

证券代码：874263

证券简称：时间网络

主办券商：东北证券

广州时间网络科技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

2025年12月1日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于拟修订公司内部治理制度的议案》，表决结果：同意票5票，反对票0票，弃权票0票；本议案尚需提交公司2025年第二次临时股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

广州时间网络科技有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为规范广州时间网络科技有限公司(以下简称“公司”)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》(以下简称“《公司法》”)等法律、法规、规范性文件以及《广州时间网络科技有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的相关规定，制定本制度。

第二条 本制度所称的对外投资，是指公司为获取盈利或保值增值而对外进行各种形式的投资活动。

公司对外投资包括但不限于以下类型：

- （一）公司独立兴办企业或独立出资的经营项目；
- （二）公司出资与其他境内外资独立法人实体、自然人成立合资、合作公司或开发项目；
- （三）通过购买目标企业股权的方式所实施的收购、兼并行为；

- (四) 委托理财以及股票、债券、基金等证券投资；
- (五) 经营资产出租、委托经营或与他人共同经营；
- (六) 法律、法规规定的其他对外投资。

第三条 公司对外投资必须符合国家有关法律法规及产业政策，符合公司长远发展计划和发展战略，有利于拓展公司业务，有利于公司的可持续发展，有预期的投资回报，有利于提高公司的整体经济利益且风险可控。

第四条 公司对外投资原则上由公司集中进行，纳入公司合并报表范围内的子公司，包括全资或控股子公司及公司直接或间接具有控制权的子公司（以下简称“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。

对外投资涉及关联交易时，应同时适用公司关于关联交易的管理规定。

第二章 对外投资管理岗位及职责

第五条 公司股东会、董事会、总经理，根据《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》的规定，各自在其审批权限范围内，对公司的对外投资作出决策。总经理在决策前，应召开总经理办公会议就相关事项进行充分讨论。

第六条 公司财务投资部负责对公司需经董事会、股东会审议的重大投资项目统筹、协调，组织相关研究和评估，提出投资建议。

第七条 公司总经理为对外投资项目实施的主要负责人，负责对投资项目实施的计划、组织、监控，决定成立项目实施小组或指定相关部门、人员开展项目

具体工作，并及时向董事会汇报投资进展情况，提出调整建议等。

第八条 公司财务投资部是对外投资的业务管理部门，主要负责：

(一)收集相关信息并对已收集到的信息进行分析、讨论，提出投资建议，编制项目可行性报告并报总经理及董事会讨论；

(二)负责组织对已立项的投资项目进行可行性分析、评估，必要时可向公司申请聘请有资质的中介机构共同参与评估；

(三)协助项目推进，监督项目实施过程，对项目实施结果组织相关评估；

(四)负责保管投资过程中形成的各种决议、合同、协议以及权益性证书等，并建立详细的档案记录，保证文件的安全和完整。

第九条 公司审计部负责对各投资行为进行必要审计。公司认为必要时，可聘请外部中介机构对投资项目进行审计。

第十条 公司财务投资部是对外投资的核算部门，具体负责：

(一)负责筹措资金，协同相关部门办理出资手续、税务登记、银行开户等相关工作；

(二)负责办理短期投资、长期债权投资、委托理财等具体业务；

(三)严格审批并控制项目的借款、付款等手续，妥善保管相关财务凭证；

(四)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；定期分析被投资单位的财务状况和偿债能力。

第三章 投资决策权限

第十一条 公司对外投资审批权限如下：

(一)对外投资达到下列标准之一的，需经董事会审议通过后提交股东会审批：

1、交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）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；

2、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。

成交金额，是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、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计最高金额为成交金额。

(二)对外投资达到下列标准之一的，需经董事会审议通过：

1、交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 30% 以上；

2、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 30% 以上，且超过 2,000 万的。

(三)公司对外投资未达到本条(一)、(二)标准的，由公司总经理负责审批。

第十二条 股东会、董事会对投资事项做出决议时，与该投资事项有关联关系的股东、董事应当回避表决。总经理与决策范围内的投资事项有关联关系的，应当将该投资事项提交董事会决定。

