

深圳市农产品集团股份有限公司

募集资金管理办法修订对比表（2026年4月）

修订前（2023年11月）	修订后（2026年4月）	修订来源及说明
<p>第一条 为规范深圳市农产品集团股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金管理与使用，确保募集资金使用安全，提高募集资金的使用效率与效益，根据《公司法》《证券法》《上市公司证券发行注册管理办法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作（2023年修订）》（以下简称“《规范运作》”）及其他有关规定，结合本公司实际情况，制定本办法。</p>	<p>第一条 为规范深圳市农产品集团股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金管理与使用，确保募集资金使用安全，提高募集资金的使用效率与效益，根据《公司法》《证券法》《上市公司证券发行注册管理办法》《<u>上市公司募集资金监管规则</u>》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作（2025年修订）》（以下简称“《规范运作》”）及其他有关规定，结合本公司实际情况，制定本办法。</p>	
<p>第二条 募集资金是指公司通过发行股票及其衍生品种，向投资者募集并用于特定用途的资</p>	<p>第二条 募集资金是指公司通过发行股票<u>或者其他具有股权性质的证券</u>，向投资者募集并用</p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.1条修订，</p>

<p>金。超募资金是指实际募集资金净额超过计划募集资金金额的部分。</p>	<p>于特定用途的资金，<u>不包括上市公司为实施股权激励计划募集的资金</u>。超募资金是指实际募集资金净额超过计划募集资金金额的部分。</p>	<p>进一步明确了办法的适用范围。</p>
<p>第三条 公司应保证募集资金的使用与发行申请文件的承诺相一致，不得<u>随意</u>改变募集资金的投向。</p> <p>公司应根据相关规定，真实、准确、完整地披露募集资金的实际使用情况。出现严重影响募集资金投资计划正常进行的情形时，应当及时公告。</p> <p>募集资金投资项目通过公司的子公司或者公司控制的其他企业实施的，公司应当确保该子公司或者受控制的其他企业遵守《规范运作》有关募集资金管理的规定。</p>	<p>第三条 公司应保证募集资金的使用与发行申请文件的承诺相一致，不得<u>擅自</u>改变募集资金的投向。</p> <p>公司应根据相关规定，真实、准确、完整地披露募集资金的实际使用情况。出现严重影响募集资金投资计划正常进行的情形时，应当及时公告。</p> <p>募集资金投资项目通过公司的子公司或者公司控制的其他企业实施的，公司应当确保该子公司或者受控制的其他企业遵守《规范运作》有关募集资金管理的规定。</p> <p><u>募集资金投资境外项目的，公司及保荐人应当采取有效措施，确保投资于境外项目的募集资金的安全性和使用规范性，并在募</u></p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.2条修订，新增了投资境外项目的规范。</p>

	<p><u>集资金存放、管理与使用情况专项报告中披露相关具体措施和实际效果。</u></p>	
<p>第四条 公司董事会负责建立健全公司募集资金管理制度，并确保该制度的有效实施。</p> <p>募集资金管理制度应当对募集资金专户存储、使用、变更、监督以及募集资金使用的申请、分级审批权限、决策程序、风险控制措施、信息披露程序和责任追究等内容进行明确规定。</p>	<p>第四条 <u>公司募集资金专款专用。公司使用募集资金应当符合国家产业政策和相关法律法规，践行可持续发展理念，履行社会责任，原则上应当用于主营业务，有利于增强公司竞争能力和创新能力。</u></p> <p>公司董事会负责建立健全公司募集资金管理制度，并确保该制度的有效实施。</p> <p>募集资金管理制度应当对募集资金专户<u>存放、管理、使用、改变用途</u>、监督以及募集资金使用的申请、分级审批权限、决策程序、风险控制措施、信息披露程序和责任追究等内容进行明确规定。</p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.3条修订，对募集资金使用提出总体要求，强调应坚持专款专用，用于主营业务。</p>
<p>第七条 公司应当审慎选择商业银行并开设募集资金专项账户（以下简称“专户”），募集资金应当存放于经董事会批准</p>	<p>第七条 公司应当审慎选择商业银行并开设募集资金专项账户（以下简称“专户”），募集资金应当存放于经董事会批准</p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.6条修订。</p>

