1

易点天下网络科技股份有限公司
关联交易管理制度
第一章 总则
第一条 为进一步规范易点天下网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）
关联交易管理，明确关联交易决策程序和管理职责与分工，维护公司、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，保证公司与关联方之间订
立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，根据《中华人民共和国公司法》
（以下简称“《公司法》”）、《易点天下网络科技股份有限公司章程》（以下
简称“公司章程”）及其他有关法律、法规的规定，并参考《深圳证券交易所创
业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）及《深圳证券交易所上市公
司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的规定，制定本制度。
第二条 公司关联交易的内部控制应遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公
开及公允的原则。
第二章 关联人及关联交易
第三条 本制度所言之关联交易系指公司及其控股子公司与关联方之间发
生的转移资源或者义务的事项，包括有偿的交易行为及无对价的移转行为。
第四条 公司关联方包括关联法人和关联自然人。
第五条 具有以下情形之一的法人或者其他组织，为公司的关联法人：
（一）直接或者间接控制公司的法人或其他组织；
（二）由本条第一项法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以ఀ，根据《中华人民共和ɧ᠃‣▕臋䃍儀第五条
（以下简称
Å

2

（四）持有公司 5％以上股份的法人或者一致行动人；
（五）根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能导致公
司对其利益倾斜的法人或者其他组织。
第六条 具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：
（一）直接或间接持有公司 5％以上股份的自然人；
（二）公司董事、监事和高级管理人员；
（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）本条第一项至第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 18 岁的子女及其配偶、配偶的兄弟
姐妹和子女配偶的父母；
（五）根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能导致公
司对其利益倾斜的自然人。
第七条 对关联方的判断应从其对公司的控制或影响的实质关系出发，主要
是关联方通过股权、人事、管理、商业利益关系对公司的财务和经营决策施加影
响。
第八条 具有下列情形之一的法人或自然人，视为公司的关联人：
×
响。
Ɛፘ䔀%삯퀜䀀 /&BVD…�^ìÂÍÜ��†•YR•|rñ�ñX1 03hA³°‹éFJzqÓ•C°„q°~[ie��%Àñ�T•3& ìDÂÍÜ��†•YR&
z.ie��%Àv`N ,ƒÿ`F yÀ¢‚Ë@z3h@N -`

4

监事会就此可提议召开临时股东大会讨论。
第十四条 总经理应将日常生产经营活动中，涉及董事会审议的可能的关联
交易信息及资料充分披露给董事会并告知监事会，由董事会依据本制度审核。
第十五条 总经理无正当理由拒不履行或懈怠履行前条报告义务的，考察公
司实际遭受的不利影响，董事会可给予相应处分。
第十六条 董事会无正当理由拒不履行或懈怠履行向股东大会报告义务，考
察公司实际遭受的不利影响，股东大会可给予相应处分。
第十七条 公司下列关联交易事项，须经股东大会审议通过，关联股东应当
回避表决：
（一）公司与关联人发生的交易（提供担保除外）金额在 3,000 万元以上，
且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，应当聘请具有从事
证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计，并将该交
易提交股东大会审议，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的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过
后提交股东大会审议；
（三）虽属于董事会有权判断并实施的关联交易，但出席董事会的非关联董
事人数不足 3 人的。
第十八条 以下关联交易应当经董事会审议通过，关联董事应当回避表决，
独立董事应发表独立意见：
（一）公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易；
（二）公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元以上，且占上市公司最
近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易；
（三）公司与关联人发生的交易（提供担保除外）金额在 3,000 万元以上，
且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，应当聘请具有从事
证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计，并将该交

5

易提交股东大会审议。本条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。
公司拟进行应当披露的关联交易，需经公司独立董事专门会议讨论并经全
体独立董事过半数同意后，提交董事会审议。
第十九条 上述股东大会、董事会审议批准事项外的其他关联交易事项，由
总经理办公会审批。
第二十条 公司发生的关联交易涉及“提供财务资助”、“委托理财”等事
项时，应当以发生额作为计算标准，并按照交易事项的类型连续 12 个月内累计
计算，经累计计算达到第十七条、十八条、十九条标准的，适用第十七条、十八
条、十九条的规定。
已经按照第十七条、十八条、十九条规定履行相关义务的，不再纳入相关的
累积计算范围。
第二十一条 公司在连续 12 个月内发生的以下关联交易，应当按照累计计算
的原则适用第十七条、十八条、十九条规定：
（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受同一主体控制或者相互存在股权控制关
系的其他管理人。
已经按照第十七条、十八条、十九条规定履行相关义务的，不再纳入相关的
累积计算范围。
第二十二条 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；

