

证券代码：872883

证券简称：海岳环境

主办券商：中泰证券

山发海岳环境科技（山东）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

2024 年 3 月 28 日公司召开了第三届董事会第八次会议审议通过了《关于修订<对外投资管理制度>的议案》，并将该议案提交 2023 年年度股东大会审议，该制度自股东大会审议通过之日起生效。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

对外投资管理制度

第一章 总 则

第一条 为规范山发海岳环境科技（山东）股份有限公司（以下简称“公司”）的对外投资行为，加强公司对外投资管理，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益，维护公司形象和投资者的利益，根据《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》”）、《非上市公司监督管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及有关法律、法规、规章、规范性文件和《山发海岳环境科技（山东）股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，结合本公司实际情况，制订本制度。

第二条 本制度所称的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、以及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。

公司以固定资产、无形资产等非货币对外投资的，应当按照有关法律、法规办理相应过户手续。

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。短期投资主要指公司购入的能随时变现且持有时间不超过 1 年（含 1 年）的投资，包括各种股票、债券、基金、分红型保险等；

公司对外进行短期投资，应确定其可行性。经论证投资必要且可行后，按照本制度进行审批。公司及子公司应于期末对短期投资进行全面检查，并根据谨慎性原则，合理地预计各项短期投资可能发生的损失并按会计制度的规定计提跌价准备。

长期投资主要指投资期限超过 1 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）公司及子公司独立设立的企业或独立出资的经营项目；

（二）公司及子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。

公司进行长期投资，须严格执行有关规定，对投资的必要性、可行性、收益率进行切实认真的论证研究。对确信为可以投资的，应按权限逐级进行审批。

第四条 对外投资应遵循的基本原则：遵循国家法律、法规及部门规章的规定，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、公司分公司及公司所属全资子公司、控股子公司（以下统称“子公司”）的一切对外投资行为。

第二章 对外投资的审批权限

第六条 公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度。

第七条 公司的对外投资应严格按照《公司法》、《管理办法》、其他有关法律、法规及《公司章程》规定的权限履行审批程序。

第八条 董事会有权审议公司发生的达到下列标准之一的对外投资事项（下述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算）：

1、在一个会计年度内运用公司资金进行对外投资或委托理财累计占公司最近一个会计年度经审计的净资产绝对值的 20%（含 20%）至 50%（不含 50%）之间；

2、在一个会计年度内收购资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）累计占公司最近一个会计年度经审计总资产的 20%（含 20%）至 50%（不含 50%）之

间；在一个会计年度内出售资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）累计不超过公司最近一个会计年度经审计总资产的 30%；

3、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%（含 10%）至 30%（不含 30%）之间；或者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%（含 10%）至 40%（不含 40%）之间；

4、公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；

5、公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元；

6、单笔对外融资金额不超过公司最近一期经审计总资产的 20%；或在一个完整会计年度内累计对外融资金额不超过最近一期经审计的总资产的 30%。

7、签订与公司日常生产经营有关的，单笔交易额在公司最近一期经审计净资产总额 20%（含 20%）至 50%（不含 50%）之间的，与咨询服务类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同；签订与公司日常生产经营有关的，单笔交易额在公司最近一期经审计净资产总额 40%（含 40%）至 100%（不含 100%）之间的，与工程设备类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同；

8、《公司章程》第五十一条规定的对外提供财务资助事项。

公司投资设立公司，依据《公司法》第二十六条或者第八十条可以分期缴足出资额的，应当以协议约定的全部出资额为计算标准。

本条规定属于董事会决策权限范围内的对外投资事项，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件、监管机构及《公司章程》规定须提交股东大会审议通过，按照有关规定执行。

公司与其合并范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的对外投资，除监管机构另有规定外，免于按照本条规定履行相应程序。

公司的对外投资构成关联交易的，应按照有关关联交易的审批程序办理。

第九条 超出第八条规定董事会决策权限的对外投资事项应当在董事会审议通过后提交股东大会审议通过。

下列对外投资事项，须经股东大会审议通过：

1、一个会计年度内运用公司资金进行对外投资或委托理财，累计达到或超过公司

最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 50%；

2、一个会计年度内运用公司资产进行资产抵押，累计达到或超过公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 20%，且达到或超过 800 万的；

