



西藏天路股份有限公司 关联交易管理办法

(2021年8月草案)



西藏天路股份有限公司

TIBET TIANLU CO., LTD.

西藏天路股份有限公司关联交易管理办法

(2021年8月修订草案)

第一章 总则

第一条 为进一步加强公司关联交易，维护公司股东和债权人的合法利益，特别是中小投资者的合法利益。在确保公司关联交易行为不损害公司和全体股东利益的前提下，保证公司与关联方之间订立的关联交易协议、合同符合公平、公正、公开的原则，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》，中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则《关联方关系及其交易的披露》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》及其他有关法律、法规的规定，制定本办法。

第二条 公司的关联交易应当遵循以下基本原则：

- (一) 符合诚实信用原则；
- (二) 平等、自愿、等价、有偿的原则；
- (三) 关联方如享有股东大会表决权，除特殊情况外，应当回避表决；
- (四) 与关联方有任何利害关系的董事，在董事会就该事项进行表决时，应当回避，若无法回避，可参与表决，但必须单独出具声明；
- (五) 公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时应当聘请专业评估师、独立财务顾问。

第三条 公司董事会办公室、财务部、经营管理部为管理交易管理的直接责任部门，市场开发部、设备物资部、投资部等部门为配合部门。董事会办公室负责关联交易的合规管理、信息披露等；财务部负责每半年提供一次公司日常关联交易的发生额；经营管理部负责估算本年度日常关联交易金额、对日常关联交易发生情况进行跟踪控制；市场开发部、设备物资部、投资部等部门配合提供与其相关的关联交易事项。财务部、经营管理部、设备物资部、投资部等部门当有关联交易合同发生时需及时告知董事会办公室。

公司各单位如发生关联交易需及时上报公司相关业务部门，公司业务主管部门收到各单位报送的信息审核后需及时告知董事会办公室，如未及时上报，公司将追究相关责任。

第二章 关联人和关联交易的范围

第四条 公司的关联交易是指公司及其控股子公司与关联人发生的转移资源或义务的事项。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、委托贷款等）；
- (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) 转让或者受让研究与开发项目；
- (十一) 购买原材料、燃料、动力；
- (十二) 销售产品、商品；
- (十三) 提供或者接受劳务；
- (十四) 委托或者受托销售；
- (十五) 在关联人的财务公司存贷款；
- (十六) 与关联人共同投资。

(十七) 上海证券交易所根据实质重于形式原则认定的其他通过约定可能引致资源或者义务转移的事项，包括向与关联人共同投资的公司提供大于其股权比例或投资比例的财务资助、担保以及放弃向与关联人共同投资的公司同比例增资或优先受让权等。

第五条 公司的关联人包括关联法人、关联自然人。

第六条 具有下列情形之一的法人，为公司的关联法人；

(一) 直接或间接地控制上市公司的法人或其他组织；

(二) 由上述第(一)项所列主体直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

(三) 第六条所列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、高级管理人员的除上市公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

(四) 持有上市公司 5%以上股份的法人或其他组织；

(五) 根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能导致上市公司利益对其倾斜的法人或其他组织，包括持有对上市公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份的法人或其他组织等。

第七条 公司的关联自然人是指：

(一) 持有公司 5%以上股份的个人股东；

(二) 公司的董事、监事及高级管理人员；

(三) 本条第(一)、(二)所述人士的亲属，包括：

- 1、父母、配偶的父母及子女的父母；
- 2、配偶及其兄弟姐妹；
- 3、兄弟姐妹及其配偶；
- 4、年满 18 周岁的子女及其配偶。

(四) 第五条第(一)项所列关联法人的董事、监事和高级管理人员；

(五) 根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能导致上市公司利益对其倾斜的自然人，包括持有对上市公司具有重要影响的控股子公司 10%以上

