

证券代码：836861

证券简称：鞍山发蓝

主办券商：国泰海通

鞍山发蓝股份公司 投融资管理制度

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 12 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于修订〈投融资管理制度〉的议案》（赞成 5 票、反对 0 票、弃权 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

第一章 总则

第一条 为加强公司内部控制，规避风险，提高经济效益，促进公司规范运作，保护投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《鞍山发蓝股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等有关规定，特制定本制度。

第二条 本制度所称投融资决策主要是指公司投、融资及资产项目的管理决策，包括：对内投资、对外投资、对外融资、重大资产重组等。

投融资涉及关联交易的，按照本公司《关联交易管理制度》执行。

第二章 对内投资决策管理

第三条 对内投资是指公司利用自有资金或银行贷款进行基本建设、技术改造、购买大型机器、设备及项目建设等。

第四条 公司对内投资决策程序：

（一）相关业务部门按照公司规划方案，结合项目可行性研究报告，征求相关部门意见，提出公司固定资产投资计划；

（二）按本制度规定的审批权限履行审批程序；

（三）管理管理层根据审批结果负责组织实施，相关部门按公司有关规定办理项目建设手续。

第三章 对外投资决策管理

第五条 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。

第六条 公司一切对外投资行为，须按程序经公司董事会或股东会批准。

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。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、分红型保险等；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：

- （一）公司独立兴办的企业或独立出资的经营项目；
- （二）公司出资与其他境内、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；
- （五）其他投资行为。

第八条 公司短期投资、长期投资的决策程序：

- （一）公司根据投资对象的盈利能力编制短期投资计划；
- （二）计划财务部负责提供公司资金流量状况；
- （三）按审批权限提交董事会、股东会审议；
- （四）管理层根据审批结果负责组织实施。

第九条 公司在进行投资决策时，需聘请技术、经济、法律等有关机构和专家进行咨询；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险的分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

第四章 重大资产重组的决策管理

第十条 重大资产重组是指公司在日常经营活动之外购买、出售资产或者通过其他方式进行的，导致公司的主营业务、资产、收入发生重大变化的资产交易行为。

第十一条 重大资产重组的决策程序：

- （一）公司组织相关部门对标的资产进行前期调研、论证，并进行可行性分析，提交项目建议书；
- （二）聘请具有相关业务资格的专业机构对标的资产进行审计或

评估；

（三）按审批权限提交董事会、股东会审议；

（四）管理层根据审批结果负责组织实施。

第五章 对外融资决策管理

第十二条 对外融资包括股权融资和债务融资两种方式。股权融资是指公司发行股票方式融资；债务融资是指公司以负债方式借入并到期偿还的资金，包括短期借款、长期借款、发行债券、融资租赁资产等。

第十三条 公司对外融资的决策程序：

（一）计划财务部根据公司经营状况和资金需求，制定融资方案，报主管领导审批；

（二）按审批权限提交董事会、股东会审议；

（三）计划财务部根据审批结果负责组织实施。

第六章 审批权限

第十四条 本制度规定的投融资事项达到下列标准之一的，由股东会审议通过：

（一）公司在连续十二个月内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 10%的交易事项，或单体资产价值 500 万元以上，该等交易事项应当以资产总额和成交金额中的较高者作为计算标准，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算，低于上述比例或金额的有股东会授权董事会审议；

（二）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%

以上，（该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据）；

（三）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计净资产的 50% 以上，且绝对金额超过 5000 万元人民币；

（四）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润 50% 以上，且绝对金额超过 500 万元；

（五）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50% 以上，且绝对金额超过 5000 万元人民币；

（六）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上，且绝对金额超过 500 万元人民币；

第十五条 公司董事会有权决定除了第十六条规定提交股东会审议外的投融资事项及股东会授权董事会决定的其他交易。

第十六条 本制度规定的投融资事项涉及的交易标的为股权，且购买或出售该股权将导致公司合并报表范围发生变更的，该股权对应公司的全部资产和营业收入都应视为本条所述交易涉及的资产总额和与交易标的相关的营业收入。

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》第四十八条或第四十九条规定关于公司股东出资的规定。

交易涉及提供财务资助、委托理财等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算。

公司在连续十二个月内发生的交易标的相关的同类交易，应当累计计算。

已按照上述规定履行相关审批义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第十七条公司在连续十二个月内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 10%的交易事项，或单体资产价值 500 万元以上，该等交易事项应当以资产总额和成交金额中的较高者作为计算标准，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算。聘请具有相关业务资格的中介机构对交易事项进行审计或者评估后，提交股东会审议，并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。该等事项的交易额应当以资产总额和成交金额中较高者作为计算标准，并按交易事项的类型累计计算。

第七章 附则

第十八条 公司发生上述有关事项时应严格按照有关法律、法规和《公司章程》等的规定履行信息披露义务。

第十九条公司监事会有权对上述有关事项及其过程进行监督，对违规行为及时提出纠正意见，对重大问题提出专项报告，提请相应审批机构进行处理。监事会认为必要时，可直接向股东会报告。

第二十条公司董事、经理及其他管理人员未按本制度规定执行，对公司造成损害的，应当追究责任人的法律责任

第二十一条。经办人违反法律规定或本制度规定，造成损失的，应向公司或公司股东承担法律责任。

第八章 附则

第二十二条 本规则所称“以上”含本数；“过”、“低于”、“不足”、“多于”不含本数。

第二十三条 本制度未尽事宜，按照有关法律法规、规范性文件和《公司章程》等相关规定执行；本制度如与今后颁布的有关法律法规规范性文件或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按照有关法律法规、规范性文件和《公司章程》等相关规定执行，并及时对本制度进行修订，提交股东会审议通过。

第二十四条 本制度由公司董事会负责解释。

第二十五条 本制度自股东会审议通过之日起生效。

鞍山发蓝股份公司

董事会

2025 年 12 月 15 日