

证券代码：836679

证券简称：科睿特

主办券商：开源证券

科睿特软件集团股份有限公司防范控股股东、实际控制人 及其他关联方资金占用制度（北交所上市后适用）

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、 审议及表决情况

本制度于 2023 年 4 月 26 日经公司第三届董事会第二十次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

科睿特软件集团股份有限公司 防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度 （北交所上市后适用）

第一章 总则

第一条 为了加强和规范科睿特软件集团股份有限公司（以下简称“公司”）的资金管理，建立防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用行为的发生，有效保护公司、股东及其他利益相关人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（以下简称“《上市规则》”）等有关法律、法规、规范性文件以及《科睿特软件集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，制定本制度。

第二条 本制度适用于公司控股股东、实际控制人及其他关联方与公司之间

的资金管理。公司控股股东、实际控制人及其他关联方与纳入公司合并报表范围的子公司之间的资金往来，适用本制度。除本条规定外，本制度所称的公司均指公司及纳入公司合并会计报表范围的子公司。

第三条 本制度所称资金占用包括但不限于经营性资金占用和非经营性资金占用。

经营性资金占用是指控股股东、实际控制人及其他关联方通过采购、销售等生产经营环节的关联交易产生的资金占用。

非经营性资金占用包括但不限于：

（一）公司为控股股东、实际控制人及其他关联方垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；

（二）公司代控股股东、实际控制人及其他关联方偿还债务；

（三）有偿或者无偿、直接或者间接地从公司拆借资金给控股股东、实际控制人及其他关联方；

（四）不及时偿还公司承担控股股东、实际控制人及其他关联方的担保责任而形成的债务；

（五）公司在没有商品或者劳务对价情况下提供给控股股东、实际控制人及其他关联方使用资金；

（六）中国证监会、北京证券交易所认定的其他形式的占用资金情形。

第二章 防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用的原则

第四条 公司控股股东、实际控制人及其他关联方与公司发生的经营性资金往来中，应当严格限制占用公司资金。控股股东、实际控制人及其他关联方不得要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，不得以预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其他关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

第五条 公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控

制人及其他关联方使用：

（一）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其他关联方使用；

（二）通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其他关联方提供委托贷款；

（三）委托控股股东、实际控制人及其他关联方进行投资活动；

（四）为控股股东、实际控制人及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（五）代控股股东、实际控制人及其他关联方偿还债务；

（六）中国证监会或北京证券交易所认定的其他方式。

第六条 公司控股股东、实际控制人及其他关联方不得以本制度规定的任何方式占用公司资金。

第七条 公司发生控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金情形，应当自事实发生或董事会决议之日起及时披露。

公司发生资金、资产被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的，应当披露相关事项的整改进度情况。

第八条 公司与控股股东、实际控制人及其他关联方通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节产生的关联交易行为，公司应按照《上市规则》《公司章程》等相关规定进行决策和实施。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

第九条 公司应加强和规范关联担保行为，严格控制对控股股东、实际控制人及其他关联方提供的担保风险，公司应按照《上市规则》《公司章程》等相关规定进行决策和实施，未经公司董事会或股东大会审议通过，公司不得向控股股东、实际控制人及其他关联方提供任何形式的担保。

第三章 防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用的措施

第十条 公司董事、监事和高级管理人员对维护公司资金安全负有法定义务和责任，应按照《公司法》《公司章程》等有关规定勤勉尽职，切实履行防止控股股东及其他关联方占用公司资金行为的职责。

第十一条 公司董事长是防止资金占用、资金占用清欠工作的第一责任人。

第十二条 公司设立防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金行为的领导小组，由董事长任组长，总经理、财务总监为副组长，成员由公司财务部门有关人员组成，该小组为防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金行为的日常监督机构。

第十三条 公司股东大会、董事会按照权限和职责审议批准公司与控股股东、实际控制人及其他关联方通过采购和销售等生产经营环节开展的关联交易事项，其资金审批和支付流程，必须严格执行关联交易协议和资金管理有关规定。

第十四条 公司与控股股东、实际控制人及其他关联方发生采购、销售等经营性关联交易事项时，必须签订有真实交易背景的经济合同。由于市场原因，致使已签订的合同无法如期执行的，应详细说明无法履行合同的实际情况，经合同双方协商后解除合同，并办理相关合同解除手续，作为已付款项退回的依据。

第十五条 公司财务部门是防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用行为的日常实施部门，应定期检查与控股股东、实际控制人及其他关联方非经营性资金往来情况，并加强对公司及下属子公司财务过程的统筹控制，定期向董事会报告控股股东、实际控制人及其他关联方非经营性资金占用的情况，防范并杜绝控股股东、实际控制人及其他关联方非经营性资金占用情况的发生。

第十六条 公司监事会按照有利于事前、事中、事后监督的原则，负责对经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

第十七条 发生资金占用情形，公司应依法制定清欠方案，依法及时按照要求向北京证券交易所报备和公告，以保护公司及股东的合法权益。

第十八条 公司若发生因控股股东、实际控制人及其他关联方占用或转移公

司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全、冻结股权等保护性措施避免或减少损失。控股股东或实际控制人利用其控制地位，对公司及其他股东权益造成损害时，由董事会向其提出赔偿要求，并将依法追究其责任。

第十九条 公司被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的资金，原则上应当以现金清偿。

第二十条 公司严格控制关联方以非现金资产清偿占用的公司资金。控股股东、实际控制人及其他关联方拟用非现金资产清偿占用的公司资金的，应当符合法律法规的规定，并遵守以下规定：

（一）用于抵偿的资产应当属于公司同一业务体系，并有利于增强公司独立性和核心竞争力，减少关联交易，不得是尚未投入使用的资产或没有客观明确账面净值的资产。

（二）公司应当聘请有相关业务资格的中介机构对符合以资抵债条件的资产进行评估，以资产评估值或经审计的账面净值作为以资抵债的定价基础，但最终定价不得损害公司利益，并充分考虑所占用资金的现值予以折扣。

（三）如按照《上市规则》《公司章程》等相关规定需要独立董事发表意见的，独立董事应就以资抵债方案发表独立意见，或者聘请中介机构出具独立财务报告。

（四）公司控股股东、实际控制人及其他关联方以资抵债方案须经股东大会审议批准，关联股东应当回避表决。

第四章 责任追究及处罚

第二十一条 公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东、实际控制人及其他关联方侵占公司资产时，公司董事会视情节轻重对直接责任人给予处分，对负有重大责任的董事，提议股东大会予以罢免，对负有重大责任的高级管理人员予以解聘。

第二十二条 公司发生与控股股东、实际控制人及其他关联方非经营性占用

情况，给公司造成不良影响的，或给其他股东造成损失的，公司将根据相关规定对相关责任人严肃处理并追究其法律责任。

第五章 附则

第二十三条 本制度未尽事宜，应按法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定执行。

第二十四条 本制度与有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定相冲突的，以有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定为准。

第二十五条 本制度由董事会制定，自股东大会审议通过且公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起施行。

第二十六条 本制度由董事会负责解释。

科睿特软件集团股份有限公司

董事会

2023年4月28日