

证券代码：872244

证券简称：金鑫新材

主办券商：开源证券

## 湖南金鑫新材料股份有限公司 防范控股股东及关联方资金占用管理办法

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

2025年12月5日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于修订公司防范控股股东及关联方资金占用管理办法的议案》，议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。该议案尚需提交股东会审议。

### 二、 分章节列示制度的主要内容

## 湖南金鑫新材料股份有限公司 防范控股股东及关联方资金占用管理办法

### 第一章 总 则

**第一条** 为了建立防止控股股东或实际控制人占用湖南金鑫新材料股份有限公司股份有限公司（以下简称“公司”）的资金管理，防止和杜绝控股股东及关联方资金占用行为的发生，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》等法律、法规及规范性文件以及公司章程的有关规定，制定本办法。

**第二条** 本办法适用于公司控股股东及其他关联方与公司间的资金管理。

**第三条** 公司董事、监事和高级管理人员对维护公司资金安全负有法定义务。

**第四条** 本办法所称资金占用包括经营性资金占用和非经营性资金占用（但不限

于其他方式)。经营性资金占用是指控股股东及关联方通过采购、销售及接受或提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用；非经营性资金占用包括但不限于为控股股东及其关联方垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出、代控股股东及其关联方有偿或无偿直接或间接拆借资金、代偿债务及其他在没有商品和劳务对价情况下提供给控股股东及其关联方使用的资金等。

**第五条** 本办法所称控股股东是指：

- 1、持有的股份占公司总股本总额 50% 以上的股东；
- 2、持有股份的比例不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的股东；
- 3、中国证监会认定的其他情形。

**第六条** 本办法所称实际控制人是指：虽不直接持有公司股份，或者其直接持有的股份达不到控股股东要求的比例，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的自然人或法人。

## 第二章 防范控股股东及关联方的资金占用的原则

**第七条** 公司不断完善防范控股股东非经营性资金占用长效机制，应当严格控制控股股东及其他关联方非经营性资金占用行为发生。公司不得以垫付工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产有偿或无偿、直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

公司财务部门定期检查公司及其子公司与控股股东及其关联方非经营性资金往来情况，杜绝控股股东及其关联方的非经营性资金占用情况的发生。

**第八条** 公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用：

- (一) 公司为控股股东、实际控制人及其控制的企业垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；
- (二) 公司代控股股东、实际控制人及其控制的企业偿还债务；
- (三) 有偿或者无偿、直接或者间接地从公司拆借资金给控股股东、实际控制人及其控制的企业；
- (四) 不及时偿还公司承担控股股东、实际控制人及其控制的企业的担保责

任而形成的债务；

（五）公司在没有商品或者劳务对价情况下提供给控股股东、实际控制人及其控制的企业使用资金；

（六）中国证监会、全国股转公司认定的其他形式的占用资金情形。

**第九条** 公司按照监管部门及公司章程等对关联交易的相关规定实施公司与控股股东及关联方通过采购、销售等生产经营等环节产生的关联交易行为。

**第十条** 公司对股东、实际控制人及其关联方提供担保时，需经董事会或股东会审议通过。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。

### 第三章 关联交易结算程序

**第十一条** 公司与控股股东、实际控制人及其他关联方发生关联交易需要进行支付时，公司财务部门除要将有关协议、合同等文件作为支付依据外，还应当审查构成支付依据的事项是否符合公司章程及其它治理准则所规定的决策程序。

**第十二条** 公司与控股股东、实际控制人发生的关联交易，通过公司双方关联交易往来科目核算，由公司财务部门与控股股东财务部门及时结清关联交易余额。

**第十三条** 公司财务部门在办理与控股股东、实际控制人及其他关联方之间的支付事宜时，应当严格遵守公司的各项规章制度和财务纪律。

### 第四章 防范控股股东及其他关联方资金占用的管理职责

**第十四条** 公司董事、监事和高级管理人员应按照《公司法》及公司章程等有关规定勤勉尽职地履行职责，维护公司资金和财产安全。

**第十五条** 公司监事会为防范控股股东及其他关联方占用公司资金行为的日常监督和管理机构(以下简称“防止占用机构”)。

**第十六条** 防止占用机构的主要职责为：

（一）指导和检查公司建立的防止控股股东及其他关联方资金占用的内部控制制度和相关措施；

（二）对定期报送监管机构公开披露的控股股东及其他关联方资金占用的有关资料和信息进行审核；

(三) 其他需要防止占用机构研究、决定的事项。

**第十七条** 公司董事会、防止占用机构以及负责公司与控股股东及其他关联方业务和资金往来的人员，是公司防止控股股东及其他关联方资金占用的责任人（以下统称“相关责任人”），在公司与控股股东及其他关联方发生业务和资金往来时，应严格监控资金流向，防止资金被占用。相关责任人应禁止控股股东及其他关联方非经营性占用公司的资金。

**第十八条** 公司财务负责人应加强对公司财务过程的控制，监控控股股东及其他关联方与公司的资金、业务往来。财务负责人应定期向防止占用机构报告控股股东及其他关联方非经营性资金占用的情况。

**第十九条** 公司与控股股东及关联方有关的货币资金支付严格按照关联交易结算流程进行管理。

**第二十条** 公司发生控股股东及关联方侵占公司资产、损害公司及社会公众股东利益情形时，公司董事会应采取有效措施要求控股股东停止侵害并赔偿损失。当控股股东及关联方拒不纠正时，公司董事会应及时向证券监管部门报备，并对控股股东及关联方提起法律诉讼，以保护公司及社会公众股东的合法权益。

**第二十一条** 公司控股股东及关联方对公司产生资金占用行为，经公司董事会审议批准后，可立即申请对控股股东所持股份司法冻结，凡不能以现金清偿的，可以依法通过“红利抵债”、“以股抵债”或者“以资抵债”等方式偿还侵占资产。在董事会对相关事宜进行审议时，关联方董事需对表决进行回避。在公司股东会就相关事项进行审议时，公司控股股东应依法回避表决，其持有的表决权股份总数不计入该次股东会有效表决权股份总数之内。

**第二十二条** 发生资金占用情形，公司应严格控制“以股抵债”或者“以资抵债”实施条件，加大监管力度，防止以次充好、以股赖帐等损害公司及中小股东权益的行为。

**第二十三条** 发生资金占用情形，公司应依法制定清欠方案，依法及时按照要求向证券监管部门报备和公告。

## 第五章 责任追究及处罚

**第二十四条** 相关责任人协助、纵容控股股东及其他关联方侵占公司资产的，公

司董事会视情节轻重，对直接责任人给予相应处分，对负有严重责任的人员启动罢免程序及至追究刑事责任。

**第二十五条** 公司董事、监事、高级管理人员违反本办法而发生的控股股东及其他关联方非经营性占用资金、违规担保等现象，给投资者造成损失的，公司除对相关责任人给予行政及经济处分外，董事会视情节轻重追究相关责任人的法律责任。

## 第六章 附 则

**第二十六条** 本办法未作规定的，适用有关法律、法规和公司章程的规定。

**第二十七条** 本办法自公司股东会通过之日起生效并开始实施。

湖南金鑫新材料股份有限公司

董事会

2025年12月9日