

证券代码：833654

证券简称：能拓股份

主办券商：华泰联合

能拓能源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 11 日召开了第四届董事会第五次会议审议通过了本制度，尚需提交股东会审议通过。

二、 分章节列示制度的主要内容

第一章 总 则

第一条 为了规范能拓能源股份有限公司（以下简称“公司”）投资行为，建立有效的投资风险约束机制，强化对投资活动的监管，将投资决策建立在科学的可行性研究基础之上，促进公司投资决策的科学化和民主化，避免盲目投资，努力实现投资结构最优化和投资效益最佳化，根据《中华人民共和国公司法》、《能拓能源股份有限公司章程》及其他有关规定，制定本制度。

第二条 本制度对公司全体股东、董事、监事、董事会秘书及其他有关人员具有约束力。

第二章 投资管理

第三条 投资是公司运用自有资金、银行贷款以及其他渠道资金，投入新项目

或扩大经营规模的行为。本制度所称公司对外投资事项是指公司为获取未来收益而将一定数量的货币资金、股权或者经评估后的实物或无形资产作价出资，对外进行各种形式的投资活动，包括股权投资，委托理财，委托贷款，投资交易性金融资产、可供出售金融资产，持有至到期投资等。

公司投资方式主要有两种：一是直接投资，即投入新项目或扩大原有经营规模，二是证券投资，即进行股权投资或买卖各种证券，又称间接投资。公司进行投资活动的根本目的，在于取得公司的综合经济效益，以保持公司业务的持续性，促进公司的稳定发展。

第四条 公司直接或间接控股 50%以上的及其他纳入公司合并会计报表的企业发生的本制度所述对外投资决策事项，视同公司发生的事项，适用本制度的规定。

第五条 公司对募集资金的使用、关联交易以及对外担保等管理制度另行规定从其规定，如果没有另行规定的，原则上适用本制度。

第六条 公司设立的财务部是负责投资管理的职能部门，其主要职责是：参与拟订公司中长期产业发展规划和年度投资计划；参与公司投资项目的策划、论证、实施和监督；负责分公司及控股公司投资项目的审查、登记和监管。

第七条 公司投资方向是公司发展规划所要求的业务专业化方向，或与公司主要业务密切相关的项目，必须符合国家和地方的产业政策，以及公司发展的中长期规划。

第八条 公司的投资规模应以量入为出、力所能及、有效控制和保障权益为原则。

第九条 公司的投资程序应文件化、法律化，避免任何环节的内部协议或口头协议。

第三章 投资审批

第十条 公司投资管理实行公司总裁批准制及公司股东会或董事会审批制的方式。

（一）对外投资达到下列标准之一的，应当经董事会批准：

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 10% 以上交易事项，但占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50% 以上的应由股东会审议；

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 10%，且超过 300 万元的交易事项，但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 万元的应由股东会审议；

（二）对外投资达到下列标准之一的，应当提交股东会审议：

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绝对值的 50% 以上，且超过 1500 万元的。

3、法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》规定应当提交股东会审议的其他标准。

（三）未达到公司股东会、董事会审议标准的交易，应提交公司总裁决定。

本条中的交易是指：购买或者出售资产、对外投资（含委托理财、对子公司投资等）、提供担保、租入或者租出资产、签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）、赠与或者受赠资产、债权或者债务重组、研究与开发项目的转移、签订许可协议、中国证监会、全国股转公司认定的其他交易；上述购买、出售资产不包括购买原材料、燃料和动力，以及出售产品或者商品等与日常经营相关的交易行，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

本条所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的、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。

公司与同一交易方同时发生同一类别且方向相反的交易时，应当按照其中单向金额适用本条的规定。

公司如发生股权交易，导致公司合并报表范围发生变更的，应当以该股权所对应的公司相关财务指标作为计算基础为标准适用本条的规定；如未导致公司合并报表范围发生变更的，应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标为标准适用本条的规定。

公司直接或者间接放弃控股子公司股权的优先受让权或增资权，导致子公司不再纳入合并报表的，视为出售股权资产，以该股权所对应公司相关财务指标作为计算基础为标准适用本条的规定；如未导致公司合并报表范围发生变更，但是公司持股比例下降，按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标为标准适用本条的规定。

公司发生“委托理财”等事项时，应当以发生额作为成交金额，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算，适用本条的规定。已按照前款规定履行相关审议程序的，不再纳入相关的累计计算范围。

