

证券代码：833345

证券简称：中标科技

主办券商：东吴证券

江苏中标节能科技发展股份有限公司关联交易管理制度

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

2023年5月18日，江苏中标节能科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第七次会议审议通过了《关于修订公司<关联交易管理制度>的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

江苏中标节能科技发展股份有限公司

关联交易管理制度

第一章 总则

第一条 为规范江苏中标节能科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范关联交易管理，切实维护公司及全体股东（特别是中小投资者）的合法权益，保证公司与关联人之间订立的关联交易协议/合同符合公平、公开、公允的原则，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《江苏中标节能科技发展股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）等有关规定，结合公司实际情况，制定本制度。

第二章 关联交易及关联人

第二条 公司的关联交易，是指公司或其全资、控股子公司（以下合称“子公司”）与公司关联人之间发生的可能导致转移资源或者义务的事项，而不论是否收取价款，包括：

- 购买或者出售资产（包括购买原材料、燃料和动力、销售产品、商品等与日常经营相关的资产）；
- 对外投资（含委托理财、对子公司投资等）；
- 提供财务资助（含委托贷款、对子公司提供财务资助等）；
- 提供担保（含对子公司的担保）；
- 租入或者租出资产；
- 签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；
- 赠与或者受赠资产；
- 债权或者债务重组；
- 研究与开发项目的转移；

10. 签订许可使用协议；
11. 提供或者接受劳务；
12. 委托或者受托销售；
13. 与关联人共同投资；
14. 其他通过约定可能造成资源或者义务转移的事项。

第三条 公司的关联人包括关联法人和关联自然人。

第四条 具有以下情形之一的法人或其他组织，为公司的关联法人：

1. 直接或间接控制公司的法人或其他组织；
2. 由上述第 1 项的法人或其他组织直接或间接控制的除本公司及本公司子公司以外的法人或其他组织；
3. 由本公司的关联自然人直接或间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的除本公司及本公司子公司以外的法人或其他组织；
4. 持有本公司 5%以上股份的法人或一致行动人；
5. 公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

第五条 公司与第四条第 2 项所列法人或其他组织受同一国有资产管理机构控制的，不因此而形成关联关系，但该法人或其他组织的法定代表人、总经理或者半数以上的董事兼任本公司董事、监事或者高级管理人员的除外。

第六条 具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

1. 直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人；
2. 公司董事、监事及高级管理人员；
3. 第四条第 1 项所列关联法人的董事、监事及高级管理人员；
4. 本条第 1、2、3 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母；
5. 公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能造成公司对其利益倾斜的自然人。

第七条 具有以下情形之一的法人或其他组织或者自然人，视同为公司的关联人：

1. 根据与公司或其关联人签署协议或作出安排，在协议或安排生效后，或在未来 12 个月内，具有第四条或第六条规定情形之一的；
2. 过去 12 个月内，曾经具有第四条或第六条规定情形之一的。

第八条 公司及子公司在发生交易活动时，相关责任人应仔细查阅关联人名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，应在各自权限内履行审批、报告义务。

第三章 关联交易的基本原则

第九条 公司的关联交易应当遵循以下基本原则：

1. 符合诚实信用的原则；
2. 符合公平、公开、公允的原则；
3. 有利于公司的经营和发展的原则；公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时应当聘请独立财务顾问或专业机构对交易标的进行审计或评估；

4. 关联人员回避原则。

第四章 关联交易的定价

第十条 关联交易价格是指公司与关联方之间发生的关联交易所涉及的商品或劳务的交易价格。公司进行关联交易应当签订书面协议，明确交易双方的权利义务及法律责任以及关联交易的定价政策。关联交易执行过程中，协议中交易价格等主要条款发生重大变化的，公司应当按变更后的交易金额重新履行相应的审批程序。

第十一条 公司关联交易定价应当公允，参照下列原则执行：

1. 交易事项实行政府定价的，可以直接适用该价格；
2. 交易事项实行政府指导价的，可以在政府指导价范围内合理确定交易价格；
3. 除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，可以优先参考该价格或标准确定交易价格；
4. 关联事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价可以参考关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格确定；
5. 既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，可以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

第十二条 公司按照第十一条第3项、第4项或者第5项确定关联交易价格时，可以视不同的关联交易情形采用下列定价方法：

1. 成本加成法，以关联交易发生的合理成本加上可比非关联交易的毛利定价。适用于采购、销售、有形资产的转让和使用、劳务提供、资金融通等关联交易；
2. 再销售价格法，以关联方购进商品再销售给非关联方的价格减去可比非关联交易毛利后的金额作为关联方购进商品的公平成交价格。适用于再销售者未对商品进行改变外型、性能、结构或更换商标等实质性增值加工的简单加工或单纯的购销业务；
3. 可比非受控价格法，以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格定价。适用于所有类型的关联交易；
4. 交易净利润法，以可比非关联交易的利润水平指标确定关联交易的净利润。适用于采购、销售、有形资产的转让和使用、劳务提供等关联交易；
5. 利润分割法，根据公司与关联方对关联交易合并利润的贡献计算各自应该分配的利润额。适用于各参与方关联交易高度整合且难以单独评估各方交易结果的情况。

