

广东海大集团股份有限公司

对外提供财务资助管理办法

(2012年10月)

第一章 总 则

第一条 为依法规范广东海大集团股份有限公司（以下简称“公司”）对外提供财务资助行为，防范财务风险，确保公司经营稳健，根据《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》及《中小企业板信息披露业务备忘录第27号：对外提供财务资助》的相关规定，制定本办法。

第二条 本办法所称对外提供财务资助，是指公司及公司控股子公司有偿或者无偿对外提供资金、委托贷款等行为，但下列情况除外：

- （一）提供财务资助属于公司的主营业务；
- （二）资助对象为公司合并报表范围内的、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，参照本办法的规定执行。

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应当向公司提供担保。

第二章 对外财务资助的审批权限及审批程序

第四条 公司对外提供财务资助必须经董事会或股东大会审议。

第五条 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。

第六条 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（如有）应对该事项的公允性、程序的合规性及存在的风险等发表独立意见。

第七条 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，再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公司最近一期经审计净资产 10%;

(三) 深交所或者公司章程规定的其他情形。

第八条 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。

第九条 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批程序和信息披露义务。

第十条 公司控股子公司的其他股东为公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人的，公司为其提供财务资助，该公司其他股东必须按出资比例提供财务资助，且条件同等。

第三章 对外财务资助操作程序

第十一条 对外资助的主办部门是公司财务中心。必要时，可请公司法律顾问、法务部门协助办理。

第十二条 对外财务资助的过程中，公司财务中心的主要职责如下：

(一) 公司对外提供财务资助之前，由公司财务中心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，由公司总裁室对财务中心提供的风险评估进行审核。

(二) 公司财务中心在董事会或股东大会审议通过后，办理对外财务资助手续。

(三) 负责做好对被资助企业日后的跟踪、监督及其他相关工作。

(四) 认真做好有关被财务资助企业的文件归档管理工作。

(五) 办理与对外财务资助有关的其他事宜。

第十三条 对外财务资助过程中，法律顾问和公司法务部门的主要职责如下：

(一) 协同财务中心做好被财务资助企业的资格审查工作，向本公司董事会提供法律上的可行性建议；

- (二) 负责起草或从法律上审查与对外财务资助有关的一切文件；
- (三) 负责处理对财务资助过程中出现的法律纠纷；
- (四) 本公司实际承担财务资助责任后，负责处理对被财务资助企业的追偿等事宜；
- (五) 办理与对外财务资助有关的其他事宜。

第十四条 公司对外提供财务资助须按照本制度要求的审批权限履行审批程序，公司证券部负责信息披露工作。

第四章 对外提供财务资助信息披露

第十五条 公司应当严格按照《中小企业板信息披露业务备忘录第27号：对外提供财务资助》及相关文件要求进行信息披露工作。

第五章 罚 责

第十六条 违反以上规定对外提供财务资助，造成企业损失的，将追究有关人员的经济责任。

第六章 附 则

第十七条 公司控股子公司对外提供财务资助，参照本办法的规定。

第十八条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定执行。本制度与有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定为准。

第十九条 本办法自董事会通过之日生效。本制度由公司董事会负责解释。