证券代码：874679

证券简称：正大种业

主办券商：中信证券

襄阳正大种业股份有限公司

子公司管理制度

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

本制度于 2025 年 8 月 22 日经公司第二届董事会第二次会议审议通过。

二、 分章节列示制度的主要内容

襄阳正大种业股份有限公司

子公司管理制度

第一章 总则

第一条 为加强襄阳正大种业股份有限公司（以下简称“公司”或“母公司”）对子公司的管理，明确公司与各子公司财产权益和经营管理责任，确保子公司规范、高效运作，经营业务符合公司的战略发展方向，有效控制子公司的经营风险，提高公司整体资产运营质量，最大程度地保护投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）等法律、法规和规范性文件及《襄阳正大种业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，结合公司实际情况，特制定本制度。

第二条 本制度所称子公司是指公司根据总体规划、产业结构调整及业务发展需要而依法设立的，具有独立法人资格的公司。具体包括：

（一）公司独资设立或收购形成的全资子公司；

（二）公司与其他单位或自然人共同出资设立的，公司持有其 50% 以上股份的公司；

（三）公司与其他单位或自然人共同出资设立的，公司虽持有其股份低于 50%，但能够决定其董事会半数以上成员组成的企业；

（四）公司与其他单位或自然人共同出资设立的，公司虽持有其股份低于 50%，但通过协议或其他安排能够实际控制的企业；

（五）公司通过协议或其他具有法律效力的证明文件能够实际控制的其他公司；

（六）中国证监会和全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）认定的其他情形。

第三条 对子公司管理是指对子公司实施组织机构与人员管理、确立经营目标、重大经营决策、财务报告等方面重要控制节点的全面管理和控制，旨在建立有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资等和公司的运作进行风险控制，提高公司整体运作效率和抗风险能力。

第四条 公司依据对子公司出资，享有股东的各项权利；同时，负有对子公司指导、监督和相关服务的义务。

公司各职能部门应依照本制度及公司相关内控制度，在各自的业务范围内及时、有效地对子公司做好指导、监督等工作。

受公司委派并出任子公司的董事、监事、高级管理人员和其他有关人员是公司的授权代表，依据公司的授权行使相关职权，承担相应的责任，并对本制度的有效执行负责。

第五条 子公司在公司总体方针目标框架下，独立经营和自主管理，合法有效地运作企业法人财产。子公司应当按照母公司的经营策略和风险管理政策，建立完善的内控管理制度。同时，应当执行母公司对子公司的各项制度规定。

第六条 各子公司可以根据自身的实际情况和业务特征，制定具体实施细

则，以保证本制度的贯彻和执行。公司子公司同时控制其他公司的，应参照本制度的要求逐层建立对其下属子公司、分公司、办事处等分支机构的管理控制制度，并接受公司的监督。

第二章 规范运作

第七条 子公司应当依据《公司法》及有关法律法规的规定，结合自身特点，建立健全法人治理结构和内部管理制度。公司通过参与子公司股东会、董事会行使股东权利，选举董事（或执行董事）及监事，对其行使管理、协调、监督、考核等职能。

第八条 全资子公司可不设股东会、董事会，只设立执行董事。子公司根据自身情况，可不设监事会，只设 1-2 名监事。

第九条 子公司应按照其章程规定召开股东会、董事会或监事会，会议记录和会议决议须有到会董事、股东或授权代表签字。

第十条 子公司应当对改制重组、收购兼并、投融资、资产处置、收益分配等重大事项按有关法律、法规及公司相关规章制度等规定的程序和权限进行，并须报告公司董事会备案。

第十一条 子公司应当及时、完整、准确地向公司董事会提供有关公司经营业绩、财务状况和经营前景等信息，以便公司董事会进行科学决策和监督协调。

第十二条 子公司董事会、监事会、股东会在作出决议后，应当在 10 个工作日之内将其相关决议及会议资料报送公司董事会办公室及董事会秘书备案。

第十三条 子公司依照公司档案管理规定建立严格的档案管理制度，子公司的公司章程、股东会决议、董事会决议、营业执照、印章、政府部门有关批文、各类重大合同等重要文本，必须按照有关规定妥善保管。

第三章 人事及日常事务管理

第十四条 母公司对子公司可委派董事、监事及高级管理人员。原则上由母公司委派的人员出任董事长（执行董事）、总经理及其他高级管理人员。

第十五条 子公司的董事、监事、高级管理人员具有以下职责：

（一）依据《公司法》和各子公司章程行使董事、监事、高级管理人员义务，承担董事、监事、高级管理人员责任，带头遵守公司各项规章制度，认真执行重大事项报告等有关规定，不出现违章违纪问题，无重大工作失误。