在连续十二个月内发生同一类别且标的相关的交易，按照累计计算的原则适用本条的规定；已按照前款规定履行相关审议程序的，不再纳入相关的累计计算范围。

对于达到本条第（二）项规定标准的交易，若交易标的为公司股权，公司应当聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计，审计截止日距协议签署日不得超过六个月；若交易标的为股权以外的其他资产，公司应当聘请符合《证券法》规定的资产评估机构进行评估，评估基准日距协议签署日不得超过一年。

对于未达到本条第（二）项规定标准的交易，若全国中小企业股份转让系统认为有必要的，公司也应当按照前款规定，聘请相关会计师事务所或者资产评估机构进行审计或者评估。

第十一条 投资审批程序为：财务部提交项目报告材料，财务总监初审并提出初审意见，由公司总裁签署审批意见后执行。需董事会通过的，呈报董事会并形成董事会决议后执行。需股东会通过的，呈报股东会并形成股东会决议后执行。

第十二条 若某一对外投资事项虽未达到本制度规定需要公司董事会或股东会审议的标准，而公司董事会、董事长或总裁认为该事项对公司构成或者可能构成较

大风险的，可以提交股东会或者董事会审议决定。

第四章 投资监控

第十三条 公司投资实行投资、经营和监督相结合的原则。投资单位对投资项目实行专人、专项监督，做到责权利相结合，确保项目投资计划顺利实施。

第十四条 公司直接投资的监控方式为：投资单位在项目正式立项并确定项目执行人后，应再确定一名项目监督人，并由项目执行人、监督人和公司主管领导签订项目责任合同书，项目执行人员负直接责任，监督人员负连带责任。

第十五条 项目监督人由董事会、监事会成员、经营班子成员的人员担任。项目监督人的主要职责是：对项目全过程实行跟踪监督；督促项目执行人加强项目的运作管理和资金财务管理；及时发现和汇报项目实施过程中出现的问题，并提出解决的办法和建议。

第十六条 项目执行人应定期将项目进展情况向领导或管理部门作出书面汇报。项目执行完毕后，应将实际结果向公司领导汇报，并按有关规定进行项目审计。

第十七条 公司间接投资监控方式为：由公司委派的董事（或公司总裁委派其他人员）跟踪监督，参加被投资单位举行的董事会、股东会或被邀请参加的其它重要会议，及时将会议结果向公司董事长、总裁作出书面报告，并向公司总裁办公会议通报，有关会议材料留存财务部备查。

第十八条 公司财务部应对公司本部及所属公司的重大投资项目进行跟踪检查，并协助解决各种实际困难，帮助协调各方面的关系。

第十九条 有关投资项目所形成的全过程文件资料必须保存完整，由项目执行人在投资全过程完成后，装订成册。正本资料交公司档案室存档，副本资料由财

务部保存。

第五章 对外投资处置

第二十条 公司对外投资出现下列情况之一的，公司可以处置对外投资：

- （一）根据被投资企业的公司章程规定，该企业经营期限届满且股东会决定不再延期的；
- （二）对外投资已经明显有悖于公司经营方向的；
- （三）对外投资出现连续亏算且扭亏无望或没有市场前景的；
- （四）公司自身经营资金不足需要补充资金的；
- （五）因发生不可抗力而使公司无法继续执行对外投资的；
- （六）公司认为必要的其他情形。

第二十一条 公司财务部应向总裁定期或不定期报告对外投资项目的执行进展和投资效益等情况，如出现本制度第十九条规定的情况，应查明原因，研究相关解决方案，并及时报告总裁。

第二十二条 处置对外投资的权限与批准对外投资的权限相同。

第六章 责任

第二十三条 投资项目无论大小一律实行项目责任制。项目投资单位应慎重选择项目执行人及项目监督人。项目执行人负责项目的实施工作，项目监督人负责对项目实施的全过程进行监督。

第二十四条 如果投资项目因管理不善或用人不当致使公司亏损或造成严重损失，要追究有关责任人的责任；如果投资项目因决策失误或审查把关不严，造成

经济损失的，亦应追究相关人员的责任。

第二十五条 如果投资项目的主要领导，项目执行人、监督人或其他工作人员违反规定，玩忽职守、滥用职权、徇私舞弊，给公司造成严重损失，必须追究责任人的行政及法律责任。

第七章 附 则

第二十六条 本制度由公司董事会负责解释。

第二十七条 公司债务性融资（包括向银行或非银行金融机构贷款、发行债券、融资租赁、票据融资和开具保函等）决策权限与批准与对外投资权限相同。已按照前款规定履行相关程序的，不再纳入相关的累计计算范围。公司融资方案涉及以资产提供抵押担保的，需同时按公司《对外担保管理制度》的有关规定履行相应的程序。

第二十八条 本制度自股东会审议通过之日起执行，修改时亦同。

能拓能源股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 15 日