<p>设立的专户集中管理，专户不得存放非募集资金或者用作其它用途。</p>	<p>设立的专户集中管理<u>和使用</u>，专户不得存放非募集资金或者用作其它用途。</p>	
<p>第八条 公司应当<u>在</u>募集资金到位后一个月内与保荐人或者独立财务顾问、存放募集资金的商业银行（以下简称“商业银行”）签订三方监管协议（以下简称“协议”）。协议至少应当包括以下内容：</p> <p>（一）公司应当将募集资金集中存放于专户；</p> <p>（二）募集资金专户账号、该专户涉及的募集资金项目、存放金额；</p> <p>（三）公司一次或者12个月内累计从专户中支取的金额超过5000万元人民币或者募集资金净额的20%的，公司及商业银行应当及时通知保荐人或者独立财务顾问；</p> <p>（四）商业银行每月向公司出具银行对账单，并抄送保荐人或者独立财务顾问；</p>	<p>第九条 公司应当<u>至迟于</u>募集资金到位后一个月内与保荐人或者独立财务顾问、存放募集资金的商业银行（以下简称“商业银行”）签订三方监管协议（以下简称“协议”）。<u>协议签订后，公司可以使用募集资金。</u>协议至少应当包括以下内容：</p> <p>（一）公司应当将募集资金集中存放于专户；</p> <p>（二）募集资金专户账号、该专户涉及的募集资金项目、存放金额；</p> <p>（三）公司一次或者12个月内累计从专户中支取的金额超过5000万元人民币或者募集资金净额的20%的，公司及商业银行应当及时通知保荐人或者独立财务顾问；</p> <p>（四）商业银行每月向公司出具银行对账单，并抄送保荐人或者</p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.7条修订。</p>

<p>(五)保荐人或者独立财务顾问可以随时到商业银行查询专户资料;</p> <p>(六)保荐人或者独立财务顾问的督导职责、商业银行的告知、配合职责、保荐人或者独立财务顾问和商业银行对公司募集资金使用的监管方式;</p> <p>(七)公司、商业银行、保荐人或者独立财务顾问的权利、义务和违约责任;</p> <p>(八)商业银行三次未及时向保荐人或者独立财务顾问出具银行对账单或通知专户大额支取情况,以及存在未配合保荐人或者独立财务顾问查询与调查专户资料情形的,公司可以终止协议并注销该募集资金专户。</p> <p>公司应当在上述协议签订后及时公告协议主要内容。</p> <p>公司通过控股子公司实施募集资金投资项目的,应当由公司、实施募集资金投资项目的控股子公司、商业银行和保荐人或</p>	<p>独立财务顾问;</p> <p>(五)保荐人或者独立财务顾问可以随时到商业银行查询专户资料;</p> <p>(六)保荐人或者独立财务顾问的督导职责、商业银行的告知、配合职责、保荐人或者独立财务顾问和商业银行对公司募集资金使用的监管方式;</p> <p>(七)公司、商业银行、保荐人或者独立财务顾问的权利、义务和违约责任;</p> <p>(八)商业银行三次未及时向保荐人或者独立财务顾问出具银行对账单或通知专户大额支取情况,以及存在未配合保荐人或者独立财务顾问查询与调查专户资料情形的,公司可以终止协议并注销该募集资金专户。</p> <p>公司应当在上述协议签订后及时公告协议主要内容。</p> <p>公司通过控股子公司实施募集资金投资项目的,应当由公司、</p>	
--	---	--

<p>者独立财务顾问共同<u>三方监管</u>签署协议，公司及控股子公司应视为共同一方。</p> <p>上述协议在有效期届满前提前终止的，公司应当自<u>三方</u>协议终止之日起一个月内与相关当事人签订新的协议，并及时公告。</p>	<p>股子公司、商业银行和保荐人或者独立财务顾问共同签署协议，公司及控股子公司应视为共同一方。</p> <p>上述协议在有效期届满前提前终止的，公司应当自协议终止之日起一个月内与相关当事人签订新的协议，并及时公告。</p>	
<p>第十条 公司应当确保募集资金使用的真实性和公允性，防止募集资金被控股股东、实际控制人等关联人占用或挪用，并采取有效措施避免关联人利用募集资金投资项目获取不正当利益。</p>	<p>第十条 公司应当确保募集资金使用的真实性和公允性，防止募集资金被控股股东、实际控制人等关联人占用或挪用，并采取有效措施避免关联人利用募集资金投资项目获取不正当利益。</p> <p><u>公司发现控股股东、实际控制人及其他关联人占用募集资金的，应当及时要求资金占用方归还，披露占用发生的原因、对公司的影响、清偿整改方案及整改进展情况，董事会应当依法追究相关主体的法律责任。</u></p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.8条修订，强调控股股东、实际控制人及其他关联人不得占用募集资金，上市公司发现相关情形时应主动进行信息披露，防止变相改变募集资金用途。</p>
<p>第十一条 募集资金使用的申请、审批、执行权限和程序具体如下：</p>	<p>第十一条 募集资金使用的申请、审批、执行权限和程序具体如下：</p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.18条修订，</p>