（二）督促子公司认真遵守国家有关法律、法规之规定，依法经营，规范运作。

（三）依据母公司的经营策略和风险管理政策，督导本子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序；协调职权范围内公司与子公司之间的工作；

（四）保证公司发展战略、董事会及股东大会决议的贯彻执行；

（五）忠实、勤勉、尽职尽责，切实维护母公司在子公司中的利益不受侵犯；

（六）监督子公司及时向母公司董事会秘书报送董事会决议、股东（大）会决议等重要文件。

（七）督促子公司按年度、季度、月度定期及时向母公司报送工作总结及生产、劳资、财务等相关预算、计划报表等相关管理资料。

（八）根据母公司的意见，在任职子公司的董事会上对有关议题发表意见、行使表决的权利；

（九）承担母公司交办的其它工作。

第十六条 公司派往子公司的董事、监事、高级管理人员应当严格遵守法律、行政法规和公司章程，对公司和任职公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权为自己谋取私利，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占任职公司的财产，未经公司同意，不得与任职公司订立合同或者进行交易，

上述人员若违反本条之规定造成损失的，应承担赔偿责任，涉嫌犯罪的，依法追究法律责任。

第十七条 子公司内部管理机构设置应报备公司董事会。

第十八条 子公司的人力资源管理，按公司的人力资源管理制度执行。

第四章 财务、投资和担保的管理

第十九条 子公司财务部门接受公司财务部门的业务指导和监督。日常会计核算和财务管理中所采用的会计政策及会计估计、变更等应遵循《企业会计准则》和母公司的财务相关制度的有关规定，并确保会计资料的合法、真实和完整；合理筹集和使用资金，有效控制经营风险，提高资金的使用效率和效益；有效利用公司的各项资产，加强成本控制管理，保证公司资产保值增值和持续经营。

第二十条 子公司应当按照公司编制合并会计报表和对外披露会计信息的要求，及时向公司报送会计报表和提供会计资料，其会计报表同时接受公司委托的会计师事务所的审计。

第二十一条 子公司向公司报送的财务报表和相关资料主要包括：年度预算、营运报告、产销量报表、资产负债表、利润表、现金流量表、财务分析报告及说明、重大借款、向他人（包括下级子公司）提供资金及提供担保报表等。

第二十二条 子公司应当建立完善的财务管理制度，健全资金安全审批控制体系。子公司应严格控制与关联方之间资金、资产及其他资源往来，避免发生任何非经营占用的情况。因子公司资源被占用给公司造成损失的，公司有权要求子公司董事会（执行董事）依法追究相关人员的责任。

第二十三条 子公司因其经营发展和资金统筹安排的需要，需实施对外借款时，应充分考虑对贷款利息的承受能力和偿债能力，提交借款申请报公司审批同意后，按照公司相关筹资制度的规定履行相应的审批程序后方可实施。

第二十四条 公司为子公司提供借款担保的，该子公司应按公司对外担保

相关规定的程序申办，并履行债务人职责，不得给公司造成损失。

第二十五条 子公司未经公司董事会或股东会批准，不得对外出借资金和提供任何形式的担保，也不得进行互相担保。子公司未经批准违规对外担保的视为无效担保，对公司造成损失的相关责任人承担赔偿责任。涉嫌犯罪的，依法移交司法机关处理。

第二十六条 子公司可根据市场情况和企业的发展需要进行项目投资。子公司应执行公司的《对外投资管理制度》。遵循合法、审慎、安全、有效的原则，对项目进行前期考察和可行性论证，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，并根据需要组织编写可行性分析报告。

第二十七条 子公司投资项目的决策审批程序为：

- （一）子公司对拟投资项目进行可行性论证；
- （二）子公司董事会（执行董事）或股东会讨论研究；
- （三）报公司总经理办公会议或董事会或股东会审核同意；
- （四）子公司履行相应的审批程序后方可实施。

