

山东博汇纸业股份有限公司

子公司管理制度

(2025 年 12 月修订)

第一章 总 则

第一条 为加强对山东博汇纸业股份有限公司（下称公司或本公司）子公司的规范运作，维护公司和股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章及规范性文件，以及《山东博汇纸业股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》），制定本制度。

第二条 本制度所称子公司是指根据公司发展和规划，为提升公司竞争力的需要而依法设立的具有独立法人资格主体的公司，包括全资子公司、控股子公司。公司对某公司持股比例超过 50%，或者虽然未超过 50%，但能够决定其董事会半数以上成员的当选，或者通过协议或其他安排能够实际控制，公司对其构成控股。

第三条 公司与子公司之间是平等的法人关系。公司以其持有的股权份额，依法对子公司享有资产受益，重大决策，选择管理者，股份处置等股东权利。

第四条 本制度适用于公司及公司子公司。公司委派至各子公司的董事、监事、高级管理人员应该严格执行本制度，并应依照本制度及时、有效地做好管理、指导、监督等工作。

第五条 作为公司的全资子公司、控股子公司，需遵守证券监管部门对上市公司的各项管理规定，遵守公司关于公司治理、关联交易、信息披露、财务管理等方面的各项管理制度，做到诚信、公开、透明。

第六条 公司各职能部门根据《公司章程》、组织架构及相关管理制度，对子公司的组织、财务、经营与投资决策、重大决策事项、内

部审计、人力资源等进行指导及监督。

第二章 规范管理

第七条 公司通过股东决定、子公司股东大会（或股东会，下同）行使股东权利。公司依据对上市公司规范化运作以及上市公司资产控制的要求，以控股股东或实际控制人的身份行使对子公司的重大事项监督管理权，对被投资企业依法享有投资收益、重大事项决策的权利。同时，负有对子公司指导、监督和相关服务的义务。

第八条 公司向子公司推荐、委派的董事、监事及高级管理人员候选人员需按公司《核决权限》进行核准。

第九条 子公司须及时向公司报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息。根据有关法律法规、上海证券交易所规则、《公司章程》及公司《核决权限》等内部规章制度要求，需要经公司管理层、董事会或股东会审议的事项，应经公司管理层、董事会或股东会审议通过后方可实施。

子公司须及时在子公司董事会或股东大会会议结束后当日向公司董事会办公室报送其董事会决议、股东大会决议等重要文件，通报可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的事项。

第十条 子公司的董事、监事、高级管理人员应当严格遵守法律、行政法规和子公司章程的规定，对公司和任职子公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权为自己谋取私利，不得利用职权收受贿赂或

者其他非法收入，不得侵占任职子公司的财产，未经公司同意，不得与任职子公司订立合同或者进行交易。

上述人员若违反本条规定造成损失的，应当承担赔偿责任，涉嫌犯罪的，依法追究法律责任。

第十一条 子公司的董事、监事、高级管理人员在任职期间，按公司考核制度进行年度考核，连续两年考核不符合公司要求者，公司将提请子公司董事会、股东大会按其章程规定予以更换。

第十二条 子公司应严格按照相关法律、法规完善自身治理结构，建立健全内部管理制度。子公司应结合自身情况制定适宜的内部规章制度。

公司相关制度中如适用子公司，子公司也应遵守。

第三章 财务风险管理

第十三条 子公司与公司实行统一的会计制度。子公司财务管理实行统一协调、分级管理，由公司会计部、财务部对子公司的会计核算和财务管理等方面实施指导、监督。子公司应按照相关法律、法规完善内部组织机构及管理制度，并参照公司的有关规定，建立和健全子公司的财务、会计管理等内控制度，并报公司财务部、会计部备案。

第十四条 子公司需每月向公司递交月度财务报告或报表（包括但不限于资产负债表、利润表、现金流量表、向他人提供资金及对外担保报表），每一季度向公司递交季度财务报表。

子公司应在会计年度结束后一个月之内向公司递交年度报告，年

度报告包括但不限于资产负债表、利润表、现金流量表、向他人提供资金及对外担保报表。

子公司应对报送的财务报告或报表的真实性负责，不得隐瞒其收入和利润。

第十五条 未经公司董事会或股东会批准，子公司不得提供对外担保，也不得进行互相担保。

第十六条 因经营发展和资金统筹安排的需要，子公司需对外借款时，应充分考虑对贷款利息的承受能力和偿债能力，在依据公司《核决权限》及融资管理要求审批同意下，并按照子公司相关制度的规定履行相应的审批程序后方可实施。

第十七条 子公司在报批投资项目之前，应当对项目进行前期考察调查、可行性研究、组织论证、进行项目评估，做到论证科学、决策规范、全程管理，实现投资效益最大化。子公司的投资计划及投资决策需按照公司《核决权限》的要求完成审批后方可执行。

第四章 内审管理

第十八条 公司可定期或不定期实施对子公司的审计监督。内容主要包括：经济效益审计，工程项目审计，重大经济合同审计，制度审计及单位负责人任期经济责任审计和离任经济责任审计等。

子公司应当做好接受审计的准备，并在审计过程中应当给予主动配合。

第十九条 公司内部审计制度适用于子公司内部审计。

第五章 运营管理

第二十条 子公司的运营及发展规划须服务于公司的发展总体规划，根据公司总体发展战略和规划，制定自身经营管理目标，符合公司利益。

第二十一条 子公司的经营范围不得超过营业执照规定的业务范围。

第二十二条 子公司应遵照公司《内部控制管理手册》及《核决权限》的要求规范运营管理。

第二十三条 在经营活动中由于越权行事或故意给公司和子公司造成损失的，应对主要责任人员追究责任，并且可以要求其承担赔偿责任。

第六章 信息披露及档案管理

第二十四条 子公司应依照公司信息披露的有关规定，提供真实、准确、完整信息汇报给公司。子公司应建立重大事项报告制度、明确报告程序，及时向分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的信息，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会审议或股东会审议。

第二十五条 子公司依照公司信息披露管理制度规定的属于子公司的重大事项应及时报告公司董事会秘书。

第二十六条 子公司董事长或执行董事是其信息披露第一责任人，负责子公司信息披露汇报工作，对于依法应披露的信息应及时向公司

董事会秘书汇报。

子公司应当向公司有关部门报送其企业批准证书、营业执照、出资协议书、会计师事务所验资报告 and 公司章程（复印件）等内控制度的文件资料。子公司变更企业营业执照、修改章程或其他内部控制制度后，应及时向公司有关部门报送修改后的文件资料，保证其相关资料的及时更新。

第七章 考核管理

第二十七条 子公司根据自身情况，结合公司的考核奖惩及薪酬管理制度，建立适合子公司实际的考核奖惩及薪酬管理制度，根据公司《核决权限》要求审批通过后执行。

第二十八条 子公司应于每个会计年度结束后，根据年度经营指标及审计确认的经营成果对高级管理人员进行考核，并根据考核结果实施奖惩。

第二十九条 子公司的董事、监事和高级管理人员不能履行其相应的责任和义务，给公司或子公司经营活动和经济利益造成不良影响或重大损失的，公司有权要求子公司董事会给当事人相应的处罚，同时当事人应当承担赔偿责任和法律责任。

第八章 附 则

第三十条 本制度未作规定的，适用有关法律、行政法规、部门规章及规范性文件的规定和《公司章程》的规定。本制度与法律、行

政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》相抵触时，以法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》为准。

第三十一条 本制度由本公司董事会审议通过后实施，解释权属于公司董事会。

山东博汇纸业股份有限公司董事会

2025 年 12 月 2 日