

烟台泰和新材料股份有限公司

对外提供财务资助管理制度

第一章 总 则

第一条 为规范烟台泰和新材料股份有限公司（以下简称“公司”）对外提供财务资助行为，防范财务风险，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况，制定本制度。

第二条 本制度所称对外提供财务资助，是指公司（含公司控股子公司，以下同）对外提供资金、委托贷款等行为。

公司资助对象为合并报表范围内的、持股比例超过 50%的控股子公司的财务资助，根据《公司章程》、《董事会议事规则》确定的对外投资权限履行决策程序，可不受本制度第二章、第四章有关规定的约束。

公司向与关联人共同投资形成的控股子公司提供财务资助，参照本制度的规定执行。

第三条 公司应当充分保护股东的合法权益，对外提供财务资助应当遵循平等、自愿的原则，且接受财务资助对象或其他第三方（该第三方不应包括公司控股子公司）应就财务资助事项向公司提供担保。

第四条 公司对外提供财务资助，应当收取合理的报酬。在剔除相关税费后，对公司控股子公司提供的财务资助，年化收益率不得低于同期银行存款利率；其他情形的财务资助，年化收益率不得低于同期银行贷款利率。

第五条 公司可为控股子公司、参股子公司提供财务资助，但不得为董事、监事、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财务资助。

公司为持股比例不超过 50%的控股子公司、参股子公司提供财务资助时，该控股子公司、参股子公司的其他股东原则上应当按照出资比例提供同等条件的财务资助。如其他股东未能以同等条件或者出资比例向公司控股子公司或者

参股公司提供财务资助的，应当说明原因并披露公司已要求上述其他股东采取的反担保等措施。

公司为控股子公司、参股公司提供资金等财务资助，且该控股子公司、参股公司的其他股东中一个或者多个为公司的控股股东、实际控制人及其关联人的，该关联股东应当按出资比例提供同等条件的财务资助。如该关联股东未能以同等条件或者出资比例向公司控股子公司或者参股公司提供财务资助的，公司应当将上述对外财务资助事项提交股东大会审议，与该事项有关联关系的股东应当回避表决。

第六条 公司对外提供财务资助，应当与资助对象等有关方签署协议，约定资助对象应遵守的条件、财务资助的金额、期限、违约责任等内容。

财务资助款项逾期未收回的，公司不得向同一对象继续提供财务资助或者追加提供财务资助。

第二章 审批权限及审批程序

第七条 公司对外提供财务资助，必须经董事会或股东大会审议。

控股子公司对外提供财务资助，还需按照其公司章程履行决策程序。

第八条 公司应致力于发展主营业务，对外提供的有效财务资助累计本金余额不得超过公司最近一期经审计净资产的 20%。

根据《公司章程》确定的对外投资权限，结合深圳证券交易所的有关规定，公司董事会确认，公司对外提供财务资助属于下列情形之一的，须经董事会审议通过后提交股东大会审议通过：

(一) 被资助对象最近一期经审计的资产负债率超过 70%；

(二) 单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过上市公司最近一期经审计净资产 10%；

(三) 对本制度第五条第三款所规定的应当提交股东大会审议的情形；

(四) 法律法规、深圳证券交易所或公司章程规定的其他情形。

本条所指的净资产为合并资产负债表列报的归属于母公司所有者权益，不包括少数股东权益。

第九条 除本制度**第八条**所规定的应由股东大会审议通过的对外财务资助

事项外，其余对外提供财务资助事项由董事会审议通过实施，但法律法规、规范性文件、公司章程及其他制度另有规定的除外。

第十条 公司董事会审议对外提供财务资助时，必须经出席董事会的三分之二以上的董事同意并做出决议，且关联董事须回避表决；当表决人数不足三人时，应直接提交股东大会审议。

第十一条 公司董事会审议财务资助事项时，公司独立董事和保荐机构或独立财务顾问（如有）应对该事项的合法合规性、对上市公司的影响及存在的风险等发表意见。

第三章 内部执行程序

第十二条 对外提供财务资助之前，由财务部负责做好被财务资助企业的资产质量、经营情况、行业前景、偿债能力、信用状况等方面的风险调查工作，由公司审计部对财务部提供的风险评估进行审核。

