

证券代码：874697

证券简称：图特股份

主办券商：民生证券

广东图特精密五金科技股份有限公司对外投资管理制度 (北交所上市后适用)

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

本制度于 2025 年 5 月 9 日经公司第二届董事会第七次会议审议通过，尚需提交股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

广东图特精密五金科技股份有限公司 对外投资管理制度 (北交所上市后适用)

第一章 总则

第一条 为了规范广东图特精密五金科技股份有限公司（以下简称“公司”）的对外投资行为，降低对外投资的风险，提高对外投资的效益，合理、有效地使用资金，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等国家法律、法规、规范性文件和《广东图特精密五金科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，特制定本制度。

第二条 本制度所称的对外投资是指公司为获取未来收益将一定数量的货币资金、股权、实物或无形资产作价出资，进行各种形式的投资活动的行为。本

制度所称“风险投资”，是指公司进行私募股权投资、创业投资等风险投资行为，但公司以扩大主营业务生产规模或延伸产业链为目的进行的投资除外。

本制度所称“证券投资”，是指公司购买股票（含参与上市公司非公开发行股票）、债券、证券投资基金等有价值证券及其衍生品等投资行为。

第三条 公司的投资管理必须遵循以下基本原则：

（一）遵守国家法律、法规、规范性文件和全国股转公司监管规定及《公司章程》的相关规定，符合国家的产业政策；

（二）符合公司发展战略和规划要求，有利于合理配置企业资源，有利于拓展公司的主营业务，有利于增强公司的核心竞争力；

（三）坚持效益优先，对投资行为进行充分的研究和论证，以利于提高公司的整体经济效益；

（四）注意投资风险，保证资金的安全运行。

第四条 本制度适用于公司及各级子公司，子公司包括全资子公司和控股子公司，以及虽然持股数未超过 50%，但可以对其实施控制的公司。

第二章 对外投资的决策范围

第五条 本制度所指的对外投资包括但不限于：

（一）单独或与他人共同出资设立子公司、合营企业、联营企业等经济实体；

（二）收购、出售、置换其他公司股权；

（三）增加、减少对外权益性投资；

（四）股票投资、债券投资、基金投资；

（五）委托理财；

（六）委托贷款；

（七）投资交易性金融资产、可供出售金融资产；

（八）持有至到期投资；

(九) 法律法规规定的其他对外投资。

第六条 按照投资期限的长短,公司的对外投资可分为短期投资和长期投资两类:

(一) 短期投资主要指公司购入的能随时变现且持有时间不超过一年(含一年)的投资,包括各种股票、债券、基金、分红型保险等。

(二) 长期投资主要指投资期限超过一年,不能随时变现或不准备变现的各种投资,包括债券投资、股权投资和其他投资等,包括但不限于下列类型:

1. 公司独立出资兴办企业;
2. 公司出资与中国境内、境外的其他法人实体、自然人、经济组织成立合资公司、合作公司或合作开发项目;
3. 公司出资控股或参股中国境内、境外的其他法人实体或经济组织。

第三章 对外投资的决策权限

第七条 公司股东会、董事会、董事长为公司对外投资的决策机构,各自在其权限范围内,对公司的对外投资做出决策;其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。

第八条 公司进行对外投资时,达到下列标准之一的,除应当经董事会审议通过外,还应当提交股东会审议批准:

(一) 交易涉及的资产总额(同时存在账面值或评估值的,以较高者作为计算依据)占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50%以上的;

(二) 交易的成交金额(包括支付的交易金额和承担的债务及费用等)占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 50%以上,且超过 5,000 万元;

(三) 交易标的(如股权)最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上,且绝对金额超过 5,000 万元;

(四) 交易标的(如股权)最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上,且绝对金额超过 750 万元;

（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 750 万元。

公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照上述规定履行股东会审议程序。

公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的交易，除另有规定或者损害股东合法权益的以外，免于按照第一款的规定履行股东会审议程序。

第九条 公司进行对外投资时，达到下列标准之一的，经董事会审议批准：

（一）交易涉及的资产总额（同时存在账面值或评估值的，以较高者作为计算依据）占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上的；

（二）交易的成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 10%以上，且超过 1,000 万元的；

