

河北福成五丰食品股份有限公司

关联交易管理制度

第一章 总 则

第一条 为保障河北福成五丰食品股份有限公司（以下简称“公司”）关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为符合公平、公正、公开的原则以及监管部门的规范要求，维护公司和全体股东的利益，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》（以下简称“《证券法》”）、《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等法律法规及《公司章程》，制定本制度。

第二条 公司、分公司及公司全资、控股子公司（以下合并简称“子公司”）发生的关联交易行为适用本办法。子公司应当在其董事会或股东会作出决议后及时通知公司履行有关信息披露义务。

公司参股公司发生的关联交易虽未达到本办法规定标准但可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的，公司应当参照本办法的规定履行信息披露义务。

第三条 公司在确认关联关系和处理关联交易时，应当遵循并贯彻以下基本原则：

（一）尽量避免或减少与关联人之间的关联交易；

（二）确定关联交易价格时，应遵循“公平、公正、公开、等价有偿”原则，原则上不偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应以成本加合理利润的标准确定关联交易价格；

（三）关联董事和关联股东回避表决；

（四）对于发生的关联交易，应切实履行信息披露的有关规定；

（五）必要时聘请独立财务顾问或专业评估机构发表意见和报告；

(六) 公司在处理与关联人之间的关联交易时，应当遵循诚实信用原则，不得损害全体股东特别是中小股东的合法权益。

第二章 关联人与关联关系

第四条 关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

公司关联人包括关联法人（或者其他组织）和关联自然人。

具有以下情形之一的法人（或者其他组织），为公司的关联法人（或者其他组织）：

（一）直接或者间接控制公司的法人（或者其他组织）；

（二）由前项所述法人（或者其他组织）直接或者间接控制的除公司、控股子公司及控制的其他主体以外的法人（或者其他组织）；

（三）关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事（不合同为双方的独立董事）、高级管理人员的，除公司、控股子公司及控制的其他主体以外的法人（或者其他组织）；

（四）持有公司百分之五以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

（五）在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二月内，存在上述情形之一的；

（六）中国证监会、上海证券交易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（或者其他组织）。

具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

（一）直接或者间接持有公司百分之五以上股份的自然人；

（二）公司董事和高级管理人员；

（三）直接或者间接地控制公司的法人（或者其他组织）的董事、监事和高

级管理人员；

（四）本款第（一）项、第（二）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；

（五）在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的；

（六）中国证监会、上海证券交易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自然人。

第五条 公司董事、高级管理人员、持股百分之五以上的股东及其一致行动人、实际控制人应当将其存在关联关系的关联人情况及时告知公司，并及时告知公司关联人情况变化。

每年度董事、高级管理人员、持股百分之五以上的股东及其一致行动人、实际控制人应更新填写关联方调查表给公司信息披露部门。

第六条 公司应对关联关系对公司的控制和影响的方式、途径、程度及可能的结果等方面做出实质性判断，并做出不损害公司利益的选择。

第三章 关联交易

第七条 关联交易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义务的交易事项，包括但不限于：

- （一）购买或者出售资产；
- （二）对外投资；
- （三）提供财务资助；
- （四）提供担保；
- （五）租入或者租出资产；
- （六）委托或者受托管理资产和业务；

- (七) 赠与或者受赠资产；
- (八) 债权、债务重组；
- (九) 签订许可使用协议；
- (十) 转让或者受让研发项目；
- (十一) 放弃权利（含放弃优先购买权、优先认缴出资权等）；
- (十二) 购买原材料、燃料和动力；
- (十三) 销售产品、商品；
- (十四) 提供或接受劳务；
- (十五) 委托或者受托销售；
- (十六) 存贷款业务；
- (十七) 与关联人共同投资；
- (十八) 工程承包；
- (十九) 其他通过约定可能引致资源或者义务转移的事项；
- (二十) 法律、法规、规范性文件或中国证监会、上海证券交易所认为应当属于关联交易的其他事项。

第四章 关联交易的管理

第八条 对于关联交易，审计委员会和内部审计部门负责总体监督，信息披露部门负责组织审议和信息披露，财务部门具体负责关联交易的记录、统计和过程监督。信息披露和财务部门应指定专人负责关联交易管理作为关联交易管理人员。