3、一个会计年度内收购资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）累计达到或超过公司最近一个会计年度经审计总资产的 50%；一个会计年度内出售资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）累计达到或超过公司最近一个会计年度经审计总资产的 30%；

3、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 30%以上；或者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 40%以上，且达到或超过 1000 万；

4、单笔对外融资金额达到或超过最近一期经审计总资产的 20%；或在一个完整会计年度内累计对外融资金额达到或超过最近一期经审计总资产的 30%；

5、公司与关联方发生的成交金额（提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产 5%以上且超过 3000 万元的交易，或者占公司最近一期经审计总资产 30%以上的交易。

6、签订与公司日常生产经营有关的，单笔交易额在公司最近一期经审计净资产总额 50%以上的，与咨询服务类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同；签订与公司日常生产经营有关的，单笔交易额在公司最近一期经审计净资产总额 100%以上的，与工程设备类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同。

本条规定的成交金额，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。

第三章 对外投资管理的组织机构

第十条 公司股东大会、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，其他任何部门和个人无权做出对外投资的决定。

第十一条 公司总经理为对外投资实施的主要负责人，负责对新的投资项目进行信息收集、整理和初步评估，提出投资建议等，并应及时向董事会汇报投资进展情况，以利于董事会及股东大会及时对投资作出决策。

第十二条 公司有关管理部门为项目承办部门，具体负责投资项目的信息收集、

项目建议书以及可行性研究报告的编制、项目申报立项、项目实施过程中的监督、协调以及项目后评价工作。

第十三条 公司财务部为对外投资的日常财务管理部门。公司对外投资项目确定后，由财务部门负责筹措资金，协同相关方面办理出资手续、工商登记、税务登记、银行开户等相关手续工作，并执行严格的借款、审批和付款手续。

第十四条 对专业性很强或较大型投资项目，其前期工作应组成专门项目可行性调研小组来完成。

第十五条 公司董事会办公室应对项目计划或者分析报告进行审核评估，决定组织实施或报董事会、股东大会批准实施。

第四章 对外投资管理

第十六条 公司短期投资程序：

- （一）财务部定期编制资金流量状况表；
- （二）财务总监根据证券市场上各种证券的情况和其他投资对象的盈利能力编报年度短期投资计划，报董事会、股东大会按照短期投资规模大小进行批准；
- （三）财务部按投资计划负责将投资计划内的资金划拨至其他货币资金账户，按审批权限履行审批后实施。

第十七条 财务部门负责按照短期投资类别、数量、单价、应计利息、购进日期等及时登记入账，并进行相关账务处理。

第十八条 公司建立严格的证券保管制度，至少要 2 名以上人员共同控制，且证券投资操作人员与资金、财务管理人员分离，相互制约，不得一人单独接触投资资产，对任何的投资资产的存入或取出，必须由相互制约的两人联名签字。

第十九条 公司购入的短期有价证券必须在购入的当日记入公司名下。

第二十条 公司财务部负责定期核对证券投资资金的使用及结存情况，应将收到的利息、股利及时入账。

第二十一条 公司对外长期投资按投资项目的性质分为新项目和已有项目增资。

- （一）新项目是指投资项目经批准立项后，按批准的投资额进行投资；
- （二）已有项目增资是指原有的投资项目根据经营的需要，需在原批准投资额的基础上增加投资的活动。

第二十二条 公司长期投资程序：

- （一）公司有关管理部门协同财务部门确定投资标的并对投资环境进行考察；
- （二）公司有关管理部门在充分调查研究的基础上编制投资意向书（立项报告）；
- （三）公司有关管理部门编制投资项目可行性研究报告上报财务部门和总经理；
- （四）按本制度规定的程序办理报批手续；
- （五）公司有关管理部门负责项目的实施运作及经营管理。

第二十三条 对外长期投资项目一经批准，一律不得随意增加投资，如确需增加投资，必须重报投资意向书和投资项目可行性研究报告。

第二十四条 公司财务部负责协同被授权部门和人员，按长期投资合同或协议规定投入现金、实物或无形资产。投入实物必须办理实物交接手续，并经实物使用部门和管理部门同意。

第二十五条 公司对于重大投资项目可聘请专家或中介机构进行评审和可行性分析论证。

第二十六条 对于达到本制度第八条规定的应提交股东大会审议标准的投资项目，若交易标的为股权，公司应聘请具有从事证券、期货相关业务资格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，公司应聘请具有从事证券、期货相关业务资格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。对于未达到第八条规定的应提交股东大会审议标准的投资项目，若全国中小企业股份转让系统有限责任公司认为有必要的，公司也应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。

