

# 深圳市中洲投资控股股份有限公司

## 对外提供财务资助管理办法

(2025年8月修订)

### 第一章 总则

**第一条** 为依法规范本公司对外提供财务资助行为,防范财务风险,确保公司经营稳健,根据《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及公司《章程》的相关规定,制定本办法。

**第二条** 本办法所称对外提供财务资助,是指公司及其控股子公司有偿或者无偿对外提供资金、委托贷款等行为,但资助对象为公司合并报表范围内的、持股比例超过50%的控股子公司除外,且该控股子公司其他股东中不包含上市公司的控股股东、实际控制人及其关联人。

公司及控股子公司向与关联人共同投资形成的控股子公司提供财务资助的,参照本办法的规定执行。

### 第二章 对外财务资助的审批权限及审批程序

**第三条** 公司对外提供财务资助,应当经出席董事会的三分之二以上的董事同意并作出决议,并及时履行信息披露义务。

公司董事会审议财务资助事项时,应当充分关注提供财务资助的原因,在对被资助对象的资产质量、经营情况、行业前景、偿债能力、信用状况、第三方担保及履约能力情况进行全面评估的基础上,披露该财务资助事项的风险和公允性,以及董事会对被资助对象偿还债务能力的判断。

公司董事会审议财务资助事项时,公司保荐人或独立财务顾问(如有)应当对该事项的合法合规性、公允性及存在的风险等发表意见。

**第四条** 公司对外提供财务资助事项属于下列情形之一的,经董事会审议通过后还应当提交股东会审议:

- (一) 单笔财务资助金额超过上市公司最近一期经审计净资产的10%;
- (二) 被资助对象最近一期财务报表数据显示资产负债率超过70%;
- (三) 最近十二个月内财务资助金额累计计算超过上市公司最近一期经审计净资产的10%;
- (四) 深圳证券交易所或者公司《章程》规定的其他情形。

**第五条** 公司不得为《深圳证券交易所股票上市规则》规定的关联法人(或者其他组织)和关联自然人提供资金等财务资助。公司的关联参股公司(不包括公司控股股东、实际控制人及其关联人控制的主体)的其他股东按出资比例提供同等条件的财务资助的,公司可以向

该关联参股公司提供财务资助，但应当经全体非关联董事的过半数审议通过，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。

除前款规定情形外，公司对控股子公司、参股公司提供财务资助的，该公司的其他股东原则上应当按出资比例提供同等条件的财务资助。如其他股东未能以同等条件或者出资比例向该公司提供财务资助的，应当说明原因以及公司利益未受到损害的理由，公司是否已要求上述其他股东提供相应担保。

**第六条** 公司应当充分披露所采取的风险防范措施，包括被资助对象或者其他第三方是否就财务资助事项提供担保等。由第三方就财务资助事项提供担保的，应当披露该第三方的基本情况及其担保履约能力情况。

公司对外提供财务资助，应当与资助对象等有关方签署协议，约定资助对象应遵守的条件、财务资助的金额、期限、违约责任等内容。财务资助款项逾期未收回的，公司不得向同一对象继续提供财务资助或者追加提供财务资助。

**第七条** 募集资金原则上应当用于公司主营业务，募集资金不得用于为他人提供财务资助。

**第八条** 公司存在下列情形之一的，应当参照本办法的规定执行：

- （一）在主营业务范围外以实物资产、无形资产等方式对外提供资助；
- （二）为他人承担费用；
- （三）无偿提供资产使用权或者收取资产使用权的费用明显低于行业一般水平；
- （四）支付预付款比例明显高于同行业一般水平；
- （五）深圳证券交易所认定的其他构成实质性财务资助的行为。

**第九条** 公司出现因交易或者关联交易导致其合并报表范围发生变更等情况的，若交易完成后原有事项构成本办法规定的财务资助情形，应当及时披露财务资助事项及后续安排。

### 第三章 对外财务资助操作程序

**第十条** 对外提供财务资助之前，由财务管理中心认真做好被财务资助企业的调查、信用分析及风险预测等资格审查工作。

**第十一条** 按照本办法要求的审批权限履行审批程序，董事会办公室负责信息披露工作。

**第十二条** 财务管理中心在董事会或股东会审议通过后，办理对外财务资助手续；财务管理中心负责做好对被资助企业日后的跟踪、监督及其他相关工作。

### 第四章 对外提供财务资助信息披露

**第十三条** 公司应当严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关文件要求进行信息披露工作。

**第十四条** 对于已披露的财务资助事项，公司还应当在出现以下情形之一时，及时披露相关情况以及拟采取的措施，并充分说明董事会关于被资助对象偿债能力和该项财务资助收回风险的判断：

- (一) 被资助对象在约定资助期限到期后未能及时还款的；
- (二) 被资助对象或者就财务资助事项提供担保的第三方出现财务困难、资不抵债、现金流转困难、破产及其他严重影响还款能力情形的；
- (三) 深圳证券交易所认定的其他情形。

## **第五章 罚则**

**第十五条** 对于违反本办法规定对外提供财务资助，给公司造成损失或不良影响的，公司将追究相关人员的责任，并给予处罚；对于情节严重、构成犯罪的，移交司法机关依法追究刑事责任。

## **第六章 附则**

**第十六条** 本办法未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件以及本公司《章程》的有关规定执行。本办法与有关法律、法规、规范性文件以及公司《章程》的有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件以及公司《章程》的规定为准。

**第十七条** 本办法由董事会负责制定、修改和解释，自公司董事会审议通过后生效。