

# 中远海运能源运输股份有限公司

## 关联交易管理制度

### 第一章 总 则

第一条 为规范中远海运能源运输股份有限公司（以下简称“本公司”）关联交易行为，提高本公司规范运作水平，保护本公司和全体股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上交所股票上市规则》”）、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》（以下简称“《实施指引》”）、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（以下简称“《联交所上市规则》”）、《企业会计准则》、《香港财务报告准则》等法律、法规、规章、规范性文件以及《中远海运能源运输股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，特制定本制度。

第二条 本制度适用于本公司及其子公司。

本制度所称“本公司的子公司”包括：

- （一）本公司全资子公司；
- （二）本公司直接或间接控股合计超过 50%的公司；
- （三）本公司控制董事会大部分成员组成的公司；
- （四）其他根据适用财务会计准则，在本公司经审计综合账目中被综合计算（或将其股本权益在收购完成后被综合计算）的公司。

第三条 作为香港、中国大陆两地上市公司，本公司的关联交易

管理应同时遵守两地法律及香港联合交易所有限公司（以下简称“联交所”）、上海证券交易所（以下简称“上交所”）上市规则的有关规定，当出现两地法律或上市规则规定不一致时，按从严原则执行。如果本制度与任何不时适用的法律法规或上市规则有不一致或有冲突的地方，须以适用的法律法规及上市规则为准。

第四条 关联交易应当定价公允、决策程序合规、信息披露规范。

第五条 本公司股东大会、董事会应当根据监管机构的规定以及《公司章程》的有关要求对关联交易实施管理。

本公司董事会下设审计委员会履行本公司关联交易控制和日常管理的职责，向董事会报告工作，对董事会负责。

## 第二章 关联方的管理

第六条 本公司的关联方包括关联自然人、关联法人或其他组织。

第七条 本公司的关联方包括：

（一）境内证券监督管理机构（包括中国证监会、上海证券交易所，下同）根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、《上交所股票上市规则》、《实施指引》定义的关联方；

（二）根据《联交所股票上市规则》定义的关连人士。

以上关联方及关连人士的定义以境内外证券监督管理机构不时修订的最新规定为准。

第八条 董事会审计委员会及董事会办公室负责确认本公司的关联方，向董事会和监事会报告。

有报告义务的关联方应及时向董事会审计委员会及董事会办公室报告其关联关系。

本公司应及时向证券监管机构申报及更新本公司关联人名单及关联关系信息。

### 第三章 关联交易的定义和分类

第九条 本制度所称关联交易是指本公司或其子公司与本公司关联方之间的交易，具体包括上交所和联交所上市规则界定为关联交易的各种交易。

第十条 关联交易划分为与境内证券监督管理机构定义的关联方发生的关联交易、《联交所股票上市规则》定义的关连交易。

第十一条 与境内证券监督管理机构定义的关联方发生的关联交易分为应当提交董事会审议并及时披露的关联交易、应当提交股东大会审议并及时披露的关联交易，以及其他类型的关联交易。

第十二条 《联交所股票上市规则》定义的关连交易包括一次性关连交易和持续关连交易。

持续关连交易是指涉及提供货物、服务或财务资助的关连交易，该等交易持续或经常发生，并预期会维持一段时间。

第十三条 《联交所股票上市规则》定义的关连交易分为：

（一）获豁免遵守有关申报、公告及独立股东批准规定的关连交易（以下简称“完全豁免的关连交易”）；

（二）获豁免遵守有关独立股东批准规定的关连交易，但需遵守

关于申报及公告的相关规定（以下简称“部分豁免的关联交易”）；

（三）获豁免遵守有关申报、年度审核、公告及独立股东批准规定的持续关联交易（以下简称“完全豁免的持续关联交易”）；

（四）获豁免遵守有关独立股东批准规定的持续关联交易，但需遵守关于申报、年度审核及公告的相关规定（以下简称“部分豁免的持续关联交易”）；

（五）不属于上述第（一）项和第（二）项所述的关联交易（以下简称“非豁免的关联交易”）；及不属于上述第（三）项和第（四）项所述的持续关联交易（以下简称“非豁免的持续关联交易”）。