<p>公司总裁负责募集资金投资项目（以下简称“项目”）的组织实施；年度募集资金投资计划由项目负责部门根据募集资金投资项目可行性研究报告制定，并经公司财务部门、项目分管业务部门、财务总监以及副总裁审核后，由公司总裁提交公司董事会根据募集资金使用计划进行审批；项目资金支出由项目负责部门按照年度募集资金投资计划提出申请，并经公司财务总监、总裁、董事长审批后，由财务部门支付。</p> <p>项目通过公司的子公司或公司控制的其他企业实施的，项目资金进入子公司或公司控制的其他企业账户后，项目资金支出应按照年度募集资金投资计划，经项目资金所在公司财务总监、总经理、董事长审批后，由财务部门支付。</p> <p>出现以下情况的，项目负责人应当及时向公司董事会做出详细</p>	<p>公司总裁负责募集资金投资项目（以下简称“项目”）的组织实施；年度募集资金投资计划由项目负责部门根据募集资金投资项目可行性研究报告制定，并经公司财务部门、项目分管业务部门、财务总监以及副总裁审核后，由公司总裁提交公司董事会根据募集资金使用计划进行审批，<u>如超出董事会审批权限的，由公司股东会进行审批</u>；项目资金支出由项目负责部门按照年度募集资金投资计划提出申请，并经公司财务总监、总裁、董事长审批后，由财务部门支付。</p> <p>项目通过公司的子公司或公司控制的其他企业实施的，项目资金进入子公司或公司控制的其他企业账户后，项目资金支出应按照年度募集资金投资计划，经项目资金所在公司财务总监、总经理、董事长审批后，由财务部门支付。</p> <p>出现以下情况的，项目负责人应</p>	<p>明确募集资金使用的审批权限。</p>
--	---	-----------------------

<p>的书面说明：</p> <p>(一)项目实际进度达不到计划进度且无法按期完成进度；</p> <p>(二)项目所需的实际金额超出计划；</p> <p>(三)项目产生的实际效益或投资效果未达到预期。</p>	<p>当及时向公司董事会做出详细的书面说明：</p> <p>(一)项目实际进度达不到计划进度且无法按期完成进度；</p> <p>(二)项目所需的实际金额超出计划；</p> <p>(三)项目产生的实际效益或投资效果未达到预期。</p>	
<p>第十二条 公司董事会应当每半年全面核查募集资金投资项目的进展情况，出具《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》并披露。</p> <p>年度审计时，公司应聘请会计师事务所对募集资金存放与使用情况出具鉴证报告。募集资金投资项目实际投资进度与投资计划存在差异的，公司应当解释具体原因。当期存在使用闲置募集资金投资产品情况的，公司应当披露本报告期的收益情况以及期末的投资份额、签约方、产品名称、期限等信息。</p>		
<p>第十三条 募集资金投资项目</p>	<p>第十二条 募集资金投资项目</p>	<p>依据《规范运作</p>

<p>出现以下情形的，公司应当对该项目的可行性、预计收益等进行重新评估或估算，决定是否继续实施该项目，并在最近一期定期报告中披露项目的进展情况、出现异常的原因，募集资金投资计划如有调整，还应披露调整后的募集资金投资计划：</p> <p>（一）募集资金投资项目市场环境发生重大变化；</p> <p>（二）募集资金投资项目搁置时间超过一年；</p> <p>（三）超过前次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%；</p> <p>（四）其他募集资金投资项目出现异常的情形。</p>	<p>出现以下情形的，公司应当<u>及时</u>对该项目的可行性、预计收益等进行重新评估或估算，决定是否继续实施该项目，并在最近一期定期报告中披露项目的进展情况、出现异常的原因<u>以及报告期内重新论证的具体情况</u>，募集资金投资计划如有调整，还应披露调整后的募集资金投资计划：</p> <p>（一）募集资金投资项目市场环境发生重大变化；</p> <p>（二）募集资金<u>到账后，募集资金</u>投资项目搁置时间超过一年；</p> <p>（三）超过前次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%；</p> <p>（四）其他募集资金投资项目出现异常的情形。</p>	<p>（2025 年修订）》第 6.3.9 条修订，明确募投项目出现市场环境重大变化等情形时的重新评估论证要求。</p>
	<p><u>第十三条 募集资金投资项目预计无法在原定期限内完成，上市公司拟延期实施的，应当及时经董事会审议通过，并由保荐人或者独立财务顾问发表明确意见。公司应当及时披露未按期完</u></p>	<p>依据《规范运作（2025 年修订）》第 6.3.10 条新增，对于募投项目需要延期实施的，要严格履行审议程</p>

