

证券代码：873563

证券简称：昆铝股份

主办券商：国联民生承销保荐

昆山铝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 22 日召开了第二届董事会第十九次会议审议通过《关于修订公司治理相关制度的议案》，修订了相关 13 项制度，分别为《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资融资管理制度》《对外担保管理办法》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《预算管理制度》《战略管理制度》《募集资金管理制度》《内部审计制度》。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

昆山铝业股份有限公司 对外投资融资管理制度

第一章 总则

第一条 为规范昆山铝业股份有限公司（以下简称“公司”）对外投资融资行为，降低对外投资及融资风险，保障公司对外投资保值增值，提高融资资金运作效率，依照《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》（以下简称“《证券法》”）等相关法律法规和《昆山铝业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），结合公司的具体情况，

制定本制度。

第二条 本制度所称的对外投资，是指公司以货币资金出资，或将权益、股权、技术、债权、厂房、设备、土地使用权等实物或无形资产作价出资依照本条下款规定的形式进行投资的行为。公司通过收购、置换、出售或以其他方式导致公司对外投资的资产增加或减少的行为也适用于本制度。

对外投资的形式包括：投资有价证券（含股票、债券等）、股权、不动产、经营性资产，单独或与他人合资、合作的形式新建、扩建项目，及投资其他长期或短期债券、委托理财、委托贷款等。

本制度所称融资是指以股权融资、债权融资等方式获得资金的行为，包括增资扩股、借款、发行债券等。

第三条 公司所有投资融资行为必须符合下列原则：

- （一）遵循国家有关法规及产业政策、法律法规的规定；
- （二）符合公司长远发展战略和主营业务发展要求；
- （三）投资规模适度，量力而行，不影响公司主营业务的发展；
- （四）坚持效益优先，有利于公司的可持续发展，有利于降低公司财务费用，有利于提高公司的整体经济效益。

第四条 公司控股子公司（以下简称“子公司”）无权批准对外投资融资。如子公司拟进行对外投资融资，应先将方案及相关材料报送公司，在公司履行相关程序并获批准后方可由子公司实施。

第二章 投资及融资决策

第五条 公司对外投资融资的决策机构为股东会或董事会。股东会或董事会根据《公司法》等有关法律、行政法规及《公司章程》《昆山铝业股份有限公司股东会议事规则》《昆山铝业股份有限公司董事会议事规则》等所确定的权限范围，对公司的对外投资融资做出决策。

（一）公司对外投资涉及的资产总额（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30%以上，或对外投资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

30%以上且超过1500万元的，由董事会审议后交公司股东会批准；投资金额、比例未达到前述标准的，由公司董事会负责审批。

（二）公司通过增资扩股方式融资的，由董事会审议后交公司股东会批准。

以其他方式融资单笔金额超过1亿元的，由董事会审议后交公司股东会批准；融资金额未达到前述标准的由公司董事会负责审批。

第六条 在董事会或股东会审议对外投资融资事项以前，公司应向全体董事或股东提供拟投资项目的可行性研究报告及相关资料以及融资方案，以便其作出决策。

第三章 执行控制

第七条 股东会或董事会对投资事项做出决议时，与该投资事项有利害关系的股东或董事应当回避表决。

第八条 公司在确定对外投资及融资方案时，应广泛听取有关部门及人员的意见及建议，注重对外投资融资决策的几个关键指标，如现金流量、内部收益率、净现值、投资回收期、货币的时间价值、投资风险、财务费用、负债结构等。在充分考虑了项目投资风险、预计投资收益及偿债能力，并权衡各方面利弊的基础上，选择最优投资及融资方案。

第九条 公司股东会或董事会决议通过对外投资项目或融资实施方案后，应当明确出资时间（或资金到位时间）、金额、出资方式（或资金使用项目）及责任人员等内容。

对外投资项目或融资实施方案的变更，必须经过公司股东会或董事会审查批准。

第十条 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，实施财产转移的具体操作活动。在签订投资合同之前，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。

第十一条 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或董事会决议

通过后方可对外出资。

第十二条 公司对外投资项目实施后，应根据需要对被投资企业派驻代表，如董事、监事或经营管理人员，以便对投资项目进行跟踪管理，及时掌握被投资企业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。

第十三条 公司财务部应当加强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。

第十三条 公司财务部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。

第十四条 公司财务部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。

第四章 投资处置

第十五条 公司应当加强对外投资项目资产处置环节的控制，对外投资的收回、转让、核销等必须依照本制度第五条的金额限制，经过公司股东会或董事会决议通过后方可执行。

第十六条 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。

第十九条 公司应认真执行各项融资、使用、归还资金的工作程序，严格履行各类合同条款，以维护投资者的各项权益。

第五章 重大事项报告及信息披露

第二十条 公司的对外投资及融资应严格按照法律法规、证券监管部门等相关规定以及《公司章程》的规定履行信息披露的义务。

第二十一条 公司相关部门应配合公司做好对外投资及融资的信息披露工作。

第二十二条 对外投资及融资事项未披露前，各知情人员均有保密的责任和义务。

第六章 附 则

第二十三条 本制度未尽事宜或与日后颁布、修改的法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定相冲突的，以法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定为准。

第二十四条 本制度所称“超过”，不含本数。

第二十五条 本制度由公司董事会负责拟定、解释。

第二十六条 本制度自公司股东会审议通过之日起生效并实施。

昆山铝业股份有限公司

董事会

2026年4月24日