第九条 董事、高级管理人员、持股百分之五以上的股东及其一致行动人、实际控制人应诚实守信，不得故意通过各种形式规避关联交易审议和信息披露程序，主动或应要求提供准确完整真实关联方信息给公司。

第十条 公司及子公司进行交易事项前，应事先核查交易对方是否属于关联

方，核查包括但不限于检查交易对方是否列示于公司的关联方名单。交易事项的
执行人员、决策人员应立即通知信息披露部门和关联交易管理人员。

第十一条 关联交易管理人员应判断该关联交易的合法性、合理性、必要性和前置条件，并确定该关联交易的审议及信息披露程序，关联交易履行相应审议和信息披露程序后方可实施。

第十二条 对于日常关联交易，根据公司关联交易统计数据，判断是否在股东会审议通过的日常关联交易内、主要条款是否有重大变化。在股东会已批准通过日常关联交易范围内的拟实施关联交易，按照一般交易程序进行实施；对于不属于或者超过已批准日常关联交易的，应履行相应的审议及信息披露程序后，方可实施。

第十三条 对于偶发性关联交易，关联交易管理人员判断关联交易的审议及信息披露程序，履行相应的审议及信息披露程序后，方可实施。

第十四条 经营过程中，关联交易管理人发现未经过本制度规定审议和披露的关联交易应及时中止其执行，通知相关部门补充完成相关的审议和信息披露程序。

第十五条 财务部门对公司所有关联交易统计台账，对日常关联交易、同类关联交易、同一关联方关联交易、未披露关联交易等进行标识或统计，台账内容包括但不限于关联方名称、关联关系、关联交易金额、关联交易内容、关联交易时间、审议及信息披露程序等信息。财务部门相关人员应及时更新关联交易统计台账信息，定期将关联交易统计台账信息给审计委员会、内部审计部门和信息披露部门。

第十六条 根据公司内部业务流程，信息披露部门对关联交易进行总体监督和管理。对于已识别出的拟实施关联交易，对审议和信息披露流程作出判断，并监督和协助推进相关流程的执行。

第十七条 审计委员会、内部审计部门应定期检查公司、子公司发生的交易事项，发现可能存在的未履行审议和信息披露程序的关联交易，通知相关部门补充完成相关的审议和信息披露程序，并提议对造成关联交易未履程序的直接责

任人进行处罚。

第十八条 公司应加强关联交易管理信息技术基础建设,减少人工管理可能造成的错误,提高关联交易管理的准确性与完整性。

第五章 关联交易的审议程序

第十九条 关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事:

- (一) 为交易对方;
- (二) 拥有交易对方直接或者间接控制权的;
- (三) 在交易对方任职,或者在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或者间接控制的法人或其他组织任职;
- (四) 为交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员;
- (五) 为交易对方或者其直接或者间接控制人的董事、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、上海证券交易所或者公司基于实质重于形式原则认定的其独立商业判断可能受到影响的董事。

关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东:

- (一) 为交易对方;
- (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;
- (四) 与交易对方受同一法人或者其他组织或者自然人直接或者间接控制;
- (五) 在交易对方任职,或者在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或者间接控制的法人或其他组织任职;
- (六) 为交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员;
- (七) 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和影响的股东;

(八)中国证监会或者上海证券交易所认定的可能造成公司利益对其倾斜的股东。

第二十条 关联董事回避表决的程序

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，其表决权不计入表决权总数。该董事会会议由过半数的非关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东会审议。

在董事会就关联交易事项进行表决时，关联董事应主动说明情况并提出回避申请；会议召集人应在会议表决前提醒关联董事须回避表决。关联董事未主动说明情况并回避的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避。

第二十一条 关联股东回避表决的程序

公司股东会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，并且不得代理其他股东行使表决权。关联股东在股东会审议有关关联交易事项时，应当主动向股东会说明情况，并明确表示不参与投票表决。关联股东没有主动说明关联关系的，其他股东可以要求其说明情况并回避表决，关联股东就关联交易事项的表决，其所持有的股份数不计入有效表决权股份总数。