#### 第四章 关联交易审议与披露标准

第十四条 与境内证券监督管理机构定义的关联方发生的关联交易审议与披露标准如下：

（一）本公司及/或子公司与关联自然人发生的交易金额在人民币 30 万元（含）以上（本公司及/或附属公司提供担保除外）、与关联法人或其他组织发生的交易金额在人民币 300 万元（含）以上且占本公司最近一期经审计净资产绝对值的 0.5%（含）以上的关联交易（本公司及/或子公司提供担保除外），应当提交董事会审议并及时披露。

（二）本公司及/或子公司与关联方发生的交易（本公司及/或附属公司提供担保、本公司及/或附属公司获赠现金资产、单纯减免公

司义务的债务除外) 金额在人民币 3,000 万元 (含) 以上, 且占本公司最近一期经审计净资产绝对值 5% (含) 以上的关联交易, 应当提交董事会和股东大会审议, 并及时披露。

本公司及/或附属公司拟发生上述第 (二) 项重大关联交易的, 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。对于本制度第五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。

(三) 本公司或子公司为关联方提供担保, 不论数额大小, 均应当在董事会审议通过后及时披露, 并提交股东大会审议。

(四) 本公司或子公司与关联方发生“提供担保以外的财务资助”、“委托理财”等关联交易时, 应当以发生额作为披露的计算标准, 并按交易类别在连续十二个月内累计计算, 适用本条第 (一)、(二) 项的规定。下列关联交易, 应当按照连续十二个月内累计计算的原则, 并适用本条第 (一)、(二) 项的规定: 一是与同一关联方进行的交易; 二是与不同关联方进行的交易标的类别相关的交易。

同一关联方, 包括与该关联方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。

本公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

(五) 本公司及/或子公司与关联方共同出资设立公司，应当以本公司或/及子公司的出资额作为交易金额，适用本条第（一）、（二）项的规定。

(六) 本公司及/或子公司拟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的，应当以本公司及/或子公司放弃增资权或优先受让权所涉及的金额为交易金额，适用本条第（一）、（二）项的规定。

本公司及/或子公司因放弃增资权或优先受让权将导致本公司合并报表范围发生变更的，应当以本公司及/或附属公司拟放弃增资权或优先受让权所对应的公司的最近一期末全部净资产为交易金额，适用本条第（一）、（二）项的规定。

(七) 根据法律、法规、规范性文件以及上述规定无需提交董事会、股东大会审议的关联交易，由本公司总经理批准后实施。

符合相关规定的，本公司可以向境内证券监管机构申请免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

以上具体审议与披露标准以境内证券监管机构不时修订的最新稿为准。

第十五条 《联交所股票上市规则》规定的部分豁免的关连交易、部分豁免的持续关连交易应当遵守监管机构有关申报、年度审核（如适用）、公告的规定。《联交所股票上市规则》规定的非豁免的关连交易、非豁免的持续关连交易应当遵守监管机构有关申报、年度审核（如适用）、公告及独立股东批准的规定。

具体审议与披露标准以《联交所股票上市规则》不时修订的最新稿为准。

第十六条 本公司须遵守联交所关于关连交易是否合并计算的规定。必要时，本公司可就上述问题先行咨询联交所。

第十七条 本公司应按照相关监管规定以及《企业会计准则》、《香港财务报告准则》的要求，确定关联交易的披露内容，并按照规定及时向监管部门提供相关材料。

## 第五章 关联交易审议、披露与报告程序

第十八条 与境内证券监督管理机构定义的关联方发生的关联交易的审议、披露与报告程序如下：

（一）对于应当提交董事会审议并及时披露的关联交易，在提交董事会讨论前，应经过二分之一以上的独立非执行董事书面认可；独立非执行董事应当对关联交易的公允性以及内部审批程序履行情况发表书面意见。

独立非执行董事可以聘请独立财务顾问出具报告，作为其判断的依据。

（二）对于应当提交股东大会审议的重大关联交易，应按中国证监会、上交所的相关规定提供具有执行证券、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。按照上交所的相关规定属于与日常经营相关的关联交易，其所涉及的交易标的，可以不进行审计或者评估。