	<p><u>成的具体原因,说明募集资金目前的存放和在账情况、是否存在影响募集资金使用计划正常推进的情形、预计完成的时间及分期投资计划、保障延期后按期完成的措施等情况。</u></p>	<p>序和披露义务。</p>
<p>第二十七条 公司将募集资金用作以下事项时,应当经董事会审议通过,并由监事会以及保荐人或者独立财务顾问发表明确同意意见:</p> <p>(一)以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金;</p> <p>(二)使用暂时闲置的募集资金进行现金管理;</p> <p>(三)使用暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金;</p> <p>(四)变更募集资金用途;</p> <p>(五)改变募集资金投资项目实施地点;</p> <p>(六)使用节余募集资金;</p> <p>(七)超募资金用于在建项目及新项目。</p>	<p><u>第十四条</u> 公司将募集资金用作以下事项时,应当经董事会审议通过,并由保荐人或者独立财务顾问发表明确同意意见后及<u>时披露</u>:</p> <p>(一)以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自有资金;</p> <p>(二)使用暂时闲置的募集资金进行现金管理;</p> <p>(三)使用暂时闲置的募集资金临时补充流动资金;</p> <p>(四)变更募集资金用途;</p> <p>(五)改变募集资金投资项目实施地点;</p> <p>(六)使用节余募集资金;</p> <p>(七)超募资金用于在建项目及新项目、<u>回购本公司股份并依法</u></p>	<p>依据《规范运作(2025年修订)》第6.3.11条修订,将本条内容从第四章“募集资金用途变更”调整到第三章“募集资金使用”下。</p>

<p>公司变更募集资金用途，还应当经股东大会审议通过。</p> <p>相关事项涉及关联交易、购买资产、对外投资等的，还应当按照《深圳证券交易所股票上市规则》的规定履行审议程序和信息披露义务。</p>	<p><u>注销。</u></p> <p>公司变更募集资金用途<u>和使用超募资金,以及使用节余募集资金达到股东会审议标准的</u>,还应当经股东会审议通过。</p> <p>相关事项涉及关联交易、购买资产、对外投资等的，还应当按照《深圳证券交易所股票上市规则》的规定履行审议程序和信息披露义务。</p>	
<p>第<u>十四</u>条 公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的，可以在募集资金<u>到账</u>后 6 个月内，以募集资金置换自筹资金。置换事项应当经董事会审议通过，会计师事务所出具鉴证报告，并由独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并披露。</p>	<p>第<u>十五</u>条 公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的，<u>应</u>在募集资金<u>转入专户</u>后 6 个月内，以募集资金置换自筹资金。置换事项应当经董事会审议通过，并由保荐人发表明确同意意见并披露。</p> <p><u>募集资金投资项目实施过程中，原则上应当以募集资金直接支付，在支付人员薪酬、购买境外产品设备等事项中以募集资金直接支付确有困难的，可以在以自筹资金支付后六个月内实施置换。</u></p>	<p>依据《规范运作（2025 年修订）》第 6.3.13 条修订，提升了置换资金的便利性。</p>

	<p><u>公司已在发行申请文件中披露拟以募集资金置换预先投入的自筹资金且预先投入金额确定的，应当在置换实施前对外公告。</u></p>	
<p>第<u>十五</u>条 暂时闲置的募集资金可<u>暂时</u>用于补充流动资金。公司用闲置募集资金<u>暂时</u>用于补充流动资金的，应当经董事会审议通过，并由独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并披露，且应当符合以下条件：</p> <p>（一）不得变相改变募集资金用途或者影响募集资金投资计划的正常进行；</p> <p>（二）已归还前次用于<u>暂时</u>补充流动资金的募集资金；</p> <p>（三）单次补充流动资金时间不得超过 12 个月；</p> <p>（四）不使用闲置募集资金直接或者间接进行证券投资、衍生品交易等高风险投资。</p> <p>闲置募集资金<u>暂时</u>用于补充流动资金时，仅限于与主营业务相</p>	<p>第<u>十六</u>条 闲置的募集资金可<u>临时</u>用于补充流动资金。公司用闲置募集资金<u>临时</u>用于补充流动资金的，应当经董事会审议通过，并由保荐人发表明确同意意见并披露，且应当符合以下条件：</p> <p>（一）不得变相改变募集资金用途或者影响募集资金投资计划的正常进行；</p> <p>（二）已归还前次用于<u>临时</u>补充流动资金的募集资金；</p> <p>（三）单次<u>临时</u>补充流动资金时间不得超过 12 个月；</p> <p>（四）不使用闲置募集资金直接或者间接进行证券投资、衍生品交易等高风险投资。</p> <p>闲置募集资金<u>临时</u>用于补充流动资金时，<u>应当通过募集资金专</u></p>	<p>依据《规范运作（2025 年修订）》第 6.3.16 条修订，对资金账户实施更严格监管。</p>

