四川天邑康和通信股份有限公司

子公司管理办法

第一章 总则

第一条 为促进四川天邑康和通信股份有限公司（以下简称天邑康和或总公司或公司）规范运作和健康发展，合理有效地防范经营管理风险，保护投资者合法权益，按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等现行法律法规、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《四川天邑康和通信股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的相关规定，结合天邑康和现有产业的具体经营管理情况，特制定本办法。

第二条 本办法所称总公司系四川天邑康和通信股份有限公司；子公司系指四川天邑康和通信股份有限公司合并财务报表的全资、控股（含实际控制）的公司。

第三条 本办法的制定旨在维护天邑康和整体利益，建立健全公司内部控制制度，明确总公司与子公司财产权益和经营管理责任，规范对子公司的管理行为。使子公司实现高效、有序地运作，以提高天邑康和整体的资产运营质量，最大程度回报股东利益。

第四条 本办法适用于天邑康和及下属各子公司。天邑康和委派至各子公司的董事、监事对本办法的有效执行负责。

各子公司应遵循本管理办法，结合总公司的相关内部控制规定，根据自身经营特点和所处环境，制定具体的实施细则，以保证本办法的贯彻和执行。总公司各职能部门应按相关内控制度，及时、有效地对子公司做好服务、指导、监督等工作。

天邑康和的子公司同时控股其他公司的，应参照本办法的要求逐层建立对其下属子公司的管理控制制度，并接受天邑康和的监督。

第二章 管理体制

第五条 天邑康和的子公司是根据公司总体战略规划、业务发展的需要依法设立的，具有独立法人资格主体，是公司的利润支撑点，承担着具体的生产经营任务，与总公司是投资与被投资的关系。

第六条 天邑康和对子公司行使服务、协调、监督、考核等职能。并依据整体制度规范的需要，有权督促子公司依法建立和完善相应的管理制度。

第七条 子公司应严格按照相关法律、法规完善自身的法人治理结构，确保其董事会/执行董事，监事或监事会、股东会能合法运作和科学决策，树立风险防范意识，培育适合企业良性发展的企业文化，创造全体职工充分了解并履行职责的环境。

第八条 天邑康和作为各子公司的股东，对子公司行使股东权利。包括：

- 1、董事（或执行董事）候选人、股东代表监事候选人、董事长候选人的提名权；
- 2、股东会其他审议事项的决定权。

第九条 子公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员依照子公司《章程》及相关协议产生。

第三章 经营管理

第十条 子公司的各项经营管理活动必须遵守国家的各项法律法规、规章和政策，依照公司的总体发展规划，在批准的经营范围内，把握成本与效益相结合的原则，努力开拓经营，提高企业的盈利能力，增强企业的社会责任意识，树立良好的公司整体形象和社会影响力。

第十一条 子公司应结合总公司发展规划和经营计划，制定和完善自身经营管理制度体系，切实提高管理制度与工作规范的执行能力，确保经营管理工作的正常有序进行。

第十二条 子公司应加强成本管理控制，建立以成本计划管理为核心、经济核算为基础的内部控制考核体系，以增强企业的盈利能力。

第十三条 子公司经营层负责及时向其董事会/执行董事汇报经营工作情况，并向天邑康和对口管理部门提交相关文件，作为当年经营班子考核的重要依据，包括但不限于：按月提交能真实反映其经营状况的报表和报告，经天邑康和批准签订的有关协议的履行情况、重点项目的建设情况以及其他重大事项的相关情况。提交文件的人员应对文件所载内容的真实性负责，接受天邑康和的内部审计。

第十四条 子公司必须建立严格的文档管理制度，子公司的股东会决议、董事会决议/执行董事决定、《公司章程》、营业执照、印章、各部门有关批件、有关联营、合作、合资、承租等正式经济合同的重要文本等，必须按总公司档案管理有关规定妥善保管，涉及天邑康和整体利益的文件应报总公司备案。

第四章 财务、资金及担保管理

第十五条 子公司从事的各项财务活动不得违背《企业会计制度》《企业会计准则》、税收征管等相关国家政策、法规规定的要求，遵守公司统一的财务管理政策，并依据公司的会计制度和财务管理制度，结合各子公司的实际情况制订具体的实施细则。

第十六条 子公司应根据各企业自身经营特征，按公司财务部的要求定期报送相关报表及报告，子公司应当按照总公司编制合并会计报表和对外披露会计信息的要求在月度、季度、半年度、年度结束之日起 10 个工作日内，向总公司提交包括但不限于：月度、季度、半年度、年度财务报表及经营情况总结。

第十七条 各子公司应比照每一年度的财务预算，积极认真地实施经营管理，努力完成目标任务，特别要严格控制包括管理费用在内的非生产性支出。

第十八条 子公司购置或处置金额较大的经营性或非经营性固定资产须履行审批程序。

第十九条 为提高资源的利用率，更好地提升公司的整体效益，总公司将调配子公司流动资金。总公司财务部门和各子公司总经理及财务部门应予以配合。

第二十条 总公司与各子公司之间发生的经济业务，应按市场客观经济规律的要求，以及总公司对外披露信息等有关规定的要求，对涉及的交易内容应签订经济合同。对交易中涉及的结算价格要在平等互利的基础上合理确定。

