

证券代码：872230

证券简称：青岛积成

主办券商：国泰海通

青岛积成电子股份有限公司关联交易管理制度

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 11 月 28 日经公司第三届董事会第八次会议审议通过，表决结果：同意票 9 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。尚需提交 2025 年第一次临时股东大会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

关联交易管理制度

第一章 总 则

第一条 为完善青岛积成电子股份有限公司（下称“公司”）的法人治理结构，保障公司与关联方之间发生的关联交易能够遵循“公平、公正、公开”的原则，确保关联交易行为不损害公司及全体股东的利益，现依据现行适用的《中华人民共和国公司法》（下称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（下称《证券法》）、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 4 号——关联交易》等相关法律、法规、规范性文件和《青岛积成电子股份有限公司章程》（以下简称《章程》）对关联交易的有关要求，特制定《青岛积成电子股份有限公司关联交易管理制度》（下称“本《制度》”）。

第二条 公司的关联交易是指公司及合并报表范围内的子公司与关联方之间发生的转移资源或义务的事项，包括（但不限于）下列事项：

- （一）购买或者出售资产（包括购买原材料、燃料和动力、销售产品、商品等与日常经营相关的资产）；
- （二）对外投资（含委托理财、对子公司投资等）；
- （三）提供担保；
- （四）提供财务资助；
- （五）租入或者租出资产；
- （六）签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；
- （七）赠与或者受赠资产；
- （八）债权或者债务重组；
- （九）研究与开发项目的转移；
- （十）签订许可协议；
- （十一）放弃权利；
- （十二）中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）认定的其他交易。

第二章 关联方和关联关系

第三条 公司的关联方包括关联法人和关联自然人。

第四条 具有下列情形之一的法人，为公司的关联法人：

- （一）直接或间接地控制公司的法人或非法人组织；
- （二）由前项所述法人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人或非法人组织；
- （三）由本《制度》第五条所列公司的关联自然人直接或间接控制的、或担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或非法人组织；
- （四）持有公司 5%以上股份的法人或非法人组织；

(五)中国证监会、股转公司或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。

公司与本条第（二）项所列法人或非法人组织受同一国有资产管理机构控制而形成本条第（二）项所述情形的，不因此构成关联关系，但该法人或非法人组织的董事长、总经理或者过半数的董事兼任公司董事、监事或高级管理人员的除外。

第五条 公司的关联自然人是指：

(一)直接或间接持有公司 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)本《制度》第四条第（一）项所列法人的董事、监事及高级管理人员；

(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、父母及配偶的父母、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)中国证监会、股转公司或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。

第六条 公司合并报表范围内的子公司发生的关联交易，视同公司行为，其披露标准适用本《制度》第七章的有关规定。

第七条 关联关系主要是指在财务和经营决策中，有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，主要包括关联方与公司之间存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系等。

第八条 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。

第三章 关联交易应当遵循的基本原则及其对应的措施

第九条 公司的关联交易应当遵循以下基本原则：

(一)“诚实、信用”的原则；

(二)“平等、自愿、等价、有偿”的原则，公司对拟发生的关联交易应签订书面《合同》或《协议》，其内容应当合法且明确、具体、可执行；

(三)“公平、公正、公开”的原则，公司应采取有效措施防止关联方以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司的利益；

(四)“商业”原则，拟发生的关联交易的价格原则上应不偏离市场上独立于第三方的价格或收费标准，定价依据应予以明确。对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应通过《合同》或《协议》明确有关成本和利润的标准；

(五)“必要、合理”及“不可替代”的原则，对于拟发生的关联交易，公司应首先在市场上积极寻找并尽可能就该项关联交易与第三方进行，从而以替代与关联方发生交易；当确实无法寻求以公平的条件与第三方交易以替代该项关联交易时，公司应对该项关联交易的必要性、合理性及定价的公平性进行审查。

第十条 公司对拟发生的关联交易应当采取包括（但不限于）以下对应的措施：

(一)公司应采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源；

(二)关联方如享有公司股东会表决权，除法定情况外，应当回避行使表决权；

(三)与关联方有任何利害关系的董事，在董事会就该事项进行表决时，应当回避；

(四)公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时应当聘请独立的专业机构对此发表意见并出具专业报告。