<p>关的生产经营使用，不得通过直接或间接安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。</p>	<p><u>户实施</u>，仅限于与主营业务相关的生产经营使用。</p>	
<p>第<u>十六</u>条 公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的，应当经公司董事会审议通过，并及时公告以下内容：</p> <p>（一）本次募集资金的基本情况，包括募集时间、募集资金金额、募集资金净额及投资计划等；</p> <p>（二）募集资金使用情况；</p> <p>（三）闲置募集资金补充流动资金的金额及期限；</p> <p>（四）闲置募集资金补充流动资金预计节约财务费用的金额、导致流动资金不足的原因、是否存在变相改变募集资金用途的行为和保证不影响募集资金项目正常进行的措施；</p> <p>（五）独立董事、监事会以及保荐人或者独立财务顾问出具的意见；</p>	<p>第<u>十七</u>条 公司使用闲置募集资金临时补充流动资金的，应当经公司董事会审议通过，并及时公告以下内容：</p> <p>（一）本次募集资金的基本情况，包括募集<u>资金到账</u>时间、募集资金金额、募集资金净额及投资计划等；</p> <p>（二）募集资金使用情况；</p> <p>（三）闲置募集资金补充流动资金的金额及期限；</p> <p>（四）闲置募集资金补充流动资金预计节约财务费用的金额、导致流动资金不足的原因、是否存在变相改变募集资金用途的行为和保证不影响募集资金<u>投资</u>项目正常进行的措施；</p> <p>（五）保荐人或者独立财务顾问出具的意见；</p> <p>（六）深圳证券交易所要求的其</p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.17条修订，明确无法按时归还募集资金时的公告要求。</p>

<p>(六)深圳证券交易所要求的其他内容。</p> <p>补充流动资金到期前,公司应将该部分资金归还至募集资金专户,并在资金全部归还后及时公告。</p>	<p>他内容。</p> <p>补充流动资金到期前,公司应将该部分资金归还至募集资金专户,并在资金全部归还后及时公告。<u>公司预计无法按期将该部分资金归还至募集资金专户的,应当在到期日前按照前款要求履行审议程序并及时公告,公告内容应当包括资金去向、无法归还的原因、继续用于补充流动资金的原因及期限等。</u></p>	
<p>第十七条 公司可对暂时闲置的募集资金进行现金管理,其投资产品的期限不得超过12个月,且须符合以下条件:</p> <p>(一)结构性存款、大额存单等安全性高的<u>保本型</u>产品;</p> <p>(二)流动性好,不得影响募集资金投资计划正常进行。 投资产品不得质押,产品专用结算账户(如适用)不得存放非募集资金或者用作其他用途,如需开立或注销产品专用结算账户的,公司应当及时向深圳证券交</p>	<p>第十八条 公司可对暂时闲置的募集资金进行现金管理,<u>现金管理应当通过募集资金专户或者公开披露的产品专用结算账户实施。通过产品专用结算账户实施现金管理的,该账户不得存放非募集资金或者用作其他用途。实施现金管理不得影响募集资金投资计划正常进行。如需开立或注销产品专用结算账户的,公司应当及时公告。</u></p> <p><u>现金管理产品应当符合以下条件:</u></p>	<p>依据《规范运作(2025年修订)》第6.3.14条修订,规范现金管理行为,对资金账户实施更严格监管。</p>

<p>易所备案并公告。</p>	<p>(一) <u>属于</u>结构性存款、大额存单等安全性高的产品, <u>不得为非保本型</u>;</p> <p>(二) 流动性好, <u>产品期限不超过12个月</u>;</p> <p><u>(三) 现金管理产品不得质押。</u></p>	
<p>第十八条 公司使用闲置募集资金<u>投资产品</u>的,应当经公司董事会审议通过, 独立董事、监事会、保荐人或独立财务顾问发表明确同意意见。公司应当在董事会会议后及时公告下列内容:</p> <p>(一) 本次募集资金的基本情况,包括募集时间、募集资金金额、募集资金净额及投资计划等;</p> <p>(二) 募集资金使用情况、募集资金闲置的原因;</p> <p>(三) 闲置资金投资产品的额度及期限,是否存在变相改变募集资金用途的行为和保证不影响募集资金项目正常进行的措施;</p> <p>(四) 投资产品的收益分配方式、投资范围、产品发行主体提</p>	<p><u>第十九条</u> 公司使用闲置募集资金<u>进行现金管理</u>的,应当经公司董事会审议通过,保荐人或独立财务顾问发表明确同意意见。公司应当在董事会会议后及时公告下列内容:</p> <p>(一) 本次募集资金的基本情况,包括募集<u>资金到账</u>时间、募集资金金额、募集资金净额及投资计划等;</p> <p>(二) 募集资金使用情况、募集资金闲置的原因;</p> <p>(三) <u>现金管理</u>的额度及期限,是否存在变相改变募集资金用途的行为和保证不影响募集资金<u>投资</u>项目正常进行的措施;</p> <p>(四) <u>现金管理</u>产品的收益分配方式、投资范围、产品发行主体</p>	<p>依据《规范运作(2025年修订)》第6.3.15条修订。</p>