关联交易事项应经出席股东会的非关联股东所持表决权的半数以上通过。股东会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

第二十二条 公司关联人在与公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：

- (一) 任何个人只能代表一方签署协议；
- (二) 关联人不得以任何方式干预公司的决定。

第二十三条 关联交易的决策权限与公司章程相关规定相同，公司章程与中国证监会、上海证券交易所颁布的部门规章、规则不一致的，以后者为准。

第二十四条 公司与关联自然人发生的交易金额（包括承担的债务和费用）超过三十万元的关联交易（公司提供担保、提供财务资助除外），应当经全体独

立董事过半数同意后履行董事会审议程序，并及时披露。

公司不得为董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控股子公司等关联人提供资金等财务资助。

第二十五条 公司与关联法人（或者其他组织）发生的交易金额（包括承担的债务和费用）超过三百万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值百分之零点五以上的关联交易（公司提供担保、提供财务资助除外），应当经全体独立董事过半数同意后履行董事会审议程序，并及时披露。

第二十六条 公司与关联人发生的交易金额在三千万元以上（公司获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务和公司提供担保除外），且占公司最近一期经审计净资产绝对值百分之五以上的，应当由董事会审议通过，还应提交股东会审议。

第二十七条 公司在连续十二个月内发生的以下关联交易，应当按照累计计算的原则，分别适用本办法第二十三至第二十六条的规定：

- （一）与同一关联人进行的交易；
- （二）与不同关联人进行的相同交易类别下标的相关的交易。

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。

公司发生的交易按照本条的规定适用连续 12 个月累计计算原则时，达到本条规定的披露标准的，可以仅将本次交易事项按照相关要求披露，并在公告中说明前期累计未达到披露标准的交易事项；达到本条规定的应当提交股东大会审议标准的，可以仅将本次交易事项提交股东大会审议，并在公告中说明前期未履行股东大会审议程序的交易事项。

第二十八条 公司不得为本制度第四条规定的关联人提供财务资助，但向非由公司控股股东、实际控制人控制的关联参股公司提供财务资助，且该参股公司的其他股东按出资比例提供同等条件财务资助的情形除外。

公司向前款规定的关联参股公司提供财务资助的，除应当经全体非关联董事的过半数审议通过外，还应当经出席董事会会议的非关联董事的三分之二以上董

事审议通过，并提交股东会审议。

第二十九条 公司为关联人提供担保的，除应当经全体非关联董事的过半数审议通过外，还应当经出席董事会会议的非关联董事的三分之二以上董事审议同意并作出决议，并提交股东会审议。公司为控股股东、实际控制人及其关联人提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联人应当提供反担保。

第三十条 公司因交易或者关联交易导致被担保方成为公司的关联人，在实施该交易或者关联交易的同时，应当就存续的关联担保履行相应审议程序和信息披露义务。

第三十一条 公司与关联人进行的下述交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：

（一）公司单方面获得利益且不支付对价、不附任何义务的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、无偿接受担保和财务资助等；

