

浙江弗沙朗能源股份有限公司

关联交易公允决策制度(修订稿)

(2015年12月26日2015年第三次临时股东大会审议通过，根据2018年2月5日2018年第一次临时股东大会决议修订)

第一章 总则

第一条 为保证浙江弗沙朗能源股份有限公司（以下简称“公司”）与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业会计准则第36号-关联方披露》等有关法律、法规、规范性文件及《浙江弗沙朗能源股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，制定本制度。

第二条 公司与关联方之间的关联交易行为除遵守有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定外，还需遵守本制度的有关规定。

第二章 关联方和关联关系

第三条 公司的关联方及关联关系包括《企业会计准则第36号-关联方披露》规定的情形，以及公司、主办券商或全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称全国股转公司）根据实质重于形式原则认定的情形。

公司关联方包括关联法人和关联自然人。

第四条 具有以下情形之一的法人，为公司的关联法人：

- （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公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- （三）由本制度第五条所列公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- （四）持有公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
- （五）中国证券监督管理委员会、全国股转公司或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能造成公司对其利益倾斜的法人或其他组

织。

第五条 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）公司的董事、监事及高级管理人员；
- （三）本制度第四条第（一）项所列法人或其他组织的董事、监事及高级管理人员；
- （四）本条第（一）至（三）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、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）中国证券监督管理委员会、全国股转公司或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能造成公司对其利益倾斜的自然人。

第六条 具有以下情形之一的法人或自然人，视同为公司的关联方：

- （一）因与公司或者公司的关联方签署协议或作出安排，在协议或安排生效后，或在未来十二个月内，具有本制度第四条或第五条规定情形之一的；
- （二）过去十二个月内，曾经具有本制度第四条或第五条规定情形之一的。

第七条 关联关系主要是指在财务和经营决策中，有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，包括但不限于关联方与公司存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。

第八条 关联关系应从关联方对公司进行控制或影响的具体方式、途径及程度等方面进行实质判断。

第三章 关联交易

第九条 关联交易是指公司及控股子公司与公司的关联方之间发生的转移资源或义务的事项，包括但不限于：

- （一）购买原材料、燃料、动力；
- （二）销售产品、商品；
- （三）提供或接受劳务；
- （四）委托或受托销售；
- （五）关联双方共同投资；

- (六) 购买或者出售资产；
- (七) 对外投资（含委托理财等）；
- (八) 提供财务资助（含委托贷款等）；
- (九) 提供担保；
- (十) 租入或者租出资产；
- (十一) 签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；
- (十二) 赠与或受赠资产；
- (十三) 债权或债务重组；
- (十四) 研究与开发项目的转移；
- (十五) 签订许可协议；
- (十六) 放弃权利（含放弃优先购买权、优先认缴出资权利等）；
- (十七) 其他通过约定可能造成资源或义务转移的事项。

第十条 公司关联交易应当遵循以下基本原则：

- (一) 符合诚实信用的原则；
- (二) 平等、自愿、公平、公开、公允的原则；
- (三) 不损害公司及非关联股东合法权益原则；
- (四) 关联方如享有公司股东大会表决权，应当回避表决；
- (五) 有任何利害关系的董事，在董事会对该事项进行表决时，应当回避；
- (六) 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财务顾问出具专业意见。

第十一条 公司应采取有效措施防止关联方以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司和非关联股东的利益。关联交易的价格或收费原则应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应通过合同明确成本和利润的标准；公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。

第十二条 公司与关联方之间的关联交易应签订书面合同或协议，并遵循平等自愿、等价有偿的原则，合同或协议内容应明确、具体。

第十三条 公司应采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。

第四章 关联交易的审议程序

第十四条 公司与关联方签署涉及关联交易的合同、协议或作出其他安排时，应当采取必要的回避措施：

（一）任何个人只能代表一方签署协议；

（二）关联方不得以任何方式干预公司的决定；

（三）公司董事会审议关联交易事项时，下列关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权：

1、交易对方；

2、在交易对方任职，或者在能直接或者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的；

3、拥有交易对方的直接或间接控制权的；

4、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（具体范围以本制度第五条第四项的规定为准）；

5、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（具体范围以本制度第五条第四项的规定为准）；

6、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司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。

（四）公司股东大会审议关联交易事项时，下列关联股东应当回避表决：

1、交易对方；

2、拥有交易对方直接或间接控制权的；

3、被交易对方直接或间接控制的；

4、与交易对方受同一法人或自然人直接或者间接控制的；

5、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（具体范围以本制度第五条第四项的规定为准）；

6、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情形）；

7、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或者影响的；

8、中国证券监督管理委员会、全国股转公司或公司认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。

第十五条 公司董事会审议关联交易事项时，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大会审议。

第十六条 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表决权股份总数；股东大会决议公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东明确表示回避的，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同样法律效力。公司应当充分披露回避制度的执行情况。

第十七条 监事会对需董事会或股东大会批准的关联交易是否公平、合理，是否存在损害公司和非关联股东合法权益的情形明确发表意见。

第十八条 需股东大会批准的公司与关联方之间的关联交易事项，公司可以聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计。同时公司可以聘请独立财务顾问就需股东大会批准的关联交易事项对全体股东是否公平、合理发表意见，并出具独立财务顾问报告。