第二十一条 子公司因企业经营发展和公司资金统筹安排的需要实施对外贷款，应事先对贷款项目进行可行性论证，并且充分考虑对贷款利息的承受能力和偿债能力，提交可行性报告报总公司审批通过后，按照子公司内部审议程序执行。

第二十二条 未经公司批准，子公司不得提供对外担保，也不得进行互相担保。

子公司确需提供对外担保或者相互间进行担保的，应将详细情况上报总公司，经总公司股东会或者董事会按照对外担保程序要求审核同意后方可办理。

第五章 投资管理

第二十三条 子公司可根据市场情况和企业的发展需要提出投资建议，并提请总公司审批。

子公司申报的投资项目应遵循合法、审慎、安全、有效的原则，在有效控制投资风险，注重投资效益的前提下，尽可能地提供拟投资项目的相关资料，形成必要的可行性分析和报告。

第二十四条 子公司投资项目的决策审批程序为：子公司对拟投资重大项目进行

切合实际的可行性研究论证后，经子公司经理办公会或董事会/执行董事审议通过后，填写项目审批表，报经总公司考察、论证（必要时可外聘审计、评估及法律服务机构），并按照总公司投资项目管理程序决策审批。

第二十五条 子公司应确保投资项目资产的保值增值，对得到批准的投资项目，申报项目的子公司每季度应向总公司汇报一次项目进展情况。

第二十六条 对投资项目使用募集资金的，应严格遵守总公司《募集资金管理制度》，并确定专人跟踪项目的进度和募集资金的使用情况，禁止将募集资金挪作他用，发现异常情况及时向总公司董事会和财务部门履行报告义务。

第六章 重大事项报告制度

第二十七条 各子公司应制定重大事项报告制度，及时向总公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对天邑康和股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息，并严格按照相对应的授权规定对重大事项履行审批程序。

第二十八条 子公司在发生任何交易活动时，相关责任人应仔细查阅公司关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。若构成关联交易应及时报告总公司董事会秘书，按照总公司关联交易内部管理制度履行相应的审议程序。

第二十九条 对总公司相关负责人需了解有关审批事项的执行情况和进展时，各子公司及相关人员应予以积极配合和协助，及时、准确、完整地进行回复，并根据要求提供相关资料。

第三十条 各子公司应制定重大信息内部保密制度，因工作关系了解到相关信息的人员，在该信息尚未公开披露前，负有保密义务。

第三十一条 各子公司应及时向天邑康和董事会秘书报送其董事会决议、股东会或者股东会决议等重要文件，通报可能对天邑康和股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的事项。

第七章 监察审计制度

第三十二条 天邑康和审计部负责监察子公司各项制度的执行情况，并协助各企业建立、健全相关内部控制体系。

第三十三条 子公司除应配合公司完成因合并报表需要的各项外部审计工作外，还应接受公司根据管理工作的需要，对子公司进行定期和不定期的财务状况、制度执

行情况等内部或外部审计。

公司审计部每年末形成对子公司的年度内审报告，与子公司经营班子本年度目标责任书完成情况一并作为业绩考核的依据。

第三十四条 天邑康和对各子公司审计工作的主要内容包括但不限于：对国家有关法律、法规等的执行情况；对公司的各项管理制度的执行情况；子公司的内控制度建设和执行情况；财务收支情况；经营管理情况；安全生产管理情况；高层管理人员的任职经济责任；子公司的经营业绩及其他专项审计。

第三十五条 子公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员调离子公司时，必须履行天邑康和的内部或外部离任审计程序，并由被审计当事人在审计报告上签字确认。

第三十六条 子公司董事长、总经理和财务人员必须配合对其进行的审计工作，全面提供审计所需资料，不得敷衍和阻挠。

第八章 考核与奖罚制度

第三十七条 天邑康和根据子公司所占用的资产规模、实现的经济效益，结合签订的目标责任书以及本办法的规定，并参照总公司薪酬管理办法进行考核，落实对子公司主要负责人的奖惩。

天邑康和委派至子公司的董事、监事和选任的高级管理人员的薪酬管理方案由天邑康和另行制定。

第三十八条 子公司必须建立能够充分调动经营层和全体职工积极性、创造性，责、权、利相一致的企业经营激励约束机制。

第三十九条 对于天邑康和委派至子公司的董事、监事和选任的高级管理人员凡事业心不强，或业务能力差，或道德素质不高，不能履行其相应的责任和义务，给总公司或者其所在的子公司经营活动和经济利益造成不良影响的，总公司将按照相关程序，通过子公司董事会提出对当事者相应的处分、处罚、解聘等建议。

第九章 附则

第四十条 本办法所称“及时”，是指自事件或者行为发生之日起两个工作日内。

第四十一条 本办法由天邑康和董事会审议通过后生效，并由天邑康和董事会负责解释、修改。

第四十二条 本办法在实施过程中若与国家有关政策规定不符之处，应按国家有关政策规定执行，并及时对本办法进行修改。

四川天邑康和通信股份有限公司

二〇二五年八月