

证券代码：831779

证券简称：卓越信通

主办券商：中泰证券

## 北京卓越信通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

本制度经公司 2025 年 12 月 3 日第五届董事会第四次会议审议通过，尚需股东大会审议。

### 二、 分章节列示制度的主要内容

## 北京卓越信通电子股份有限公司

## 关联交易管理制度

### 第一章 总 则

**第一条** 为规范北京卓越信通电子股份有限公司（以下简称“公司”）的关联交易活动，保障公司及全体股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等国家有关法律法规以及《北京卓越信通电子股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，制定本制度。

**第二条** 公司的关联交易应当定价公允、决策程序合规、信息披露规范。

**第三条** 公司董事会履行公司关联交易控制和日常管理的职责。

**第四条** 公司财务部为关联交易管理的直接责任部门。财务部根据上一年度公司日常关联交易的发生额估算本年度日常关联交易金额并对日常关联交易发生情况进行跟踪控制。

## 第二章 关联方的认定

**第五条** 本制度所指的关联方包括关联法人和关联自然人。

**第六条** 具有以下情形之一的法人或其他组织，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）由上述第（一）项法人直接或者间接控制的除公司及控股子公司以外的法人或其他组织；
- （三）由本制度错误！未找到引用源。所列公司的关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的除公司及控股子公司以外的法人或其他组织；
- （四）直接或者间接持有公司 5%以上股份的法人或其他组织；
- （五）在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
- （六）中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、中国证券业协会、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”）或者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，可能或者已经导致公司利益对其倾斜的法人或其他组织。

**第七条** 具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

- （一）直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人；
- （二）公司董事、监事和高级管理人员；
- （三）直接或者间接地控制公司法人的董事、监事和高级管理人员；
- （四）本条第（一）项和第（二）项所述人士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。
- （五）在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
- （六）中国证监会、中国证券业协会、全国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，可能或者已经导致公司利益对其倾斜的自然人。

### 第三章 关联方报备

**第八条** 公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东、实际控制人及其一致行动人，应当将其与公司存在的关联关系及时告知公司。

**第九条** 公司董事会应当确认公司关联方名单，并及时向监事会通报。

公司应当及时更新关联方名单并将上述关联方情况及时向主办券商和全国股转公司备案。

### 第四章 关联交易的确认及定价

**第十条** 本制度所称关联交易是指公司或其合并报表范围内的子公司等其他主体与公司关联方之间发生的可能导致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；
- （二）对外投资（含委托理财、委托贷款等）；
- （三）提供财务资助；
- （四）提供担保；
- （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、债务重组；
- （九）研究与开发项目的转移
- （十）签订许可使用协议；
- （十一） 放弃权利；
- （十二） 购买原材料、燃料、动力；
- （十三） 销售产品、商品；
- （十四） 提供或者接受劳务；
- （十五） 中国证监会、全国股转公司认定的其他交易

**第十一条** 公司进行关联交易应当签订书面协议，明确关联交易的定价政策。关联交易执行过程中，协议中交易价格等主要条款发生重大变化的，公司应

当按变更后的交易金额重新履行相应的审批程序。

**第十二条** 公司关联交易定价应当公允，参照下列原则执行：

- （一）交易事项实行政府定价的，可以直接适用该价格；
- （二）交易事项实行政府指导价的，可以在政府指导价的范围内合理确定交易价格；
- （三）除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，可以优先参考该价格或标准确定交易价格；
- （四）关联事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价可以参考关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格确定；
- （五）既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，可以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

**第十三条** 公司按照第十二条第（三）项、第（四）项或者第（五）项确定关联交易价格时，可以视不同的关联交易情形采用下列定价方法：

- （一）成本加成法，以关联交易发生的合理成本加上可比非关联交易的毛利定价。适用于采购、销售、有形资产的转让和使用、劳务提供、资金融通等关联交易；
- （二）再销售价格法，以关联方购进商品再销售给非关联方的价格减去可比非关联交易毛利后的金额作为关联方购进商品的公平成交价格。适用于再销售者未对商品进行改变外型、性能、结构或更换商标等实质性增值加工的简单加工或单纯的购销业务；
- （三）可比非受控价格法，以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格定价。适用于所有类型的关联交易；
- （四）交易净利润法，以可比非关联交易的利润水平指标确定关联交易的净利润。适用于采购、销售、有形资产的转让和使用、劳务提供等关联交易；
- （五）利润分割法，根据公司与其关联方对关联交易合并利润的贡献计算各自应该分配的利润额。适用于各参与方关联交易高度整合且难以单独评估各方交易结果的情况。

