证券代码：874463

证券简称：张掖丹霞

主办券商：申万宏源承

销保荐

张掖丹霞文化旅游股份有限公司对外投资管理制度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、 审议及表决情况

本制度的修订经公司 2022 年 12 月 19 日第三届董事会第二次会议审议通过，已经 2022 年度第三次临时股东大会审议通过。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

张掖丹霞文化旅游股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总 则

第一条 为了规范张掖丹霞文化旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的对外投资的管理，规范公司对外投资行为，提高投资效益，规避投资带来的风险，合理、有效地使用资金，依照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）及《张掖丹霞文化旅游股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等的有关规定，特制订本制度。

第二条 本制度所称对外投资是指公司为获取未来收益而将现金、实物、无形资产等可供支配的资源进行各种形式的投资活动，包括但不限于：

（一）固定资产投资：指公司为扩大生产规模或调整产业结构，利用自有资金或对外融资进行的基本建设、技术改造、设备购置等投资行为；

（二）长期股权投资：指公司通过独资、合资、兼并收购、认购增资等方式实施的投资行为（含对现有投资企业的增资扩股、受让等投资行为）；

（三）无形资产投资：指公司购买专利权、非专利技术、商标权、土地使用

权、特许经营权、探矿权、采矿权等投资行为。

第三条 公司对外投资行为应符合国家关于对外投资的法律、法规，以取得较好的经济效益为目的，并应遵循以下原则：

（一）符合国家法律法规、产业政策和发展规划；

（二）符合企业发展战略，突出主业发展方向，有利于增强企业的核心竞争力，实现国有资产保值增值；

（三）严格执行投资管理制度；

（四）投资规模必须与企业资产规模、资产负债水平和实际融资能力相适应；

（五）项目预期投资收益原则上不低于国内同行业同期平均水平。

第四条 本制度适用于公司及其所属控股子公司的对外投资行为。本制度所称控股子公司是指公司出资设立的全资子公司、公司的股权比例超过 50% 的子公司和公司拥有实际控制权的参股公司。

第二章 对外投资的管理机构

第五条 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。公司股东大会、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》的规定，不能超出公司股东大会的授权，超出董事会审批权限的由股东大会审批。

第六条 公司董事会应当确定其运用公司资产所作出的风险投资权限，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，并报股东大会批准。

第七条 公司总经理为公司对外投资实施的主要责任人，主要负责对新的投资项目进行信息收集、整理和初步评估，经筛选后建立项目库，提出投资建议。

第八条 公司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，并应及时向董事会汇报投资进展情况，提出调整建议等，以利于董事会或股东大会及时对投资作出修订。

第九条 公司财务部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。

第三章 对外投资的管理程序

第十条 公司投资行为应遵循计划管理，企业投资活动应当纳入年度投资计划，未纳入年度投资计划的投资项目原则上不得投资，确需追加投资的应调整年度投资计划。

第十一条 公司应当依据发展战略规划，编制年度投资计划。年度投资计划应遵循投资原则，与财务预算相衔接，非主业投资占年度投资计划总额比重符合国资监管规定。列入计划的投资项目应完成必要的前期工作，具备年内实施条件。

第十二条 项目立项过程中重点审查项目是否符合年度投资计划、是否符合企业功能定位和主业管理规定、发展战略规划及投资管理制度。

第十三条 公司投资项目决策前，应当从政策、市场、技术、效益、环境、安全、社会稳定等方面，做好全面充分的尽职调查、可行性研究、风险评估等前期工作，做好项目融资、投资、管理、退出全过程的研究论证。对于新投资的项目，应当深入进行技术、市场、财务和法律等方面的可行性研究与论证。

第十四条 公司应强化对投资项目可行性研究报告的审查论证，建立项目专家库，组织专家审查论证，出具论证意见，作为投资决策的重要依据。

第十五条 公司应严格规范投资项目实施程序，以非货币资产对外投资等涉及资产评估事项的，按有关规定履行相应程序。经核准或备案的资产评估结果，作为企业签订投资协议、出资或收购定价的参考依据，不得先定价后评估。

