

证券代码：872406

证券简称：三同新材

主办券商：开源证券

山东三同新材料股份有限公司关联交易制度

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

本制度经公司 2025 年 11 月 28 日第四届董事会第二次会议审议通过，尚需股东会审议通过。

二、分章节列示制度的主要内容

山东三同新材料股份有限公司

关联交易管理制度

第一章 总 则

第一条 为规范山东三同新材料股份有限公司（以下简称“公司”）关联交易，保证公司与关联方之间关联交易的合理性和公允性，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，特制定本制度。

第二条 公司与关联方之间的关联交易行为除遵守有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定外，还需遵守本制度的有关规定。

第三条 公司的关联交易应当遵循以下基本原则：

- (一) 符合诚实信用、平等自愿、等价有偿的原则；
- (二) 符合公平、公正、公开的原则，关联交易的价格原则上不能偏离市场

独立第三方的价格或收费标准；

- (三) 关联方如在股东会上享有表决权，应对关联交易事项回避表决；
- (四) 与关联方有任何利害关系的董事，在董事会对该事项进行表决时，应当予以回避；
- (五) 公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对本公司有利，必要时应当聘请独立财务顾问或专业评估机构发表意见；
- (六) 实质重于形式的原则；
- (七) 尽量避免或减少与关联方之间的关联交易，对于必须发生之关联交易，须遵循“如实披露”原则。

第四条 公司在处理与关联方间的关联交易时，不得损害全体股东特别是中小股东的合法权益。

第五条 公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不得利用其关联关系损害公司利益。

违反前款规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二章 关联方及关联交易

第六条 公司的关联方包括关联法人和关联自然人。

第七条 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其他组织；
- (二) 由前项所述法人直接或者间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (三) 由第八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、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (四) 持有公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
- (五) 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其他组织。

第八条 具有下列情形之一的自然人，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) 公司的董事、监事及高级管理人员；
- (三) 第七条第（一）项所列法人的董事、监事和高级管理人员；
- (四) 本条第（一）、（二）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18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) 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。

第九条 具有下列情形之一的法人或者自然人，视同为公司的关联方：

- (一) 因与公司或者其关联方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，具有前述第七条、第八条规定情形之一的；
- (二) 过去十二个月内，曾经具有前述第七条、第八条规定情形之一的。

第十条 公司董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东及其一致行动人、实际控制人，应当将与其存在关联关系的关联方情况及时告知公司。

第十一条 关联关系是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。关联关系应从关联方对公司进行控制或影响的具体方式、途径及程度等方面进行实质判断。

第十二条 关联交易是指公司或者其控股子公司与公司关联方之间发生的转移资源或义务的事项，包括：

- (一) 购买或者销售商品或其他资产；
- (二) 对外投资（含委托理财、委托贷款等）；
- (三) 提供财务资助；
- (四) 租入或者租出资产；
- (五) 签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；
- (六) 赠与或者受赠资产；
- (七) 债权或者债务重组；
- (八) 研究与开发项目的转移；
- (九) 签订许可协议；
- (十) 购买原材料、燃料、动力；

- (十一) 销售产品、商品；
- (十二) 提供或接受劳务；
- (十三) 委托或者受托销售；
- (十四) 关联双方共同投资；
- (十五) 其他通过约定可能造成资源或者义务转移的事项。

第十三条 公司与关联方之间的关联交易应签订书面合同或协议，合同或协议内容应明确、具体。

第三章 关联交易价格的确定和管理

第十四条 关联交易价格是指公司与关联方之间发生的关联交易所涉及之商品或者劳务的交易价格。

第十五条 本制度所述关联交易应遵循下列定价原则和定价方法：

(一) 关联交易的定价顺序适用国家定价、市场价格和协商定价的原则；如果没有国家定价和市场价格，按照成本加成方法确定，如果也不适合采用成本加成定价的，由双方协商确定价格。

