

天津捷强动力装备股份有限公司

对外投资管理办法

(2024年8月修订)

第一章 总则

第一条 为了规范天津捷强动力装备股份有限公司（以下简称“公司”）的对外投资决策程序，强化对外投资管理和监督，控制投资风险，提高投资收益率，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）等法律、行政法规以及《天津捷强动力装备股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，制定本制度。

第二条 本制度所称的对外投资，是指对外股权性质的长期投资，即本公司将货币资金以及经评估作价后的实物、知识产权、土地使用权等非货币财产出资，设立以赢利为目的、经工商注册的经济实体的投资，或者向其他企业实施购买股权和增加注册资本的投资。

本制度所称对外投资不包括以寻求短期差价为目的的证券、期货、外汇及投资基金等衍生金融工具的投资，上述短期投资应遵守有关法律、行政法规及《公司章程》的有关规定。

第三条 公司对外投资的基本原则有：

- 必须遵循国家法律、行政法规的规定。
- 先进合理的原则。投资项目的选择必须坚持符合市场的需求和公司的发展规划，具有先进性、合理性和可行性；
- 科学民主的原则。投资必须坚持先论证、后立项、再集体决策和相关报告报批的程序，以确保正确的投资方向。建立严格的审查和决策程序，重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东会批准。
- 效益优先的原则。长期投资必须始终坚持以最小投资获得最大收益为目的。
- 规模适度的原则，量力而行，不能影响公司主营业务的发展。

第四条 对外投资的管理体制和管理机构：

1、公司对外投资的审批应严格按照《公司法》《公司章程》等规定的权限履行审批程序。公司股东会、董事会是对外投资的决策机构。董事会审批权限根据《公司章程》规定，不能超出公司股东会的授权，超出董事会审批权限的由股东大会审批。

2、公司财务部对公司所投资的拥有控制权的企业（以下简称“子公司”）增加或减少注册资本进行管理、对其会计工作进行业务指导，主要负责对子公司增减注册资本申请的初步审核、提供决策的方案，按照董事会的决议办理投资出资手续。

3、子公司法定代表人对子公司经营效果承担主要责任。

第二章 前期管理

第五条 对外投资的前期管理主要包括：投资项目的选择、立项、论证。

第六条

项目选择时，应先进行市场调研。在市场调研的过程中，应广泛征求各方面的意见，对重大投资项目应借助社会中介机构的力量对项目进行可行性分析论证，从而对项目进行全面的了解和分析。

第七条

投资项目立项、论证时，提供投资项目的资料：市场需求和供应需求关系，技术状态和发展前景，资金来源和投资收益，以及投资环境、投资方式和相关条件等。同时结合投资方和被投资方的实际进行初步论证，并提供相关合法批文、可靠数据，以及测算计算表等，形成投资初步方案。

第八条 投资项目的立项、论证必须满足以下三个方面条件：

- 1、投资项目拥有相应的市场份额，且公司内部不重复建设；
- 2、投资收益率10%以上或有助于公司发展战略的实现；
- 3、采用的技术、工艺和装备符合国家产业发展方向。

第三章 决策程序

第九条

公司进行对外投资，须严格执行有关规定，对投资的必要性、可行性、收益率进行切实认真的论证研究。对确信为可以投资的，应按权限逐层进行审批。具体决策程序如下：

1、公司证券与投资部等相关部门对投资项目从法律、人事、财务、企业发展等各相关性角度进行调研，并最终形成综合意见，报公司董事会秘书，由公司董事会秘书根据董事会决策程序报董事长召集董事会专题讨论决定。

2、董事会召开前十天，董事会秘书将待决策的文件和资料送达各位董事，并收集董事反馈意见。

3、董事会对拟投资的项目进行充分讨论，公司监事以及高管人员列席董事会会议，有建议权和质询权。

4、董事会和股东会决定运用公司资产进行对外投资的权限划分由《公司章程》具体规定。

5、投资决议的内容：

(1) 发起设立经济实体的投资项目。简要说明设立公司主要原由和目的，注明公司名称、注册资本和法定代表人，以及投资收益目标、有关政策和要求等内容；

(2) 兼并和收购股权投资项目。要说明购并企业的简要情况，注明购并方式、购并价格等；

(3) 增加子公司注册资本的投资项目。要说明增加子公司注册资本的理由，
注明增加注册资本的数量和方式，以及相关的制约条件。

第四章 规范操作

第十条 公司财务部为对外投资的财务管理部门，负责对对外投资项目进行投资效益评估，筹措资金，办理出资手续等。财务部按对外投资合同或协议规定投入现金、实物或无形资产，投入实物必须办理实物交接手续，并经实物使用和管理部门同意。在签订投资合同或协议之前，不得支付投资款或办理投资资产的移交；投资完成后，应取得被投资方出具的投资证明或其他有效凭据。