（三）交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元的；

（四）交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 150 万元的；

（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 150 万元的。

第十条 不属于董事会或股东会批准范围内的对外投资事项需经公司董事长审议批准。

第十一条 上述第八条、第九条、第十条的相关指标计算过程中：

（一）上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

（二）上述指标涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据

（三）上述所称“成交金额”指支付的交易金额和承担的债务及费用等。交易安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或根据设定条件确定

金额的，预计最高金额为成交金额。

第十二条 公司原则上不用自有资金进行证券投资、委托理财，或进行以股票、利率、汇率和商品为基础的期货、期权、权证等衍生产品投资。

公司经慎重考虑后，仍决定开展前述投资的，公司董事会应严格执行决策程序、报告制度和监控措施，并根据公司的风险承受能力，限定公司的委托理财或衍生产品投资规模及期限。

第十三条 公司进行委托理财的，应选择资信状况、财务状况良好，无不良诚信记录及盈利能力强的合格专业理财机构作为受托方，并与受托方签订书面合同，明确委托理财的金额、期限、投资品种、双方的权利义务及法律责任等。

公司董事会应指派专人跟踪委托理财资金的进展及安全状况，出现异常情况时应要求其及时报告，以便董事会立即采取有效措施回收资金，避免或减少公司损失。

第十四条 公司进行证券投资的，公司董事会、股东会应当慎重作出证券投资决策，合理安排、使用资金，致力发展公司主营业务，严格控制投资风险。

公司应当在证券投资方案经董事会或者股东会审议通过后，并根据《企业会计准则》的相关规定，对其证券投资业务进行日常核算，在财务报表中正确列报，在定期报告中披露报告期内证券投资及相应的损益情况。

第十五条 公司在十二个月内发生的同一类别且与标的相关的交易，应当按照累计计算的原则适用上述规定。已按照上述规定履行相关审议程序的，不再纳入相关的累计计算范围。

公司连续十二个月滚动发生委托理财的，应当以该期间最高余额为交易金额，适用上述规定。

第十六条 公司发生股权交易，导致公司合并报表范围发生变更的，应当以该股权对应公司的相关财务指标作为计算标准，适用上述规定；前述股权交易未导致合并报表范围发生变更的，应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标，适用上述规定。

公司直接或者间接放弃控股子公司股权的优先购买或认缴出资等权利，导致子公司不再纳入合并报表的，应当视为出售股权资产，以该股权所对应的公司相关财务指标作为计算标准，适用上述规定；公司放弃或部分放弃控股子公司或者参股公司股权的优先购买或认缴出资等权利，未导致合并报表范围发生变更，但持有该公司股权比例下降的，应当以所持权益变动比例计算的相关财务指标，适用上述规定。

公司对其下属非公司制主体放弃或部分放弃收益权的，参照适用本条。

第十七条 公司对外投资设立有限责任公司或者股份有限公司（全资子公司除外），应当以协议约定的全部出资额为标准适用本制度第八条、第九条或第十条的规定。

第十八条 控股子公司进行对外投资，除遵照执行本制度外，还应执行公司其他相关规定。若对外投资事项的决策权限涉及其他法律、行政法规、部门规章、规范性文件或者监管部门另有规定的，从其规定。

第十九条 涉及与关联方之间的关联投资，应遵循公司关联交易决策制度的有关规定。

第四章 对外投资的组织管理机构

第二十条 董事会办公室负责统筹、协调和组织对外投资项目的分析和研究，参与研究、制订公司发展战略，对重大投资项目进行效益评估、审议并为决策提供建议。

第二十一条 总经理是公司开展对外投资的主要责任人，负责对投资项目实施的人、财、物进行计划、组织、监控，并应当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会及时对投资项目作出调整或修订。

第二十二条 公司财务部负责对外投资的财务管理，投资项目确定后，财务部负责筹措资金，并负责协同相关方面办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等工作。

第二十三条 公司董事会办公室和董事会秘书应按照《公司法》《证券法》

以及中国证券监督管理委员会和全国股转公司发布的信息披露的内容与格式准则等法律、法规和规范性文件及公司相关管理制度的规定履行对外投资的信息披露义务和内幕信息知情人登记报备管理。