<p>供的安全性分析,公司为确保资金安全所采取的风险控制措施等;</p> <p>(五) 独立董事、监事会以及保荐人或独立财务顾问出具的意见。</p> <p>公司应当在出现产品发行主体财务状况恶化、所投资的产品面临亏损等重大风险情形时,及时对外披露风险提示性公告,并说明公司为确保资金安全采取的风险控制措施。</p>	<p>提供的安全性分析,公司为确保资金安全所采取的风险控制措施等;</p> <p>(五)保荐人或独立财务顾问出具的意见。</p> <p>公司应当在出现<u>现金管理</u>产品发行主体财务状况恶化、所投资的产品面临亏损等重大风险情形时,及时对外披露风险提示性公告,并说明公司为确保资金安全采取的风险控制措施。</p>	
	<p><u>第二十条 公司应当根据公司的发展规划及实际生产经营需求,妥善安排超募资金的使用计划。超募资金应当用于在建项目及新项目、回购本公司股份并依法注销。公司应当至迟于同一批次的募投项目整体结项时明确超募资金的具体使用计划,并按计划投入使用。</u></p> <p><u>使用超募资金应当由董事会依法作出决议,保荐机构应当发表明确意见,并提交股东会审议,</u></p>	<p>依据《规范运作(2025年修订)》第6.3.24条、《上市公司募集资金监管规则》第十四条新增,明确超募资金最终用途应为在建项目及新项目、回购注销,不得用于永久补充流动资金和偿还银行借款。</p>

公司应当及时、充分披露使用超募资金的必要性和合理性等相关信息。

公司使用超募资金投资在建项目及新项目,应当充分披露相关项目的建设方案、投资必要性及合理性、投资周期及回报率等信息,项目涉及关联交易、购买资产、对外投资等的,还应当按照《深圳证券交易所股票上市规则》第六章等规定履行审议程序和信息披露义务。

确有必要使用暂时闲置的超募资金进行现金管理或者临时补充流动资金的,应当说明必要性和合理性。公司将暂时闲置的超募资金进行现金管理或者临时补充流动资金的,额度、期限等事项应当经董事会审议通过,保荐机构应当发表明确意见,公司应当及时披露相关信息。

公司应当在年度公司募集资金存放、管理与使用情况专项报告说明超募资金使用情况及下一

	<p><u>年度使用计划。</u></p>	
<p>第<u>十九</u>条 公司应当根据企业实际生产经营需求,提交董事会或者股东<u>大</u>会审议通过后,按照以下先后顺序有计划地使用超募资金:</p> <p>(一)补充募集资金投资项目资金缺口;</p> <p>(二)用于在建项目及新项目;</p> <p>(三)归还银行借款;</p> <p>(四)暂时补充流动资金;</p> <p>(五)进行现金管理;—</p> <p>(六)永久补充流动资金。</p>	<p>第<u>二十一</u>条 公司应当根据企业实际生产经营需求,提交董事会或者股东会审议通过后,按照以下先后顺序有计划地使用超募资金:</p> <p>(一)补充募集资金投资项目资金缺口;</p> <p>(二) <u>临时</u>补充流动资金;</p> <p>(三)进行现金管理<u>。</u></p>	<p>依据《规范运作(2025年修订)》第6.3.25条修订。</p>
<p>第二十条 超募资金用于永久补充流动资金或偿还银行借款的,应当经公司股东大会审议通过,并提供网络投票表决方式,独立董事、监事会、保荐人或者独立财务顾问应当发表明确同意意见并披露,且应当符合以下要求:—</p> <p>(一)公司应当承诺补充流动资金后十二个月内不进行证券投资、衍生品交易等高风险投资及</p>		<p>依据《规范运作(2025年修订)》删除。</p>