股份的自然入等。

第八条 具有以下情形之一的法人、其他组织或者自然人，视同上市公司的关联人：

（一）因与公司或其关联法人签署协议或作出安排，在协议或者安排生效后或在未来十二个月内，将具有第六条或者第八条规定的情形之一；

（二）过去十二个月内，曾经具有第六条或者第八条规定的情形之一。

第九条 关联关系主要是指在财务和经营决策中，有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，主要包括关联人与公司之间存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。

第十条 关联关系应从关联人对公司进行控制或影响的具体方式、途径及程度等方面进行实质判断。

第三章 关联交易的决策程序

第十一条 公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议。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。公司应将该协议的订立、变更、终止及履行情况等事项按照有关规定予以披露。公司关联人与公司签署涉及关联交易的协议，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；

（三）公司董事就关联交易表决时，有利害关系的当事人，董事会有权要求有关关联关系的董事和其他当事人予以回避。

第十二条 公司与关联自然人拟发生的交易金额在 30 万元以下的关联交易（公司提供担保除外）、公司与其关联法人拟发生的交易金额（公司提供担保、受赠现金资产除外）不满 300 万元，或占公司最近一期经审计的净资产绝对值不满 0.5%的关联交易事项，应由公司总经理办公会审批。

第十三条 公司与关联自然人拟发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易（公司提供担保除外）、公司与其关联法人拟发生的交易金额（公司提供担保、受赠现金资产除外）在 300 万元以上，且占公司最近一期经审计的净资产绝对值 0.5%以上不满 5%的关联交易事项，应当及时披露，且经公司董事会审议批准后方可实施。

第十四条 公司与关联人拟发生的关联交易达到以下标准之一的，除应当在董事会审议通过后及时披露外，还应当提交股东大会审议：

（一）交易（公司提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）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%以上的重大关联交易。公司拟发生重大关联交易（日常性关联交易除外）的，应当提供具有执行证券、期货相关业务资格的证券服务机构对交易标的出具的审计或者评估报告。对于第七章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；

（二）公司为关联人提供担保。

第十五条 公司拟与关联人发生重大关联交易的，应当在独立董事发表事前认可

意见后，提交董事会审议。独立董事作出判断前，可以聘请独立财务顾问出具报告，作为其判断的依据。

公司审计委员会应当同时对该关联交易事项进行审核，形成书面意见，提交董事会审议，并报告监事会。审计委员会可以聘请独立财务顾问出具报告，作为其判断的依据。

第十六条 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，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的，公司应当将交易提交股东大会审议。

第十七条 公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，也不得代理其他股东行使表决权。

第十八条 公司监事会应当对关联交易的审议、表决、披露、履行等情况进行监督并在年度报告中发表意见。

第十九条 关联董事的回避和表决程序为：

（一）根据本章节的规定对关联交易的关联人公司应当采取必要的回避措施：

（二）董事会审议的某一事项与某董事有关联关系，该关联董事应当在董事会会议召开前向公司董事会披露其关联关系。

（三）董事会在审议关联关系事项时，会议主持人宣布有关联关系的董事，并解释和说明董事与关联交易事项的关联关系，会议主持人宣布关联董事回避由非关联关系董事对交易事项进行审议表决。

