

证券代码：874233

证券简称：华茂精密

主办券商：天风证券

广东华茂精密制造股份有限公司
防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度
(北交所上市后适用)

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

广东华茂精密制造股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月30日召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于制定北交所上市后适用的公司治理制度（尚需股东会审议）的议案》，议案表决结果：同意9票；反对0票；弃权0票。该议案尚需提交公司股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

广东华茂精密制造股份有限公司
防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度
(北交所上市后适用)

第一章 总 则

第一条 为规范广东华茂精密制造股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）与控股股东及其他关联方的资金往来，建立防止控股股东及关联方占用本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》以及《公司章程》的有关规定，特制定本制度。

第二条 本制度所称控股股东是指：

- （一）持有的股份占公司总股本总额50%以上的股东；
- （二）持有股份的比例虽不足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；
- （三）有关法律法规、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）及北京证券交易所（以下简称“北交所”）认定的其他情形。

第三条 本制度所称实际控制人是指：通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。

第四条 本制度所称“关联方”，是指根据相关法律法规、《企业会计准则第36号——关联方披露》、公司《关联交易管理制度》等规定的关联方，包括自然人、法人或其他组织。

第五条 公司及纳入公司合并会计报表范围的全资子公司、控股子公司与公司控股股东、实际控制人及其他关联方之间的资金往来适用本制度。

第六条 公司董事和高级管理人员对维护公司资金安全负有法定义务。公司控股股东、实际控制人不得通过资金占用方式损害公司利益，侵害公司财产权利，牟取公司商业机会。

第七条 资金占用包括经营性资金占用和非经营性资金占用。经营性资金占用，是指控股股东及其他关联方通过采购、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，是指公司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）公司为控股股东及其他关联方垫付工资、福利、保险、广告等费用、承担成本和其他支出；
- （二）公司代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务；
- （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、实际控制人及其关联方；

- (四) 不及时偿还公司承担控股股东、实际控制人及其他关联方的担保责任而形成的债务；
- (五) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- (六) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- (七) 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (八) 代控股股东及其他关联方偿还债务；
- (九) 公司在没有商品和劳务提供情况下提供给控股股东、实际控制人及其关联方使用资金；
- (十) 中国证监会、北交所认定的其他形式的占用资金情形。

第八条 公司应防止控股股东、实际控制人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、资产和资源直接或间接地提出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《公司章程》《关联交易管理制度》等规定进行决策和实施，并履行相应的报告和信息披露义务。

第二章 关联方资金占用防范措施

第十条 公司要严格防止控股股东及关联方的非经营性资金占用的行为，做好防止控股股东非经营性占用资金长效机制的建设工作。

第十一条 公司董事、高级管理人员及下属各子公司董事长、总经理对维护公司资金和财产安全有法定义务和责任。

第十二条 公司财务部是防范控股股东及关联方资金占用行为的日常实施部门，应定期检查与大股东及关联方资金往来情况，防范并杜绝控股股东及关联方的占用资金情况的发生。财务总监应加强对公司财务过程的统筹控制，

定期向董事会报告控股股东及关联方资金占用的情况。

第十三条 公司内审部为防范控股股东及关联方资金占用行为的日常监督机构，应定期或不定期地就大股东及关联方的占用资金情况、以及防范机制和制度执行的情况进行审计和监督。

第十四条 公司董事长、董事会、股东会按照各自权限和职责审议批准公司关联交易事项，关联交易的资金审批和支付流程必须严格执行关联交易协议和公司资金管理有关规定。

在董事长、董事会、股东会对相关事宜进行审议时，关联人员需对该表决事项进行回避。

第十五条 公司独立董事至少应每季度查阅一次公司与关联方之间的资金往来情况，了解公司是否存在被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，如发现异常情况，及时提请公司董事会采取相应措施。

第三章 关联方资金占用的清收措施

第十六条 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，并依法制定清欠方案。当控股股东及关联方拒不纠正时，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全、冻结股权等保护性措施避免或减少损失，以保护公司及社会公众股东的合法权益。公司董事会应及时向当地监管部门报告相关情况并履行信息披露的义务。

第十七条 发生资金占用情形时，控股股东可针对不同情况以直接现金清偿或以抵扣红利、转让、拍卖股份和资产等途径实现现金清偿，加快偿还速度；控股股东确实不具备现金清偿能力的，可以在符合相关法律、法规的前提下采用“以资抵债”方式进行清偿。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。

第四章 责任追究及处罚

第十八条 公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东、实际控制人及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处分、对负有严重责任的董事及高级管理人员进行罢免；给公司造成损失的，公司有权依法要求其承担赔偿责任。

第十九条 公司全体董事应当谨慎对待和严格控制对控股股东及关联方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。

第二十条 公司或所属全资子公司、控股子公司违反本制度，公司将视情节轻重对相关责任人给予处分，并依法追究相关责任人的法律责任。

第五章 附 则

第二十一条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件以及本公司章程的有关规定执行。本制度如与国家日后颁布的法律、法规和规范性文件及经合法程序修改后的《公司章程》相冲突时，以后者规定执行。

第二十二条 本制度由公司董事会负责解释。

第二十三条 本制度由董事会制定报股东会批准通过并自公司在北交所上市之日起生效并实施。

广东华茂精密制造股份有限公司

董事会

2026年5月6日