第十九条 董事会对关联交易事项作出决议时，至少需审核下列文件：

- （一）关联交易发生的背景说明；
- （二）关联方的主体资格证明（法人营业执照或自然人身份证明）；
- （三）与关联交易有关的协议、合同或任何其他书面安排；
- （四）关联交易定价的依据性文件、材料；
- （五）关联交易对公司和非关联股东合法权益的影响说明；
- （六）中介机构报告（如有）；
- （七）董事会要求的其他材料。

第二十条 股东大会对关联交易事项作出决议时，除审核第十九条所列文件外，还需审核公司监事会就该等交易所作决议。

第二十一条 需董事会或股东大会批准的关联交易原则上应获得董事会或股东大会的事前批准。如因特殊原因，关联交易未能获得董事会或股东大会事前批准既已开始执行，公司应在获知有关事实之日起六十日内履行批准程序，对该等关联交易予以确认。

第二十二条 关联交易未按《公司章程》和本制度规定的程序获得批准或确认的，不得执行；已经执行但未获批准或确认的关联交易，公司有权终止。

第二十三条 已经董事会或股东大会批准的关联交易在执行过程中其定价依据、成交价格和付款方式等主要交易条件发生重大变化的，公司应当说明发生重大变化的原因，并按照本制度规定的决策权限重新履行审议程序。

第二十四条 公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：

（一）一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

（二）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类型证券；

（三）一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；

（四）公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易。

第二十五条 由公司控制或持有 50% 以上股份的控股子公司发生的关联交易，视同公司行为，其审议标准适用本制度的规定；公司的参股公司发生的关联交易，以其交易标的乘以参股比例或协议分红比例后的数额，适用本制度的规定。

第五章 关联交易的决策权限和披露

第二十六条 对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分

类，列表披露执行情况并说明交易的公允性。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的（包括预计范围外的日常关联交易），公司应当就超出金额所涉及事项依据公司章程及有关制度提交董事会或股东大会审议并披露。

日常性关联交易指挂牌公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（公司接受的）等的交易行为；公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型。

除了日常性关联交易之外的其他关联交易为偶发性关联交易。

第二十七条 对超出本年度日常性关联交易预计总金额所涉及事项，除有特别规定的外，按以下规定划分决策权限：

公司与关联方发生的金额在 300 万元以上，且公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上（不含 5%）的关联交易，应当经公司董事会审议通过后及时披露，并将该交易提交公司股东大会审议。未达到上述标准的，由公司董事会审议通过后及时披露。

年度预计范围外且交易协议没有具体交易金额（指协议时无法确定交易金额或最高交易金额，需交易协议执行中或执行终结时才能结算确定交易金额，无法对比上述标准的）的日常关联交易，应当经公司董事会审议通过后及时披露，并将该交易提交公司股东大会审议。

公司从关联方无偿获赠（取）现金、资产或其他资源及服务，和关联方为公司提供无偿担保的，由公司董事会审议通过后及时披露。

第二十八条 除日常性关联交易之外的其他关联交易，除有特别规定的外，按以下规定划分决策权限：

公司与关联方发生的金额在 300 万元以上，且公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上（不含 5%）的关联交易，应当经公司董事会审议通过后及时披露，并将该交易提交公司股东大会审议。未达到上述标准的，由公司董事会审议通过后及时披露。

交易协议没有具体交易金额（指协议时无法确定交易金额或最高交易金额，需交易协议执行中或执行终结时才能结算确定交易金额，无法对比上述标准的），应当经公司董事会审议通过后及时披露，并将该交易提交公司股东大会审议。

公司从关联方无偿获赠（取）现金、资产或其他资源及服务，和关联方为公司提供无偿担保的，由公司董事会审议通过后及时披露。

第二十九条 公司不得直接或通过子公司向董事、监事或高级管理人员提供借款（但在公司或子公司担任经营管理职务的董事、监事或高级管理人员按规定支取备用金的情况除外）。

第三十条 公司为关联方（包括对股东、实际控制人及其关联人）提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后及时披露，并将该交易提交股东大会审议批准。

公司与公司董事、监事和高级管理人员及配偶发生关联交易的（第二十七条第四款规定和第二十八条第四款规定的情形除外），不论数额大小，均应当在董事会审议通过后及时披露，并将该交易提交股东大会审议批准。

第六章 关联交易的定价原则

第三十一条 公司进行关联交易应当签订书面协议，明确关联交易的定价政策。

第三十二条 公司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，可以优先参照该价格或标准确定交易价格；
- （四）交易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；
- （五）交易事项即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加合理利润。

第三十三条 公司关联交易无法按上述原则和方法定价的，应当说明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作出说明。

第七章 其他事项

第三十四条 有关关联交易决策记录、决议事项等文件，由董事会秘书负责保管，保管期限为十年。

第三十五条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、行政法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规则、其他规范性文件及《公司章程》的有关规定执行。

本制度与上款所列有关规定不一致的，以有关的规定为准。

第三十六条 本制度由公司董事会负责解释。

第三十七条 本制度自公司股东大会审议批准后生效实施。

浙江弗沙朗能源股份有限公司

2018年2月5日修订

本《浙江弗沙朗能源股份有限公司关联交易公允决策制度(修订稿)》已经2018年2月5日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议通过，现予以全文披露。

浙江弗沙朗能源股份有限公司