（四）关联事项形成决议须由出席股东大会的非关联股东有表决权的股份数的半数以上通过。

（五）关联股东未就关联关系按上述程序进行关联关系信息披露或回避，股东大会有权撤销有关联事项的决议。

（六）公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

1、与董事个人利益有关的关联交易；

2、董事个人在关联企业任职或对关联企业有控股权的，该等企业与上市公司的关联交易；

3、按照法律法规和公司章程规定应当回避的。

第二十条 公司应在签订协议后两个工作日内按照第十六条的规定披露，并在下次定期报告中披露有关交易的详细资料。

第四章 关联交易的信息披露

第二十一条 公司披露关联交易，应当按照上海证券交易所股票上市规则的规定向上海证券交易所提交文件。

第二十二条 公司就关联交易发布的临时报告应当包括但不限于以下内容：

- （一）交易日期、交易地点；
- （二）有关各方的关联关系；
- （三）有关交易及其目的的简要说明；
- （四）交易的标的、价格及定价政策；
- （五）关联人在交易中所占权益的性质及比重；
- （六）关联交易涉及收购或者出售某一公司权益的，应当说明该公司的实际持有人的详细情况，包括实际持有人的名称及其业务状况；
- （七）董事会关于本次关联交易对公司是否有利的意见；
- （八）若涉及对方或他方向公司支付款项的，必须说明付款方在协议签署期间近三年的财务状况，董事会应对该款项收回或成为坏帐的可能做出判断和说明；
- （九）独立财务顾问意见；
- （八）上海证券交易所和中国证监会要求的其他内容；
- （九）独立董事的事前认可情况和发表的独立意见；
- （十）独立财务顾问意见（如适用）；
- （十一）审计委员会（或关联交易控制委员会）的意见（如适用）；
- （十二）历史关联交易情况；
- （十三）上海证券交易所和中国证监会要求的其他内容。

第二十三条 公司进行下列关联交易的，应当按照连续十二个月内累计计算的原则，计算关联交易金额，分别适用第十一条、第十二条和第十三条第（一）项的规定：

- （一）与同一关联人进行的交易；
- （二）与不同关联人进行的交易标的类别相关的交易。

上述同一关联人，包括与该关联人受同一法人或其他组织或者自然人直接或间接控制的，或相互存在股权控制关系；以及由同一关联自然人担任董事或高级管理人员的法人或其他组织。

已经按照累计计算原则履行股东大会决策程序的，不再纳入相关的累计计算范围。

第二十四条 公司与关联人之间签署的涉及关联交易的协议，包括产品供销协议、服务协议、土地租赁协议等在招股说明书、上市公司公告书或前一个定期报告中已经披露，协议主要内容（如价格、数量及付款方式等）在下一个定期报告之前未发生显著变化的，公司可豁免执行上述条款，但是应当在定期报告及其相应的财务报告附注中就该定期报告期限内协议的执行情况作出说明。

第五章 关联交易披露和决策程序的豁免

第二十五条 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）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；
- （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；

第二十六条 公司与关联人进行下列交易，可以向上海证券交易所申请豁免按照关联交易的方式进行审议和披露：

(一) 因一方参与面向不特定对象进行的公开招标、公开拍卖等活动所导致的关联交易；

(二) 一方与另一方之间发生的日常关联交易的定价为国家规定的；

(三) 关联人向公司提供财务资助，财务资助的利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应抵押或担保的；

(四) 关联人向公司提供担保，且公司未提供反担保的；

(五) 同一自然人同时担任公司和其他法人或组织的独立董事且不存在其他构成关联人情形的，该法人或组织与公司进行的交易；

(六) 根据相关证券监管机构规定、上海证券交易所的认定以及《西藏天路股份有限公司信息披露暂缓与豁免业务管理制度》的相关规定，其他可以豁免审议和披露的交易或信息。

第二十七条 公司与关联人共同出资设立公司达到重大关联交易的标准，所有出资方均以现金出资，并按照出资比例确定各方在所设立公司的股权比例的，公司可以向上海证券交易所申请豁免提交股东大会审议。

第二十八条 同一自然人同时担任公司和其他法人或组织的的独立董事且不存在其他构成关联人情形的，该法人或组织与公司进行交易，公司可以向上海证券交易所申请豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。

第二十九条 公司拟披露的关联交易属于国家秘密、商业秘密或者上海证券交易所认可的其他情形，按本办法披露或者履行相关义务可能导致其违反国家有关保密的法律法规或严重损害公司利益的，可以按照《西藏天路股份有限公司信息披露暂缓与豁免业务管理制度》豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。

第六章 附则

第三十条 本制度自股东大会审议通过后即生效；本细则对公司、董事会、董事、监事会、监事、总经理及其他高级管理人员具有约束力。

第三十一条 有关关联交易决策记录、决议事项等文件，由董事会秘书负责保存，保存期限为十年。

第三十二条 本办法自公司股东大会批准生效后实施。