第二十七条 公司有关管理部门根据公司所确定的投资项目，相应编制实施投资建设开发计划，对项目实施进行指导、监督与控制，参与投资项目审计、终（中）止清算与交接工作，并进行投资评价与总结。

第二十八条 公司有关管理部门负责对投资项目实施运作情况实行全过程的监督、检查和评价。投资项目实行季报制，公司有关管理部门对投资项目的进度、投资预算的执行和使用、合作各方情况、经营状况、存在问题和建议等每季度汇制报表，及时向公司领导报告。项目在投资建设执行过程中，可根据实施情况的变化合理调整投资预算，投资预算的调整需经原投资审批机构批准。

第二十九条 公司监事会、财务部应依据其职责对投资项目进行监督，对违规行为及时提出纠正意见，对重大问题提出专项报告，提请项目投资审批机构讨论处理。

第五章 对外投资的转让与收回

第三十条 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。

第三十一条 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。

第三十二条 投资转让应严格按照《公司法》和其他法律规定有关转让投资的规定办理，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。

第三十三条 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。

第三十四条 财务部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。

第六章 对外投资的人事管理

第三十五条 公司对外投资组建合作、合资公司，应对新建公司派出经法定程序选举产生的董事、监事，参与和监督新建公司的运营决策。

第三十六条 对于对外投资组建的子公司，公司应派出经法定程序选举产生的董事长，并派出相应的经营管理人员，对控股公司的运营、决策起重要作用。

第三十七条 对外投资派出人员的人选由公司经理办公会提出初步意见，由投资决策机构决定。

第三十八条 派出人员应按照《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，实现公司投资的保值、增值。

公司委派出任投资单位董事的有关人员，应通过参加董事会会议等形式，获取更多的投资单位的信息，应及时向公司汇报投资情况。派出人员每年应与公司签订责任书，接受公司下达的考核指标，并向公司提交年度述职报告，接受公司的检查。

第三十九条 董事会办公室应组织对派出的董、监事进行年度和任期考核，公司根据考核评价结果给予有关人员相应的奖励或处罚。

第七章 对外投资的财务管理及审计

第四十条 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。

第四十一条 长期对外投资的财务管理工作由公司财务部负责，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。

第四十二条 公司财务部门在每年度末对长、短期投资进行全面检查，公司对于子公司进行定期或专项审计。

第四十三条 公司子公司的会计核算方法和财务管理中所采用的会计政策及会计估计、变更等应遵循公司会计管理制度的有关规定。

第四十四条 公司子公司应每月向公司财务部报送财务会计报表，并按照公司编制合并报表和对外披露会计信息的要求，及时报送会计报表和提供会计资料。

第四十五条 公司可向子公司委派总经理或财务负责人对子公司财务状况的真实性、合法性进行监督。

第四十六条 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所拥有，并将盘点记录与账面记录相互核对以确认账实的一致性。

第八章 重大事项报告及信息披露

第四十七条 公司对外投资应严格按照《公司法》及《公司章程》、《管理办法》等的规定履行信息披露义务。

第四十八条 子公司应执行公司《信息披露管理办法》的有关规定，履行信息披露的基本义务。

第四十九条 子公司提供的信息应当真实、准确、完整并在第一时间报送公司，以便公司及时对外披露。

第九章 附则

第五十条 本制度所用词语，除非文义另有要求，其释义与《公司章程》所用词语释义相同。

第五十一条 本制度为《公司章程》的附件。本制度未尽事宜，依照国家有关法律法规、监管机构的有关规定、《公司章程》执行。本制度与有关法律法规、监管机构的有关规定、《公司章程》的规定不一致时，按照法律法规、监管机构的相关规定、《公司章程》执行。

第五十二条 本制度经公司股东大会审议通过之日起生效。

第五十三条 本制度由公司董事会负责解释。

山发海岳环境科技（山东）股份有限公司

董事会

2024年3月29日