

证券代码：839792

证券简称：东和新材

公告编号：2025-071

辽宁东和新材料股份有限公司

防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度

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

辽宁东和新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 9 月 8 日召开第三届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》之子议案 5.13：修订《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》，表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。本议案尚需提交股东会审议。

二、 分章节列示制度主要内容：

辽宁东和新材料股份有限公司

防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度

第一章 总则

第一条 为规范辽宁东和新材料股份有限公司（以下简称“公司”）与关联方的资金往来，建立防止关联方占用本公司资金的长效机制，杜绝管理关联方资金占用行为的发生，公司依据《中华人民共和国公司法》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定，特制定本管理制度。

第二条 公司及纳入公司合并会计报表范围的全资子公司、控股子公司与公司实际控制人及其他关联方之间的资金往来适用本制度。

第三条 公司董事、高级管理人员对维护公司资金安全负有法定义务。

第四条 资金占用包括经营性资金占用和非经营性资金占用。经营性资金占用，是指实际控制人及其他关联方通过采购、销售等生产经营环节的关联交易产生的资金占用。非经营性资金占用，是指公司以下列方式将资金直接或间接地提供给实际控制人及其他关联方使用：

（一）要求公司为其垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出；

（二）有偿或无偿地拆借公司的资金给其使用；

（三）要求公司通过银行或非银行金融机构向其提供委托贷款；

（四）要求公司委托其进行投资活动；

（五）要求公司为其开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（六）要求公司代其偿还债务；

（七）要求公司在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向其提供资金。

（八）不及时偿还公司承担对其的担保责任而形成的债务；

（九）中国证监会认定的其他方式。

第二章 防范关联方资金占用的原则

第五条 公司应防止实际控制人及其他关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，公司不得以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提出给实际控制人及其他关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

第六条 公司不得以本制度第四条所列的方式直接或间接地提供给实际控制人及其他关联方使用。

第七条 公司与实际控制人及其他关联方发生的关联交易必须严格按照《公司章程》等规定进行决策和实施，并履行相应的报告和信息披露义务。

第三章 关联方资金占用防范措施

第八条 公司要严格防止实际控制人及其他关联方的非经营性资金占用的行为，做好防止关联方非经营性占用资金长效机制的建设工作。

第九条 公司董事、高级管理人员及下属各子公司董事长、总经理对维护公

司资金和财产安全有法定义务和责任。

第十条 公司董事长是防止资金占用、资金占用清欠工作的第一责任人。

第十一条 公司设立防范实际控制人及其他关联方占用公司资金行为的领导小组，由董事长任组长，成员由经理层以及相关部门的主要人员组成。该小组为防范实际控制人及其他关联方占用公司资金行为的日常监督机构。

第十二条 公司总经理、董事会、股东会按照各自权限和职责审议批准公司关联交易事项，关联交易的资金审批和支付流程必须严格执行关联交易协议和公司资金管理有关规定。

第十三条 公司审计部门对实际控制人及其他关联方占用资金情况进行定期内审工作，并对经营活动和内部控制执行情况进行监督、检查和评价，提出改进和处理意见，确保内部控制的贯彻执行和经营活动的正常进行。

第十四条 公司应当聘请注册会计师在为公司年度财务会计报告进行审计工作时，对公司实际控制人及其他关联方资金占用情况出具专项说明，公司应当就专项说明进行公告。

第四章 关联方资金占用的清收措施

第十五条 公司发生实际控制人及其他关联方侵占公司资产、损害公司及社会公众股东利益情形时，公司董事会应采取有效措施要求实际控制人停止侵害、赔偿损失，并依法制定清欠方案。当实际控制人及其他关联方拒不纠正时，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全、冻结股权等保护性措施避免或减少损失，以保护公司及社会公众股东的合法权益。公司董事会应及时向当地监管局和北京证券交易所报告相关情况并履行公告义务。

第十六条 公司实际控制人及其他关联方对公司实施的资金占用行为，经公司1/2以上独立董事提议，并经公司董事会审议批准后，可立即申请对实际控制人所持股份司法冻结，具体偿还方式可依据实际情况选择并执行。在董事会对相关事宜进行审议时，关联董事需对表决进行回避。

第十七条 董事会怠于行使上述职责时，1/2以上独立董事、审计委员会、单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东，有权向证券监管部门报告，并根据《公司章程》规定提请召开临时股东会，对相关事项作出决议。在该临时股东会就相关事项进行审议时，公司关联股东应依法回避表决，其持有的表决权

股份总数不计入该次股东会有效表决权股份总数之内。

第十八条 发生资金占用情形时，可针对不同情况以直接现金清偿或以抵扣红利、转让、拍卖股份和资产等途径实现现金清偿，加快偿还速度；占用资金的关联方确实不具备现金清偿能力的，可以在符合相关法律、法规的前提下采用“以资抵债”方式进行清偿。公司应严格控制“以股抵债”或者“以资抵债”实施条件，加大监管力度，防止以次充好、以股赖帐等损害公司及中小股东权益的行为。

第五章 责任追究及处罚

第十九条 公司董事、高级管理人员协助实际控制人及其他关联方侵占公司资产的，公司董事会视情节轻重对直接责任人给予处分、对负有严重责任的董事及高级管理人员进行罢免；给公司造成损失的，公司有权依法要求其承担赔偿责任。

第二十条 公司全体董事应当谨慎对待和严格控制对实际控制人及其他关联方担保产生的债务风险，并对违规或失当的对外担保产生的损失依法承担连带责任。

第二十一条 公司或所属全资子公司、控股子公司违反本办法，公司将视情节轻重对相关责任人给予处分，并依法追究相关责任人的法律责任。

第六章 附则

第二十二条 本制度未规定或与法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定相抵触的，以法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定为准。

第二十三条 本制度由董事会负责解释。

第二十四条 本制度经股东会审议通过后生效并实施。

辽宁东和新材料股份有限公司

董事会

2025年9月10日