

证券代码：833760

证券简称：天然谷

主办券商：开源证券

## 汉中天然谷生物科技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

本制度于 2025 年 12 月 1 日经公司第三届董事会第二十次会议审议通过，尚需提交股东会审议。

### 二、 分章节列示制度的主要内容

#### 汉中天然谷生物科技股份有限公司

#### 对外投资管理制度

#### 第一章 总 则

**第一条** 为规范汉中天然谷生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的对外投资行为，加强公司对外投资管理，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规的相关规定，以及《汉中天然谷生物科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等公司制度，结合公司的实际情况，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等作价出资，对外进行各种形式的投资活动。

**第三条** 本制度适用于公司及公司所属全资子公司、控股子公司（以下简称“子公司”）的一切对外投资行为。

**第四条** 建立本制度旨在建立有效的控制机制，对本公司及子公司在组织资

源、资产、投资等经营运作过程进行风险控制，保障资金运营的安全性和收益性，提高本公司的抗风险能力。

**第五条** 对外投资应遵循的基本原则：

- （一）遵循国家法律、法规和《公司章程》的有关规定；
- （二）符合国家产业政策，符合公司中长期发展战略规划和主营业务发展的需求，合理配置公司资源，促进资源要素优化组合，创造良好经济效益；
- （三）采取审慎态度，规模适度，量力而行，对实施过程进行相关的风险管理，兼顾风险和收益的平衡。

**第六条** 公司以固定资产、无形资产等非货币对外投资的，应按有关法律、法规办理相应手续。

**第七条** 按照投资期限的长短，公司对外投资分为短期投资和长期投资。

（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、公司及子公司独立出资的经营项目；
- 2、公司及子公司出资与其他境内、外独立法人实体合资、自然人成立合资、合作公司或开发项目；
- 3、参股其他境内、外独立法人实体。

## **第二章 对外投资的审批权限**

**第八条** 公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度。对投资的必要性、可行性、收益率进行切实认真的认证研究。对确信为可以投资的，按照本公司发布的投资管理规定，按权限逐层进行审批。

**第九条** 经营管理层的审批权限不能超出董事会的授权。董事会的审批权限不能超出公司股东会的授权。

**第十条** 为确保和提高公司日常运作的稳健和效率，股东会及董事会的对外投资（包括委托理财）审批权限如下：

（一）对外投资达到下列标准之一的，应当提交股东会审议：

- 1、对外投资涉及的资产总额（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、对外投资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）对外投资达到下列标准之一的，由公司董事会审议通过后实施：

1、对外投资涉及的资产总额(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 10%以上；

2、对外投资涉及的资产净额或成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元。

（三）投资金额未达到董事会审批标准的对外投资项目，由公司总经理办公会审议。

上述指标中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。上述条款规定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，预计的最高金额为成交金额。

公司连续 12 个月滚动发生委托理财的，以该期间最高余额为成交额进行审议及披露。

**第十一条** 公司总经理在日常的经营管理过程中萌发对外投资意向的，应提出议案对投资事项的可行性讨论，并将具体情况制成详细书面报告，提交董事会。

**第十二条** 公司总经理在董事会授权范围内进行对外投资决策。总经理应就相关事宜向董事会呈交书面报告。

超出公司总经理决策权限范围的对外投资事项，由总经理将有关情况制成详细书面报告，提交董事长或董事会秘书，由董事长或董事会秘书制作议案，经董事会审议。

超出董事会决策权限范围的对外投资事项，由董事会审议通过后应当继续提交股东会审议，经股东会审议通过后生效。

**第十三条** 股东会或董事会对投资事项做出决议时，与该投资事项有利害关系的股东或董事应当回避表决。

### 第三章 对外投资管理的组织机构

**第十四条** 公司股东会、董事会及总经理在各自权限范围内，对公司的对外

投资作出决策。未经授权，其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。

**第十五条** 公司总经理为对外投资实施的主要负责人，负责对新的投资项目进行初步审核和评估，并提出投资建议；对新项目实施的人、财、物进行计划、组织、监控，并应及时向董事会汇报投资进展情况，提出调整建议等，以利于董事会及股东会及时对投资做出调整。

**第十六条** 公司资产财务部为对外投资的日常财务管理部门。公司对外投资项目确定后，由资产财务部负责筹措资金，协同相关方面办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等相关手续工作，负责对外投资项目进行投资效益评估。

## 第四章 对外投资的决策管理

### 第一节 短期投资

**第十七条** 公司涉及与关联人之间的关联投资，除遵守本制度的规定外，还应遵循公司《关联交易管理制度》。

**第十八条** 公司对于重大投资项目可单独聘请专家或中介机构进行分析论证。

**第十九条** 子公司必须在本公司中长期发展规划的框架下制定和完善自身规划，并指导其进行对外投资。

子公司必须将其拟对外投资事项制作成议案、项目建议书或可行性分析报告上报本公司总经理，并按照本制度规定履行审批程序。

**第二十条** 公司短期投资决策程序：

- （一）资产财务部负责定期编制并提供资金流量状况表；
- （二）公司投资分析人员根据市场情况筛选各种短期投资品种，进行详尽研究，分析其投资收益及风险情况，并编报短期投资计划；
- （三）待短期投资计划编制后，该计划按审批权限履行审批程序后方可实施。

