

# 金禄电子科技股份有限公司

## 关联交易管理制度

### 目 录

第一章 总 则 .....	1
第二章 关联交易和关联人 .....	2
第三章 关联交易的决策程序与披露 .....	5
第四章 关联交易的内部控制及罚则 .....	11
第五章 附 则 .....	13

### 第一章 总 则

第一条 为了规范金禄电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）与关联方之间的关联交易行为，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，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》”）、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《金禄电子科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等有关规定，制定本制度。

第二条 公司处理关联交易时，应遵循下列原则：

- （一）尽量避免或者减少与关联人之间的关联交易；
- （二）确定关联交易价格时，应遵循“公平、公正、公开、等价有偿”的原则，原则上不偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或者定价受到限制的关联交易的，应以成本加合理利润的标准来确定关联交易的价格；

(三) 公司董事会或者股东会审议关联交易事项时, 关联董事和关联股东回避表决;

(四) 必要时可聘请独立财务顾问或者专业评估机构发表意见或者报告;

(五) 对于必须发生的关联交易, 应根据有关规定切实履行信息披露义务。

## 第二章 关联交易和关联人

第三条 本制度所称的关联交易, 是指公司或者其控股子公司与公司关联人之间发生转移资源或者义务的事项, 包括:

(一) 购买或者出售资产;

(二) 对外投资 (含委托理财、对子公司投资等, 设立或者增资全资子公司除外);

(三) 提供财务资助 (含委托贷款);

(四) 提供担保;

(五) 租入或者租出资产;

(六) 签订管理方面的合同 (含委托经营、受托经营等);

(七) 赠与或者受赠资产;

(八) 债权或者债务重组;

(九) 研究与开发项目的转移;

(十) 签订许可协议;

(十一) 放弃权利 (含放弃优先购买权、优先认缴出资权利等);

(十二) 购买原材料、燃料、动力；

(十三) 销售产品、商品；

(十四) 提供或者接受劳务；

(十五) 委托或者受托销售；

(十六) 关联双方共同投资；

(十七) 其他通过约定可能造成资源或者义务转移的事项；

(十八) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件或者中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、深圳证券交易所（以下简称“深交所”）认为应当属于关联交易的其他事项。

上述购买、出售的资产不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

第四条 公司的关联人包括关联法人和关联自然人。

第五条 具有下列情形之一的法人或者其他组织，为公司的关联法人：

(一) 直接或者间接控制公司的法人或者其他组织；

(二) 由前项所述主体直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人或者其他组织；

(三) 由本制度第六条所列公司的关联自然人直接或者间接控制的，或者担任董事（不合同为双方的独立董事）、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或者其他组织；

(四) 持有公司 5%以上股份的法人或者其他组织，及其一致行动人；

(五) 中国证监会、深交所或者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者其他组织。

第六条 具有下列情形之一自然人，为公司的关联自然人：

(一) 直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人；

(二) 公司董事、高级管理人员；

(三) 直接或者间接控制公司的法人或者其他组织的董事、监事及高级管理人员；

(四) 本条第（一）项至第（三）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母；

(五) 中国证监会、深交所或者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 具有下列情形之一的法人或者自然人，视同公司的关联人：

(一) 因与公司或者其关联人签署协议或者作出安排，在协议或者安排生效后，或者在未来十二个月内，具有本制度第五条或者第六条规定情形之一的；

(二) 过去十二个月内，曾经具有本制度第五条或者第六条规定

情形之一的。

### 第三章 关联交易的决策程序与披露

第八条 公司发生的关联交易（提供担保、财务资助除外）达到下列标准之一的，由董事长审查批准，但交易对方为公司董事、高级管理人员及其直接或者间接控制的企业或者交易对方为公司董事、高级管理人员的近亲属及其直接或者间接控制的企业或者交易对方为公司董事、高级管理人员有其他关联关系的关联人的除外（该等情形须由董事会审议批准）：

（一）公司与关联自然人发生的成交金额在 30 万元以下的关联交易；

（二）公司与关联法人发生的成交金额在 300 万元以下或者占公司最近一期经审计净资产绝对值低于 0.5%的关联交易。

第九条 公司与关联自然人发生的成交金额超过 30 万元的关联交易（提供担保、财务资助除外），经全体独立董事过半数同意后由公司董事会审议批准，并应当及时披露。

第十条 公司与关联法人发生的成交金额超过 300 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易（提供担保、财务资助除外），经全体独立董事过半数同意后由董事会审议批准，并应当及时披露。

