

证券代码：870529

证券简称：东铭新材

主办券商：开源证券

## 惠州东铭新能源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

公司董事会于2025年12月3日召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于修订公司相关制度的议案》，表决结果：5票同意，0票反对，0票弃权。本议案需提交股东大会审议。

### 二、分章节列示制度的主要内容

# 惠州东铭新能源材料股份有限公司

## 对外投资管理制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为建立规范、有效、科学的投资决策体系和机制，避免投资决策失误，化解投资风险，提高投资经济效益，实现惠州东铭新能源材料股份有限公司（以下简称“公司”）资产的保值增值，根据法律、法规和相关规定及《惠州东铭新能源材料股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，特制定本制度。

**第二条** 本制度所称的对外投资是指公司在境内外进行的下列以赢利或保值增值为目的的投资行为，对外投资指以下几种情况之一：

（一）独资或与他人合资新设企业的股权投资；

- (二) 部分或全部收购其他境内、外与公司业务关联的经济实体；
- (三) 对现有或新增投资企业的增资扩股、股权收购投资；
- (四) 收购其他公司资产；
- (五) 股票、基金投资；
- (六) 债券、委托贷款及其他债券投资；
- (七) 公司经营性项目及资产投资；
- (八) 其他投资。

### 第三条 投资管理应遵循的基本原则：

- (一) 符合国家产业政策，符合公司的经营宗旨；
- (二) 有利于加快公司持续、协调发展，提高核心竞争力和整体实力，促进股东价值最大化；
- (三) 有利于促进资源的有效配置，提升资产质量，有利于防范经营风险，提高投资收益，维护股东权益；
- (四) 有利于依法规范运作，提高工作效率，落实管理责任。

### 第四条 本制度适用于公司以及公司所属控股子公司的一切对外投资行为。

## 第二章 对外投资的组织管理机构

### 第五条 公司股东会、董事会、总经理为公司对外投资的管理机构，其权限划分如下：

- (一) 股东会：负责审议批准法律、行政法规、部门规章、《公司章程》及本制度规定须由股东会审议的对外投资事项。
- (二) 董事会：负责决定公司的经营计划和投资方案，审议批准在股东会授权范围及《公司章程》规定由董事会负责的对外投资事项。
- (三) 总经理：负责组织实施经董事会或股东会批准的年度经营计划及投资方案，并行使董事会在其职权范围内授予的对外投资审批权限。  
任何机构和个人不得超越上述权限作出对外投资决策。

### 第六条 公司董事会可根据需要设战略委员会作为公司董事会的专门议事机构，负责统筹、协调和组织对外投资项目的分析和研究，为决策提供建议。

**第七条** 董事会办公室作为公司对外投资业务的市场开拓部门，负责根据公司发展战略，组织有关职能部门及机构进行投资项目的收集、整理，对拟投资项目进行投资价值评估、审议并提出建议。

**第八条** 公司财务部负责对外投资的财务管理，负责协同相关部门进行项目可行性分析、办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等工作。

### 第三章 对外投资的决策管理程序

**第九条** 对外投资决策原则上经过项目调研、可行性分析、项目立项、项目执行等阶段。

**第十条** 董事会办公室负责组织对拟投资项目进行调研、论证，编制可行性研究报告及有关合作意向书，报送总经理。由总经理召集公司各相关部门对投资项目进行综合评审，在董事会对总经理的授权范围内由总经理决定是否立项；超出总经理权限的，提交董事会或股东会审议。

董事会向总经理授予对外投资审批权限，应通过董事会决议形式明确，具体规定授权的投资类型、单笔金额上限及累计金额上限等标准。该授权标准应作为附件纳入本制度，或详细规定于《总经理工作细则》中。总经理应严格按照授权标准执行，并定期向董事会报告授权范围内的投资决策情况。

**第十一条** 公司监事会、审计部（如有）、财务部、董事会审计委员会（如有）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。

### 第四章 对外投资的转让与收回

**第十二条** 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- 1、按照公司章程规定或特许经营协议规定，该投资项目（企业）经营期满；
- 2、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；
- 3、由于发生不可抗力而使项目（企业）无法继续经营；
- 4、合同或协议规定投资终止的其他情况出现或发生时。

**第十三条** 发生或出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- 1、公司发展战略或经营方向发生调整的；
- 2、投资项目出现连续亏损且扭亏无望没有市场前景的；
- 3、由于自身经营资金不足急需补充资金时；
- 4、公司认为有必要的其他情形。

**第十四条** 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。

**第十五条** 处置对外投资的批准程序与权限，原则上应参照本制度关于对外投资实施的权限规定。但出现下列情形之一时，无论拟处置的投资项目原审批权限为何，均应提交董事会审议；若达到《公司章程》或本制度规定的股东会审议标准，则须提交股东会审议批准：

- (一) 该项投资的处置可能对公司当期或未来经营业绩产生重大影响；
- (二) 该项投资处置的金额达到《股东会议事规则》第四十七条所列范围；
- (三) 该项投资的处置构成关联交易；
- (四) 董事会或股东会认为必要的其他情形。

## 第五章 对外投资的人事管理

**第十六条** 公司对外投资根据《公司章程》和所投资公司的章程的规定委派或推荐董事、监事、高级管理人员。

**第十七条** 派出人员应按照《公司法》、《公司章程》和被投资公司的公司章程规定切实履行职责，实现公司投资的保值、增值。公司委派出任投资单位董事、监事和高级管理人员的有关人员应及时向公司汇报投资情况。派出人员每年应向派出公司提交年度述职报告，接受公司的检查。

## 第六章 对外投资的财务管理及审计

**第十八条** 公司财务部应对公司的对外投资项目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。

**第十九条** 对外投资的控股子公司的财务工作由公司财务部垂直管理，公司财务部根据分析和管理的需要，按月取得控股子公司的财务报告，以便公司合并报表并对控股子公司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。

**第二十条** 公司在每年度末对投资项目进行全面检查，对控股子公司进行定期或专项审计。

**第二十一条** 控股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。

**第二十二条** 对公司所有的投资资产，应由审计部或财务部工作人员进行定期盘点，检查其是否为公司所拥有，并将盘点记录与账面记录相互核对以确认账实的一致性。

## 第七章 附 则

**第二十三条** 本制度未尽事宜，按照国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行。

**第二十四条** 本制度经公司股东会审议通过且《公司章程》生效后实施。

**第二十五条** 本制度由股东会授权董事会负责解释。

惠州东铭新能源材料股份有限公司

董事会

2025年12月5日