

证券代码：874596

证券简称：牛牌机电

主办券商：西南证券

江苏牛牌机械电子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

公司于 2025 年 9 月 22 日召开第一届董事会第十二次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，0 票回避，审议通过《关于修订部分公司内部治理制度的议案》。本制度尚需提交股东会审议。

二、分章节列示制度的主要内容

江苏牛牌机械电子股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为了规范江苏牛牌机械电子股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资决策程序，建立系统完善的对外投资决策机制，确保决策的科学、规范、透明，有效防范各种风险，保障公司和股东的利益，根据有关《中华人民共和国民法典》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规及《江苏牛牌机械电子股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，制定本制度。

第二条 本制度所称对外投资是指公司为了获取更大的收益，对外购买或者出售资产、提供财务资助、委托理财、对子公司投资等投资活动。本条所称提供财务资助，是指公司及其控股子公司有偿或无偿对外提供资金、委托贷款等行为。

第三条 公司向其他有限责任公司、股份有限公司投资的，公司不得成为对所投资企业的债务承担连带责任的出资人。

第四条 对外投资遵循的基本原则：公司对外投资行为应遵循国家的法律法规，符合国家的产业政策；符合公司发展战略和规划要求，合理配置企业资源，创造良好经济效益；公司的投资必须注重风险，保证资金的安全运行。

第五条 根据国家对投资行为管理的有关要求，投资项目需要报政府部门审批的，应履行必要的报批手续，保证公司各项投资行为的合法合规性，符合国家宏观经济政策。

第六条 本制度适用于公司及全资子公司、控股子公司的一切对外投资行为。公司对外投资原则上由公司总部集中进行，全资子公司、控股子公司确有必要进行对外投资的，需事先经公司批准后方可进行。

第二章 对外投资的审批权限

第七条 公司对外投资达到下列标准之一的，在董事会审议通过后，应当提交股东大会审批：

(一) 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高者为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的50%以上；

(二) 交易涉及的资产净额或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50%以上，且超过1,500万的；

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

第八条 公司对外投资达到下列标准之一的，由董事会审批：

(一) 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高者为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的10%以上；

(二) 交易涉及的资产净额或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300万元。

上述指标涉及的数据如为负值，取绝对值计算。

第九条 公司对外投资事项未达到董事会审议标准的，提交公司董事长决定。若董事长与上述交易事项存在关联关系，该等关联交易应直接提交董事会审议。

第十条 上述成交金额是指支付的投资金额和承担的债务及费用等。投资安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计最高金额为成交金额。

公司与同一交易方同时发生同一类别且方向相反的交易时，应当按照其中单向金额适用本条。

第十一条 公司发生股权交易，导致公司合并报表范围发生变更的，应当以该股权所对应公司的相关财务指标作为计算基础，适用第七、第八条规定。

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，适用第七、第八条规定。

第十二条 公司直接或者间接放弃控股子公司股权的优先受让权或增资权，导致子公司不再纳入合并报表的，应当视为出售股权资产，以该股权所对应公司相关财务指标作为计算基础，适用第七、第八条的规定。

公司部分放弃控股子公司或者参股子公司股权的优先受让权或增资权，未导致合并报表范围发生变更，但是公司持股比例下降，应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标，适用第七、第八条的规定。

公司对其下属非公司制主体放弃或部分放弃收益权的，参照适用前两款规定。

第十三条 公司进行同一类别的对外投资，且与投资标的相关的交易时，应当按照连续十二个月累计计算的原则，适用第七、第八条的规定。已经按照本章规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第十四条 公司提供财务资助，应当以发生额作为成交金额，并按投资事项的类型在连续十二个月内累计计算，适用第七、第八条的规定。公司连续十二个月滚动发生委托理财的，以该期间最高余额为成交额，适用第七、第八条的规定。

已经按照本章规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第十五条 公司对外提供财务资助事项属于下列情形之一的，经董事会审议通过后还应当提交公司股东大会审议：

- (一) 被资助对象最近一期的资产负债率超过70%；
- (二) 单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的10%；
- (三) 中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）或者《公司章程》规定的其他情形。

除上述规定须经股东大会审议通过的事项以外，公司所有其他对外提供财务资助事项均须经董事会审议通过。

第十六条 公司不得为董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控制的企业等关联方提供资金等财务资助。对外财务资助款项逾期未收回的，公司不得对同一对象继续提供财务资助或者追加财务资助。