（二）关联人向公司提供资金，利率水平不高于贷款市场报价利率，且公司无需提供担保；

（三）一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

（四）一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

（五）一方依据另一方股东会决议领取股息、红利或者报酬；

（六）一方参与另一方公开招标、拍卖等，但是招标、拍卖等难以形成公允价格的除外；

（七）公司按与非关联人同等交易条件，向本制度第四条第三款第（二）项至第（四）项规定的关联自然人提供产品和服务；

（八）关联交易定价为国家规定；

（九）上海证券交易所认定的其他交易。

第三十二条 公司在审议关联交易事项时，应履行下列职责：

（一）详细了解交易标的的真实状况，包括交易标的运营现状、盈利能力、是否存在抵押、冻结等权利瑕疵和诉讼、仲裁等法律纠纷；

（二）详细了解交易对方的诚信记录、资信状况、履约能力等情况，审慎选择交易对手方；

（三）根据充分的定价依据确定交易价格；

（四）根据《上市规则》的相关要求或者公司认为有必要时，聘请中介机构对交易标的进行审计或评估。

第三十三条 公司与关联人之间的交易应签订书面协议，明确交易双方的权利义务及法律责任。

第三十四条 公司不得对存在以下情形之一的关联交易进行审议并作出决定：

（一）交易标的状况不清；

（二）交易价格未确定；

（三）交易对方情况不明朗；

（四）因本次交易导致或者可能导致公司被控股股东、实际控制人及其附属企业非经营性资金占用；

（五）因本次交易导致或者可能导致公司为关联人违规提供担保；

（六）因本次交易导致或者可能导致公司为关联人提供财务资助；

（七）因本次交易导致或者可能导致公司被关联人侵占利益的其他情形。

第三十五条 公司直接或者间接放弃与关联方共同投资的控股子公司股权的优先购买或认缴出资等权利，导致合并报表范围发生变更的，应当以该控股子公司的相关财务指标作为计算标准，适用《上市规则》规定。

公司放弃或部分放弃与关联方共同投资的控股子公司或者参股公司股权的

优先购买或认缴出资等权利，未导致合并报表范围发生变更，但持有该公司股权比例下降的，应当以所持权益变动比例计算的相关财务指标与实际受让或出资金额的较高者作为计算标准，适用《上市规则》的规定。

第六章 关联交易的披露

第三十六条 公司披露关联交易事宜，由董事会秘书负责向上海证券交易所提交以下文件：

- （一）关联交易公告文稿；
- （二）与交易有关的协议书或者意向书；
- （三）董事会决议；
- （四）交易涉及的政府批文（如适用）；
- （五）中介机构出具的专业报告（如适用）；
- （六）独立董事专门会议决议文件；
- （七）上海证券交易所要求的其它文件。

第三十七条 公司就关联交易发布的公告应符合中国证监会或上海证券交易所相关格式指引要求，包括但不限于以下内容：

- （一）交易概述及交易标的基本情况；
- （二）交易各方的关联关系说明和关联人基本情况；
- （三）交易的定价政策及定价依据，包括成交价格与交易标的账面值、评估值以及明确、公允的市场价格之间的关系，以及因交易标的特殊而需要说明的与定价有关的其他特定事项；
- （四）交易协议的主要内容，包括交易价格、交易结算方式、关联人在交易中所占权益的性质和比重，以及协议生效条件、生效时间、履行期限等；
- （五）交易目的及对公司的影响，包括进行此次关联交易的必要性和真实意图，对本期和未来财务状况和经营成果的影响等；

(六) 当年年初至披露日与该关联人累计已发生的各类关联交易的总金额；

(七) 中国证监会和上海证券交易所要求的有助于说明交易实质的其他内容。

第三十八条 公司与关联人进行日常关联交易时,应当按照下述规定进行披露并履行相应审议程序:

(一) 公司可以按类别合理预计日常关联交易年度金额,履行审议程序并披露;实际执行超出预计金额,应当根据超出金额重新履行相关审议程序和披露义务;

(二) 公司年度报告和半年度报告应当分类汇总披露日常关联交易实际履行情况;

(三) 公司与关联人签订的日常关联交易协议期限超过三年的,应当每三年重新履行相关审议程序和披露义务。

日常关联交易协议至少应包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或其确定方法、付款方式等主要条款。

第三十九条 公司应当审慎向关联方提供财务资助或者委托理财。委托理财如因交易频次和时效要求等原因难以对每次投资交易履行审议程序和披露义务的,可以对投资范围、投资额度及期限等进行合理预计,以额度作为计算标准,适用本办法第二十三至第二十七条的规定。

相关额度的使用期限不应超过十二个月,期限内任一时点的交易金额(含前述投资的收益进行再投资的相关金额)不应超过投资额度。

第七章 附则

第四十条 本制度所称“以上”、“以内”“以下”含本数,“高于”、“超过”、“低于”不含本数。

第四十一条 本制度自公司第八届董事会第二十六次会议审议通过之日起实施。

第四十二条 本办法由公司董事会负责解释。

河北福成五丰食品股份有限公司

二〇二五年五月二十三日