第二十八条 对获得批准的投资项目，必须按批准的投资额进行控制，子公司应每季度至少向公司汇报一次项目进展情况。

第二十九条 公司需要了解子公司投资项目的执行情况和进展时，该子公司及相关人员应积极予以配合和协助，及时、准确、完整地进行回复，并根据要求提供相关材料。

第三十条 子公司发展计划必须遵守相关法律、法规，并服从和服务于母公司总体战略规划，在母公司发展规划框架下，细化和完善自身规划。

第五章 关于子公司利润分配

第三十一条 母公司统筹兼顾各级全资、控股子公司利润分配的现金分红比例并要求按时上缴现金股利，母公司对其子公司分红具有完全的决定权，确

保母公司当年可供投资者分配的利润能够充分满足母公司年度现金分红要求。

第三十二条 各级子公司的章程中对子公司分红政策的相关规定应能够有效保障子公司向母公司进行分红，以保障母公司具备分红能力。各级子公司应在章程中规定，在弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，由股东按照实缴的出资比例分取红利。

第三十三条 公司将根据各级子公司财务状况统筹制定子公司分红方案。公司将通过委派的董事向子公司股东会或者董事会（执行董事）提交利润分配预案，并获取利润使用计划、分红安排。

第六章 信息管理及重大事项报告

第三十四条 子公司的法定代表人为其信息管理的第一责任人，子公司必须遵守公司的信息披露管理制度，履行信息提供基本义务。公司董事会办公室为公司与子公司信息管理的联系部门。

第三十五条 子公司应按照公司信息披露管理制度的要求，结合其具体情况制定相应的管理制度，明确信息管理事务的部门和人员，报备公司董事会办公室。

第三十六条 子公司在提供信息时有以下义务：

（一）可能对公司股票及其衍生品交易价格产生重大影响的重大的业务事项、重大财务事项等信息；

（二）所提供信息的内容必须真实、及时、准确、完整；

（三）子公司董事、经理及有关涉及内幕信息的人员不得擅自泄露重要信息。

第三十七条 子公司对以下重大事项应当及时报告公司董事会办公室，由董事会办公室根据管理权限及时向公司董事会秘书报告：

（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）；
- （三）提供财务资助（含有息或者无息借款、委托贷款等）；
- （四）提供担保（含对控股子公司担保等）；
- （五）租入或者租出资产；
- （六）委托或者受托管理资产和业务；
- （七）赠与或者受赠资产；
- （八）债权、债务重组；
- （九）签订许可使用协议；
- （十）转让或者受让研发项目；
- （十一）放弃权利（含放弃优先购买权、优先认缴出资权等）；
- （十二）全国股转系统认定的其他交易。

“重大”的标准参考《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及公司信息披露相关制度中的相关规定

第七章 审计监督

第三十八条 公司定期或不定期对子公司实施审计监督，依照子公司财务监督管理办法对子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，必要时可以聘请外部审计或会计师事务所承担对子公司的审计工作。

第三十九条 内部审计内容包括但不限于：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；子公司内控制度建设和执行情况；子公司的经营业绩、经营管理、财务收支情况；重大合同审计；高层管理人员的任期经济责任及其他专项审计。

第四十条 子公司董事长、总经理及其他高级管理人员调离子公司时，必须依照公司相关规定实施离任交接和离任审计，并由被审计当事人在审计报

告上签字确认。

第四十一条 子公司在接到审计通知后，应当做好接受审计的准备，安排相关部门人员配合公司的审计工作，提供审计所需的所有资料，不得敷衍和阻挠。

第四十二条 经公司董事会批准的审计意见书和审计决定送达子公司后，子公司必须认真执行。

第八章 绩效考核和激励约束

第四十三条 为更好地贯彻落实公司发展战略，逐步完善子公司的激励约束机制，有效调动子公司高层管理人员的积极性，促进可持续发展，公司建立对各子公司的绩效考核和激励约束制度。

第四十四条 子公司按照公司制定的绩效考核与薪酬管理制度执行。

第四十五条 子公司应于每个会计年度结束后，对董事、监事和高级管理人员进行考核并上报公司，公司根据考核结果实施奖惩。

第四十六条 子公司的董事、监事和高级管理人员因事业心不强、业务能力差、道德素质不高等因素，不能履行其相应的责任和义务，给公司经营活动和经济利益造成不良影响的，公司将按照相关程序，通过子公司董事会（执行董事）提出给当事者相应的处分、处罚、解聘等建议。

第九章 附则

第四十七条 本规则所称“以上”、“内”、“前”含本数；“过”、“低于”、“多于”，不含本数。

第四十八条 本制度未尽事宜，按国家有关法律、行政法规、规范性文件以及《公司章程》的规定执行；本制度如与国家日后颁布的法律、行政法规或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、行政法规和《公司章程》的规定执行，并应及时修订。

第四十九条 本制度由公司董事会负责制定、修改和解释。

第五十条 本制度经公司董事会审议通过后生效施行。

襄阳正大种业股份有限公司

董事会

2025年8月25日