<p>为控股子公司以外的对象提供财务资助并对外披露；</p> <p>(二)公司应当按照实际需求偿还银行贷款或者补充流动资金，每十二个月内累计金额不得超过超募资金总额的30%。</p> <p>第二十一条公司将超募资金用于在建项目及新项目，应当按照在建项目和新项目的进度情况使用。</p> <p>公司使用超募资金用于在建项目及新项目，保荐人或者独立财务顾问及独立董事应当出具专项意见。项目涉及关联交易、购买资产、对外投资等的，还应当按照《深圳证券交易所股票上市规则》第六章等规定履行审议程序和信息披露义务。</p>		
<p>第二十五条 单个或者全部募集资金投资项目完成后，节余资金（包括利息收入）低于该项目募集资金净额 10%的，公司使用节余资金应当经董事会审议通过，并由独立董事、监事会以及保荐</p>	<p>第二十五条 单个或者全部募集资金投资项目完成后，节余资金（包括利息收入）低于该项目募集资金净额 10%的，公司使用节余资金应当经董事会审议通过，并由保荐人或者独立财务顾</p>	<p>依据《公司法》、《上市公司募集资金监管规则》、《规范运作（2025年修订）》第6.3.12条修订。</p>

<p>人或者独立财务顾问发表明确同意意见。</p> <p>节余资金（包括利息收入）达到或者超过该项目募集资金净额10%的，公司使用节余资金还应当经股东大会审议通过。</p> <p>节余募集资金（包括利息收入）低于500万元人民币或低于项目募集资金承诺投资额1%的，可以豁免履行前述程序，其使用情况应当在年度报告中披露。</p>	<p>问发表明确意见后及时披露。</p> <p>节余资金（包括利息收入）达到或者超过该项目募集资金净额10%的，公司使用节余资金还应当经股东会审议通过。</p> <p>节余募集资金（包括利息收入）低于500万元人民币或低于项目募集资金承诺投资额1%的，可以豁免履行前述程序，其使用情况应当在年度报告中披露。</p>	
<p>第二十六条 公司存在以下情形的，视为募集资金用途变更：</p> <p>（一）取消或者终止原募集资金项目，实施新项目；</p> <p>（二）变更募集资金投资项目实施主体（实施主体在公司及其全资子公司之间变更的除外）；</p> <p>（三）变更募集资金投资项目实施方式；</p> <p>（四）深圳证券交易所认定为募集资金用途变更的其他情形。</p>	<p>第二十六条 公司存在以下情形之一的，属于改变募集资金用途：</p> <p>（一）取消或者终止原募集资金投资项目，实施新项目或者永久补充流动资金；</p> <p>（二）改变募集资金投资项目实施主体（实施主体在公司及其全资子公司之间变更的除外）；</p> <p>（三）改变募集资金投资项目实施方式；</p> <p>（四）中国证监会及深圳证券交易所认定为募集资金用途变更</p>	<p>依据《上市公司募集资金监管规则》第八条、《规范运作（2025年修订）》第6.3.18条修订，明确募集资金用途改变的情形，强调擅自改变募集资金用途适用的罚则，强化保荐机构持续督导责任。</p>

	<p>的其他情形。</p> <p><u>公司存在前款第一项规定情形的,保荐人应当结合前期披露的募集资金相关文件,具体说明募集资金投资项目发生变化的主要原因及前期保荐意见的合理性。</u></p> <p><u>募集资金投资项目实施主体在上市公司及全资子公司之间进行变更,或者仅涉及募投项目实施地点变更的,不视为改变募集资金用途。相关变更应当由董事会作出决议,无需履行股东会审议程序,保荐机构应当发表明确意见,上市公司应当及时披露相关信息。</u></p> <p><u>公司使用募集资金进行现金管理、临时补充流动资金以及使用超募资金,超过董事会或者股东会审议程序确定的额度、期限或者用途,情形严重的,视为擅自改变募集资金用途。</u></p>	
<p>第三十三条 公司财务部门应当对募集资金的使用情况设立台</p>	<p><u>第三十一</u>条 公司财务部门应当对募集资金的使用情况设立台</p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》</p>

