

证券代码：874508

证券简称：天健新材

主办券商：国金证券

广东省天行健新材料股份有限公司利润分配管理制度

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 9 月 22 日经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，尚需提交公司股东会审议。

二、分章节列示制度的主要内容

广东省天行健新材料股份有限公司

利润分配管理制度

第一章 总则

第一条 为规范广东省天行健新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的利润分配行为，建立科学、持续、稳定的分配机制、增强利润分配的透明度，切实保护中小投资者合法权益，《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《广东省天行健新材料股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）的相关规定，参照《上市公司章程指引（2025 修订）》等法规，并结合公司实际情况，制定本制度。

第二条 公司制定利润分配政策尤其是现金分红政策时，应当履行必要的决策程序。董事会应当就股东回报事宜进行专项研究讨论，详细说明规划安排的理由等情况。公司应当通过多种渠道(包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台

等)充分听取中小股东的意见，做好现金分红事项的信息披露。

第二章 利润分配顺序

第三条 公司应当重视投资者特别是中小投资者的合理投资回报，制定持续、稳定的利润分配政策。根据相关法律法规及《公司章程》，公司税后利润按下列顺序分配：

(一)公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

(二)公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

(三)公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司不得在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

(四)公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，可以按照股东持有的股份比例分配。

(五)股东会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司；给公司造成损失的，股东及负有责任的董事、高级管理人员应当承担赔偿责任。

(六)公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第四条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者增加公司注册资本。

公积金弥补公司的亏损，应当先使用任意公积金和法定公积金；仍不能弥补的，可以按照规定使用资本公积金。

法定公积金转为增加注册资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

第三章 利润分配政策

第五条 公司的利润分配政策为：由董事会在提请股东会审议的年度利润分配方案中对当年度利润分配政策做出建议并阐述相应的理由。公司财务状况和经营允许的情况下，尽可能进行现金分配；利润分配不超过累计可分配利润的范围。

第六条 公司可采取现金、股票或两者相结合的方式分配股利，并优先推行以现金方式分配股利；公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。

第七条 公司当年度实现盈利且累计未分配利润为正数，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润，现金流充裕、经营活动产生的现金流量净额为正数，且公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生的（募集资金项目除外），则公司应当进行现金分红。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，如符合现金分红条件的，任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

重大投资计划或者重大现金支出指以下情形之一：

- (一)公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5000 万元；
- (二)公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东会审议批准。

第八条 公司存在下列情形之一的，可以不按照前条规定进行现金分红：

- (一)公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；
- (二)公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%；
- (三)审计机构对公司当年度财务报告出具非标准无保留意见的审计报告；
- (四)分红年度净现金流量为负数，且年底货币资金余额不足以支付现金分红

金额的；

(五)公司存在控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用等严重损害公司及其他股东权益情形的。

第九条 利润分配方案的审议程序：公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，利润分配预案经董事会审议通过后提交股东会审议。

股东会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

第十条 未分配利润使用原则：公司留存未分配利润主要用于与经营业务相关的对外投资、购买资产、提高研发实力等重大投资及现金支出，逐步扩大经营规模，优化财务结构，促进公司的快速发展，有计划有步骤的实现公司未来的发展规划目标，最终实现股东利益最大化。

第四章 利润分配监督约束机制

第十二条 董事会和管理层执行公司利润分配政策的情况及决策程序接受审计委员会的监督。

第十三条 董事会在决策和形成利润分配预案时，需形成书面记录作为公司档案妥善保存。

第五章 利润分配的执行及信息披露

第十四条 公司股东会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

第十五条 公司应当严格执行《公司章程》确定的利润分配政策以及股东会审议批准的利润分配具体方案。如公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化、公司重大投资计划需要等原因确需对《公司章程》规定的利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议通过后提交股东会审议通过。

第十六条 公司应严格按照有关规定在年度报告、中期报告中详细披露利润

分配方案和现金分红政策执行情况，说明是否符合《公司章程》的规定或者股东会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备。对现金分红政策进行调整或变更的，需详细说明调整或变更的条件和程序是否合规、透明。

第十六条 公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，并说明未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

第十七条 存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

第六章 附则

第十八条 本制度所称“以上”含本数；“少于”、“超过”不含本数。

第十九条 本制度未尽事宜，依照国家法律、法规、规范性文件、全国股转系统业务规则以及《公司章程》的有关规定执行。若本制度内容与国家法律、法规、规范性文件、全国股转系统业务规则以及《公司章程》相抵触时，按国家法律、法规、规范性文件、全国股转系统业务规则以及《公司章程》相关规定执行。

第二十条 本制度经股东会审议通过之日起生效。

第二十一条 本制度进行修改时，由董事会提出修正案，提请股东会审议批准。

第二十二条 本制度由公司董事会负责解释。

广东省天行健新材料股份有限公司

董事会

2025年9月24日