证券代码：833160

证券简称：鲁班药业

主办券商：兴业证券

黄冈鲁班药业股份有限公司防范控股股东及其关联方资金 占用制度

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

本制度经公司 2025 年 8 月 24 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过，无需提交公司股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

黄冈鲁班药业股份有限公司 防范控股股东及其关联方资金占用制度

第一章 总 则

第一条 为建立黄冈鲁班药业股份有限公司（以下简称“公司”）防止控股股东（含实际控制人，下同）及其关联方资金占用的长效机制，杜绝控股股东及其关联方资金占用行为的发生，进一步维护公司全体股东和债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律、行政法规、规范性文件的规定、《黄冈鲁班药业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及其他有关规定，并结合公司的实际情况，特制定本制度。

第二条 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及其关联方通过采购、销售等生产经营环节的关联交易产生的资金占用；非经营性资金占用是指代控股股东及其关联方垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出，代控股股东及其关联方偿还债务而支付资金，有偿或无偿直接或间接拆借给控股股东及其关联方资金，为控股股

东及其关联方承担担保责任而形成的债权，其他在没有商品和劳务提供情况下给控股股东及其关联方使用的资金。

第三条 本制度适用于公司与控股股东及关联方之间的资金往来。公司控股股东及关联方与全资、控股子公司之间的资金往来参照本制度执行。

第二章 防范控股股东关联方资金占用的原则

第四条 公司应当与控股股东及其关联方的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司的人员应当独立于控股股东、实际控制人及其关联方。公司的资产应当独立完整、权属清晰，不被董事、监事、高级管理人员、控股股东及其关联方占用或支配。

第五条 公司应当建立健全独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

第六条 公司董事会、监事会及其他内部机构应当独立运作，独立行使经营管理权，不得与控股股东及其关联方存在机构混同等影响公司独立经营的情形。

第七条 公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东及其关联方提供资金等财务资助。

第八条 公司在与控股股东及其关联方发生经营性资金往来时，应当严格履行相关审批程序和信息披露义务，明确经营性资金往来的结算期限，不得以经营性资金往来的形式变相为控股股东及其关联方提供资金等财务资助。公司与控股股东及其关联方经营性资金往来的结算期限，应严格按照签订的合同执行。

第九条 公司在拟购买或参与竞买控股股东或其关联方的项目或资产时，应当核查其是否存在占用公司资金、要求公司违法违规提供担保等情形。在上述违法违规情形未有效解决之前，公司不得向其购买有关项目或者资产。

第十条 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及其关联方使用：

- （一）为控股股东及关联方垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出；
- （二）有偿或无偿、直接或间接地从公司拆借资金给控股股东及关联方使用；
- （三）代控股股东及关联方偿还债务；

(四)在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向控股股东及关联方提供资金；

(五)不及时偿还公司承担对控股股东及关联方的担保责任而形成的债务；

(六)中国证监会、全国股转公司认定的其他方式。

第十一条 公司禁止对控股股东及关联方提供担保。

第十二条 公司与控股股东及其关联方发生的关联交易必须严格按照全国中小企业股份转让系统相关规则及公司《关联交易制度》《公司章程》的有关规定进行决策和实施。

第三章 管理责任与措施

第十三条 公司董事、监事、高级管理人员及各子公司主要负责人对维护公司资金和财产安全负有法定义务和责任，维护公司资产不被控股股东占用。应按照国家有关法规和公司《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》的相关规定勤勉尽职履行自己的职责。

第十四条 公司董事长是防范控股股东及其关联方占用公司资金工作的第一责任人，总经理为执行负责人，财务负责人是具体监管负责人，公司财务部是落实防范资金占用措施的职能部门，审计部是日常监督部门。

第十五条 公司外部审计机构为公司年度财务会计报告进行审计工作时，应对公司存在控股股东及其关联方占用资金的情况出具专项说明，公司依据有关规定就专项说明作出公告。

第十六条 如发生公司控股股东及其关联方以包括但不限于占用公司资金的方式侵占公司资产的情形，公司应立即发出书面通知，要求其在 20 个工作日内偿还。

第十七条 发生资金占用的问责及罢免程序如下：

(一)公司财务部和审计部应定期对与控股股东及其关联方的资金占用情况进行核查，督促业务部门及时收款，并向财务负责人报告。

(二)公司财务负责人在发现控股股东及其关联方占用公司资金时，应立即以书面形式报告公司总经理和董事长，同时抄送监事会主席和董事会秘书。报告内容包括但不限于占用资产名称、占用时间、涉及金额、拟要求清偿期限、相关

部门责任人及建议处分措施等。若发现同时存在公司董事、监事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业占用公司资金情况的，财务负责人在书面报告中还应当写明所涉及的董事、监事或高级管理人员姓名、协助或纵容控股股东及其附属企业占用公司资金的情节。

(三) 总经理在收到财务负责人的报告后，公司应立即发出书面通知，要求控股股东及其关联方在 20 个工作日内偿还，并召开总经理办公会研究确定对相关部门责任人的处分措施。

(四) 控股股东在公司发出通知后 20 个工作日内拒不偿还的，董事长应立即召集、召开董事会会议，审议向司法部门申请办理控股股东所持股份冻结等事宜。

第四章 责任追究及处罚

第十八条 若存在公司董事、监事、高级管理人员协助、纵容控股股东及关联方侵占公司资产时，公司董事会视情节轻重对负有直接责任的高级管理人员给予警告、解聘处分，情节严重的追究其法律责任；对负有直接责任的董事、监事给予警告处分，对负有重大责任的董事、监事应提请股东会予以罢免直至追究法律责任。

第十九条 公司或控股子公司违反本制度而发生的控股股东及关联方非经营性占用资金、违规担保等现象，给公司造成不良影响或给投资者造成损失的，公司除对相关的责任人给予行政处分、经济处罚外，还应追究相关责任人的法律责任。

第五章 附 则

第二十条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、《公司章程》及其他规范性文件的有关规定执行。

第二十一条 本制度由公司董事会负责解释。

第二十二条 本制度自公司董事会审议批准后生效实施。

黄冈鲁班药业股份有限公司

董事会

2025年8月26日