

证券代码：836052

证券简称：珠海港昇

主办券商：申万宏源承销保荐

## 珠海港昇新能源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 12 月 2 日召开了第三届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于拟修订<对外投资管理制度>部分条款的议案》，议案表决结果：同意 9 票；反对 0 票；弃权 0 票。该议案尚需提交公司 2025 年第四次临时股东会审议。

### 二、 分章节列示制度的主要内容

## 珠海港昇新能源股份有限公司对外投资管理制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为规范珠海港昇新能源股份有限公司（下称“公司”）对外投资的管理，保证投资资金安全，提高投资效率，维护公司和全体股东利益，根据《中华人民共和国公司法》（下称《公司法》）和珠海港昇新能源股份有限公司章程（下称《公司章程》）等有关规定，制定本制度。

**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一定数量的货币资金、股权、以及经评估后的实物或无形资产作价出资，对外进行各种形式的投资活动。对外投资包括委托理财、委托贷款，兼并收购、对子公司、联营企业、合营企业等股权类投资，投资交易性金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资等。

**第三条** 按照对外投资期限的长短，公司对外投资分为短期投资和长期投

资。

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、基金等。

长期投资主要指：公司出资的不能随时变现或不准备变现的持有时间超过一年的各种投资，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：

（一）公司独立兴办的企业或独立出资的经营项目；

（二）公司出（合）资与其他境内、外独立法人实体、自然人成立合资、合作公司或开发项目；

（三）参股其他境内、外独立法人实体；

（四）经营资产出租、委托经营或与他人共同经营。

#### **第四条** 对外投资管理应遵循的基本原则：

（一）遵循国家相关法律、行政法规的规定；

（二）符合公司发展战略，合理配置企业资源，促进要素优化组合，创造良好经济效益；

（三）坚持效益优先的原则，确保投资收益率不低于行业平均水平。

**第五条** 本办法适用于公司及其全资子公司、控股子公司（以下简称“子公司”）的一切对外投资行为。

## **第二章 审批权限**

**第六条** 对外投资项目立项由公司董事会和股东会按照各自的权限，分级审批。

#### **第七条** 投资审批管理权限

（一）以下事项的对外投资，必须由股东会审核批准：

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 1500 万元的。

（二）公司发生的对外投资未达到第（一）项所述标准但达到下列标准之一，应提交公司董事会审议：

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1000万元的。

对外投资涉及的交易金额未达到前述规定的董事会审批标准的，董事会授权总经理审批。

**第八条** 本制度第七条所述指标涉及的数据如为负值，取绝对值计算。

本制度第七条所称“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。交易标的为股权且达到第七条规定标准的，公司应当提供交易标的最近一年又一期财务报告的审计报告；交易标的为股权以外的非现金资产的，应当提供评估报告。经审计的财务报告截止日距离审计报告使用日不得超过六个月，评估报告的评估基准日距离评估报告使用日不得超过一年。

**第九条** 公司发生本制度第七条规定的股权交易，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；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。

### 第三章 短期投资的决策程序

**第十条** 财务部定期编制资金流量状况表，相关人员根据证券市场上各种证券的情况和其他投资对象的盈利能力编报年度短期投资计划，报董事会、股东会按照短期投资规模大小进行批准；

**第十一条** 公司财务部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。

**第十二条** 公司财务部应随时掌握资金的保值增值情况，股票、基金、债券及期货投资的财务管理按公司财务管理制度执行。

### 第四章 长期投资的决策程序

**第十三条** 对外项目的投资建议，由公司的股东、董事、高级管理人员和相关职能部门书面提出。

**第十四条** 总经理组织相关人员对项目的投资建议进行研究。

**第十五条** 总经理认为可行的，应组织相关人员编制项目投资方案的草案并对项目的可行性作出评审意见，报董事会审议。

**第十六条** 董事会、总经理认为必要时，应聘请外部机构和专家进行咨询和论证。

**第十七条** 需要由股东会审议通过的对外投资项目，在董事会决议通过后提交股东会审议（需要政府部门批文的，还应同时取得相关批文）。

## 第五章 对外投资的转让与收回

**第十八条** 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《公司章程》、投资协议等规定，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。

**第十九条** 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）本公司认为有必要的其他情形。

**第二十条** 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。

**第二十一条** 公司财务部门应当认真审核与对外投资有关的审批文件，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 对外投资的人事管理

**第二十二条** 公司对外投资组建合作、合资公司，应对新建公司派出经法

定程序选举产生的董事、监事及高级管理人员，参与和监督新建公司的运营决策。

**第二十三条** 派出高级管理人员应按照《公司法》和《公司章程》的规定切实履行职责，在新建公司的经营管理活动中维护公司利益，实现公司投资的保值、增值。

**第二十四条** 公司委派出任投资单位董事的有关人员，应通过参加董事会会议等形式，获取更多的投资单位的信息，应及时向公司汇报投资情况。派出人员每年应与公司签订责任书，接受公司下达的考核指标，并向公司提交年度述职报告，接受公司的检查。

## 第七章 对外投资的财务管理及审计

**第二十五条** 公司财务部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和会计制度的规定。

**第二十六条** 长期对外投资的财务理由公司财务部负责，财务部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。

**第二十七条** 公司审计部门或内部审计人员在每年度末对长、短期投资进行全面检查，视需要对子公司进行审计。

**第二十八条** 公司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其有关规定。

**第二十九条** 公司子公司应每月向公司财务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。

**第三十条** 公司可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。

**第三十一条** 对公司所有的对外投资资产，应由内部审计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。

## 第八章 重大事项报告及信息披露

**第三十二条** 公司对外投资应严格按照《公司法》及其他有关法律、行政法规及《公司章程》等的规定履行信息披露义务。

**第三十三条** 子公司须遵循公司的《信息披露管理办法》，及时向公司报告重大信息，履行信息披露的基本义务。

**第三十四条** 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。

**第三十五条** 子公司对以下重大事项应及时报告董事会办公室和董事会秘书：

- （一）收购和出售资产行为；
- （二）对外投资行为（非长期股权投资）；
- （三）重大诉讼、仲裁事项；
- （四）重要合同（借贷、委托经营、委托理财、赠与、承包、租赁等）的订立、变更和终止；
- （五）大额银行退票；
- （六）重大经营性或非经营性亏损；
- （七）遭受重大损失；
- （八）重大行政处罚；
- （九）全国中小企业股份转让系统有限责任公司及本公司规定的其他事项。

**第三十六条** 子公司应当明确信息披露责任人及责任部门，负责子公司信息披露事宜和与公司董事会秘书在信息上的沟通。

## 第九章 附 则

**第三十七条** 本办法所称“以上”含本数；“不超过”不含本数。

**第三十八条** 本制度经股东会批准后实施，由董事会负责解释并修改。

**第三十九条** 本制度未作规定的，适用有关法律、法规 and 公司章程的规定。

**第四十条** 本制度与不时颁布的法律、法规的规定冲突的，以法律、法规的规定为准。

珠海港昇新能源股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 2 日