第二十四条 公司法务部和法律顾问负责对外投资项目的协议、合同和重要相关信函、章程等的法律审核。

第二十五条 公司监事会负责对对外投资活动进行监督、检查，内容主要包括：

（一）投资业务相关岗位人员的设置情况，检查是否存在由一人同时担任两项以上不相容职务的现象；

（二）对外投资授权批准制度的执行情况，检查对外投资业务的授权批准手续是否健全，是否存在越权审批行为；

（三）对外投资计划的合法性，检查对外投资业务是否存在违法违规的情形；

（四）检查对外投资活动的批准文件、投资协议等相关材料的保管情况；

（五）对外投资项目核算情况，检查原始凭证是否真实、准确、完整、合法，会计科目运用、会计核算是否准确、完整；

（六）对外投资资金使用情况，检查是否按计划用途和预算使用资金，使用过程中是否存在挪用资金的现象；

（七）对外投资处置情况，检查对外投资处置的批准程序、处置过程是否合法合规。

第五章 对外投资的决策管理程序

第一节 短期投资

第二十六条 公司短期投资的决策程序：

（一）公司管理层负责预选投资机会和投资对象，根据投资对象的赢利能力编制短期投资计划；

(二) 财务部门负责提供公司资金流量状况表；

(三) 短期投资计划按审批权限履行审批程序后实施。

第二十七条 财务部门负责按照短期投资类别、数量、单价、应计利息、购进日期等及时登记入账，并进行相关账务处理。

第二十八条 涉及证券投资的，必须执行严格的联合控制制度，即至少要有两名以上人员共同操作，且证券投资操作人员与资金、财务管理人员分离，相互制约，不得一人单独接触投资资产，对任何的投资资产的存入或取出，必须由相互制约的两人联名签字。

第二十九条 公司购入的短期有价证券必须在购入的当日记入公司名下。

第三十条 公司财务部门负责定期与证券营业部核对证券投资资金的使用及结存情况。应将收到的利息、股利及时入账。

第二节 长期投资

第三十一条 董事长适时组织投资项目评估小组，负责对投资项目进行调研、论证，编制可行性研究报告及有关合作意向书，总经理召集公司各相关部门组成投资评审小组，对投资项目进行综合评审，评审通过后，提交董事长审议。

第三十二条 超出董事长审议权限的，董事长对可行性研究报告及有关合作协议评审通过后提交董事会审议；董事会根据相关权限履行审批程序，超出董事会权限的，提交股东会。

第三十三条 公司在确定对外投资方案时，应广泛听取评估小组专家和有关部门人员的意见和建议，注重对外投资决策的几个关键指标，如现金流量、货币的时间价值、投资风险、预计投资收益，审慎的选择的最优方案。

第三十四条 已批准实施的对外投资项目，应由董事会授权公司相关部门负责具体实施。

公司总经理负责监督项目的运作及其经营管理。

第三十五条 长期投资项目应与被投资方签订投资或协议，投资或协议

协议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。

第三十六条 财务部门负责协同被授权部门和人员，按长期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，经实物使用部门和管理部门同意。

公司使用实物或无形资产进行对外投资的，其资产必须经过具有相关资质的资产评估机构进行评估。

第三十七条 对于重大投资项目可聘请专家或中介机构进行可行性分析论证。

第三十八条 公司总经理负责对所有投资项目实施运作情况实行全过程的监督、检查和评价。投资项目实行季报制，财务部门对投资项目的进度、投资预算的执行和使用、合作各方情况、经营状况、存在问题和建议等每季度汇制报表，及时向公司领导报告。项目在投资建设执行过程中，可根据实施情况的变化合理调整投资预算，投资预算的调整需经原投资审批机构批准。

第三十九条 公司监事会、财务部、内部审计部门应依据其职责对投资项目进行监督，对违规行为及时提出纠正意见，对重大问题提出专项报告，提请项目投资审批机构讨论处理。

第四十条 公司应做好投资项目的档案管理，确保自项目预选到项目竣工移交（含项目中止）的档案资料安全和完整。

第六章 对外投资的转让与收回

第四十一条 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- （一）按照公司章程规定，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）合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。

第四十二条 发生或出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- （一）投资项目已经明显有悖于公司战略或经营方向的；
- （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。

第四十三条 公司对外投资的收回和转让等处置，应严格按照《公司法》《公司章程》和本制度规定的权限，由董事长、董事会或股东会审议决定。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。