第四章 执行控制

第十三条 公司在确定对外投资方案时，应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。

第十四条 公司股东会、董事会决议通过或总经理决定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，必须经过相应的公司股东会、董事会或总经理审查批准。

第十五条 对外投资项目获得批准后，由项目实施小组或获得授权的部门、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。

第十六条 公司使用实物或无形资产进行对外投资的，必须对其资产进行评估，公司可聘请具有相关资质的资产评估机构开展评估工作，其评估结果必须经相应的公司股东会、董事会决议或总经理决定后方可对外出资。

第十七条 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、高级管理人员等，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，应及时向董事长报告，并采取相应措施。

第十八条 公司财务投资部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。

第十九条 公司财务投资部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。

第二十条 公司审计部应对被投资单位进行定期或专项审计。对于发现的问题要提出完整的整改建议。

第二十一条 财务投资部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、核销等处置权限与批准实施对外投资的权限相同。

第二十三条 发生下列情况之一时，公司可回收对外投资：

- (一)按照所投资企业的公司章程规定，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。

第二十四条 发生下列情况之一时，公司可转让对外投资：

- (一)公司发展战略或经营方向发生变化；
- (二)投资项目出现连续亏损且扭亏无望，无市场前景；
- (三)因自身经营资金不足，急需补充资金；
- (四)公司认为有必要转让对外投资的其他情形。

第二十五条 公司批准处置对外投资的程序及权限，与批准实施对外投资的程序及权限相同。

第二十六条 公司财务投资部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。

第二十七条 转让对外投资应严格按照《公司法》和《公司章程》有关转让投资规定办理。公司应合理拟定转让价格，必要时，可委托具有相应资质的专门机构进行评估。

第六章 跟踪与监督

第二十八条 公司对外投资项目实施后，由财务投资部进行跟踪，并对投资效果进行评价。财务投资部应向公司董事会报告项目的实施情况，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。

第二十九条 公司监事会、审计部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，提请总经理讨论处理。

第三十条 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；
- (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。

第三十一条 在对外投资过程中，凡出现以下行为造成公司投资决策失误、致使公司资产遭受损失的任何单位和个人，公司将根据具体情况进行调查，并视情节轻重给予处罚。构成犯罪的，将移交司法机关依法追究其刑事责任：

(一)未按本制度履行报批程序，或未经审批擅自投资的；

(二)因故意或严重过失，致使投资项目造成重大经济损失的；

(三)与外方恶意串通，造成公司投资损失的；

(四)提供虚假报告和材料、玩忽职守、泄露公司机密以及其他违规违纪行为等。

第三十二条 公司委派出人员应切实履行其职责，如因失当造成公司投资损失的，将按公司有关制度规定，追究当事人的责任。

第七章 重大事项报告

第三十三条 公司的控股子公司对以下重大事项应当及时报告公司董事会：

(一)收购、出售资产行为；

(二)对外投资行为；

(三)重大诉讼、仲裁事项；

(四)重要合同(借贷、委托经营、受托经营、委托理财、赠予、承包、租赁等)的订立、变更和终止；

(五)重大经营性或非经营性亏损；

(六)遭受重大损失；

- (七)重大行政处罚；
- (八)大额银行退票；
- (九)法律、法规、规范性法律文件及《公司章程》及制度规定的其他重大事项。

子公司应当明确信息披露责任人及责任部门，并将相应的通讯联络方式向公司信息披露负责人备案。

第八章 附则

第三十四条 本制度所称“以上”，包含本数；“超过”不含本数。

第三十五条 本制度未尽事宜或与本制度生效后颁布、修改的法律、法规、规范性文件、有关规则及《公司章程》的规定相冲突之处，以法律、法规、规范性文件、有关规则及《公司章程》的规定为准。

第三十六条 本制度的解释权属于公司董事会。

第三十七条 本制度自公司股东会审议通过之日起生效。

广州时间网络科技股份有限公司

董事会

2025年12月1日