**第十四条** 公司关联交易无法按上述原则和方法定价的，应当披露该关联交易价格的确定原则及其方法，并对该定价的公允性作出说明。

## 第五章 关联交易披露及决策程序

**第十五条** 公司与关联方发生的成交金额（提供担保除外）（含同一标的或同一关联方，在连续 12 个月内达成的关联交易累计金额）占公司最近一期经审计总资产5%以上且超过3000万元的交易，或者达到或超过最近一期经审计总资产30%的，须经股东会审议通过。

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。

**第十六条** 公司拟与关联方达成的关联交易（除提供担保外）总额（含同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的关联交易累计金额）符合下列标准、但尚未达到股东会审议标准的，由公司董事会做出决议批准：

（一）与关联自然人发生的成交金额在50万元以上的；

（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产0.5%以上的，且超过300万元。

**第十七条** 公司与关联方发生（同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的关联交易按累计金额计算）的关联交易（提供担保除外）尚未达到董事会和股东会审议标准的由总经理批准。如果总经理为关联方时，交易由公司董事会做出决议批准。

**第十八条** 公司与关联方共同出资设立公司，应当以公司的出资额作为交易金额。

**第十九条** 公司拟放弃向与关联方共同投资的公司同比例增资或优先权的，应当以公司放弃增资权或优先权所涉及的金额为交易金额；公司因放弃增资权或优先受让权将导致公司合并报表范围发生变更的，应当以公司拟放弃增资权或优先受让权所对应的公司的最近一期期末净资产为交易金额。

**第二十条** 公司进行“提供财务资助”、“委托理财”等关联交易的，应当以发生额作为交易金额。

**第二十一条** 公司进行下列关联交易的，应当按照连续十二个月内累计计算的原则，计算关联交易金额：

（一）与同一关联方进行的交易；

（二）与不同关联方进行的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法人或其他组织或者自然人直接或间接控制的，或相互存在股权控制关系；以及由同一关联自然人担任董事或高级管理人员的法人或其他组织。

已经按照累计计算原则履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

**第二十二条** 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。

**第二十三条** 公司董事会审议关联交易事项时，该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非关联董事三分之二以上通过。出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的，公司应当将交易提交股东会审议。

**第二十四条** 公司股东会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，也不得代理其他股东行使表决权。

**第二十五条** 涉及须回避事项时，关联董事或关联股东须主动以口头或者书面方式提出回避申请，其他股东、董事、监事也可提出要求关联董事或关联股东回避的申请，但应当说明理由。

**第二十六条** 公司监事会应当对关联交易的审议、表决、披露、履行等情况进行监督。

## 第六章 关联方及关联交易应当披露的内容

**第二十七条** 公司与关联方进行本制度第四章所述的关联交易，应当及时按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定进行披露。

**第二十八条** 公司披露的关联交易公告应当包括：

- （一）关联交易概述；
- （二）关联方介绍；
- （三）关联交易标的基本情况；
- （四）关联交易的主要内容和定价政策；
- （五）该关联交易的目的以及对公司的影响；
- （六）独立董事（如有）的事前认可情况和发表的独立意见；

（七）控股股东承诺（如有）。

（八）股转公司要求披露的其他事项。

**第二十九条** 公司应在年度报告和半年度报告重要事项中披露报告期内发生的重大关联交易事项，并根据不同类型分别披露。

**第三十条** 公司披露与日常经营相关的关联交易，应当包括：

（一）关联交易方；

（二）交易内容；

（三）定价政策；

（四）交易价格，可以获得同类交易市场价格的，应披露市场参考价格，实际交易价格与市场参考价格差异较大的，应说明原因；

（五）大额销货退回的详细情况（如有）；

（六）关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因，关联交易对公司独立性的影响，公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）；

