

广东新宝电器股份有限公司

关联交易管理办法

(2021年4月27日第六届董事会第二次会议修订，尚需提交股东大会审议。)

第一章 总则

第一条 为规范广东新宝电器股份有限公司（以下简称“公司”）关联交易行为，维护公司及非关联股东的合法权益，保证公司关联交易的公允性，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《广东新宝电器股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）等有关规定，并结合公司的实际情况，制订本办法。

第二条 公司及纳入公司合并会计报表范围内的全资子公司、控股子公司与公司关联人发生的关联交易，适用本办法的规定。公司与并表范围内的子公司发生的关联交易，不适用本办法的规定。

第二章 关联交易的基本原则和一般规定

第三条 公司的关联交易应当遵循以下基本原则：

- (一) 诚实信用、平等、自愿的原则；
- (二) 公平、公开、公允的原则；
- (三) 不得损害公司和股东的利益；
- (四) 不得隐瞒关联关系或者将关联关系非关联化；
- (五) 关联交易应当具有商业实质，公司应当对关联交易的定价依据予以充分披露，关联交易的价格或收费，原则上不偏离市场独立第三方的价格或者收费标准，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应通过合同明确成本和利润的标准；

- (六) 除法律、法规、规章或规范性文件另有规定外，关联股东、关联董

事对关联交易事项应当回避表决；

（七）公司董事会应根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时聘请专业评估机构或独立财务顾问发表意见。

第四条 公司应当采取有效措施防止关联人以各种形式违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源。

第五条 公司独立董事对需要披露的关联交易需发表明确的独立意见。前述需要提交股东大会审议的关联交易应当由独立董事认可后，提交董事会讨论。独立董事在作出判断前，可以聘请中介机构出具专项报告。

第三章 关联人范围和关联交易事项

第六条 公司关联人包括关联法人和关联自然人。

第七条 具有下列情形之一的法人或其他组织，为公司的关联法人：

- （一）直接或间接地控制公司的法人或其他组织；
- （二）由前项所述法人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- （三）由公司的关联自然人直接或间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- （四）持有公司5%以上股份的法人或其他组织及其一致行动人；
- （五）中国证监会、深圳证券交易所（以下简称“深交所”）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、可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

第八条 具有下列情形之一的自然人，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）公司的董事、监事和高级管理人员；
- （三）直接或间接地控制公司的法人或其他组织的董事、监事和高级管理人员；
- （四）本条第（一）、（二）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括：

配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母；

(五) 中国证监会、深交所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、可能造成公司对其利益倾斜的自然人。

第九条 具有以下情形之一的法人或自然人，视同为公司的关联人：

(一) 因与公司或其关联人签署的协议或作出的安排，在协议或安排生效后，或在未来十二个月内，具有本办法第七条或者第八条规定的情形之一的；

(二) 过去十二个月内，曾经具有本办法第七条或者第八条规定的情形之一的。

第十条 公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东及其一致行动人、实际控制人，应当将与其存在关联关系的关联人情况及时告知公司。公司应确定关联人的名单，并及时予以更新，确保关联人名单真实、准确、完整。公司应当及时将上述关联人情况报深交所备案。

公司及其下属控股子公司在发生交易活动时，相关责任人应当仔细查阅关联人名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，应当在各自权限内履行审批、报告义务。

第十一条 公司证券部会同财务部、审计监察法务中心在每年第一季度内应确定公司关联法人和关联自然人清单，由财务部下发到各子公司和相关部门。

证券部和财务部应根据相关法律法规、规章、规范性文件、深交所规定、《公司章程》及董监高任职情况等的变化对公司关联法人和关联自然人清单进行持续更新，并及时下发到各子公司和相关部门。