第十一条 公司总经理为对外投资实施的主要责任人，负责对新项目实施的人、财、物进行计划、组织、监控，并应及时向董事会汇报投资进展情况。当投资条件发生重大变化，可能影响投资效益时，总经理应及时提出对投资项目暂停或调整计划等建议，并按审批程序重新报请董事会或股东会审议。总经理可组织成立项目实施小组，负责对外投资项目的任务执行和具体实施，公司可建立项目实施小组的问责机制，对项目实施小组的工作情况进行跟进和考核。

第十二条 董事长为对外投资公司的股东代表，在其股东会上行使表决权董事长可授权他人代为行使表决权。

第十三条 对外投资项目应与被投资方签订投资或协议，投资或协议必须经公司法律顾问进行审核，并经授权的决策机构批准后方可对外正式签署。

第十四条 子公司每年定期（季度、中期、年终）向本公司报告经营情况。本公司董事会根据其经营情况调整投资计划，完善投资管理，控制投资风险。

第五章 监督管理

第十五条 公司财务部根据《公司法》《企业会计制度》和《企业会计准则》协助所投资子公司完善会计凭证、会计帐簿、财务会计报告和其它会计资料、以及会计核算工作。财务部应对本公司的对外投资活动进行完整的会计记录，进行详尽的会计核算，按每一个投资项目分别设立明细账簿，详细记录相关资料。

第十六条 子公司必须向会计师事务所如实提供会计资料（包括但不限于会计报表和审计报告）和有关情况，任何单位和个人不得以任何方式和示意注册会计师出具不实和不当的审计报告。年度审计报告应当在投资方备案。

第十七条 公司委派的经营者和财务负责人每年度决算结束后，要向公司报告工作，并接受公司的质询。

第十八条 公司总经理可指定专人进行对外投资日常管理，其职责范围包括：

- 1、 监控被投资实体的经营和财务状况，及时向本公司主管领导汇报被投资单位的情况；
- 2、 监督被投资实体的利润分配、股利支付情况，维护本公司的合法权益；
- 3、 向本公司有关领导和职能部门定期提供投资分析报告。

第六章 对外投资的收回或转让

第十九条 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- 1、按照被投资公司的章程、合同或协议规定，该投资项目（企业）经营期满；
- 2、由于投资项目（企业）经营不善，无法偿还到期债务依法实施破产；
- 3、由于发生不可抗力而使项目（企业）无法继续经营；
- 4、被投资公司的合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。

第二十条 出现或发生下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- 1、投资项目已经明显有悖于公司经营方向的；
- 2、投资项目出现连续亏损且扭亏无望没有市场前景的；
- 3、由于自身经营资金不足急需补充资金时；
- 4、公司认为有必要的其他情形。

投资转让应严格按照《公司法》和被投资公司章程有关转让投资的规定办理。

第二十一条 对外投资转让应由总经理会同本公司财务部及其他相关部门提出投资转让书面分析报告，报本公司董事会或股东会批准。在处置对外投资之前，必须对拟处置对外投资项目进行分析、论证，充分说明处置的理由和直接、间接的经济及其他后果，然后提交有权批准处置对外投资的机构或人员进行审批，批准处置对外投资的权限与批准实施对外投资的权限相同。处置对外投资的行为必须符合国家有关法律法规的有关规定。

第二十二条 对外投资收回和转让时，相关责任人员必须尽职尽责，认真作好投资收回和转让中的资产评估等各项工作，防止本公司资产流失。

第七章 责任追究

第二十三条 公司相关人员违反本制度给公司造成严重影响或损失的，公司有权对相关责任人进行问责并将视情节轻重予以警告、批评、降级处分直至辞退，同时，对于给公司造成的损失，公司有权要求相关责任人承担赔偿责任，涉嫌犯罪的，将依法移送司法机关处理。

第八章 附则

第二十四条 本制度经股东会审议批准后生效，修改时亦同。

第二十五条 本制度解释权归属董事会。

第二十六条 本制度未尽事宜或与有关法律法规以及监管机构的有关规定、《公司章程》不一致时，按照有关法律法规、监管机构的有关规定、《公司章程》执行。

天津捷强动力装备股份有限公司

董事会

2024年8月30日