(二) 交易双方根据关联事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确。

(三) 市场价：以市场价为准确定资产、商品或劳务的价格及费率。

(四) 成本加成价：在交易的资产、商品或劳务的成本基础上加合理的利润确定交易价格及费率。

(五) 协议价：根据公平公正的原则协商确定价格及费率。

第十六条 关联交易价格的管理：

(一) 交易双方应依据关联交易协议中约定的价格和实际交易数量计算交易价款，按约定的方式进行结算，按关联交易协议当中约定的支付方式和时间支付。

(二) 公司财务部应对关联交易执行情况进行跟踪，按时结清交易价款；

(三) 以产品或原材料、设备为标的而发生的关联交易，采购（供应）、销售部门应跟踪其市场价格及成本变动情况，及时记录，并向公司其他有关部门通报。

第四章 关联交易的披露

第十七条 对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

公司在实际经营过程中预计关联交易金额可能超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项，依据公司章程提交股东会审议并披露。

第十八条 除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东会审议并以临时公告的形式披露。

第十九条 公司披露关联交易应当包括以下内容：

(一) 交易概述及交易标的的基本情况；
(二) 交易各方的关联关系说明和关联方基本情况；
(三) 交易的定价政策、定价依据，包括成交价格与交易标的账面值、评估值以及明确、公允的市场价格之间的关系，以及因交易标的特殊而需要说明的与定价有关的其他特定事项。

若成交价格与账面值、评估值或市场价格差异较大的，应当说明原因。如交易有失公允的，还应当披露本次关联交易所产生的利益转移方向；

(四) 交易协议的主要内容，包括交易价格、交易结算方式、协议生效条件、生效时间、履行期限等；

(五) 交易目的及对公司的影响，包括进行此次关联交易的必要性和真实意图，对本期和未来财务状况和经营成果的影响（必要时请咨询负责公司审计的会计师事务所），支付款项的来源或者获得款项的用途等；

(六) 当年年初至披露日与该关联方累计已发生的各类关联交易的总金额；
(七) 交易支付款项的资金来源、标的的交付状态、交付和过户时间；
(八) 关于交易对方履约能力的分析，包括说明与交易有关的任何担保或者其他保证；

(九) 交易涉及的人员安置、土地租赁、债务重组等情况；

(十) 关于交易完成后可能产生同业竞争及相关应对措施的说明；

(十一) 公司要求的有助于说明交易实质的其他内容。

第二十条 “公司与关联方达成下列关联交易时，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公开发行的股票、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公开发行的股票、购买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) 公司与全资或控股子公司之间的关联交易；

(五) 公司单方受益的关联交易，如关联方无偿为公司提供担保、 关联方无偿为公司提供财务资助、关联方无偿赠与公司现金等。

(六) 公司股东会决议所认定的其他情况。”

第五章 关联交易的决策程序

第二十一条 公司以及职能部门在其经营管理过程中，如遇到按本制度规定确定为关联交易的，相关部门须将有关关联交易情况以书面形式报告公司总经理。该书面报告应包括以下内容：

(一) 关联关系及关联交易方的名称、住所；

(二) 具体关联交易的项目以及交易金额；

(三) 确定关联交易价格的原则与定价依据；

(四) 其他事项。

第二十二条 公司总经理在收到职能部门的书面报告后，应召集有关人员进行专题研究，按本制度规定对将发生之关联交易的必要性、合理性、定价的公平性进行初步审查；初审认为必须发生关联交易的，总经理须责成有关职能部门草拟关联交易协议，并将关联交易的具体内容及时书面报告公司董事会。

第二十三条 董事会应依据本制度的规定，对有关事项是否构成关联交易作出判断。如经董事会判断，有关事项构成关联交易需提交股东会审议的，则董事

会应通知关联股东。

对被认为是关联交易的方案，董事会应在会议通知中予以注明。

第二十四条 董事会对关联交易事项作出决议时，至少需审核下列文件：

- (一) 关联交易发生的背景说明；
- (二) 关联方的主体资格证明（法人营业执照或自然人身份证明）；
- (三) 与关联交易有关的协议、合同或任何其他书面安排；
- (四) 关联交易定价的依据性文件、材料；
- (五) 关联交易对公司和非关联股东合法权益的影响说明；
- (六) 中介机构报告（如有）；
- (七) 董事会要求的其他材料。