第十一条 公司与关联人发生的交易（提供担保除外）金额超过 3,000 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交

易，由董事会审议通过后还应提交股东会审议批准，并应当按本制度第十六条规定聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计。公司与关联人发生下列情形之一的交易时，可以免于审计或者评估：

（一）本制度第十九条规定的日常关联交易；

（二）与关联人等各方均以现金出资，且按照出资比例确定各方在所投资主体的权益比例；

（三）深交所规定的其他情形。

第十二条 公司不得为本制度规定的关联人提供财务资助，但向关联参股公司（不包括由公司控股股东、实际控制人控制的主体）提供财务资助，且该参股公司的其他股东按出资比例提供同等条件财务资助的情形除外。

公司向前款规定的关联参股公司提供财务资助的，除应当经全体非关联董事的过半数审议通过外，还应当经出席董事会会议的非关联董事的三分之二以上董事审议通过，并提交股东会审议。

第十三条 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会审议。

公司为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联方应当提供反担保。

公司因交易导致被担保方成为公司的关联人的，在实施该交易或者关联交易的同时，应当就存续的关联担保履行相应审议程序和信

披露义务。

董事会或者股东会未审议通过前款规定的关联担保事项的，交易各方应当采取提前终止担保等有效措施。

第十四条 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，其表决权不计入表决权总数。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所作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三人的，公司应当将该交易提交股东会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者下列情形之一的董事：

（一）交易对方；

（二）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或者其他组织、该交易对方直接或者间接控制的法人或者其他组织任职；

（三）拥有交易对方的直接或者间接控制权的；

（四）交易对方或者其直接或者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（四）项的规定）；

（五）交易对方或者其直接或者间接控制人的董事、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（四）项的规定）；

（六）中国证监会、深交所或者公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

第十五条 公司股东会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，并且不得代理其他股东行使表决权，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。

前款所称关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：

- （一）交易对方；
- （二）拥有交易对方直接或者间接控制权的；
- （三）被交易对方直接或者间接控制的；
- （四）与交易对方受同一法人或者自然人直接或者间接控制的；
- （五）交易对方或者其直接或者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（四）项的规定）；
- （六）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（适用于股东为自然人的情形）；
- （七）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者影响的；
- （八）中国证监会或者深交所认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或者自然人。

第十六条 根据《公司章程》规定需要提交股东会审议的交易，若交易标的为公司股权，公司应当聘请具有从事证券、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, 审计截止日距审议该交易事项的股东会会议召开日不得超过六个月; 若交易标的为股权以外的非现金资产, 公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格资产评估机构进行评估, 评估基准日距审议该交易事项的股东会会议召开日不得超过一年。

第十七条 公司发生的关联交易涉及“委托理财”事项时, 应当以发生额作为计算标准, 并按交易事项的类型连续十二个月内累计计算, 经累计计算达到本制度第九条、第十条、第十一条的标准的, 适用本制度第九条、第十条、第十一条的规定。

已按照本制度第九条、第十条、第十一条的规定履行相关义务的, 不再纳入相关的累计计算范围。

第十八条 公司在连续十二个月内发生的下列关联交易, 应当按照累计计算的原则适用本制度第九条、第十条、第十一条的规定:

- (一) 与同一关联人进行的交易;
- (二) 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。

已按照本制度第九条、第十条、第十一条的规定履行相关义务的, 不再纳入相关的累计计算范围。

第十九条 公司与关联人进行日常关联交易时, 应当按照下述规定披露和履行审议程序:

- (一) 公司可以按类别合理预计日常关联交易年度金额, 履行审

议程序并披露；实际执行超出预计金额，应当根据超出金额重新履行相关审议程序和披露义务；

（二）公司年度报告和半年度报告应当分类汇总披露日常关联交易；

（三）公司与关联人签订的日常关联交易协议期限超过三年的，应当每三年重新履行相关审议程序和披露义务。

第二十条 日常关联交易协议至少应当包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或者其确定方法、付款方式等主要条款。

