

证券代码：874509

证券简称：埃夫科纳

主办券商：华福证券

## 埃夫科纳聚合物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

2025年12月8日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于修订需提交股东会审议的公司治理制度的议案》，表决结果：同意7票，反对0票，弃权0票。本议案尚需股东会审议。

### 二、 分章节列示制度的主要内容

## 埃夫科纳聚合物股份有限公司

## 对外投资管理制度

### 第一章 总则

第一条 为了加强埃夫科纳聚合物股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资活动的管理，保证对外投资活动的规范性、合法性和效益性，切实保护公司和投资者的利益，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则（2025年4月修订）》（以下简称“《挂牌公司治理规则》”）等有关法律法规和《公司章程》的规定，制定本制度。

第二条 本制度所称对外投资是指公司为了通过投资来增加财富，或谋求其他利益，将公司拥有的资产让渡给其他单位而获得另一项资产的活动。对外投资包括以下几种情况之一：

- （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经济实体；

- （三）对现有企业的增资扩股；
- （四）收购其他公司资产；
- （五）股票、基金投资；
- （六）债券、委托理财；
- （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 分工及授权

第五条 公司股东会、董事会、董事长、总经理是公司对外投资的决策机构，分别根据《挂牌公司治理规则》《公司章程》《董事会议事规则》《总经理工作细则》所确定的权限范围，对公司的对外投资作出决策。其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。

第六条 公司董事会战略委员会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 总经理牵头负责对外投资项目，董事会秘书进行投资项目的信息收集、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工作，协同投资部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 对外投资权限及决策程序

第九条 公司对外投资的决策机构主要为股东会、董事会、董事长、总经理。

- （一）公司的对外投资达到下列标准之一的，应当提交董事会审议：

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 10%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 10%以上，且超过 300 万元的。

（二）公司的对外投资达到下列标准之一的，应当经董事会审议通过，提交股东会审议：

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 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。

（三）董事会闭会期间，董事长对外投资决策权限如下：

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 10%以下；

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 10%以下，或不超过 300 万元的。

（四）董事会闭会期间，总经理对外投资决策权限如下：

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 5%以下；

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 5%以下，或不超过 100 万元的。

前述“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，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。

上述交易属于公司对外投资设立有限责任公司或者股份有限公司，按照《公司法》规定可以分期缴足出资额的，应当以协议约定的全部出资额为标准适用本款的规定。

公司进行同一类别且与标的相关的交易时，应当按照连续十二个月累计计算的原则适用本条。已按照本条规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

公司控股子公司的对外投资，依据其公司章程规定执行，但控股子公司的章

程授予该公司董事会或执行董事行使的决策权限不得超过公司董事会的权限。公司在子公司股东会上的表决意向，须依据公司总经理、董事长、董事会或股东会的决定或决议作出指示。

上述事项涉及其他法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《公司章程》或者全国中小企业股份转让系统另有规定的，从其规定。

若对外投资属于关联交易事项，则应按公司关于关联交易事项的决策权限执行。

## 第四章 执行与实施

第十条 对外投资决策原则上经过项目调研、可行性分析、项目立项、项目决策、项目执行等阶段。

第十一条 投资部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，作出决策或提交董事长审议；董事长审议后作出决策或提交董事会审议；董事会审议后作出决策或提交股东会审议。

第十二条 公司重大投资提交董事会审议通过后，还应当提交股东会审议批准方可实施。若交易标的为股权，公司可以聘请符合《中华人民共和国证券法》规定的会计师事务所对交易标的最近一年或一期财务会计报告进行审计；若交易标的为股权以外的其他资产，公司可以聘请具有执行证券、期货相关业务资格的资产评估事务所进行评估。

第十三条 公司董事会、战略委员会等相关部门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，并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。

## 第五章 对外投资的转让与收回

第十四条 出现下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

（一）按照《公司章程》规定或特许经营协议规定，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）合同或协议规定投资终止的其他情况出现或发生时。

第十五条 出现下列情况之一时，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）公司认为有必要的其他情形。

第十六条 投资转让应严格按照《公司法》《挂牌公司治理规则》《公司章程》等有关投资转让规定办理。处置对外投资的行为必须符合国家有关法律法规的规定。

第十七条 批准处置对外投资的程序与权限与批准实施对外投资的权限相同。

## 第六章 对外投资的人事管理

第十八条 公司对外投资根据《公司章程》《埃夫科纳聚合物股份有限公司控股子公司管理办法》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。

第十九条 派出人员应按照《公司法》《公司章程》《埃夫科纳聚合物股份有限公司控股子公司管理办法》和子公司的《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。

## 第七章 对外投资的财务管理及审计

第二十条 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。

第二十一条 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。

第二十二条 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。

第二十三条 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、会计估计变更等应遵循公司的财务会计制度及有关规定。

第二十四条 对公司所有的投资资产，应由内审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。

## 第八章 董事、管理人员及相关单位的责任

第二十五条 公司董事、总经理及其他管理人员应当审慎对待和严格控制投资行为产生的各种风险，如由于其明显过失行为造成公司对外投资的重大损失，有关责任人员应依法承担相应的责任。上述人员未按本制度规定程序擅自越权审批投资项目，对公司造成损害的，应当追究其经济责任和其他责任。

第二十六条 相关责任人怠于行使职责，给公司造成损失的，可视情节轻重给予包括经济处罚在内的处分并要求其承担赔偿责任。

第二十七条 公司股东会及董事会有权视公司的损失、风险大小、情节轻重，决定给予不当或者违法对外投资责任人相应的处分。

## 第九章 附则

第二十八条 本规制度称“以上”含本数；“以下”“过”均不含本数。

第二十九条 本制度未尽事宜，按国家有关法律法规及《公司章程》的有关规定执行。

本制度如与国家有关法律法规或《公司章程》的规定有冲突，以法律法规或《公司章程》为准。

第三十条 本制度由董事会拟定，提交股东会审议通过。

埃夫科纳聚合物股份有限公司

董事会

2025年12月9日