

证券代码：874513

证券简称：农大科技

主办券商：国金证券

## 山东农大肥业科技股份有限公司

## 防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度

(上市后适用)

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 12 月 15 日经公司第二届董事会第五次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

## 二、 分章节列示制度的主要内容

## 山东农大肥业科技股份有限公司

## 防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度

(北京证券交易所上市后适用)

## 第一章 总则

**第一条** 为了建立防止控股股东及关联方占用山东农大肥业科技股份有限公司（以下简称“公司”）资金的长效机制，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》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等有关法律、行政法规、规范性文件和《山东农大肥业科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，结合公司实际情况，制定《山东农大肥业科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资

金管理制度》（以下简称“本制度”）。

**第二条** 公司董事、高级管理人员对维护公司资金安全有法定义务。

**第三条** 本制度所称资金占用包括但不限于经营性资金占用和非经营性资金占用。经营性资金占用是指控股股东及关联方通过采购、销售等生产经营环节的关联交易产生的资金占用；非经营性资金占用是指为控股股东及关联方垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出以及代控股股东及关联方偿还债务而支付资金，有偿或无偿、直接或间接拆借给控股股东及关联方资金，为控股股东及关联方承担担保责任而形成的债权债务，其他在没有商品和劳务提供情况下给控股股东及关联方使用资金。

**第四条** 本制度所称控股股东是指：

- （一）持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；或
- （二）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大会的决议产生重大影响的股东；或
- （三）中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北京证券交易所（以下简称“北交所”）认定的其他情形

**第五条** 本制度所称关联方包括关联法人和关联自然人。

## 第二章 防范控股股东及关联方占用资金的原则

**第六条** 公司应防止控股股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，公司不得以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金和资源直接或间接地提供给控股股东及关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

**第七条** 除本章第六条规定外，公司还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）有偿或者无偿地拆借公司的资金（含委托贷款）给控股股东、实际控制人及其他关联方使用，但公司参股公司的其他股东同比例提供资金的除外。前述所称“参股公司”，不包括由控股股东、实际控制人控制的公司；

- (二) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- (三) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- (四) 为控股股东、实际控制人及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票，以及在没有商品和劳务对价情况下或者明显有悖商业逻辑情况下以采购款、资产转让款、预付款等方式提供资金；
- (五) 代控股股东、实际控制人及其他关联方偿还债务；
- (六) 中国证监会、北交所认定的其他方式。

**第八条** 具有证券从业资格的会计师事务所在为公司年度财务会计报告进行审计工作中，应当根据上述第六条、第七条规定事项，对公司存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情况出具专项说明，公司应当就专项说明作出公告。

**第九条** 公司与控股股东及关联方发生的关联交易必须严格按照《北京证券交易所股票上市规则》《公司章程》和相关管理制度进行决策和实施。

**第十条** 公司严格防止控股股东及关联方的非经营性资金占用的行为，并持续建立防止控股股东非经营性资金占用的长效机制。公司董事会审计委员会及公司财务部门应定期检查公司及下属各子公司与控股股东及关联方非经营性资金往来情况，杜绝控股股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。

### 第三章 责任和措施

**第十二条** 公司董事、高级管理人员及下属各子公司董事长（或执行董事）、总经理应按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《总经理工作细则》等规定勤勉尽职的履行自己的职责，维护公司资金和财产安全。

**第十三条** 公司设立防范控股股东及关联方占用公司资金行为的领导小组，由董事长任组长，财务总监为副组长，成员由公司财务部门有关人员组成，该小组为防范控股股东及关联方占用公司资金行为的日常监督机构。

**第十四条** 公司董事会按照权限和职责审议批准公司与控股股东及关联方

通过采购和销售等生产经营环节开展的关联交易事项，其资金审批和支付流程，必须严格执行关联交易管理制度的有关规定。

**第十五条** 公司下属各子公司与公司控股股东及关联方开展采购、销售等经营性关联交易事项时，必须签订有真实交易背景的合同。由于市场原因，致使已签订的合同无法如期执行的，应详细说明无法履行合同的实际情况，经合同双方协商后解除合同，并办理相关合同解除手续，作为已付款项退回的依据。

**第十六条** 公司财务部门定期对下属子公司进行检查，上报与控股股东及关联方非经营性资金往来的审查情况，杜绝控股股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。

**第十七条** 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、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中国证监会和北交所报备，并有权采取相应的法律措施，追究其法律责任。

**第十八条** 若发生违规资金占用情形，公司应依法制定清欠方案，依法及时按照要求公告。

**第十九条** 公司被关联方占用的资金，原则上应当以现金清偿。在符合法律法规的条件下，在按照法定程序报有关部门批准后，可以采用其他方式进行清偿。

**第二十条** 严格控制关联方以非现金资产清偿占用的公司资金。关联方拟用非现金资产清偿占用的公司资金，应当遵守以下规定：

（一）用于抵偿的资产原则上属于公司同一业务体系，有利于增加公司独立性和核心竞争力，减少关联交易，不得是尚未投入使用的资产或没有客观明确账面净值的资产。

（二）公司应当聘请有证券期货相关业务资格的中介机构对符合以资抵债条件的资产进行评估，以资产评估值或经审计的账面净值作为以资抵债的定价基础，但最终定价不得损害公司利益，并充分考虑所占用资金的现值予以折扣。

（三）公司关联方以资抵债方案须经股东会审议批准，关联方股东应当回避

投票。

**第二十一条** 公司内部审计部门应对关联方资金占用情况进行定期专项核查或不定期抽查，并向董事会审计委员会做出书面汇报，公司总经理、财务总监、财务部门应做好配合工作。

#### 第四章 责任追究及处罚

**第二十二条** 公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及关联方侵占公司资产时，公司董事会视情节轻重对直接责任人给予处分和对负有重大责任的董事提议股东会予以罢免。

**第二十三条** 公司全体董事应当审慎对待和严格控制担保产生的债务风险，并对违规或失当的对外担保产生的损失依法承担连带责任。

**第二十四条** 公司或下属各子公司与控股股东及关联方发生非经营性资金占用情况，给公司造成不良影响的，公司将对相关责任人给予行政及经济处分。

**第二十五条** 公司或下属各子公司违反本制度而发生的控股股东及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，公司除对相关的责任人给予行政及经济处分外，还应追究相关责任人的法律责任。

#### 第五章 附则

**第二十六条** 本制度未尽事宜，依照有关法律、法规、规范性文件的相关规定及《公司章程》的有关规定执行。本制度与有关法律、法规、规范性文件的相关规定及《公司章程》的有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件的相关规定及《公司章程》的规定为准。

**第二十七条** 本制度所称“以上”、“以下”、“内”，含本数；“过”、“低于”、“多于”，不含本数。

**第二十八条** 本制度由董事会负责解释。

**第二十九条** 本制度经股东会审议通过后，且于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起生效。

山东农大肥业科技股份有限公司

董事会

2025年12月15日