

证券代码：603977

证券简称：国泰集团

编号：2022临038号

转债代码：110803

转债简称：国泰定01

## 江西国泰集团股份有限公司

### 关于投资设立境外全资子公司的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

#### 一、对外投资的概述

##### （一）对外投资的基本情况

随着共建“一带一路”政策的深入推进及我国正式加入RCEP组织带来的机遇，按照江西省建设内陆双向开放新高地的发展战略，根据江西国泰集团股份有限公司（以下简称“公司”）“十四五”期间的发展目标，公司的民爆器材产品、钽铌产品、铁路建设运维及消防器材产品在境外均有较大的发展空间，同时公司需要通过全球化采购实现相关产品原材料的保供。

为加快“走出去”步伐，有效进行全球资源配置和产业布局，提升公司核心竞争力，公司全资子公司江西恒合投资发展有限公司（以下简称“恒合投资”）拟以自有资金在香港投资设立全资子公司国泰集团(香港)控股有限公司（暂定名，最终以当地主管部门核准为准，以下简称“国泰香港”），国泰香港注册资金100万港元，恒合投资持有其100%股权。

##### （二）对外投资事项的决策与审批程序

根据《上海证券交易所股票上市规则（2022年1月修订）》和《公司章程》等相关规定，本次对外投资事项已经公司第五届董事会第二十次会议审议通过，无须提交公司股东大会审议。公司董事会授权公司经营管理层负责具体相关实施事宜。

##### （三）本次投资事项不涉及关联交易，不构成重大资产重组。

#### 二、投资标的的基本情况

1、中文名称：国泰集团(香港)控股有限公司；

英文名称：待定

2、企业性质：有限责任公司

3、注册地址：中国香港

4、注册资本金：100 万元港币

5、经营范围：进出口贸易、技术服务及项目投资（最终以香港相关法律规定的名词体现）。

6、经营期限：长期

7、股权结构：

出资人	认缴出资额（港币）	持股比例	出资方式
江西恒合投资发展有限公司	1,000,000.00	100%	货币

8、法人治理结构：公司不设董事会，设执行董事一名

9、资金来源：恒合投资自筹资金

设立国泰香港时，以对外贸易的形式做不高于 1 亿港元/年的 ODI 备案。上述拟设立国泰香港的名称、经营范围、投资金额等以相关主管部门核准登记为准。

国泰香港公司成立后，一是受让恒合投资持有的 Jiangxi- Dynatrac Company Limited（中江民爆器材有限公司）（以下简称“中江民爆”）全部 40% 股权，履行公司后续对中江民爆及未来其他境外项目/企业的投资和收益；二是依托公司业务开展需要，履行全球化采购、产品出口及打造投融资平台的职能。

### 三、对外投资对公司的影响

本次对外投资主要是公司国际化战略的需要，有利于拓展国际业务，便于公司全球化采购原材料并降低采购成本，增强公司的整体竞争力和盈利能力，促进公司长期持续发展。

#### （一）可作为境外投资平台

在间接投资架构下，境内企业可以将境外平台控股公司打造为境外投资运作和资金调配平台。

#### （二）可作为境外融资平台

设立境外平台控股公司后，既可以实现“外贷内保”实现融资，又可以通过持有境外项目股权获得一定的信用等级实现自身融资。

本次对外投资符合公司总体战略发展规划，不会对公司经营状况和财务产生不利影响，也不存在损害公司和全体股东利益的情形。

## 四、对外投资的风险分析及风险防范措施

### （一）本次设立境外平台企业面临的风险

#### 1、税务风险

香港税收政策、法规与内地差异交大，包括信息报告、纳税申报、调查认定、享受税收协定待遇等方面均与内地不同。如香港税收征收管理方式是以自主申报纳税为主要原则，纳税申报严格区分境内所得和境外所得，对于境内所得，均应缴纳香港利得税，此外纳税申报主体性质认定会影响到纳税义务的确定，不同性质的主体适用的税收政策完全不同，如被认定为“内地税收居民”或“香港税收居民”将直接导致纳税义务完全不同。若未能充分、深入了解香港税收政策、法规，一方面将导致境外子公司无法享受到相应的税收优惠政策；另一方面，则很有可能因违反相关税收法规而被当地税务部门处罚。

#### 2、法律制度差异带来的风险

香港和内地适用完全不同的法律体系和制度，因境外投资经验不足，在出现争议引发诉讼时，往往会面临法律冲突和法律执行等风险，加上国际仲裁诉讼处理难度大，涉诉成本高，沟通效率低，执行代价较高且耗时较长，不确定因素较多，有时成本远大于收益。

#### 3、不可抗力及不良管理带来的风险

境外投资因受地缘限制，发生疫情、战乱、政局动荡、自然灾害等不可抗力因素时导致无法及时进行现场管理或者进行联络、沟通。

香港法律制度健全，执法力度较严，可能面临相关工商、税务审查风险，导致平台控股公司可能受到相应的处罚或者被取消相应的优惠政策。

### （二）风险防范措施

#### 1、深入了解政策法规

香港法律法规、税收政策等与内地差异较大，应当深入研究，并关注相关法律法规和税收政策的变化，聘请当地具有经验的税务筹划机构代为纳税申报，同时加大相关专业人员的聘用和培训，为开展相关业务及派驻做准备。

#### 2、提升应急管理能力和

境外投资涉及人力资源、财务、组织机构、安全等方面，制定风险防范及应急管理预案属重中之重。公司需做好外派人员的选审、行前安全、纪律教育和应急培训等工作，加强对外派人员的管理，依法办理当地合法居留和工作许可。

### 3、化解境外法律风险

一是构建境外投资风险评价体系。对已实施的境外投资，做好风险防范应急预案；二是建立健全涉外风险防控制度体系，针对重点领域和风险环节，建立法律风险排查及处置的长效机制；三是加大境外法律知识宣贯和培训力度，熟悉境外法律体系及制度，强化境外业务风险防控；四是建立境外专业律师团队信息库，发生涉诉涉法案件时能够及时跟进、妥善解决。

特此公告。

江西国泰集团股份有限公司董事会

二〇二二年七月十四日