第四章 关联交易的价格管理

第十一条 关联交易的价格应当遵循“市场价格”的原则，如没有市场价格的，应当按照《合同》或《协议》价定价。交易双方应根据关联交易的具体情况确定公平合理的定价方法，并应在相关的关联交易《合同》或《协议》中予以明确。

第十二条 交易双方应依据关联交易《合同》或《协议》中约定的价格和实

际交易数量计算交易价款，并应按关联交易《合同》或《协议》中约定的方式和期限支付。

第五章 关联交易的决策权限及其批准程序

第十三条 公司拟与其关联方达成的关联交易（提供担保除外）低于《公司章程》规定的董事会审议标准的，由公司总经理或总经理办公会议批准并按下列程序进行：公司相关职能部门将关联交易情况以书面形式向公司总经理报告（该书面报告应包括但不限于以下内容：关联交易对方的名称、住所；具体关联交易的项目以及交易的金额；取得关联交易价格的原则与定价依据；须载明的其它事项等），由公司总经理或总经理办公会议对该等关联交易的必要性、合理性、定价的公平性进行审查。对于其中必需发生的关联交易，由总经理或总经理办公会议审查通过后实施，同时应将上述情况及该项关联交易的实施结果报公司董事会备案。

第十四条 公司与关联方发生的关联交易（提供担保除外）达到《公司章程》规定的董事会审议标准的，应当由董事会审议。

公司董事会审议及批准关联交易按以下程序进行：

（一）如经公司总经理办公会议按第十三条的规定进行初审后认为是必须发生且不可避免的关联交易，总经理须责成有关职能管理部门按照总经理办公会议决定，将有关关联交易事宜制作详细的书面《报告》，并草拟相应的关联交易《合同》或《协议》。总经理须在办公会议结束后的 2 个工作日内向公司董事会提交书面《报告》。

（二）公司董事会在收到总经理提交的书面《报告》后，应向公司全体董事发出召开董事会会议的《通知》。董事会会议应对有关关联交易的必要性和合理性进行审查与讨论。出席会议董事可以要求公司总经理说明其是否已积极地于市场上寻找就该项交易与第三方进行，从而以替代与关联方发生交易的情况；总经理应将有关情况及其结果向与会董事作出解释。当确定无法寻求与第三方交易以替代该项关联交易时，董事会应确认该项关联交易具有必要性。

（三）公司董事会在审查有关关联交易的合理性时，须考虑以下因素：

1. 如该项关联交易属于向关联方采购或销售商品的，则必须调查并核实该交易对公司是否更为有利。当经核实公司向关联方购买或销售产品可降低公司生产、采购或销售成本的，董事会应确认该项关联交易的存在具有合理性；

2. 如该项关联交易的标的属于关联方自产产品，则该项关联交易的价格应按关联方生产产品的成本加合理的利润（10%以内）确定交易的成本价；

3. 如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的公平、合理、合法、有效的依据，作为签订该项关联交易《合同》或《协议》的价格依据。

4. 上述关联交易须经公司董事会审议表决通过后方可实施。

第十五条 公司拟与关联方达成的关联交易（提供担保除外）达到《公司章程》股东会审议标准的，该关联交易应当聘请符合《证券法》要求的中介机构，同时须获得股东会审议及批准后方可实施，并应根据股转公司的安排予以公告。具体程序如下：

（一）当公司董事会按照本《制度》第十四条的有关规定对该项关联交易进行初审后认为是必须发生的时，董事会应责成总经理依照董事会会议的决定，将该项关联交易事宜制作详细的书面《报告》，并草拟相应的关联交易《合同》或《协议》；

（二）公司董事会对上述关联交易进行审查并决议提交股东会审议时，董事会应按《公司法》和《章程》所规定的期限与程序发出召开股东会的会议《通知》；

（三）对于上述关联交易，公司董事会应当对该项交易是否对公司有利发表意见，并按照股转公司的要求披露该项关联交易的详细资料；

（四）上述关联交易须经公司股东会审议表决通过后方可实施。

第十六条 公司为关联方提供担保的，应当具备合理的商业逻辑，在董事会审议通过后提交股东会审议。公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保的，应当提交股东会审议。公司为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，控

