

证券代码：873592

证券简称：泰興生物

主办券商：山西证券

## 山西泰興生物材料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 11 月 27 日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于拟修订<山西泰興生物材料股份有限公司对外担保管理制度>的议案》。议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。该制度尚需提交 2025 年第二次临时股东大会审议。

### 二、 分章节列示制度的主要内容

## 山西泰興生物材料股份有限公司

### 对外投资管理制度

#### 第一章 总则

第一条 为了山西泰興生物材料股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资活动的内部控制，规范对外投资行为，防范对外投资风险，提高资金运作效率，根据《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件以及《山西泰興生物材料股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）的相关规定，制定本制度。

第二条 本制度所称对外投资包括下列行为：

（一）对外股权投资，是指公司与其他法人实体新组建公司、购

买其他法人持有的股权或对其他公司进行增资，从而持有其他公司股权所进行的投资，但公司以扩大主营业务生产规模或延伸产业链为目的的进行的投资除外；

(二) 证券投资，是指公司投资境内外股票、证券投资基金等有价证券及其衍生品，以及向银行等金融机构购买以股票、利率、汇率及其衍生品种为主要投资标的的理财产品。但是，以下情形不属于本制度所调整的证券投资：

(1) 以扩大主营业务生产规模或延伸产业链为目的的投资行为；

(2) 固定收益类证券投资行为，但无担保的债券投资仍属于本制度所调整的证券投资；

(3) 参与其他上市公司的配股或行使优先认购权利；

(4) 以战略投资为目的，购买其他上市公司股份超过总股本的10%，且拟持有3年以上的证券投资；

(5) 以套期保值为目的进行的投资；

(6) 公司首次公开发行股票并上市前已进行的投资。

(三) 风险投资，是指公司将风险资本投向刚刚成立或快速成长的未上市新兴公司（主要是高科技公司），在承担投资风险的基础上为被投资公司提供长期股权投资和增值服务，再通过上市、兼并或其它股权转让方式撤出投资，取得高额回报的一种投资方式以及公司进行的房地产投资、矿业权投资和信托产品投资；

(四) 法律、法规规定的其他对外投资方式。

第三条 公司所有对外投资行为必须符合国家有关法规、产业政策及公司章程的规定，符合公司长远发展计划和发展战略，维护公司全体股东的利益，在保证投资安全性的前提下，使投资收益最大化，并兼顾投资的流动性。

第四条 公司对外投资原则上由公司集中进行，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。公司对控股子

公司及参股公司的投资活动参照本制度实施指导、监督及管理。

## 第二章 投资决策

第五条 公司综合管理部门负责资本营运项目的考察立项、编制项目可行性报告、项目实施、项目营运后的监控及评估、出现问题时提出并实施解决方案等。若对外投资属关联交易事项，则应按公司关于关联交易事项的决策权限执行。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。

第六条 在股东大会、董事会决定对外投资事项以前，公司有关部门应根据项目情况逐级向董事会直至股东大会提供拟投资项目的可行性研究报告及相关资料，以便其作出决策。

## 第三章 对外投资审批权限

第七条 公司董事长是对外投资第一责任人。具体对下列工作负责：

（一）组织编制投资计划；组织对外投资的可行性分析和投资方案评估；

（二）组织编制大型投资项目的投资方案；

（三）负责召开董事会或股东大会审议投资方案或投资计划；

（四）听取管理代表的汇报，对管理代表的请示及时答复和处理；

（五）组织和督促综合管理部门和财务部门对投资进行管理和监督；

（六）签署投资合同或协议等法律文本。

第八条 公司总经理对对外投资的下列工作负责：

（一）参与编制投资计划；

（二）编制投资方案；

（三）组织投资方案的实施；

（四）听取对外投资的管理代表的汇报；

（五）组织制定投资处置方案；

（六）对投资的运行情况进行监督。

第九条 公司综合管理部门是对外投资的业务管理部门，主要职责为：

（一）项目立项前，首先应充分考虑公司目前业务发展的规模与范围，对外投资的项目、行业、时间、预计的投资收益；其次要对投资的项目进行调查并收集相关信息；最后对已收集到的信息进行分析、讨论并提出投资建议，报公司董事会立项备案。

（二）项目立项后，负责成立投资项目评估小组，对已立项的投资项目进行可行性分析、评估，同时可聘请有资质的中介机构共同参与评估。评估时应充分考虑国家有关对外投资方面的各种规定并确保符合公司内部规章制度，使一切对外投资活动能在合法的程序下进行。

第十条 财务部门是对外投资的核算部门和监督部门，参与投资项目的可行性分析；参与拟定投资方案和投资计划；参与投资方案评估；组织对投出资产的评估和价值确认工作；负责办理短期投资、长期债权投资的具体业务；按照国家会计制度的规定，正确核算对外投资的成本和收益；参与拟定投资项目的处置方案；参与对投资委派管理代表的考核；定期分析被投资单位的财务状况和偿债能力，并提出分析报告；妥善保管债券、股票等投资凭证，以及有关法律文本、合同、协议等投资文件资料。

第十一条 综合管理部门对公司长期权益性投资进行日常管理，对公司对外投资项目负有监管的职能。对投资过程中形成的各种决议、合同、协议以及对外投资权益证书等指定专人负责保管，并建立详细的档案记录。未经授权人员不得接触权益证书。

第十二条 综合管理部门对公司对外投资项目进行合规性审查。

### 第十三条 审批权限

#### （一）对外股权投资

股东大会：（1）投资金额（单次或当年度内连续十二个月累计计算）占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计数依据；