（七）按类别对当年度将发生的日常关联交易进行总金额预计的，应披露日常关联交易事项在报告期内的实际履行情况（如有）。

**第三十一条** 公司披露与资产收购和出售相关的重大关联交易，应当包括：

（一）关联交易方；

（二）交易内容；

（三）定价政策；

（四）资产的账面价值和评估价值（如有）、交易价格，交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的，应说明原因；

（五）交易对公司经营成果和财务状况的影响情况。

**第三十二条** 公司披露与关联方共同对外投资发生的关联交易，应当包括：

（一）共同投资方；

（二）被投资企业的名称、主营业务、注册资本、总资产（如有）、净资产（如有）、净利润（如有）；

（三）重大在建项目（如有）的进展情况。

**第三十三条** 公司与关联方存在债权债务往来、担保等事项的，应当披露形成的原因及其对公司的影响。

## 第七章 日常关联交易披露和决策程序的特别规定

**第三十四条** 首次发生日常关联交易的，公司应当与关联方订立书面协议，根据协议涉及的总交易金额提交董事会或者股东会审议，并在协议中明确经过相关规定审议通过后协议方可生效。协议没有总交易金额的，应当提交股东会审议。

**第三十五条** 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，根据预计金额适用相关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。。

**第三十六条** 对于以前经股东会或者董事会审议通过且正在执行的日常关联交易，如果执行过程中主要条款未发生重大变化的，公司应当在年度报告和中期报告中按要求披露关联交易实际履行情况，并说明是否已经提前履行审议程序；如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者在协议期满后需要续签的，公司应当将新修订或者续签的协议，根据协议涉及的总交易金额提交董事会或者股东会审议并及时披露，并在协议中明确经过相关规定审议通过后协议方可生效。协议没有总交易金额的，应当提交股东会审议并及时披露。

**第三十七条** 日常关联交易协议包括但不限于：

- （一）定价政策和依据；
- （二）交易价格；
- （三）交易总量区间或者交易总量的确定方法；
- （四）付款时间和方式；

## 第八章 溢价购买关联方资产的特别规定

**第三十八条** 公司拟购买关联方资产的价格达到账面值100%以上的重大



关联交易，公司除公告溢价原因外，并应当遵守本制度第三十九条至第四十二条的规定。

**第三十九条** 公司应当提供拟购买资产的盈利预测报告。盈利预测报告应当经符合《证券法》规定的会计师事务所审核。

公司无法提供盈利预测报告的，应当说明原因，在关联交易公告中作出风险提示，并详细分析本次关联交易对公司持续经营能力和未来发展的影响。

**第四十条** 公司以现金流量折现法、假设开发法等基于未来收益预期的估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价依据的，应当在关联交易实施完毕后连续三年的年度报告中披露相关资产的实际盈利数与利润预测数的差异，并由会计师事务所出具专项审核意见。

公司应当与关联方就相关资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订明确可行的补偿协议。

**第四十一条** 公司以现金流量折现法或假设开发法等估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价依据的，应当披露运用包含上述方法在内的两种以上评估方法进行评估的相关数据。

**第四十二条** 公司董事会应当对上述关联交易发表意见，应当包括：

- （一）意见所依据的理由及其考虑因素；
- （二）交易定价是否公允合理，是否符合公司及其股东的整体利益；
- （三）向非关联董事和非关联股东提出同意或者否决该项关联交易的建议。

（四）董事会作出判断前，可以聘请独立财务顾问出具报告，作为其判断的依据。

## 第九章 附则

**第四十三条** 本制度所称“以上”、“以下”含本数，“低于”“超过”、“高于”不含本数。

**第四十四条** 关联交易的变更、终止与解除亦应当履行本制度规定的程序。有关关联交易决策记录、决议事项等文件与资料，由董事会秘书负责整理并保存。

**第四十五条** 本制度由公司董事会负责解释。

**第四十六条** 本制度未尽事宜，按国家的有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》执行。若本制度的规定与相关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》有抵触，以法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的规定为准。

**第四十七条** 本制度自公司股东会批准后生效实施。

北京卓越信通电子股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 3 日