第十二条 本办法所称关联交易，是指公司或其控股子公司与公司关联人之间发生的转移资源或者义务的事项。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、对子公司投资等）；
- (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) 债权或者债务重组;
- (九) 研究与开发项目的转移;
- (十) 签订许可协议;
- (十一) 购买原材料、燃料、动力;
- (十二) 销售产品、商品;
- (十三) 提供或接受劳务;
- (十四) 委托或受托销售;
- (十五) 关联双方共同投资;
- (十六) 其他通过约定可能造成资源或义务转移的事项。

第四章 关联交易的决策权限

第十三条 公司与关联方发生的以下交易，应当提交股东大会审议批准：

- (一) 与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在3,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易；
- (二) 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议；
- (三) 公司与关联人之间进行的衍生品关联交易；
- (四) 虽属董事会、董事长有权决定的关联交易，但独立董事或监事会认为应当提交股东大会审议的；
- (五) 本办法规定的其他情形。

第十四条 董事会有权审议批准的关联交易：

- (一) 公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上，低于3,000万元的关联交易；
- (二) 公司与关联法人发生的交易金额在300万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上，低于3,000万元的关联交易；
- (三) 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在3,000万元以上，但占公司最近一期经审计净资产绝对值低于5%的关联交

易；

（四） 虽属董事长有权决定的关联交易，但董事会、独立董事或监事会认为应当提交董事会审议的。

第十五条 董事会授权董事长，在董事会闭会期间审议批准的关联交易：

（一） 公司与关联自然人发生的交易金额低于30万元，且与董事长不存在关联关系的关联交易；

（二） 公司与关联法人发生的交易金额低于300万元，或发生的交易金额虽在300万元以上，但低于公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%，且与董事长不存在关联关系的关联交易；

（三） 若董事长与上述交易事项存在关联关系的，该等关联交易提交公司总经理审批。

第十六条 公司在连续12个月内发生的以下关联交易，应当按照累计计算的原则适用本办法第十三条、第十四条和第十五条的规定：

（一） 公司发生的关联交易涉及“提供财务资助”“委托理财”等事项时，应以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续12个月内累计计算；

（二） 公司与同一关联人进行的交易；

（三） 公司与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易。

上述同一关联人包括与该关联人受同一主体控制或者相互存在股权控制关系的其他关联人。

已按照本办法第十三条、第十四条或第十五条规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第五章 关联交易的审议程序和信息披露

第十七条 公司在审议关联交易事项时，应当详细了解交易标的真实状况和交易对方诚信记录、资信状况、履约能力等，根据充分的定价依据确定交易价格，重点关注是否存在交易标的状况不清、交易对方情况不明朗、交易价格未确定等问题，并按照《上市规则》的要求聘请中介机构对交易标的进行审计或者评估。

第十八条 董事会在审议关联交易事项时，董事应当对关联交易的必要性、公平性、真实意图、对公司的影响作出明确判断，特别关注交易的定价政策及定价依据，包括评估值的公允性、交易标的的成交价格与账面值或者评估值之间的关系等，严格遵守关联董事回避制度，防止利用关联交易调控利润、向关联人输送利益以及损害公司和中小股东的合法权益。

第十九条 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。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足3人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- (一) 交易对方；
- (二) 在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人或者其他组织、该交易对方直接或者间接控制的法人或者其他组织任职；
- (三) 拥有交易对方的直接或者间接控制权的；
- (四) 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；
- (五) 交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的关系密切的家庭成员；
- (六) 中国证监会、深交所或者公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

会议主持人应当在会议表决前提醒关联董事须回避表决。关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应当要求关联董事予以回避。

第二十条 公司股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

- (一) 交易对方；
- (二) 拥有交易对方直接或者间接控制权的；
- (三) 被交易对方直接或者间接控制的；
- (四) 与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；
- (五) 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；
- (六) 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或

者其他协议而使其表决权受到限制或影响的；

(七) 中国证监会或者深交所认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或者自然人。

公司股东大会在审议关联交易事项时，会议主持人及见证律师应当在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

第二十一条 公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上的关联交易；与关联法人发生的交易金额在300万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易，独立董事应事前发表独立意见，经董事会审议通过后，应当及时披露。