股股东、实际控制人及其关联方应当提供反担保。

第十七条 对于每年与关联方发生的日常性关联交易，公司可以按类别合理预计日常关联交易年度金额，根据预计金额分别适用第十四条、第十五条的规定提交董事会或者股东会审议；实际执行超出预计金额的，公司应当就超出金额所涉及事项履行相应审议程序。

第十八条 公司应当对下列交易，按照连续十二个月内累计计算的原则，分别适用第十四条、第十五条：

- （一）与同一关联方进行的交易；
- （二）与不同关联方进行交易标的类别相关的交易。

上述同一关联方，包括与该关联方受同一实际控制人控制，或者存在股权控制关系，或者由同一自然人担任董事或高级管理人员的法人或其他组织。

已经按照第十四条、第十五条规定履行相关义务的，不再纳入累计计算范围。

第十九条 公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：

- （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证券品种；
- （二）一方作为承销团成员承销另一方公开发行股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；
- （三）一方依据另一方股东会决议领取股息、红利或者报酬；
- （四）一方参与另一方公开招标或者拍卖，但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外；
- （五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；
- （六）关联交易定价为国家规定的；
- （七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷

款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；

（八）公司按与非关联方同等交易条件，向董事、监事、高级管理人员提供产品和服务的；

（九）中国证监会、股转公司认定的其他交易。

第六章 关联交易的回避表决

第二十条 根据本《制度》的相关规定批准实施的关联交易，关联方在与公司签署涉及关联交易的《合同》或《协议》时，应当采取必要的回避措施：

（一）任何人只能代表一方签署《合同》或《协议》；

（二）关联方不得以任何方式干预公司的决定。

第二十一条 公司董事会就关联交易表决时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。关联董事，是指具有下列情形之一的董事：

（一）交易对方；

（二）拥有交易对方直接或者间接控制权的；

（三）在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人或者其他组织、该交易对方直接或者间接控制的法人或者其他组织任职；

（四）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；

（五）交易对方或者其直接或者间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员；

（六）中国证监会、股转公司或者公司基于实质重于形式原则认定的其独立商业判断可能受到影响的董事。

第二十二条 公司股东会就董事会所提交的有关关联交易进行表决时，任何与该等关联交易有利益关系的关联股东在股东会上均应依照《公司法》及《章程》的有关规定和要求回避表决，也不得代理其他股东行使表决权，其持股数额不应计入有效表决总数。

关联股东，是指具有下列情形之一的股东：

- （一）交易对方；
- （二）拥有交易对方直接或者间接控制权的；
- （三）被交易对方直接或者间接控制的；
- （四）与交易对方受同一法人或其他组织或者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，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；
- （六）在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人或者其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或者其他组织任职（适用于股东为自然人的）；
- （七）因与交易对方或者其关联人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者影响的股东；
- （八）中国证监会或者股转公司认定的可能造成公司利益对其倾斜的股东。

第七章 关联交易的信息披露

第二十三条 公司应当及时披露按照本制度及股转公司治理相关规则须经董事会审议的关联交易事项。

公司应当在董事会、股东会决议公告中披露关联交易的表决情况及表决权回避制度的执行情况。

第二十四条 公司披露关联交易，应当按照有关规定和要求向股转公司提交有关文件。

第二十五条 公司就关联交易发布的临时《报告》应当包括（但不限于）以下内容：

- （一）交易日期、地点；

(二) 有关各方的关联关系；

(三) 有关交易及其目的的简要说明；

(四) 交易的标的、价格及定价政策和依据；

(五) 关联方在交易中所占权益的性质及比重；

(六) 关联交易涉及收购或者出售某一公司权益时，应当说明该公司的实际持有人的详细情况，包括（但不限于）：实际持有人的名称及其业务状况等情况；

(七) 公司董事会关于本次关联交易对公司影响的意见；

(八) 若涉及对方或他方向公司支付款项时，必须说明付款方近三年或自成立之日起至《合同》或《协议》签署期间的财务状况，董事会同时应对该等款项收回或成为坏帐的可能性做出判断和说明；

