广东星徽精密制造股份有限公司
关联交易管理制度
第一章总则
第一条为保障广东星徽精密制造股份有限公司（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》《中
华人民共和国证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易
与关联交易》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称《上市规则》）
等法律、法规、规范性文件及《广东星徽精密制造股份有限公司章程》（以下简
称《公司章程》）的有关规定，制定本制度。
第二条公司在处理关联交易事项，应当遵循下列原则：
（一）诚实信用的原则；
（二）不损害公司及非关联股东合法权益的原则；
（三）关联股东及关联董事回避表决；
（四）关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则。关联交易应当具有商业
实质，价格应当公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或者收费标准等交易
条件，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，通过合同明确有关成
本和利润的标准；
（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或独立财务顾问。
第三条公司及公司控股子公司发生的关联交易行为适用本制度。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。第二章关联人和关联关系
第四条公司关联人包括关联法人和关联自然人。
第五条具有下列情形之一的法人或其他组织，为本公司的关联法人：
（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本公司及公司控股子公司以外的
法人或其他组织；
（三）由第六条所列本公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事（独
立董事除外）、高级管理人员的，除本公司及公司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、深圳证券交易所或公司根据实质重于形式的原则认定的
其他与本公司有特殊关系，可能造成本公司对其利益倾斜的法人或其他组织。
公司与本条（二）项所列法人受同一国有资产管理机构控制而形成本条（二）
项所述情形的，不因此构成关联关系，但该法人的董事长、总经理或者半数以上
的董事兼任公司董事或者高级管理人员的除外。
第六条具有下列情形之一的自然人，为本公司的关联自然人：
（一）直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人；
（二）公司董事、高级管理人员；
（三）直接或者间接控制公司的法人或者其他组织的董事、监事及高级管理
人员；
（四）本条第（一）、（二）、（三）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括
配偶、父母、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、深圳证券交易所或公司根据实质重于形式的原则认定的
其他与本公司有特殊关系，可能造成本公司对其利益倾斜的自然人。
第七条具有以下情形之一的法人或者自然人，视同为公司的关联人：
（一）因与公司或公司关联人签署协议或者作出安排，在协议或者安排生效
后，或在未来十二个月内，将具有第五条或者第六条规定的情形之一；
（二）过去十二个月内，曾经具有第五条或者第六条规定的情形之一。
第八条公司与关联人的关联关系主要包括关联人与公司之间存在的股权关
系、人事关系、管理关系和商业利益关系。
第九条公司董事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东及其一致行
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

应当强化董事、高级管理人员关联信息主动申报及定期更新的管理机制,建立完
善的关联方汇总清单,同时应及时更新关联人名单并将上述关联人情况及时提交
深圳证券交易所备案。第三章关联交易及其价格
第十条公司的关联交易，是指本公司或公司控股子公司与本公司的关联人
之间发生的转移资源或义务킠姐

害公司的利益。
公司与关联人的关联交易应当签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自
愿、等价、有偿的原则。协议的内容应当明确、具体。
第十二条关联交易价格是指公司与关联人之间发生的关联交易所涉及的商
品、劳务、资产等的交易价格。
关联交易的价格或者取费原则应根据市场条件公平合理的确定，任何一方不
得利用自己的优势或垄断地位强迫对方接受不合理的条件。
关联交易的定价依据国家政策和市场行情，主要遵循下述原则：
（一）有国家定价（指政府物价部门定价或应执行国家规定的计价方式）的，
依国家定价；
（二）若没有国家定价，则参照市场价格定价；
（三）若没有市场价格，则适用成本加成法（指在交易的商品或劳务的成本
基础上加合理利润）定价；
（四）若没有国家定价、市场价格，也不适合以成本加成法定价的，采用协
议定价方式。
关联交易双方根据交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易
协议中予以明确。
第十三条关联交易价款的管理，应当遵循以下原则：
（一）交易双方依据关联交易协议中约定的付款方式和付款期限支付交易价
款；
（二）公司财务部应对关联交易执行情况进行跟踪，按时结清交易价款；
（三）以产品或原材料、设备为标的而发生的关联交易，采购（供应）、销
售部门应跟踪其市场价格及成本变动情况，及时记录，并向公司其他有关部门通
报。第四章关联交易的决策权限
第十四条公司与关联人发生的交易（提供担保、提供财务资助除外）达到
下列标准之一的，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：