公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

第二十二条 公司与关联人发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在3000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，除应当及时披露外，还应当比照《上市规则》规定的情形，聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计，并将该交易提交股东大会审议。

第二十三条 董事会对其有权审议批准的关联交易进行决策的程序如下：

(一) 在就有关关联交易进行表决时，关联董事应当向董事会声明并自行回避，若其不自行回避，其他董事有权要求其回避；

(二) 董事长应对关联董事回避情况进行说明；

(三) 董事会可以就有关关联交易事宜成立专门委员会，作出专项报告。

该专门委员会可以就有关事宜聘请专业机构。

第二十四条 股东大会对提交审议的关联交易进行决策的程序如下：

(一) 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不参与表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；

(二) 与股东大会审议的事项有关联关系的股东，应当在股东大会召开之日前向公司董事会披露其关联关系并主动申请回避。在对关联交易事项进行表决时，关联股东不得就该事项进行投票，并且由出席会议的监事、独立董事予以监督；

出席会议的非关联股东(包括代理人)、出席会议监事、独立董事有权向会

议主持人提出关联股东回避该项表决的要求并说明理由，被要求回避的关联股东对回避要求无异议的，在该项表决时不得进行投票；如被要求回避的股东认为其不是关联股东不需履行回避程序的，应向股东大会说明理由，被要求回避的股东被确定为关联股东的，在该项表决时不得进行投票。如有上述情形的，股东大会会议记录人员应在会议记录中详细记录上述情形，由无关联关系股东对关联交易事项进行审议、表决；

（三） 关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东所持表决权的过半数通过；如该交易事项属于公司章程规定的特别决议事项，应由出席会议的无关联关系股东所持表决权的2/3以上通过。

第二十五条 公司关联交易事项应当根据本办法第十六条的规定适用连续12个月累计计算原则。公司已披露但未履行股东大会审议程序的关联交易事项，仍应当纳入累计计算范围以确定须履行的审议程序。

公司关联交易事项因适用连续 12 个月累计计算原则达到披露标准的，可以仅将本次关联交易事项按照相关要求披露，并在公告中简要说明前期累计未达到披露标准的关联交易事项。

公司关联交易事项因适用连续12个月累计计算原则须提交股东大会审议的，可以仅将本次关联交易事项提交股东大会审议，并在公告中简要说明前期未履行股东大会审议程序的关联交易事项。

第二十六条 有关关联交易事项的决策过程，公司的独立董事和监事会应当就此事项的公允性以及是否损害了公司利益和公司其他中小股东的利益发表独立意见。独立董事就有关关联交易事项应当发表以下几类意见之一：同意；保留意见及其理由；反对意见及其理由；无法发表意见及其障碍。如有关事项属于需要披露的事项，公司应当将独立董事的意见予以公告，独立董事出现意见分歧无法达成一致时，董事会应将各独立董事的意见分别披露。

第二十七条 公司与关联人进行购买原材料、燃料或动力、销售产品或商品、提供或者接受劳务、委托或者受托销售等与日常经营相关的关联交易事项，应当按照下述规定进行披露并履行相应审议程序：

（一） 对于首次发生的日常关联交易，公司应当与关联人订立书面协议并及时披露，根据协议涉及的交易金额分别适用本办法第十三条、第十四条、第十

五条规定提交董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议；

（二）已经公司董事会或者股东大会审议通过且正在执行的日常关联交易协议，如果执行过程中主要条款未发生重大变化的，公司应当在定期报告中按要求披露相关协议的实际履行情况，并说明是否符合协议的规定；如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的，公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议，根据协议涉及的交易金额分别适用本办法第十三条、第十四条、第十五条规定提交董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议；

