

证券代码：430749

证券简称：金化高容

主办券商：天风证券

## 衡阳金化高压容器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 15 日召开了第四届董事会第九次会议，审议通过《关于拟修订需提交股东会审议的公司治理制度的议案》。议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。本议案尚需提交 2025 年第一次临时股东会审议。

### 二、分章节列示制度的主要内容

#### 衡阳金化高压容器股份有限公司

#### 对外投资管理制度

#### 第一章 总则

**第一条** 为了加强衡阳金化高压容器股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资活动的内部控制，规范对外投资行为，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》”）和《衡阳金化高压容器股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）的相关规定，制订本制度。

**第二条** 本制度所称对外投资是指公司为实现扩大生产经营规模的战略，达到获取长期收益为目的，将现金、实物、无形资产等可供支配的资源投向其他组织或个人的行为。包括投资新建全资子公司、向子公司追加投资、与其他单位进行联营、合营、兼并或进行股权收购、转让、项目资本增减等。

**第三条** 公司所有对外投资行为必须符合国家有关法规及产业政策，符合公司长远发展计划和发展战略，有利于拓展主营业务，扩大再生产，有利于公司的

可持续发展，有预期的投资回报，有利于提高公司的整体经济利益。

根据国家对外投资行为管理的有关要求，需要报政府部门审批的，应履行必要的报批手续。

**第四条** 公司对外投资原则上由公司集中进行，控股子公司确有必要进行对外投资的，需事先经公司批准后方可进行。公司对控股子公司及参股公司的投资活动参照本办法实施指导、监督及管理。

## 第二章 投资决策

**第五条** 公司对外投资的决策机构主要为股东会、董事会或总经理。具体权限划分如下：

董事会审议批准公司发生的达到下列标准之一的对外投资（含委托理财、对子公司投资）：

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。

对于符合上述标准且符合股东会审议标准的，董事会审议通过后还应提交股东会审议，对于未达到上述董事会审议标准的事项，由董事会授权总经理进行审核。

股东会审议批准公司发生的达到下列标准之一的对外投资（含委托理财、对子公司投资）：

1、交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）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的 50%以上，且超过 1500 万元；

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

董事会或股东会对对外投资事项进行表决时，与该事项有关联关系的董事或股东应当回避表决。

公司对外投资涉及关联交易的，应按照《公司章程》及公司关联交易管理制度等有关规定执行。

**第六条** 在股东会、董事会或董事长决定对外投资事项以前，公司有关部门应根据项目情况逐级向董事长、董事会直至股东会提供拟投资项目的可行性研究报告及相关资料，以便其作出决策。

### 第三章 对外投资的实施与管理

**第七条** 公司股东会、董事会、总经理为公司对外投资的决策机构，各自在其职权范围内，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。

**第八条** 公司负责对外投资管理的部门对公司对外投资项目进行可行性研究与评估审议并提出建议：

(一) 项目立项前，首先应充分考虑公司目前业务发展的规模与范围，对外投资的项目、行业、时间、预计的投资收益；其次要对投资的项目进行调查并收集相关信息；最后对已收集到的信息进行分析、讨论并提出投资建议，报公司董事会或总经理立项备案；

(二) 项目立项后，负责成立投资项目评估小组，对已立项的投资项目进行可行性分析、评估，同时可聘请有资质的中介机构共同参与评估。评估时应充分考虑国家有关对外投资方面的各种规定并确保符合公司内部规章制度，使一切对外投资活动能在合法的程序下进行。

**第九条** 公司财务部门负责对外投资的财务管理。公司对外投资项目确定后，由公司财务部门负责筹措资金，协同有关方面办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等工作，并实行严格的借款、审批与付款手续。

**第十条** 公司负责对外投资管理的部门对公司长期权益性投资进行日常管理，对公司对外投资项目负有监管的职能。对投资过程中形成的各种决议、合同、协议以及对外投资权益证书等指定专人负责保管，并建立详细的档案记录。未经授权人员不得接触权益证书。

**第十一条** 证券事务部对公司对外投资项目进行合规性审查，公司其他部门参与、协助和配合投资工作。

**第十二条** 对于重大投资项目可聘请专家或中介机构进行可行性分析论证。

### 第四章 对外投资的执行控制

**第十三条** 公司在确定对外投资方案时，应广泛听取评估小组专家及有关部门及人员的意见及建议，注重对外投资决策的几个关键指标，如现金流量、货币的时间价值、投资风险等。在充分考虑了项目投资风险、预计投资收益，并权衡各方面利弊的基础上，选择最优投资方案。

