

宁波韵升股份有限公司

防止控股股东及其关联方占用上市公司资金的管理办法

第一章 总则

第一条 为完善公司治理结构，防止和杜绝宁波韵升股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东及其实际控制人占用公司资金的行为发生，保护公司及广大投资者利益，根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》以及相关法律法规有关规定，制定本制度。

第二条 公司董事、监事和高级管理人员对维护公司资金安全有法定义务。

第三条 本制度所称资金占用包括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为控股股东及关联方垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出，代控股股东及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关联方资金，为控股股东及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关联方使用的资金。

第四条 本制度所称的公司含本公司及纳入本公司合并报表范围的子公司。

第二章 防范控股股东及关联方资金占用的原则

第五条 公司在与控股股东及其实际控制人、关联方发生业务和资金往来时，公司及相关部门和人员应严格监控资金流向，防止资金被占用。公司不得为控股股东及其实际控制人、关联方垫付工资、福利、保险、广告等各种费用，也不得代为承担成本和其他支出；凡是与控股股东及其实际控制人、关联方发生的销售行为，均不得采取赊销方式。

第六条 公司应严格遵守《公司法》、《公司章程》等相关规定，未经股东大会批准，公司不得向控股股东及其实际控制人、关联方提供任何形式的担保。

第七条 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实

际控制人、关联方使用：

- 1、有偿或无偿地拆借公司资金给控股股东及其实际控制人、关联方使用；
- 2、通过银行或非银行金融机构向控股股东及其实际控制人、关联方提供委托贷款；
- 3、委托控股股东及其实际控制人、关联方进行投资活动；
- 4、为控股股东及其实际控制人、关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 5、代控股股东及其实际控制人、关联方偿还债务；
- 6、中国证监会认定的其他方式。

第三章 责任和措施

第八条 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，应按照《公司法》及公司《章程》等有关规定履行职责，切实履行防止控股股东及关联方占用公司资金行为的职责。

第九条 建立防止控股股东资金占用报告制度。日常经营中，财务部应重点关注控股股东及其实际控制人、关联方与公司的资金、业务往来情况，如有异常，应及时汇报。

第十条 审计部门负责对经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

第十一条 公司与控股股东及关联方进行关联交易，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，不得形成非正常的经营性资金占用。

第十二条 对于发生控股股东占用上市公司资金行为或公司为控股股东或其实际控制人、关联方担保或发生关联交易，有可能给公司造成损失的，董事会应立即启动“占用即冻结”程序，通过司法程序申请冻结控股股东所持公司股权，减少乃至避免公司损失。

第四章 责任追究及处罚

第十三条 公司董事、监事、高级管理人员及其他员工违反本制度规定，致使资金占用行为发生，给公司造成损失的，视情节轻重给予处罚；对违反法律、法规相关规定者，提交司法机关处理。

第五章 附则

第十四条 本制度未作规定的，适用有关法律、法规和公司《章程》的规定。

第十五条 本制度经公司董事会审议批准后实施，由公司董事会负责解释。

宁波韵升股份有限公司

董 事 会

2008年12月5日