第二十五条 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。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做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大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- (一) 交易对方；
- (二) 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人家单位任职的；
- (三) 拥有交易对方的直接或间接控制权的；
- (四) 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；
- (五) 交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员；
- (六) 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。

第二十六条 股东会对关联交易事项作出决议时，除审核第二十四条所列文件外，还需审核公司监事会就该等交易所作决议。

第二十七条 股东会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

- (一) 交易对方；
- (二) 拥有交易对方直接或间接控制权的；
- (三) 被交易对方直接或间接控制的；

(四)与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；

(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；

(六)在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；

(七)因与交易对方或者其关联方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影响的；

(八)可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。

第二十八条 关联董事的回避表决程序为：

(一)关联董事应主动提出回避申请，否则其他董事有权要求其回避；

(二)当出现是否为关联董事的争议时，由董事会向公司监事会或公司律师提出确认关联关系的要求，并依据上述机构或人员的答复决定其是否回避；

(三)董事会审议有关关联交易事项时，关联董事可以列席会议并向出席会议的非关联董事说明解释有关关联交易事项的情况；

(四)董事会对有关关联交易事项表决时，关联董事不得行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。

第二十九条 关联股东的回避表决程序为：

(一)关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东有权向股东会提出关联股东回避要求并说明理由；

(二)当出现是否为关联股东的争议时，提请会议主持人进行审查，并交由出席会议的公司律师依据有关规定对相关股东是否为关联股东做出判断；

(三)股东会对有关关联交易事项表决时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有表决权股份总数；在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，由出席股东会的非关联股东按《公司章程》和股东会议事规则的具体规定对有关关联交易事项进行审议表决，表决结果与股东会通过的其他决议具有同样法律效力。

公司全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，全体股东不予回避，股东会照常进行，但所审议的事项应经全部股东所持表决权表决通过。

第六章 关联交易执行

第三十条 经股东会批准的关联交易，董事会和公司经理层应根据股东会的决定组织实施。

第三十一条 关联交易经审议通过后，公司须与关联方签订有关关联交易协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。该关联交易协议自双方签字盖章后生效。

第三十二条 公司关联方与公司签署涉及关联交易的协议，应当采取必要的回避措施：

- (一) 任何个人只能代表一方签署协议；
- (二) 关联方不得以任何方式干预公司的决定；

第三十三条 关联交易合同签订并在合同有效期内，因生产经营情况的变化而导致必须终止或修改有关关联交易协议或合同的，合同双方当事人可签订补充协议以终止或修改原合同；补充合同应视其具体内容按本制度的规定办理审批程序。

第三十四条 监事会有权监督董事会及股东会关于关联交易的决策程序。

监事会应了解公司是否存在被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，查阅公司与关联方之间的资金往来情况。发现异常情况的，监事会有权提请公司董事会采取相应措施。

第七章 附 则

第三十五条 公司控股子公司（指公司持有其50%以上的股份，或者能够决定其董事会过半数成员组成，或者通过协议或其他安排能够实际控制的公司）与关联方发生的关联交易，视同本公司行为，应依据本制度履行审批程序及信息披露义务；公司的参股公司发生的关联交易，或者与公司的关联方进行第十二条提及的各类交易，可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的，公司应当参照本制度的规定，履行信息披露义务。

第三十六条 有关关联交易决策记录、决议事项等文件，由董事会秘书办公室负责保存，保存期限不少于十年。

第三十七条 本制度由公司董事会负责解释。

第三十八条 本制度自公司股东会审议批准后生效实施。

山东三同新材料股份有限公司

董事会

2025年11月28日