拟购买关联人资产的价格超过账面值 100%的重大关联交易，本公司除公告溢价原因外，应当为股东参加股东大会提供网络投票或者其他投票的便利方式，并提供拟购买资产的经具有执行证券、期货相关业务资格的会计师事务所审核的盈利预测报告。

如拟购买资产是以现金流量折现法等估值方法进行评估且作为定价依据的，应在关联交易实施完毕后连续三年的年报中披露实际盈利数与盈利预测数的差异情况以及会计师专项审核意见。董事会审计委员会应当对上述关联交易发表意见。本公司及/或子公司应当与关联人就相关资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订明确可行的补偿协议。

本公司及/或子公司以现金流量折现法或假设开发法等估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价依据的，应当披露运用包含上述方法在内的两种以上评估方法进行评估的相关数据，独立非执行董事应当对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性和评估定价的公允性发表意见。

（三）本公司及/或子公司与关联方因一方参与公开招标、公开拍卖等行为所导致的关联交易，本公司可以向上交所申请豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。

（四）本公司及/或子公司与关联方之间发生的日常关联交易的定价为国家规定的，本公司可以向上交所申请豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。

（五）本公司及/或子公司与关联人共同出资设立公司达到第十



四条（二）规定标准的，如果所有出资方均全部以现金出资，且按照出资额比例确定各方在所设立公司的股权比例的，可以向上交所申请豁免适用提交股东大会审议的规定。

（六）本公司及/或子公司与关联方进行的下述交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：

1、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；

2、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；

3、一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；

4、上交所认定的其他交易。

（七）关联人向本公司及/或子公司提供财务资助，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，且本公司及/或子公司对该项财务资助无相应抵押或担保的，本公司可以向上交所申请豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。

关联人向本公司及/或子公司提供担保，且本公司及/或子公司未提供反担保的，参照前款规定执行。

（八）同一自然人同时担任本公司和其他法人或组织的独立非执行董事且不存在其他构成关联人情形的，该法人或组织与本公司及/或子公司进行交易，本公司可以向上交所申请豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。

（九）拟披露的关联交易属于国家秘密、商业秘密或者上交所认

可的其他情形，按本制度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本公司及/或附属公司利益的，本公司可以向上交所申请豁免按《实施指引》披露或者履行相关义务。

第十九条 与境内证券监督管理机构定义的关联方发生的日常关联交易的审议、披露与报告程序如下：

（一）首次发生日常关联交易的，本公司及/或子公司应当与关联人订立书面协议并及时披露，根据协议涉及的总交易金额提交董事会或者股东大会审议。协议没有总交易金额的，应当提交股东大会审议。

（二）各类日常关联交易数量较多的，本公司可以在披露上一年年度报告之前，按类别对本公司及子公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计结果提交董事会或者股东大会审议并披露。

对于预计范围内的日常关联交易，本公司应当在年度报告和半年度报告中进行披露。实际执行中超出预计总金额的，本公司应当根据超出金额重新提交董事会或者股东大会审议并披露。

第二十条 与《联交所股票上市规则》定义的关连人士发生的关连交易的审议、披露与报告程序如下：

（一）完全豁免的关连交易及完全豁免的持续关连交易按照本公司内部授权程序审批，并报董事会审计委员会备案。

（二）部分豁免的关连交易及部分豁免的持续关连交易按照本公司内部授权程序审批，并按照《联交所股票上市规则》的规定履行申

报、年度审核（如适用）及公告程序。

（三）非豁免的关连交易及非豁免的持续关连交易提交股东大会审批。在提交股东大会审批前，独立非执行董事委员会应就有关交易或安排的条款是否公平合理、有关交易是否在本公司的日常业务中按一般商务条款或更佳条款进行、有关交易或安排是否符合本公司及其股东整体利益以及如何就有关交易或安排表决而向股东给予意见；并且由本公司委任的为联交所接受的独立财务顾问，按照《联交所股票上市规则》的相关规定就有关交易或安排的条款是否公平合理、有关交易或安排是否在本公司的日常业务中按一般商务条款或更佳条款进行，以及有关交易或安排是否符合本公司及其股东整体利益而向独立非执行董事委员会及股东提出建议，并就股东应否投票赞成有关交易或安排而给予意见。本公司将按照《联交所股票上市规则》的规定履行申报及公告、年度审核（如适用）、股东通函、独立股东批准程序。