**第十四条** 公司股东会、董事会决议通过或总经理决定对外投资项目实施方案后，应当明确出资时间、金额、出资方式及责任人员等内容。对外投资项目实施方案的变更，必须经过公司股东会、董事会或总经理审查批准。

**第十五条** 对外投资项目获得批准后，由获得授权的部门或人员具体实施对外投资计划，与被投资单位签订合同、协议，实施财产转移的具体操作活动。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。

**第十六条** 公司使用实物或无形资产进行对外投资的，其资产必须经过具有相关资质的资产评估机构进行评估，其评估结果必须经公司股东会、董事会决议或董事长决定后方可对外出资。

**第十七条** 公司对外投资项目实施后，应根据需要对被投资企业派驻产权代表，如股东代表、董事、监事、财务总监或高级管理人员，以便对投资项目进行跟踪管理，及时掌握被投资单位的财务状况和经营情况，发现异常情况，应及时向董事长或总经理报告，并采取相应措施。

**第十八条** 公司财务部门应当加强对对外投资收益的控制，对外投资获取的利息、股利以及其他收益，均应纳入公司的会计核算体系，严禁设置账外账。

**第十九条** 公司财务部门在设置对外投资总账的基础上，还应根据对外投资业务的种类、时间先后分别设立对外投资明细账，定期和不定期地与被投资单位核对有关投资账目，确保投资业务记录的正确性，保证对外投资的安全、完整。

**第二十条** 公司负责对外投资管理的部门应当加强有关对外投资档案的管理，保证各种决议、合同、协议以及对外投资权益证书等文件的安全与完整。

## 第五章 对外投资的处置控制

**第二十一条** 公司应当加强对对外投资项目资产处置环节的控制，对外投资的收回、转让、核销等必须依照本办法及有关制度规定的金额限制，经过公司股东会、董事会决议通过或总经理决定后方可执行。

**第二十二条** 出现或发生下列情况之一时，公司可以收回对外投资：

- (一) 按照被投资企业公司章程规定，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。

**第二十三条** 发生或出现下列情况之一时，公司可以转让对外投资：

- (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) 公司认为有必要的其他情形。

**第二十四条** 投资转让和收回应当严格按照《公司章程》及本制度有关转让和收回投资的规定办理，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。

**第二十五条** 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。

**第二十六条** 公司对外投资项目终止时，应按国家关于企业清算的有关规定对被投资单位的财产、债权、债务等进行全面的清查；在清算过程中，应注意是否有抽调和转移资金、私分和变相私分资产、乱发奖金和补贴的行为；清算结束后，各项资产和债权是否及时收回并办理了入账手续。

**第二十七条** 公司核销对外投资，应取得因被投资单位破产等原因不能收回投资的法律文书和证明文件。

**第二十八条** 公司财务部应当认真审核与对外投资资产处置有关的审批文件、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资产处置的会计处理，确保资产处置真实、合法。

## 第六章 跟踪与监督

**第二十九条** 公司对外投资项目实施后，由公司负责对外投资管理的部门进行跟踪，并对投资效果进行评价。公司负责对外投资管理的部门应在项目实施后三年内至少每年一次向公司董事会书面报告项目的实施情况，包括但不限于：投资方向是否正确，投资金额是否到位，是否与预算相符，股权比例是否变化，投资环境政策是否变化，与可行性研究报告所述是否存在重大差异等；并根据发现

的问题或经营异常情况向公司董事会提出有关处置意见。

**第三十条** 公司监事会行使对外投资活动的监督检查权。

## 第七章 对外投资的信息披露

**第三十条** 公司的对外投资应严格按照法律法规、证券监管机构的相关规定以及《公司章程》履行信息披露的义务。

**第三十一条** 公司相关部门应配合公司做好对外投资的信息披露工作。

**第三十二条** 对外投资事项未披露前，各知情人员均有保密的责任和义务。

## 第八章 附则

**第三十三条** 本办法与有关法律、行政法规、部门规章或其他规范性文件有冲突时，按有关法律、行政法规、部门规章或其他规范性文件执行。

**第三十四条** 本办法的解释权属于公司董事会。

**第三十五条** 本制度经公司股东会审议通过，于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后生效并实施。

衡阳金化高压容器股份有限公司

董事会

2025年12月15日