（三）对于每年发生的数量众多的日常关联交易，因需要经常订立新的日常关联交易协议而难以按照本条第（一）项规定将每份协议提交董事会或者股东大会审议的，公司可以在披露上一年度报告之前，对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计金额分别适用本办法第十三条、第十四条、第十五条的规定提交董事会或者股东大会审议并披露；对于预计范围内的日常关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以披露。如果在实际执行中日常关联交易金额超过预计总金额的，公司应当根据超出金额分别适用本办法第十三条、第十四条、第十五条的规定重新提交董事会或者股东大会审议并披露。

本条所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或者评估。

第二十八条 公司应当与关联方就关联交易签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应当明确、具体、可执行。

第二十九条 日常关联交易协议至少应当包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或者其确定方法、付款方式等主要条款。协议未确定具体交易价格而仅说明参考市场价格的，公司在履行披露义务时，应当同时披露实际交易价格、市场价格及其确定方法、两种价格存在差异的原因。

第三十条 公司与关联人签订日常关联交易协议的期限超过三年的，应当每三年根据本办法相关规定重新履行审议程序及披露义务。

第三十一条 公司与关联人达成以下关联交易时，可以免于按照本办法履行相关义务：

- (一) 一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；
- (二) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；
- (三) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；
- (四) 深交所认定的其他情况。

第六章 责任追究

第三十二条 公司董事、监事、高级管理人员及其他相关当事人违反本办法规定，公司应追究其责任，造成公司损失的，应当承担相应的赔偿责任。

第三十三条 公司董事、监事及高级管理人员应当关注公司是否存在被关联人或潜在关联人挪用资金等侵占公司利益的问题，如发现异常情况，应及时提请公司董事会采取相应措施并及时披露，同时要求关联人停止侵害并就该损害造成的损失承担赔偿责任。

第三十四条 公司各部门、控股子公司是关联交易管理的责任单位，负责关联交易的识别、申报和日常管理。各部门负责人以及各控股子公司总经理为关联交易管理的第一责任人。

责任单位在关联交易管理方面的具体职责包括：

- (一) 了解和掌握有关关联方和关联交易的各项规定；
- (二) 及时申报和提供交易信息和资料；
- (三) 对交易的执行情况进行监控，并在出现异常情况时及时报告。

第三十五条 公司董事、监事、高级管理人员及各责任单位相关工作人员发生以下失职或违反本办法规定的行为，致使公司在关联交易审批、关联方占用、信息披露等方面违规给公司造成不良影响或损失的，公司将根据相关规定并视情节轻重，给予责任人警告、通报批评、降职、撤职、辞退或提请股东大会罢免等形式的处分；给公司造成重大影响或重大损失的，公司可要求其承担民事赔偿责任；触犯国家有关法律法规的，应依法移送司法机关，追究其刑事责任。相关行为包括但不限于：

- 1、未按照本办法规定的程序及时办理关联关系和关联交易的申报、审核、披露或相关后续事宜的，或者未能以审慎原则识别和处理各项交易的；
- 2、刻意隐瞒或者协助他人刻意隐瞒关联关系的；
- 3、协助关联方侵占公司资金、资产和其他资源的；
- 4、未能在职权范围内，合理、妥善地防止或处理股东及其他关联方的非经营性资金占用的；
- 5、其他给公司造成不良影响或损失的违规或失职行为。

公司关联方（含关联法人和关联自然人）如有前款规定的情形，给公司造成重大影响或损失的，公司保留追究其责任的权利。

第七章 附则

第三十六条 除上文另有所指外，本办法所称“以上”“以下”含本数；“不足”“低于”“超过”不含本数。

第三十七条 本办法未尽事宜，按照国家有关法律、法规、规章、规范性文件及公司章程的规定执行。若国家有关法律、法规、规章、规范性文件对关联交易管理作出不同规定的，适用新的相关规定，并及时修改本办法。

第三十八条 本办法由公司董事会负责解释。

第三十九条 本办法经公司股东大会审议通过之日起生效，修改时亦同。

广东新宝电器股份有限公司

二〇二一年四月