

厦门港务发展股份有限公司

对外提供财务资助管理制度

第一章 总则

第一条 为规范厦门港务发展股份有限公司(以下简称“公司”)对外提供财务资助行为及相关信息披露工作,防范经营风险,完善公司治理与内控管理,确保公司稳健运营,根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所信息披露业务备忘录第36号——对外提供财务资助》的相关规定,结合公司的实际情况,特制定本制度。

第二条 本制度所称“对外提供财务资助”,是指公司有偿或无偿对外提供资金、委托贷款等行为。但下列情况除外:

- (一) 提供财务资助行为属于公司的主营业务活动;
- (二) 资助对象为公司合并报表范围内、持股比例超过50%的控股子公司;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的,参照本制度的规定执行。

第三条 公司存在下列情形之一的,应比照本制度的规定执行:

- (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。

第四条 公司在以下期间,不得对外提供财务资助:

- (一) 使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间;
- (二) 将募集资金投向变更为永久性补充流动资金后十二个月内;
- (三) 将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款后的十二个月内。

第五条 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。

公司对外提供财务资助,应当与被资助对象等有关方签署协议,约定被资助对象应遵守的条件、资助金额、资助期限及违约责任等内容,接受资助对象应当就财务资助事项向公司提供足够担保措施。

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追加提供财务资助。

第六条 公司不得为控股股东、实际控制人及其关联人,公司董事、监事、高级管理人员及其关联人提供财务资助。

公司为其他关联方提供财务资助的,无论金额大小都应提交股东大会审议且关联股东须回避表决。

第二章 对外提供财务资助的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通过,并及时履行信息披露业务。

第八条 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:

- (一) 连续十二月累计对外提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的 10%;
- (二) 为最近一期经审计资产负债率超过 70%的资助对象提供的财务资助;
- (三) 深圳证券交易所或《公司章程》规定的其他情形。

第九条 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。

第十条 公司董事会审议对外提供财务资助事项时,公司独立董事和保荐机构(如有)应对该事项的合法合规性、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。

第十一条 公司控股子公司的其他股东与公司存在关联关系的,公司对其提供财务资助还应当按照关联交易要求履行审议程序和信息披露义务。

第十二条 公司为控股子公司提供财务资助,且该子公司的其他股东为公司的控股股东、实际控制人及其关联人的,上述其他股东应当按出资比例提供同等条件的财务资助。

第三章 对外提供财务资助的操作流程

第十三条 公司对外提供财务资助之前,由财务部负责做好被财务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。

第十四条 按照本制度要求的审批权限履行审批程序。

第十五条 公司董事会办公室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;协同财务部负责做好对被资助对象日后的跟踪、监督及其他相关工作。

第四章 对外提供财务资助的信息披露

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;
- (三) 独立董事意见;
- (四) 与本次财务资助有关的协议;
- (五) 保荐机构意见(如适用);
- (六) 深圳证券交易所要求的其他文件。

第十七条 公司披露的对外提供财务资助事项公告,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;以及公司在上一会计年度对该对象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或者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、风险和公允性,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) 保荐机构意见(如适用),主要对事项的合法合规性、公允性及存在的风险等发表独立意见;

(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) 接受财务资助对象在约定资助期间到期后未能及时清偿的;

(二) 接受财务资助对象或为财务资助事项提供担保的第三方出现财务困难、资不抵债、现金流转困难、破产及其他严重影响清偿能力情形的;

(三) 深圳证券交易所认定的其他情形。

第五章 罚则

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,追究相关人员的经济责任;情节严重、构成犯罪的,移交司法机关依法追究刑事责任。

第六章 附则

第二十条 公司控股子公司对外提供财务资助,适用本制度的规定。

第二十一条 本制度未尽事宜,按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司其他制度的有关规定执行。

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 本制度自董事会审议通过之日起生效实施,修改亦同。

厦门港务发展股份有限公司董事会

2015年10月29日