**第二十一条** 资产财务部按照短期投资类别、数量、单价、应计利息、购进日期等项目及时登记该投资，并进行相关账务处理。

**第二十二条** 涉及有价证券投资的，必须执行严格的联合控制制度，即有价证券的买入、卖出至少要由两名以上人员共同操作。同时，必须执行严格的岗位分离制度，即证券投资操作人员与资金、财务管理人员相分离，相互制约，不得一人单独运作投资资产，对任何投资资产的存入或取出，必须由相互制约的两人

联名签字。

**第二十三条** 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。

**第二十四条** 公司资产财务部负责定期核对证券投资资金的使用及结存情况，将收到的利息、股利及时入账。

## 第二节 长期投资

**第二十五条** 公司对外长期投资按投资项目的性质分为新项目和已有项目增资：

（一）新项目是指投资项目经批准立项后，按批准的投资额进行投资。

（二）已有项目增资是指原有的投资项目根据经营的需要，需在原批准投资额的基础上增加投资的活动。

**第二十六条** 公司长期投资决策程序：

（一）公司证券与法律事务部对投资项目进行信息收集、整理以及初步评估，并做出投资项目报告，报公司总经理进行初审；

（二）初审通过后，公司证券与法律事务部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投资意向书，提交公司总经理办公会议讨论。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；

（三）总经理办公会讨论通过后，根据审批权限规定履行审批程序后实施；

（四）立项审批通过后，应由有权机构授权公司的相关部门负责项目的具体实施。

**第二十七条** 对外长期投资协议签订后，公司协同相关方面办理出资、工商登记、税务登记、银行开户等工作。

**第二十八条** 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。

**第二十九条** 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。

**第三十条** 长期投资项目应与被投资方签订投资合同或协议，长期投资合同或协议经风险控制人员审核，并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，并经实物使用和管理部门同意。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。

**第三十一条** 公司监事会、资产财务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，提请项目投资审批机构讨论处理。

**第三十二条** 公司经营管理层应向董事会及时汇报投资进展情况。当投资条件发生重大变化，可能影响投资效益时，应及时提出对外投资项目暂停或调整计划等建议，并按审批程序重新报请董事会或股东会审议。

## 第五章 对外投资的人事管理

**第三十三条** 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，参与和影响新建公司的运营决策。

**第三十四条** 对于对外投资组建的控股公司，公司应派出经法定程序选举产生的董事长，并派出相应的经营管理人员，对控股公司的运营、决策起重要作用。

**第三十五条** 对外投资派出的人员的人选由公司人事部门经考核后提出候选人，提交公司总经理办公会研究决定。应由公司委派的董事及高级管理人员还需提交公司董事会审议批准。

**第三十六条** 派出人员应按照《公司法》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。

派出人员应定期向公司汇报被投资公司的情况，在参与被投资公司的经营管理中知悉的重大事项，应及时向公司报告。

**第三十七条** 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。公司人事部门应对派出的董事、监事和有关人员进行年度和任期考核，并根据考核评价结果给予有关人员相应的奖励或处罚。

**第三十八条** 公司资产财务部应于期末对公司短期投资进行全面检查。必要时，公司应根据谨慎性原则，合理预计各项短期投资可能发生损失并按会计制度的规定计提减值准备。

## 第六章 对外投资的转让与收回

**第三十九条** 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。

**第四十条** 出现或发生下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- （一）公司发展战略或经营方向发生调整的；
- （二）投资项目已经明显有悖于公司经营方向的；
- （三）投资项目出现连续亏损且扭亏无望，没有市场前景的；
- （四）由于自身经营资金不足急需补充资金时；
- （五）公司认为有必要的其他情形。

**第四十一条** 投资转让应严格按照《公司法》和《公司章程》有关转让投资规定办理。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。

**第四十二条** 在处置对外投资之前，财务部对拟处置对外投资项目进行分析、论证，充分说明处置的原因和直接、间接的经济及其他后果，提交书面报告至董事会或股东会。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。

**第四十三条** 资产财务部及其他相关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 对外投资的财务管理及审计**

**第四十四条** 公司资产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。

会计核算和财务管理中所采用的会计政策及会计估计、变更等应遵循企业财务会计制度及其有关规定。

**第四十五条** 长期对外投资的财务理由公司资产财务部负责，资产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。

**第四十六条** 公司投资后，对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的应采用权益法核算，其余采取成本法进行核算。公司应按企业会计准则的规定计提减值准备。

**第四十七条** 公司子公司的会计核算和财务管理中所采用的会计政策及变更等，应遵循公司的财务会计制度及其有关规定。

公司子公司应定期向公司资产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。

**第四十八条** 公司应在每年度末对长、短期投资进行全面检查。对子公司进行定期或专项审计。

**第四十九条** 对公司所有的投资资产，应由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 对外投资的信息披露

**第五十条** 公司对外投资应由公司董事会秘书负责严格按照公司章程、公司信息披露管理制度的规定履行信息披露义务。

**第五十一条** 子公司须遵循公司信息披露管理制度，公司对子公司所有信息享有知情权。

公司控股子公司应在其董事会或者股东会作出决议后，及时通知公司按规定履行信息披露义务。

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

**第五十二条** 本制度适用于本公司及各子公司。

**第五十三条** 本制度所称“以上”、“达到”含本数，“低于”、“超过”不含本数。

**第五十四条** 本制度未尽事宜，按照国家有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行。

本制度与国家有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》不一致时，以有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定为准。

**第五十五条** 本制度由董事会制订，提交股东会审议通过之日起生效并实施，修改亦同。

**第五十六条** 本制度由董事会拟定并负责解释。



汉中天然谷生物科技股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 3 日