

证券代码：874266

证券简称：永益泵业

主办券商：华西证券

成都永益泵业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2026年4月24日召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于修改相关内部控制制度的议案》，表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。本议案尚需提交公司股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

成都永益泵业股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总则

第一条 为加强公司对外投资管理，规范公司对外投资行为，保障公司及股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）以及《成都永益泵业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，制定本制度。

第二条 公司的对外投资应符合国家关于对外投资的法律、法规，以取得较好的经济效益为目的，并应遵循以下原则：

（一）符合国家产业政策，符合公司的经营宗旨及主营业务；

（二）有利于公司可持续发展和全体股东利益，有利于扩大公司经营规模，有利于积累资金。

（三）对外投资的产权关系明确清晰，确保投资的安全、完整，实现保值增值。

第二章 对外投资

第三条 本制度所称对外投资是指公司为实施公司发展战略，延伸和完善产业链条，增强公司竞争力，而用货币资金、有价证券、以及各种国家法律允许的实物资产、无形资产或其他资产形式作价出资，所进行的各种投资行为。

第四条 公司对外投资计划分为短期投资和长期投资两类：

短期投资主要指：公司投出的能随时变现且持有时间不超过一年（含一年）的投资，包括债券投资、股权投资和其他投资。

长期投资主要指：公司投出的在一年内或超出一年外不能随时变现或不准备随时变现的各种投资，包括债券投资、股权投资和其他投资。

第五条 公司对外投资的计价方式、账务处理等应严格遵循《企业会计准则》的有关规定。

第三章 对外投资的组织机构

第六条 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，以利于董事会及股东会及时对投资作出修订。

第八条 公司董事会办公室牵头编制对外投资项目的可行性研究报告和项目建议书，负责对外投资项目投资效益评估。

第九条 公司财务部负责筹措资金，办理出资手续等，做好公司对外投资的收益管理，对投资收益和公司依法投资债券等项目的投资收益应及时返回本公司账户。

第十条 财务部要及时掌握各投资项目的财务状况和经营成果，对投资风险、投资回收等进行评价考核并向公司决策层提出改进经营管理的意见。

第四章 对外投资的审批权限

第十一条 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并及时披露：

（一）对外投资涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的10%以上；

(二) 对外投资标的（如股权）的最近一个会计年度资产净额占公司最近一期经审计的净资产的10%以上；

(三) 对外投资标的（如股权）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，且超过500万元；

(四) 对外投资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，且超过100万元；

(五) 对外投资标的（如股权）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，且超过100万元。

除公司进行证券投资、委托理财或者衍生产品投资事项外，公司对外投资金额低于董事会审批金额的投资事项由总经理审批。

对外投资达到下列标准之一的，应当提交股东会审议并及时披露：

(一) 对外投资涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的50%以上；

(二) 对外投资标的（如股权）的最近一个会计年度资产净额占公司最近一期经审计的净资产的50%以上；

(三) 对外投资标的（如股权）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，且超过5000万元；

(四) 对外投资产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且超过500万元；

(五) 对外投资标的（如股权）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，且超过500万元。

第十二条 公司对外投资涉及关联交易的，应当严格按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定。

第十三条 公司拟在12个月内连续对同一或相关项目分次投资的，以其累计数计算对外投资的数额。

第十四条 公司直接或间接持股比例超过50%的子公司的对外投资，视同公司的对外投资行为，适用本制度的规定。

第十五条 凡根据相关法律法规的规定，对外投资的交易金额应以审计或评估值为作价依据的，公司应聘请符合《证券法》规定的会计师事务所或资产评估

机构进行审计或评估，出具专业意见或书面报告。

第五章 对外投资的审批程序

第十六条 公司董事会负责审批的对外投资项目，由总经理组织项目负责部门编制对外投资项目的可行性研究报告，并提交董事会审议。

第十七条 可行性研究报告应主要论述项目投资的必要性和可行性，对投资项目在技术和经济上是否合理和可行，进行全面分析、论证，作多方案比较和评价。其内容主要包括：投资项目的必要性和依据、投资金额的作价依据及合理性、投资估算和资金来源、经济效益和市场前景的测算等。

第十八条 公司董事会应严格按照公司章程规定的会议召开、表决等程序，对对外投资的议案进行审议。与会董事应认真考虑可行性研究报告的可靠性、真实性、客观性，在对投资方案进行充分的技术、经济以及财务分析的基础上，作出决策。

第十九条 董事会在审议涉及关联交易的对外投资项目时，应当根据客观标准判断该项对外投资是否对公司有利，关联董事应当回避表决。

第二十条 由公司股东会负责审批的对外投资项目，应当首先由董事会授权总经理组织项目负责部门编制对外投资项目的可行性研究报告，提交董事会审议。董事会审议通过后，由董事会发出召开公司股东会的通知，将该对外投资的议案提交股东会审议批准。

第二十一条 由公司股东会审议的对外投资项目，公司可以依法聘请有证券从业资格的会计师事务所或资产评估机构进行审计或评估。

第二十二条 公司股东会在审议涉及关联交易的对外投资项目时，应当遵循关联交易的审议原则，符合诚实信用的原则，关联交易的价格原则上不应偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。同时，关联股东应当回避表决。

第二十三条 公司子公司对外投资项目应当按照公司章程、本制度规定的审批权限以及审批程序进行审批。除此之外，公司子公司还应当依据其公司章程等履行内部决策程序。

第六章 对外投资的管理

第二十四条 公司对外投资组建合作、合资公司，公司依据投资协议或章程委派董事、监事和高级管理人员等，参与和监督新建公司的运营决策。

公司委派人员应按照《公司法》和被投资公司的公司章程的规定切实履行职责，在新建公司的经营管理活动中维护公司利益，实现本公司投资的保值、增值。

公司委派人员应通过参加股东会、董事会、总经理办公会会议等形式，获取更多的投资单位的信息，并及时向公司汇报投资情况。派出人员接受公司下达的考核指标，并向公司提交年度述职报告。

第二十五条 公司财务部应对公司的对外投资活动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。会计核算和财务管理中所采用的会计政策及会计估计、变更等应遵循企业财务会计制度及其有关规定。

第二十六条 长期投资的财务管理工作由公司财务部负责，公司财务部根据分析和管理的需要，取得被投资单位的财务报告，以便对被投资单位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。

第二十七条 对公司所有的投资资产，应由内部审计人员或不参与投资业务的其他人员进行定期盘点或与委托保管机构进行核对，检查其是否为本公司拥有，并将盘点记录与账面记录相互核对以确认账实的一致性。公司审计部应对被投资单位进行定期或专项审计，对于发现的问题要及时提出整改建议并上报公司管理层。

第二十八条 公司董事会应当定期了解重大投资项目的执行进展和投资效益情况，如出现未按计划投资、未能实现项目预期收益、投资发生较大损失等情况，公司董事会应当查明原因，及时采取有效措施，追究有关人员的责任。

第七章 附则

第二十九条 本制度所称“以上”含本数，“超过”不含本数。

第三十条 本制度未尽事宜或本制度相关内容与国家日后颁布的法律、法规、规章、规范性文件和《公司章程》等相抵触的，以届时有效的法律、法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定为准。

第三十一条 本制度由公司董事会负责解释。

第三十二条 本制度自公司股东会审议通过之日起生效。

成都永益泵业股份有限公司

董事会

2026年4月24日