第十七条 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，可免于按照第七、第八条的规定履行股东会审议程序。

第十八条 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，免于按照第七、第八条的规定履行股东会审议程序。

第十九条 对于达到本制度规定标准的交易，若交易标的为公司股权，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计，审计截止日距协议签署日不得超过六个月；若交易标的为股权以外的其他资产，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格资产评估机构进行评估，评估基准日距协议签署日不得超过一年。

对于未达到规定标准的投资交易，若法律法规或全国股转公司认为有必要的，公司也应当按照前款规定，聘请相关会计师事务所或者资产评估机构进行审

计或者评估。

第三章 决策控制

第二十条 对于重大投资项目可聘请专家或中介机构进行评审和可行性分析论证。

第二十一条 实施对外投资项目，必须获得相关的授权批准文件，并附有经审批的对外投资预算方案和其他相关资料。

第二十二条 公司的对外投资实行预算管理，投资预算在执行过程中，可根据实际情况的变化合理调整投资预算，投资预算方案必须经有权机构批准。

第二十三条 已批准实施的对外投资项目，应由有权机构授权的本公司相关部门负责具体实施。

第二十四条 对外投资项目应与被投资方签订投资合同或协议，且必须经授权的决策机构批准后方可对外正式签署。公司应授权具体部门和人员，按投资合同（包括投资处理合同）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。

第四章 执行控制

第二十五条 公司应当制定对外投资实施方案，明确出资时间、金额、出资方式及责任人员等内容。

对外投资业务需要签订协议、合同和相关法律文件的，应当征询公司聘请的法律顾问的意见，并经公司董事长或其授权人员批准后签订。

第二十六条 公司在购入投资资产后应尽快将其登记于本公司名下，不得登记于经办人员的名下，以防止发生舞弊行为。

第二十七条 公司应对投资项目进行跟踪管理，掌握被投资单位的财务状况和经营情况，定期组织对外投资质量分析，发现异常情况，应及时向投资审议机构报告，并采取相应措施。

第二十八条 公司应根据需求和有关规定向被投资单位派出董事、财务或其

他管理人员，并对派驻被投资单位的有关人员建立适时报告、业绩考评与轮岗制度。

第二十九条 公司应当加强对投资收益的控制，对外投资获取的利息、股利以及其他收益，均应纳入公司会计核算体系，严禁设置账外账。并定期和不定期地与被投资单位核对有关投资账目，保证对外投资的安全、完整。

第三十条 公司投资金融理财产品，在选择金融机构时，优先考虑资质优良的发行机构，如大型国有控股银行、大型股份制银行、头部证券公司，并限定投资于低风险、流动性好且保本或稳健型产品，禁止投资高风险理财产品。

第三十一条 公司财务中心对所有理财产品均建立详细台账，记录产品名称、金额、期限、预期收益、销售机构、风险等级等信息，并做好投后管理工作，定期更新产品收益到账情况。若发现异常情况，财务中心将及时上报总经理，根据总经理的指示进行处理。

第五章 处置控制

第三十二条 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 转让对外投资应由公司合理拟定转让价格，必要时，可委托具有相应资质的专门机构进行评估。

第三十四条 公司财务中心应当认真审核与对外投资处置有关的审批文件、会议记录、资产回收清单等相关资料，并按照规定及时进行对外投资处置的会计处理，确保资产处置真实、合法。

第六章 监督检查

第三十五条 公司审计部应当建立对外投资内部控制的监督检查制度，定期或不定期地进行检查。

第三十六条 对监督检查过程中发现的对外投资业务内部控制中的薄弱环

节，公司审计部门应当及时报告，有关部门应当查明原因，采取措施加以纠正和完善。

第三十七条 公司董事会在跟踪了解对外投资项目的执行进展过程中，如发现未按计划投资、未能实现项目预期收益、投资发生较大损失等情况，应当查明原因，及时采取有效措施，并追究有关人员的责任。

第三十八条 独立董事有权对公司投资行为进行检查。

第三十九条 公司审计委员会有权对公司投资行为进行监督。

第七章 附则

第四十条 本制度未尽事宜，根据国家法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定执行。本制度与有关法律、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。

第四十一条 本制度所称“以上”，含本数；“超过”，不含本数。

第四十二条 本制度由公司董事会负责解释、修订。

第四十三条 本制度自股东会审议通过之日起生效并施行。

江苏牛牌机械电子股份有限公司

董事会

2025年9月24日