

广东日丰电缆股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为规范广东日丰电缆股份有限公司（以下简称“公司”）的对外投资行为，降低投资风险，提高投资收益，维护公司、股东和债权人的合法权益，依据国家有关法律、法规及《广东日丰电缆股份有限公司章程》等有关规定，制定本制度。

第二条 本制度所称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。

第三条 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。

短期投资主要指在法律、法规允许的范围内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（设立全资子公司除外）；
- （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）公司依法可以从事的其他投资。

第四条 投资管理的基本原则：遵守国家法律、法规，符合国家产业政策；符合公司发展战略；合理配置企业资源；促进要素优化组合；创造良好经济效益。

第五条 本制度适用于公司及其所属全资子公司、控股子公司的一切对外投资行为。

第二章 投资决策和管理机构

第六条 公司股东会、董事会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，对公司的对外投资作出决策。

第七条 公司总经理为对外投资实施的主要负责人，负责对新项目实施的人、财、物进行计划、组织、监控，并应及时向董事会汇报投资进展情况，提出调整建议等，以利于董事会及股东会及时对投资作出修订。

第八条 公司负责对外投资管理的部门，负责配合对新的投资项目进行评审，提出投资建议；并负责对股权投资、产权交易、公司资产重组等重大活动进行项目监管；公司法务人员负责对外投资项目协议、合同和重要相关信函、章程等法律文件的起草与审核工作。

第九条 财务部为对外投资的日常管理部门，负责对外投资项目进行效益评估，筹措资金，办理出资手续等。

第三章 对外投资的审批权限

第十条 公司进行本办法规定的对外投资事项的，应当按照有关规定制定严格的决策程序、报告制度和监控措施，并根据公司的风险承受能力确定投资规模。

第十一条 公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度。

第十二条 公司对外投资的审批应严格按照《公司法》及其他相关法律、法规和《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等规定的权限及程序履行审批手续。

第十三条 公司对外投资达到下列标准之一的，应经董事会审议通过后提交股东会审议：

（一）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，以较高者为准；

（二）交易标的（如股权）涉及的资产净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 5,000 万元，该交易涉及的资产净额同时存在账面值和评估值的，以较高者为准；

（三）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 5,000 万元；

(四) 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;

(五) 交易的成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的 50%以上,且绝对金额超过 5,000 万元;

(六) 交易产生的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;

(七) 公司发生购买或出售资产交易时,应当以资产总额和成交金额中的较高者作为计算标准,并按照交易事项的类型在连续十二个月内累计计算,经累计计算达到最近一期经审计总资产 30%的事项,公司应当及时披露相关交易事项以及符合《深圳证券交易所股票上市规则》要求的交易标的审计报告或者评估报告,应提交股东会审议,并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。已按上述规定履行相关义务的,不再纳入相关的累计计算范围。

上述指标计算涉及的数据为负值的,取其绝对值计算。

第十四条 公司对外投资达到下列标准之一的,应当提交董事会审议:

(一) 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上,该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的,以较高者为准;

(二) 交易标的(如股权)涉及的资产净额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上,且绝对金额超过 1,000 万元,该交易涉及的资产净额同时存在账面值和评估值的,以较高者为准;

(三) 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 10%以上,且绝对金额超过 1,000 万元;

(四) 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 10%以上,且绝对金额超过 100 万元;

(五) 交易的成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的 10%以上,且绝对金额超过 1,000 万元;

(六) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上,且绝对金额超过 100 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。

未达到上述标准的对外投资事项由董事会授权董事长决定。

第四章 对外投资审批程序

第十五条 公司对外投资项目，按下列程序办理：

（一）投资单位或部门对拟投资项目进行调研，形成可行性报告草案。对项目可行性作初步的、原则的分析和论证。

（二）可行性报告草案形成后报公司财务部初审。

（三）编制正式的可行性报告。

（四）可行性报告通过论证后，报董事长或董事会或股东会审批。

（五）可行性报告获批准后，责成公司相关部门及人员与对方签订合作协议和合作合同。

（六）合作合资合同签订后，按合同规定的原则制定合资合作企业的章程，并将审批的所需文件报国家有关部门审批（如需）。

第五章 对外投资的实施与管理

第十六条 对外投资项目一经确立，由公司投资管理部门对项目实施全过程进行监控。

第十七条 公司投资管理部门应对项目的建设进度、资金投入、使用效果、运作情况、收益情况进行必要的跟踪管理；分析偏离的原因，提出解决的整改措施。

第十八条 如项目实施过程中出现新情况，包括投资收回或投资转让，公司投资管理部门应在该等事实出现一日内向公司总经理汇报，总经理应立即会同有关专业人员和职能部门对此情况进行讨论和分析。

第十九条 审计部负责对投资项目的监督，并监督资产交接过程。在对外投资项目结束后一个月内对投资项目过程进行审计，审计应当重点关注下列内容：

（一）对外投资是否按照本制度规定的程序操作，有无越权审批现象；

（二）是否按照审批内容订立合同，合同是否正常履行；

(三) 对投资项目的可行性、投资风险和投资收益的合规性进行审计评价,跟踪监督重大投资项目的进展情况。

第二十条 公司审计、财务部门按工作规定进行核查审计,在必要时可聘请审计机构查阅对外投资子公司的财务决算资料会计核算资料,对不明确事项提出询问。

第六章 对外投资的收回及转让

第二十一条 出现或发生下列情况之一时,公司可以收回对外投资:

- (一) 按照被投资公司的章程规定,该投资项目经营期满;
- (二) 由于投资项目经营不善,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无法继续经营;
- (四) 合资或合作合同规定投资终止的其他情况出现或发生时。

第二十二条 出现或发生下列情况之一时,公司可以转让对外投资:

- (一) 投资项目已经明显与公司经营方向相背离;
- (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而急需补充资金时;
- (四) 公司认为有必要的其他情形。

第二十三条 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。

第二十四条 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。

第二十五条 财务部门负责做好投资收回和转让的资产评估工作,防止公司资产的流失。

第七章 附则

第二十六条 本制度与届时有效的法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定相抵触时,以届时有效的法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定为准。

第二十七条 本制度解释权归公司董事会。

第二十八条 本制度由公司股东会表决通过，自通过之日起实施，修改时亦同。

广东日丰电缆股份有限公司

2026年4月24日