第四章 投资决策程序

第十六条 公司股东大会、董事会应当按照《公司章程》和本制度的规定，对投资项目进行审议，审慎决策。各级投资决策机构对决策结果承担责任。

第十七条 公司股东大会对以下对外投资事项进行审批：公司单笔投资超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项。

第十八条 公司年度投资计划和投资方案、非主业投资、重大固定资产项目投资和重大对外长期股权投资应由公司党委会前置讨论，由董事会决策。

第十九条 董事会决定公司的经营计划和投资方案。

第二十条 总经理组织实施公司年度生产经营管理计划和投资方案。

第二十一条 各级投资决策机构对投资项目做出决策，应当形成决策文件，

所有参与决策的人员均应在决策文件上签字背书,所发表意见应记录存档。

第五章 投资后管理

第二十二条 公司应当加强项目管理,全面掌握投资项目进展情况,做好跟踪管理和信息统计分析工作,关注项目是否按期推进、投资是否超预算、是否按期达产达效等,对出现的问题及时妥善处置。

第二十三条 公司应当定期对实施、运营中的投资项目进行跟踪分析,针对外部环境和项目本身情况变化,及时进行再决策。如出现影响投资目的实现的重大不利变化时,应当研究启动中止、终止或退出机制。

第二十四条 公司应当每年选择部分已完成的重大投资项目开展后评价,形成后评价报告,总结经验、揭示风险、制定对策,改进投资管理,并提出奖惩处理意见等。

第二十五条 公司应加强对合作方出资能力的尽职调查,防范出资不能产生的风险,非货币出资,应履行相应的评估和过户程序,防范价值不实和资产不到位风险。

第二十六条 公司应制定投资事前风险评估和风险控制方案,做好项目实施过程中的风险监控、预警和处置,合理安排股权投资项目的退出时点与方式。对预估风险较大的投资项目,应由具备相应评估能力和条件的专业机构出具风险评估报告。

第二十七条 公司董事会应严格实行集体审议、独立表决、个人负责的决策制度,平等充分发表意见,依照法定程序和《公司章程》授权决定公司重大投资事项,认真履行决策把关、防范风险等职责。

第二十八条 公司监事会应依照法律法规和《公司章程》规定,监督公司投资管理制度的制订和执行情况,根据出资人的要求,参与开展重大投资项目专项督查和后评估。

第二十九条 公司监事会发现公司投资活动存在重大问题的,及时向董事会提示风险并报告股东大会。

第六章 对外投资的转让与收回

第三十条 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

（一）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；

（二）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；

（三）由于发生不可抗力而使项目（企业）无法继续经营；

（四）相关合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。

第三十一条 出现或发生下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

（一）投资项目已经明显有悖于公司经营方向的；

（二）投资项目出现连续亏损且扭亏无望没有市场前景的；

（三）由于自身经营资金不足急需补充资金时；

（四）公司认为有必要的其他情形。

第三十二条 对外投资转让应由公司财务部会同相关部门提出投资转让书面分析报告，对对外投资项目进行分析、论证、充分说明处置的理由，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。

第三十三条 投资转让应严格按照《公司法》和《公司章程》有关转让投资规定办理。处置对外投资的行为必须符合国家有关法律、法规的相关规定。

第三十四条 对外投资收回和转让时，相关责任人员必须尽职尽责，认真做好投资收回和转让中的资产评估等各项工作，防止公司资产流失。

第七章 附 则

第三十五条 本制度所称“以上”、“不超过”都含本数，“超过”不含本数。

第三十六条 本制度未尽事宜，依照国家法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定执行。本制度与法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定为准。

第三十七条 本制度由公司董事会负责制定、修改和解释。

第三十八条 制度自公司股东大会审议通过后生效，修改时亦同。

张掖丹霞文化旅游股份有限公司

董事会

2025年4月14日