6

（三）公司与关联人签订的日常关联交易协议期限超过 3 年的，应当每 3 年
重新履行相关审议程序和披露义务。
第二十三条 公司与关联人之间的关联交易应当签订书面协议，明确交易双
方的权利义务及法律责任。
第二十四条 日常关联交易协议至少应当包括交易价格、定价原则和依据、
交易总量或者其确定方法、付款方式等主要条款。
协议未确定具体交易价格而仅说明参考市场价格的，公司在对外披露时，应
当同时披露实际交易价格、市场价格及其确定方法、两种价格存在差异的原因。
公司关联交易应当遵循以下定价原则及方法：
（一）关联交易的定价顺序适用国家定价、市场价格和协商定价的原则；如
果没有国家定价和市场价格，按照成本加合理利润的方法确定；如无法以上述价
格确定，则由双方协商确定价格。
（二）交易双方根据关联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。
（三）市场价：以市场价为准确定资产、商品或劳务的价格及费率。
（四）成本加成价：在交易的资产、商品或劳务的成本基础上加合理的利润
确定交易价格及费率。
（五）协议价：根据公平公正的原则协商确定价格及费率。

Ä9Å2
j'Ö3…'i)·Ä
'l	úCi)·Ä
第二十四条
剱龤㚒魰᱀ =`
ÄÄÅ	•A&EÇ5•(AŽ���ˆi•(AŽPRqæÀŸ¤6’›p@
kôñ�	ò¼¤=()À�Ð[F¿A!ã@\Ð@'Ö
XÔC,´Ct×06„ÔCÄƒ1®AÒ
j��†•YR„å²6’›p@

8

的关联交易事项进行审议并作出决定。
第三十条 董事会就关联交易事项的表决，应保证独立董事及监事会的参加
并发表公允性意见，董事会认为合适的情况之下，可以聘请律师、注册会计师就
此提供专业意见。
第三十一条 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，董事会会议所做决议需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 3 人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。
前款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者间接控制权的；
（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（包括配
偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 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）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 18
周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）；
（六）公司基于其他理由认定的，其独立商业判断可能受到影响的董事。
第三十二条 董事会应在股东大会上对涉及的关联交易事项做说明，股东大
会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：
（一）交易对方；
（二）拥有交易对方的直接或者间接控制权的；
（三）被交易对方直接或间接控制的；
（四）与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；

9

（五）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（包括配
偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配
偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）；
（六）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
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）；
（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）公司认定可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。
第三十三条 公司在召开董事会审议关联交易事项时，关联董事应当在董事
会召开日前向公司董事会披露其关联关系。会议主持人应当在会议表决前提醒关
联董事须回避表决。关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应当要求关
联董事予以回避。
公司股东大会在审议关联交易事项时，关联股东应当在股东大会召开日前
向公司董事会披露其关联关系。会议主持人应当在股东投票前，提醒关联股东须
回避表决。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，
其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充
分披露非关联股东的表决情况。
在股东大会对关联交易进行表决前，大会主持人应提醒关联股东不得就该
关联交易事项投票。大会主持人未予提醒，但确属有关联关系的股东，应在表决
前主动向大会主持人申请回避，其他股东也有权提出关于该关联股东回避表决的
要求，并由主持人向大会宣布；对自己是否属于关联股东有疑问的，应在表决前
提请大会主持人审查，经出席会议的公司律师依据有关规定判断为关联股东的，
主持人应当众宣布该股东应回避表决。
股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所
持表决权的 1/2 以上通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本公司章程第四
十二条规定的相关事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持

10

表决权的 2/3 以上通过方为有效。
有关关联交易事项的表决投票，应当由 2 名以上非关联股东代表和 1 名监
事参加清点，并由清点人代表当场公布表决结果。股东大会决议中应当充分披露
非关联股东的表决情况。
计票人若在清点过程中发现应回避表决的关联股东投票表决的，不应将其
投票计入有效表决，并应在宣读表决结果时作出特别说明；股东大会决议形成后，
若发现有关联股东未回避表决的，董事会应在征得公司所在地中国证监会派出机
构或证券交易所的同意后更改股东大会决议，并作更正公告。
第三十四条