第十三条 按照本制度第二章要求的审批权限履行审批程序。

第十四条 董事在审议对外提供财务资助议案前，应当积极了解被资助方的基本情况，如经营和财务状况、资信情况、纳税情况等。

董事在审议对外财务资助议案时，应当对提供财务资助的合规性、合理性、被资助方偿还能力以及担保措施是否有效等作出审慎判断。

第十五条 公司证券部在董事会或股东大会审议通过后，做好信息披露工作，协同财务部办理对外财务资助手续；审计部协同财务部做好对被资助企业日后的跟踪、监督及其他相关工作。

第四章 信息披露义务

第十六条 公司披露对外提供财务资助事项，应向深圳证券交易所提交以下文件：

- （一）公告文稿；
- （二）董事会决议和决议公告文稿；
- （三）与本次财务资助有关的协议；
- （四）独立董事意见；

(五) 保荐机构或独立财务顾问意见（如适用）；

(六) 深圳证券交易所要求的其他文件。

第十七条 公司对外提供的财务资助事项公告，至少应当包括以下内容：

(一) 财务资助事项概述，包括财务资助协议的主要内容、资金用途以及对财务资助事项的审批程序；

(二) 接受财务资助对象的基本情况，包括但不限于成立时间、注册资本、控股股东、实际控制人、法定代表人，主营业务、主要财务指标（至少应当包括最近一年经审计的资产总额、负债总额、归属于母公司所有者的股东权益、营业收入、归属于母公司所有者的净利润等）以及资信情况等；与公司是否存在关联关系，如存在，应披露具体的关联情形；公司在上一会计年度对其提供财务资助的情况；

(三) 所采取的风险防范措施，包括但不限于被资助对象或者其他第三方就财务资助事项是否提供担保。由第三方就财务资助事项提供担保的，应当披露该第三方的基本情况及其担保履约能力情况；

(四) 为与关联人共同投资形成的控股子公司、参股子公司提供财务资助的，应当披露被资助对象的其他股东的基本情况、与公司的关联关系及其按出资比例履行相应义务的情况；其他股东未按同等条件、未按出资比例向该控股或者参股子公司相应提供财务资助的，应当说明原因以及公司利益未受到损害的理由；

(五) 董事会意见，主要介绍提供财务资助的原因，在对被资助对象的资产质量、经营情况、行业前景、偿债能力、信用状况、第三方担保及履约能力情况等进行全面评估的基础上，披露该财务资助事项的利益和风险及公允性，以及董事会对被资助对象偿还债务能力的判断；

(六) 独立董事意见，主要对财务资助事项的必要性、合法合规性、公允性、对公司和中小股东权益的影响及存在的风险等发表独立意见；

(七) 保荐机构或独立财务顾问意见（如适用），主要对财务资助事项的合法合规性、公允性及存在的风险等所发表意见；

(八) 公司累计对外提供财务资助金额及逾期未收回的金额；

(九) 深圳证券交易所要求的其他内容。

第十八条 对于已披露的财务资助事项，公司还应当在出现以下情形之一时及时披露相关情况及拟采取的措施：

- （一）被资助对象在约定资助期限到期后未能还款的；
- （二）被资助对象或就财务事项提供担保的第三方出现财务困境、资不抵债、现金流转困难、破产及其他严重影响还款能力情形的；
- （三）深圳证券交易所认定的其他情形。

第五章 责任追究

第十九条 违反以上规定对外提供财务资助，给公司造成损失或不良影响的，公司将追究相关人员的经济责任；情节严重、构成犯罪的，公司将移交司法机关依法追究刑事责任。

第六章 附则

第二十条 公司存在下列情形之一的，应当参照制度的规定执行：

- （一）在主营业务范围外以实物资产、无形资产等方式对外提供资助。
- （二）为他人承担费用。
- （三）无偿提供资产使用权或者收取资产使用权的费用明显低于行业一般水平。
- （四）支付预付款比例明显高于同行业一般水平。
- （五）深圳证券交易所认定的其他构成实质性财务资助的行为。

第二十一条 本制度未尽事宜，按有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定执行。

第二十二条 本制度由公司董事会负责修订与解释。

第二十三条 本制度自公司董事会审议通过之日起生效。

烟台泰和新材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日