投资金额（单次或当年度内连续十二月累计计算）占公司最近一个会计年度经审计净资产的 50%以上，且金额超过 1500 万元；

（3）公司对外提供财务资助事项属于下列情形之一的，经董事会审议后还应当提交公司股东大会审议：

被自主对象最近一期的资产负债率超过 70%；

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%；

中国证监会、全国股权公司或者本章程规定的其他情形。

公司不得为董事、监事、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，公司不得对同意对象继续提供财务资助或者追加财务资助。

公司与合并报表范围内的控股子公司发生或者前述控股子公司之间发生的交易，初另有规定外，免于按照本条第三款的规定履行股东大会审议程序。

公司章程规定的其他投资事项。

董事会：股东大会会审批权限以外的对外股权投资。

#### （二）证券投资、风险投资

公司进行证券投资，不论金额大小，均应当经董事会审议通过后提交股东大会审议，并应当取得全体董事三分之二以上同意。公司进行风险投资，应当经董事会审议通过；进行金额在人民币 3000 万元以上的除证券投资以外的风险投资，还应当提交股东大会审议。

## 第四章 对外投资的决策管理

第十四条 公司在确定对外投资方案时，应广泛听取评估小组专家及有关部门及人员的意见及建议，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、投资风险等。在充分考虑了项目投资风险、预计投资收益，并权衡各方面利弊的基础上，选择最优投资方案。

第十五条 公司股东大会、董事会决议通过对外投资项目实施方案后，应当明确出资时间、金额、出资方式及责任人员等内容。对外投资项目实施方案的变更，必须经过公司股东大会、董事会审查批准。

第十六条 对外投资项目获得批准后，由获得授权的部门或人员具体实施对外投资计划，与被投资单位签订合同、协议，实施财产转移的具体操作活动。在签订投资或协议之前，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。

第十七条 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，其评估结果必须经公司股东大会、董事会决议决定后方可对外出资。

第十八条 公司对外投资项目实施后，应根据需要对被投资企业派驻产权代表，如股东代表、董事、监事、财务总监或高级管理人员，以便对投资项目进行跟踪管理，及时掌握被投资单位的财务状况和经营情况，发现异常情况，应及时向董事长或总经理报告，并采取相应措施。

第十九条 公司财务部门应当加强对外投资收益的控制，对外投资获取的利息、股利以及其他收益，均应纳入公司的会计核算体系，严禁设置账外账。

第二十条 公司财务部门在设置对外投资总账的基础上，还应根

据对外投资业务的种类、时间先后分别设立对外投资明细账，定期和不定期地与被投资单位核对有关投资账目，确保投资业务记录的正确性，保证对外投资的安全、完整。

第二十一条 公司负责对外投资管理的部门应当加强有关对外投资档案的管理，保证各种决议、合同、协议以及对外投资权益证书等文件的安全与完整。

## 第五章 投资处置

第二十二条 公司应当加强对外投资项目资产处置环节的控制，对外投资的收回、转让、核销等必须依照本制度及有关制度规定的金额限制，经过公司股东大会、董事会决议通过后方可执行。

第二十三条 公司对外投资项目终止时，应按国家关于企业清算的有关规定对被投资单位的财产、债权、债务等进行全面的清查；在清算过程中，应注意是否有抽调和转移资金、私分和变相私分资产、乱发奖金和补贴的行为；清算结束后，各项资产和债权是否及时收回并办理了入账手续。

第二十四条 公司核销对外投资，应取得因被投资单位破产等原因不能收回投资的法律文书和证明文件。

第二十五条 公司财务部门应当认真审核与对外投资资产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资产处置的会计处理，确保资产处置真实、合法。

## 第六章 跟踪与监督

第二十六条 公司对外投资项目实施后，由公司负责对外投资管理的部门进行跟踪，并对投资效果进行评价。公司负责对外投资管理的部门应在项目实施后三年内至少每年一次向公司董事会书面报告项目的实施情况，包括但不限于：投资方向是否正确，投资金额是否

到位，是否与预算相符，股权比例是否变化，投资环境政策是否变化，与可行性研究报告所述是否存在重大差异等；并根据发现的问题或经营异常情况向公司董事会提出有关处置意见。

第二十七条 公司可设立内部审计部门行使对外投资活动的监督检查权。

第二十八条 如公司设立内部审计部门，内部审计部门进行对外投资活动监督检查的内容主要包括：

（一）投资业务相关岗位及人员的设置情况。重点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）投资授权批准制度的执行情况。重点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）投资计划的合法性。重点检查是否存在非法对外投资的现象。

（四）投资活动的批准文件、合同、协议等相关法律文件的保管情况。

（五）投资项目核算情况。重点检查原始凭证是否真实、合法、准确、完整，会计科目运用是否正确，会计核算是否准确、完整。

（六）投资资金使用情况。重点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铺张浪费、挪用、挤占资金的现象。

（七）投资资产的保管情况。重点检查是否存在账实不符的现象。

（八）投资处置情况。重点检查投资处置的批准程序是否正确，过程是否真实、合法。

## 第七章 附则

第二十九条 本制度所称“以上”、“以下”均含本数，“超过”不含本数。

第三十条 本制度与有关法律、行政法规、部门规章或其他规范

性文件及公司章程有冲突时，按有关法律、行政法规、部门规章或其他规范性文件及公司章程执行。

第三十一条 本制度的解释权属于公司董事会。

第三十二条 本制度自股东大会批准之日起生效，自公司成立之日起实施，修改时自通过之日起生效实施。

山西泰興生物材料股份有限公司

董事会

2025年11月27日