第四十四条 批准处置对外投资的程序和权限与批准实施对外投资的程序和权限相同。

第四十五条 财务部门负责做好投资收回和转让的资产评估工作，防止公司资产的流失。

第七章 对外投资的人事管理

第四十六条 公司对外投资组建合作、合资公司且持股 10%以上的，原则上应对被投资公司派出经法定程序选举产生的董事或监事，参与和监督影响被投资公司的运营决策。

第四十七条 对于对外投资组建的控股子公司或持股 50%以上的联营企业，公司应派出经法定程序选举产生的董事长（执行董事），并选派财务负责人及其他相应的经营管理人员，对子公司、联营企业的运营、决策起重要作用。

第四十八条 上述第四十六条、第四十七条规定的对外投资派出的人选由公司董事长决定或选派。

第四十九条 派出人员应按照《公司法》和被投资公司的《公司章程》的规定切实履行职责，在被投资公司的经营管理活动中维护公司利益，实现公司对外投资的保值、增值。

第五十条 公司委派出任被投资单位董事、监事等职务的有关人员，应注意

通过参加董事会会议、监事会会议、参与日常的经营管理等形式，获取更多的投资单位的信息，并应及时向公司汇报投资情况。

第五十一条 公司派出的董事长（执行董事）、财务负责人、主要经营管理人员每年向公司提交年度述职报告，接受公司的检查。

第八章 对外投资的财务管理与审计

第五十二条 公司财务部门应对公司的对外投资活动进行全面完整的财务记录，进行详尽的会计核算，按每个投资项目分别建立明细账簿，详尽记录相关资料。对外投资的会计核算方法应符合会计准则的规定。

第五十三条 长期对外投资的财务管理工作由公司财务部门负责，财务部门根据分析和管理的需要，取得被投资单位的财务报告，以便对被投资单位的财务状况进行分析，维护公司的权益，确保公司利益不受损害。

第五十四条 公司境内子公司的会计核算方法和财务管理中所采用的会计政策及会计估计、变更等应遵循公司的财务会计制度及有关规定。公司境外子公司（如有）的会计核算方法和财务管理中所采用的会计政策及会计估计、变更等遵循注册地会计准则的规定。

第五十五条 公司子公司应每月向公司财务部、内部审计部报送财务会计报表，并按照公司编制合并报表和对外披露会计信息的要求，及时报送会计报表和提供会计资料。

第五十六条 公司向子公司委派财务负责人，财务负责人对其任职公司财务状况的真实性、合法性进行监督。

第五十七条 公司财务部门在每年度末对长、短期投资进行全面检查。对公司所有的投资资产，应由内部财务人员或不参与投资业务的其他人员进行定期盘点或与委托保管机构进行核对，检查其是否为本公司所拥有，并将盘点记录与账面记录相互核对以确认账实的一致性。

第九章 董事、管理人员及相关责任单位的责任

第五十八条 公司董事、总经理及其管理人员应当审慎对待和严格控制投资

行为产生的各种风险，对违规的投资行为负有主管责任或直接责任的上述人员应对该项违规投资行为造成的损失依法承担连带责任。上述人员未按本管理制度规定程序擅自越权审批投资项目或怠于行使职责，对公司造成损害的，公司应当追究当事人的经济责任并视公司的损失、风险的大小、情节的轻重按照公司相关管理制度的规定给予相应惩罚。

第十章 重大事项报告及信息披露

第五十九条 公司的对外投资应严格按照全国股转公司相关规则及信息披露规则等相关规定履行信息披露义务。

第六十条 公司董事会秘书负责根据法律、法规及公司制度的规定办理对外投资的信息披露事宜。在对外投资事项未披露前，各知情人员均负有保密义务。

第六十条 子公司须遵循公司信息披露管理办法。

第六十一条 子公司提供的信息应当真实、准确、完整并在第一时间报送公司，以便董事会秘书及时对外披露。

第九章 附则

第六十二条 本制度所称“以上”、“以下”、“不超过”含本数，“超过”不含本数。

第六十三条 本制度未尽事宜，根据国家法律法规、部门规章、业务规则及《公司章程》的有关规定执行。

第六十四条 本制度如与日后颁布的法律法规、部门规章、规范性文件或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触的，按照有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定执行。

第六十五条 本制度经公司股东会审议通过且自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起生效，修改时亦同。

第六十六条 本制度由公司董事会负责解释。

广东图特精密五金科技股份有限公司

董事会

2025年5月12日