(九) 若公司聘有独立财务顾问，则须其发表意见；

(十) 中国证监会和股转公司要求的其他内容。

第二十六条 公司的关联交易若涉及收购、出售资产时，还应于其所发布的临时报告中披露以下内容：

(一) 交易概述及其《合同》或《协议》的生效时间；

(二) 《合同》或《协议》有关各方的基本情况，包括（但不限于）：企业名称、工商登记类型、注册地点、法定代表人姓名、主营业务等；

(三) 被收购、出售资产的基本情况，包括（但不限于）：该资产名称、中介机构名称、资产的帐面值及评估值、资产运营情况、资产质押、抵押以及在该资产上设立的其他财产权利的情况、涉及该财产的重大争议的情况，最近一个会计年度的主要财务指标；标的公司最近十二个月内曾进行资产评估、增资、减资或者改制的，应当披露相关评估、增资、减资或者改制的基本情况；

(四) 公司预计从该项交易中获得的利益及该项交易对公司未来经营的影响；

(五) 交易金额（包括定价基准）及支付方式（现金、股权、资产置换等，

还包括有关分期付款安排的条款)；

(六) 该项交易所涉及的人员安置、土地租赁、债务重组等情况；

(七) 出售资产时，应当说明出售所得款项的用途；

(八) 收购资产时，应说明该项交易的资金来源；

(九) 需经股东会或有权部门批准的事项，应当说明需要履行的合法程序和进展情况；

(十) 如果在收购资产后，可能产生关联交易时，则应当披露有关情况；

(十一) 如果在收购资产后，可能产生关联人同业竞争时，则应当披露规避的方法或其他安排（包括但不限于有关合同或协议或承诺等）；

(十二) 收购资产后，公司与控股股东在机构、人员、资产、业务、财务上分开的安排或计划；

(十三) 公司向关联方购买资产，按照规定须提交股东会审议且成交价格相比交易标的账面值溢价超过 100%的，如交易对方未提供一定期限内交易标的盈利担保、补偿承诺或者交易标的回购承诺，公司应当说明具体原因，是否采取相关保障措施，是否有利于保护公司利益和非关联股东合法权益；同时，公司董事会应当对交易的必要性、合理性及定价公允性等发表意见；

(十四) 公司因购买或者出售资产可能导致交易完成后控股股东、实际控制人及其控制的企业对公司形成非经营性资金占用的，应当在交易实施前解决资金占用。确有困难的，公司应当向全国股转公司报告，说明原因，制定明确的资金占用解决方案并披露。

第二十七条 公司与关联方之间签署的涉及关联交易的《合同》或《协议》，包括（但不限于）：《产品供销合同》或《协议》、《服务合同》或《协议》、《土地租赁合同》或《协议》等在《公开转让说明书》或前一个《定期报告》中已经披露，《合同》或《协议》的主要内容（如价格、数量及付款方式等）在下一个《定期报告》之前未发生显著变化时，公司可豁免执行上述条款，但应于《定期报告》及其相关的《财务报告附注》中就该年度内（即定期报告期限内）《合同》或《协

议》的执行情况做出详细说明。

第二十八条 公司与关联方达成的关联交易，符合《章程》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定免于按照关联交易审议的，可免于按照本《制度》审议和披露。

第八章 附则

第二十九条 本《制度》所有用语的含义，依照法律、行政法规、部门规章、规范性文件的有关规定和要求及相关的行业准则予以确定或解释。

第三十条 本《制度》与《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《章程》的有关规定或要求相悖时，应按上述法律、行政法规、部门规章和规范性文件的有关规定和要求执行，并及时对本《制度》进行修订。

第三十一条 本《制度》的适时修订、补充，由董事会提出修改草案，提交股东会审议批准。

第三十二条 本《制度》由股东会授权董事会制定并解释。

第三十三条 本《制度》自股东会审议通过之日起生效。

青岛积成电子股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 1 日