（一）与关联自然人发生的成交金额超过 30 万元的交易；
（二）与关联法人发生的成交金额超过 300 万元，且占公司最近一期经审计
净资产绝对值 0.5%以上的交易。
第十五条公司与关联人发生的交易（提供担保除外）金额超过 3,000 万元，
且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的，应提交股东会审议,并参照
《上市规则》的规定披露评估或者审计报告。
公司与关联人发生下列情形之一的交易时，可以免于审计或者评估：
（一）第二十四条规定的日常关联交易；
（二）与关联人等各方均以现金出资，且按照出资比例确定各方在所投资主
体的权益比例；
（三）深圳证券交易所规定的其他情形。
关联交易虽未达到本条第一款规定的标准，但本所认为有必要的，公司应当
按照第一款规定，披露审计或者评估报告。
第十六条关联交易向关联方委托理财的，应当以发生额作为计算标准，并
按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算，经累计计算达到第十四条、第十
五条标准的，分别适用以上各条规定。已经按照第十四条、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。
公司与关联人共同投资，向共同投资的企业增资、减资，或者通过增资、购
买非关联人投资份额而形成与关联人共同投资或者增加投资份额的，应当以公司
的投资、增资、减资、购买投资份额的发生额作为计算标准，适用本制度的相关
规定。
公司关联人单方面向公司控制的企业增资或者减资，应当以关联人增资或者
减资发生额作为计算标准，适用本制度的相关规定。涉及有关放弃权利情形的，
还应当适用放弃权利的相关规定。
公司关联人单方面向公司参股企业增资，或者公司关联人单方面受让公司拥
有权益主体的其他股东的股权或者投资份额等，构成关联共同投资，涉及有关放
弃权利情形的，应当适用放弃权利的相关规定；不涉及放弃权利情形，但可能对
公司的财务状况、经营成果构成重大影响或者导致公司与该主体的关联关系发生
变化的，公司应当及时披露。

第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
的原则适用第十四条、第十五条规定：
（一）与同一关联人进行的交易；
（二）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同受一主体控制或相互存在股权控制关系
的其他关联人。
已按照第十四条、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。第五章关联交易的决策程序
第十八条属于第十四条规定的由董事会审议批准的关联交易，董事会应当
就该项关联交易的必要性、合理性、公允性进行审查和讨论，经董事会表决通过
后方可实施。
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，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三人的，公司应当将该交易提交股东会审
议。
第二十条本制度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（具体范围
参见本制度第六条规定）；
（五）交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关
系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第六条规定）；
（六）中国证监会、深圳证券交易所或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。
第二十一条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。股东会对有关关联交易事项作出决议时，视普
通决议和特别决议不同，分别由出席股东会的非关联股东所持表决权的过半数或
者三分之二以上通过。有关关联交易事项的表决投票，应由非关联股东代表参加
计票、监票。股东会决议中应当充分披露非关联股东的表决情况。
前款所称关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：
（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者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）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（具体范
围参见本制度第六条规定）；
（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；
（八）中国证监会或深圳证券交易所认定的可能造成公司对其利益倾斜的法
人或自然人。
第二十二条公司与关联人达成以下关联交易时，可以免予按照本制度的规
定履行相关义务：
（一）一方以现金方式认购另一方向不特定对象发行的股票、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向不特定对象发行的股票、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会决议领取股息、红利或薪酬。
（四）深圳证券交易所认定的其他情况。第六章关联交易披露

第二十三条公司披露关联交易事宜,由董事会秘书负责,向深圳证券交易所
提交以下文件：
（一）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、董事会决议公告文稿（如适用）；
（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；
（七）深圳证券交易所要求提供的其他文件。
第二十四条公司与关联人进行日常关联交易时,按照下列规定披露和履行
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；
（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。
第二十五条公司与关联人的关联交易发生下列交易时，可以豁免按照本制
度第十五条的规定提交股东会审议：
（一）公司参与面向不特定对象的公开招标、公开拍卖的（不含邀标等受限
方式）；
（二）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接
受担保和资助等；
（三）关联交易定价为国家规定的；
（四）关联人向公司提供资金，利率不高于中国人民银行规定的贷款市场报
价利率，且公司无相应担保；
（五）公司按与非关联人同等交易条件，向董事、高级管理人员提供产品和
服务的。第七章附则

第二十六条本制度所称“以上”、“内”，含本数；“超过”，不含本数。
第二十七条本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、《公司章程》及其
他国
家
׶相关规范性文թթթթթթթթթթթթթթթթթթթթթթթ