第二十一条 本公司董事会、董事会审计委员会、独立非执行董事对关联交易进行审议或发表意见时，与该关联交易有关联关系的董事（以下简称“关联董事”）应当回避，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，应当将交易提交股东大会审议。

关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

（一）为交易对方；

(二) 为交易对方的直接或者间接控制人；

(三) 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单位或其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或其他组织任职；

(四) 为交易对方或者其直接或间接控制人的近亲属；

(五) 为交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的近亲属；

(六) 监管机构或者本公司基于实质重于形式原则认定的其独立商业判断可能受到影响的董事；或

(七) 该董事或其任何联系人于交易中占有重大利益。

第二十二条 对于需经股东大会审议的关联交易，与该关联交易有关联关系的股东（以下简称“关联股东”）在审议时应当回避，不参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决股份总数；关联股东也不得代理其他股东行使表决权。

关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：

(一) 为交易对方或其联系人；

(二) 为交易对方的直接或者间接控制人；

(三) 被交易对方直接或者间接控制；

(四) 与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；

(五) 因与交易对方或者其关联方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股东；

(六) 监管机构认定的可能造成公司利益对其倾斜的股东。

(七) 任何在交易中占有重大利益的股东；或

(八) 有关交易将其他股东没有的利益(无论是经济或其他利益)赋予该股东或其联系人。

第二十三条 关联董事、关联股东的回避和表决程序按照监管机构的规定以及《公司章程》等的有关要求执行。

第二十四条 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。

## 第六章 关联交易的执行

第二十五条 本公司及子公司发生关联交易应当按照审批条件在授权范围内与交易对方签订书面协议。关联交易协议应当包括交易的定价原则和依据、协议生效条件、生效时间和履行期限等主要条款。任何个人只能代表一方签署协议。

第二十六条 关联交易协议在执行中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的,本公司及子公司应当将新修订或者续签的关联交易协议提交有权审批机构审议。

第二十七条 与境内证券监管机构定义的关联方签订日常关联交易协议期限超过三年的,应当每三年按协议涉及的总交易金额重新履行相关审议程序和披露义务。

日常关联交易协议内容应当包括定价政策和依据、交易价格、交易总量区间或者交易总量的确定方法、付款时间和方式、与前三年同类日常关联交易实际发生金额的比较等。

日常关联交易协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者在协议期满后需要续签的，本公司及/或子公司应当将新修订或者续签的协议，根据协议涉及的总交易金额提交董事会或者股东大会审议并及时披露。协议没有总交易金额的，应当提交股东大会审议并及时披露。

第二十八条 与《联交所股票上市规则》定义的有关人士发生部分豁免的持续关连交易及非豁免的持续关连交易，本公司及/或子公司必须与交易对方就该持续关连交易订立书面协议，列出须付款项的计算基准。协议期限必须固定以及反映一般商务条款或更佳条款；除特殊情况外，协议期限不得超过三年。

本公司及子公司还应当就每项关连交易确定一个最高全年交易金额，并明确交易金额的计算基准，本公司须披露其计算基准。

当有关人士不再符合豁免条件时，本公司应就之后与该有关人士进行的持续关连交易遵守所有适用的申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定，但联交所另有规定的除外。

第二十九条 关联交易协议须明确关联交易的定价政策。关联交易执行过程中，协议中交易价格等主要条款发生重大变化的，本公司应当按变更后的交易金额重新履行相应的审批程序。

关联交易定价应当公允，参照下列原则执行：

- （一）交易事项实行政府定价的，可以直接适用该价格；
- （二）交易事项实行政府指导价的，可以在政府指导价的范围内合理确定交易价格；

(三) 除实行政府定价或政府指导价外, 交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的, 可以优先参考该价格或标准确定交易价格;

(四) 关联事项无可比的独立第三方市场价格的, 交易定价可以参考关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格确定, 或根据本公司已刊发数据中的以往交易及数据厘定;