第十三条 公司关联交易无法按上述原则和方法定价的，应当说明该关联交易价格的确定原则及其方法，并对该定价的公允性作出说明。

第十四条 关联交易价款的支付：交易双方应依据关联交易协议中约定的价格和实际交易数量计算交易价款，按关联交易协议中约定的支付方式和支付时间支付。

第五章 关联交易的审议程序

第十五条 公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。非关联董事不得委托关联董事代为出席，关联董事也不得接受非关联董事的委托。

在董事会进行表决前，各董事应声明是否为关联董事。关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避。

董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足 3 人的，公司应当将该交易提交公司股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

1. 交易对方；
2. 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或其他组织任职；
3. 交易对方的直接或间接控制人；
4. 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第六条第 4 项的规定）；
5. 交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第六条第 4 项的规定）；
6. 公司基于实质重于形式原则认定的其独立商业判断可能受到影响的董事。

第十六条 公司股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，也不得代理其他股东行使表决权；股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。

关联股东的回避和表决程序为：

1. 董事会或其他召集人应依据《公司章程》的规定，对拟提交股东大会审议的交易是否构成关联交易作出判断，并确认需要回避表决的股东；
2. 如经董事会或其他召集人判断，拟提交股东大会审议的有关交易构成关联交易，则董事会或其他召集人应书面通知关联股东，关联股东如有异议，应提供证明文件；
3. 董事会或其他召集人应在发出股东大会通知前完成以上规定的工作；
4. 股东大会对有关关联交易事项进行表决时，在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，由出席股东大会的非关联股东按《公司章程》相关规定表决。

关联股东包括：

1. 交易对方；
2. 为交易对方的直接或间接控制人；
3. 被交易对方直接或间接控制的；
4. 与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；
5. 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第六条第 4 项的规定）；
6. 在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或者间接控制的法人单位任职的；
7. 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的股东；

第十七条 以下关联交易由总经理签署并加盖公章后生效（公司提供担保的除外）：

1. 公司与关联自然人发生的成交金额低于 50 万元的关联交易；
2. 公司与关联法人发生的成交金额低于公司最近一期经审计总资产 0.5% 的交易；

3. 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,但低于 300 万元的交易。

第十八条 以下关联交易由总经理向董事会提交议案,经董事会批准后生效(公司提供担保的除外):

1. 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;
2. 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。

第十九条 以下关联交易由董事会审议通过后提交公司股东大会审议,经股东大会批准后生效(公司提供担保的除外):

公司与关联人发生的成交金额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。

第二十条 公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

第二十一条 公司发生的关联交易涉及第二条规定的“提供财务资助”和“委托理财”等事项时,应当以发生额作为计算标准,并按交易事项的类型在连续 12 个月内累计计算,经累计计算达到第十七条、第十八条或第十九条标准的,分别适用第十七条、第十八条或第十九条的规定。已按照第十七条、第十八条或第十九条规定履行相关义务的,不再纳入相关的累计计算范围。

第二十二条 公司进行下列关联交易的,应当按照连续 12 个月内累计计算的原则,计算关联交易金额,分别适用第十七条、第十八条或第十九条规定:

1. 与同一关联人进行的交易;
2. 与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易。

上述同一关联人,包括与该关联人受同一主体控制或者相互存在股权控制关系的其他关联人。

已经按照累计计算原则履行股东大会决策程序的,不再纳入相关的累计计算范围。

第二十三条 对于每年与关联方发生的日常性关联交易,公司可以在披露上一年度报告之前,对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计,根据预计金额分别适用本制度第十八条或者第十九条的规定提交董事会或者股东大会审议;实际执行超出预计金额的,公司应当就超出金额所涉及事项履行相应审议程序。

第二十四条 公司为关联人提供担保的,不论数额大小,均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

第二十五条 公司与关联方进行下列关联交易时,可以免于按照关联交易的方式进行审议:

1. 一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种;
2. 一方作为承销团成员承销另一方公开发行股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种;
3. 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬;
4. 一方参与另一方公开招标或者拍卖,但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外;

5. 公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；
6. 关联交易定价为国家规定的；
7. 关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；
8. 公司按与非关联方同等交易条件，向董事、监事、高级管理人员提供产品和服务的；
9. 中国证监会、全国股转公司认定的其他交易。

第六章 附则

第二十六条 本制度所称“以上”、“以下”含本数；“高于”、“低于”不含本数。

第二十七条 本制度未尽事宜，按照国家有关法律、法规、《公司章程》及相关公司内部控制制度的规定执行。如本制度与国家有关部门或机构日后颁布的法律、行政法规和规章或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，以国家有关部门或机构日后颁布的法律、行政法规和规章及《公司章程》为准，并相应修订。

第二十八条 本制度由公司董事会负责解释和修订。

第二十九条 本制度由董事会制定，经股东大会审议通过后生效。

江苏中标节能科技发展股份有限公司

董事会

2023年5月18日