第二十一条 公司与关联人发生的下列交易，可以免于按照本制度第十一条的规定提交股东会审议：

（一）面向不特定对象的公开招标、公开拍卖的（不含邀标等受限方式），但招标、拍卖等难以形成公允价格的除外；

（二）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免等；

（三）关联交易定价为国家规定的；

（四）关联人向公司提供资金，利率不高于中国人民银行规定的贷款市场报价利率，且公司无相应担保；

（五）公司按与非关联人同等交易条件，向董事、高级管理人员提供产品和服务的。

第二十二条 公司与关联人发生的下列交易，可以免于按照本制度规定履行相关义务：

(一) 一方以现金方式认购另一方向不特定对象发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

(二) 一方作为承销团成员承销另一方向不特定对象发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

(三) 一方依据另一方股东会决议领取股息、红利或者报酬；

(四) 中国证监会或者深交所认定的其他交易。

#### 第四章 关联交易的内部控制及罚则

第二十三条 公司董事、高级管理人员、持股 5%以上股东及其一致行动人、实际控制人应及时向公司董事会报送公司关联人名单及关联关系的说明，并在每年的上半年和下半年各向董事会出具一次关联人名单书面确认文件，由公司做好登记管理工作。如关联人名单发生变更的，应在变更后的 10 日内告知董事会秘书具体情况并重新出具关联人名单书面确认文件，董事会秘书应及时更新公司关联人名单，确保相关关联人名单真实、准确、完整，并将公司关联人名单抄送公司及子公司负责合同审核的法务人员及财务负责人。

公司及子公司在发生交易及付款活动中，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、关联人资金往来或者占用。如果构成关联交易，应在各自权限内履行审批、报告义务。

第二十四条 公司审议需经独立董事专门会议审议的关联交易事项时，相关人员应于第一时间通过董事会秘书将相关材料提交独立董事专门会议进行审议。独立董事在作出决议前，可以聘请中介机构

出具专门报告，作为其判断的依据。

第二十五条 公司在审议关联交易事项时，应履行如下职责：

（一）详细了解交易标的的真实状况，包括交易标的运营现状、盈利能力、是否存在抵押、冻结等权利瑕疵和诉讼、仲裁等法律纠纷；

（二）详细了解交易对方的诚信记录、资信状况、履约能力等情况，审慎选择交易对手；

（三）根据充分的定价依据确定交易价格；

（四）根据相关要求或者公司认为有必要时，聘请中介机构对交易标的进行审计或者评估；公司不应对所涉交易标的状况不清、交易价格未确定、交易对方情况不明朗的关联交易事项进行审议并作出决定。

第二十六条 公司与关联方之间的交易应签订书面协议，明确交易双方的权利义务及法律责任。

第二十七条 公司董事、高级管理人员有义务关注公司是否存在被关联人占用资金等侵占公司利益的问题。关注方式包括但不限于问询、查阅等。公司独立董事有权查阅公司与关联人之间的资金往来情况，了解公司是否存在被控股股东及其关联人占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，如果发现异常，应及时提请公司董事会采取相应措施。

第二十八条 公司发生因关联人占用或者转移公司资金、资产或者其他资源而给公司造成损失或者可能造成损失的，公司董事会应及

时采取诉讼、财产保全等保护性措施避免或者减少损失。

第二十九条 如公司董事、高级管理人员、持股 5%以上股东及其一致行动人、实际控制人未及时或者遗漏向公司董事会报送其关联人名单，致使公司因未能识别关联人而在未履行内部审批程序及信息披露义务前发生关联交易的，公司有权追究该等人员或者企业的相关责任。

第三十条 如公司及子公司负责合同审核的法务人员及财务负责人在合同审核、付款等环节未充分关注交易对方是否为关联人并向董事会秘书履行报告义务，致使公司与关联人名单中的关联人签署关联交易合同、发生关联人资金占用的，公司有权追究该等人员的相关责任。

第三十一条 如公司董事会秘书未及时更新公司关联人名单并抄送相关人员，在相关人员事前报告后未按照本制度规定履行关联交易的内部审批程序及信息披露义务的，公司有权追究董事会秘书的相关责任。

## 第五章 附 则

第三十二条 除非特别说明，本制度所使用的术语与《公司章程》中该等术语的含义相同。

第三十三条 本制度未尽事宜，或者本制度生效后与新颁布的法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等冲突的，以法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等的规定为

准。

第三十四条 本制度由公司董事会负责解释。

第三十五条 本制度经公司股东会审议通过后生效并实施,修改时亦同。