(五) 既无独立第三方的市场价格, 也无独立的非关联交易价格可供参考的, 可以合理的构成价格作为定价的依据, 构成价格为合理成本费用加合理利润。

关联交易无法按上述原则和方法定价的, 应当披露该关联交易价格的确定原则及其方法, 并对该定价的公允性做出说明。

第三十条 本公司不得聘用关联方控制的会计师事务所为本公司审计。

第三十一条 本公司及子公司应当注意收集、核实交易对方的股东、实际控制人、股权投资情况等与关联交易管理有关的信息。

## 第七章 关联交易的监督

第三十二条 为防范持续性关联交易 (包括境内监管机构定义的日常关联交易和联交所定义的持续关连交易) 协议的累积交易金额超过经批准的上限, 本公司应做好持续性关联交易实际履行中的数据统计, 并就持续性关联交易数据定期向董事会审计委员会报告。

第三十三条 本公司董事会审计委员会应当每年向董事会就关联

交易管理制度的执行情况、董事会审计委员会的运作情况，以及当年发生关联交易情况作出专项报告。

第三十四条 对于部分豁免的持续关连交易及非豁免的持续关连交易，本公司的独立非执行董事每年均须审核该等持续关连交易，并在年度报告中确认：

（一） 该交易在本公司的日常业务中订立；

（二） 该交易是按照一般商务条款或更佳条款进行，或如可供比较的交易不足以判断该交易的条款是否一般商务条款，则对本公司而言，该交易的条款不逊于独立第三方可取得或提供的条款；

（三） 该交易是根据有关交易的协议条款进行，而交易条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。

第三十五条 对于部分豁免的持续关连交易以及非豁免的持续关连交易，审计师每年均须致函本公司董事会（函件副本须于本公司年度报告付印前至少十个工作日送交联交所），确认如下事项：

（一） 该交易经本公司董事会审批；

（二） 若涉及由本公司提供货物或服务，则该交易遵循了本公司的定价政策；

（三） 该交易是根据有关交易的协议条款进行；

（四） 并未超出之前公告披露的年度上限。

第三十六条 本公司要配合外部审计师做好持续性关联交易上一年度数据的审计、抽查、统计等工作。外部审计师在年度财务决算完成后，向本公司汇报上年度各项持续性关联交易协议实际发生金额，



并出具本公司持续性关联交易协议程序结果的告慰函。

第三十七条 本公司根据经审计师审计的关联交易数据，结合年度关联交易实际发生情况，遵照两地监管机构的规定要求，编制本公司年报中关联交易及持续关连交易部分的披露内容，在履行年报审批程序后对外披露。

第三十八条 本公司及子公司、关联人以及相关义务人违反本制度规定的，根据法律、法规、规范性文件的规定对相关责任人进行责任追究。

## 第八章 附则

第三十九条 除本制度另有明确规定外，本制度所称“股东大会”、“董事会”、“监事会”、“董事会审计委员会”、“高级管理层”均指中远海运能源运输股份有限公司的股东大会、董事会、监事会、董事会审计委员会、高级管理层。

本制度所称“独立股东”是指在股东大会上就某项关联交易进行表决时不需放弃表决权的中远海运能源运输股份有限公司的股东。

本制度所称“净资产”是指归属于本公司普通股股东的期末净资产，不包括少数股东权益金额。

本制度所称“以上”含本数；“不足”、“不满”不含本数。

第四十条 本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规、规章、规范性文件、本公司证券上市地证券监督管理机构和《公司章程》的规定执行。

本制度如与国家日后颁布的法律、法规、规章、规范性文件、本公司证券上市地证券监督管理机构的规定或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、法规、规章、规范性文件、证券上市地证券监督管理机构的规定和《公司章程》的规定执行，并及时修订本制度，报股东大会审议通过。

本公司在本制度生效之前制定的除《公司章程》之外的相关制度中涉及关联方和关联交易内容的，如与本制度相抵触，以本制度为准。

第四十一条 本公司管理层可以根据本制度，制定关联方和关联交易管理的具体实施细则，报董事会审计委员会备案。

第四十二条 本制度由本公司董事会负责解释和修订。

第四十三条 本制度自本公司股东大会审议通过之日起生效并实施。