<p>账,详细记录募集资金的支出情况和募集资金项目的投入情况。公司内部审计部门应当至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次,并及时向审计委员会报告检查结果。</p> <p>公司审计委员会认为公司募集资金管理存在违规情形、重大风险或者内部审计部门没有按前款规定提交检查结果报告的,应当及时向董事会报告。董事会应当在收到报告后二个交易日内向深圳证券交易所报告并公告。</p>	<p>账,详细记录募集资金的支出情况和募集资金项目的投入情况。公司内部审计部门应当至少每季度对募集资金的存放、<u>管理</u>与使用情况检查一次,并及时向审计委员会报告检查结果。</p> <p>公司审计委员会认为公司募集资金管理存在违规情形、重大风险或者内部审计部门没有按前款规定提交检查结果报告的,应当及时向董事会报告。董事会应当在收到报告后<u>及时</u>向深圳证券交易所报告并公告。</p>	<p>第 6.3.5 条修订。</p>
<p>第三十四条 公司董事会应当每半年全面核查募集资金投资项目的进展情况,出具半年度及年度募集资金存放与使用情况专项报告,并聘请会计师事务所对年度募集资金存放与使用情况出具鉴证报告。公司应当将会计师事务所出具的鉴证报告与定期报告同时在符合条件媒体披露。</p> <p>募集资金投资项目实际投资进</p>	<p><u>第三十二</u>条 公司董事会应当每半年全面核查募集资金投资项目的进展情况,出具半年度及年度募集资金存放、<u>管理</u>与使用情况专项报告,并聘请会计师事务所对年度募集资金存放、<u>管理</u>与使用情况出具鉴证报告。<u>相关专项报告应当包括募集资金的基本情况</u>和<u>深圳证券交易所规定的存放、管理和使用情况</u>。公司应当将会计师事务所出具的</p>	<p>依据《规范运作(2025年修订)》第 6.3.26 条修订,强调公司应当积极配合保荐机构持续督导工作和会计师事务所审计工作,推动专户管理、三方监管制度落到实处。</p>

度与投资计划存在差异的，公司应当解释具体原因。募集资金投资项目年度实际使用募集资金与最近一次披露的募集资金投资计划预计使用金额差异超过30%的，公司应当调整募集资金投资计划，并在募集资金存放与使用情况的专项报告和定期报告中披露最近一次募集资金年度投资计划、目前实际投资进度、调整后预计分年度投资计划以及投资计划变化的原因等。会计师事务所应当对董事会的专项报告是否已经按照本所相关规定编制以及是否如实反映了年度募集资金实际存放、使用情况进行了合理鉴证，提出鉴证结论。

鉴证报告与定期报告同时在符合条件媒体披露。

募集资金投资项目实际投资进度与投资计划存在差异的，公司应当解释具体原因。募集资金投资项目年度实际使用募集资金与最近一次披露的募集资金投资计划预计使用金额差异超过30%的，公司应当调整募集资金投资计划，并在募集资金存放、管理与使用情况的专项报告和定期报告中披露最近一次募集资金年度投资计划、目前实际投资进度、调整后预计分年度投资计划以及投资计划变化的原因等。公司应当配合保荐人或者独立财务顾问的持续督导工作以及会计师事务所的审计工作，及时提供或者向银行申请提供募集资金存放、管理和使用相关的必要资料。

会计师事务所应当对董事会的专项报告是否已经按照深圳证券交易所相关规定编制以及是

	<p>否如实反映了年度募集资金实际存放、<u>管理</u>、使用情况进行合理鉴证，提出鉴证结论。</p>	
<p>第<u>三十五</u>条 保荐人或者独立财务顾问应当至少每半年对公司募集资金的存放与使用情况进行现场<u>检查</u>。每个会计年度结束后，保荐人或者独立财务顾问应当对公司年度募集资金存放与使用情况出具专项核查报告并披露。</p> <p>公司募集资金存放与使用情况被会计师事务所出具了“保留结论”“否定结论”或“无法提出结论”鉴证结论的，保荐人或者独立财务顾问还应当在其核查报告中认真分析会计师事务所提出上述鉴证结论的原因，并提出明确的核查意见。</p>	<p>第<u>三十三</u>条 <u>保荐人或者独立财务顾问发现上市公司募集资金的存放、管理和使用情况存在异常的，应当及时开展现场核查，并及时向深圳证券交易所报告</u>。保荐人或者独立财务顾问应当至少每半年对公司募集资金的存放、<u>管理</u>与使用情况进行现场<u>核查</u>。每个会计年度结束后，保荐人或者独立财务顾问应当对公司年度募集资金存放、<u>管理</u>与使用情况出具专项核查报告并披露。</p> <p>公司募集资金存放、<u>管理</u>与使用情况被会计师事务所出具了“保留结论”“否定结论”或“无法提出结论”鉴证结论的，保荐人或者独立财务顾问还应当在其核查报告中认真分析会计师事务所提出上述鉴证结论的原因，并提出明确的核查意见。</p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.27条修订，督促中介机构履职尽责。</p>

<p>第三十六条 独立董事应当关注募集资金实际使用情况与公司信息披露情况是否存在差异。经二分之一以上独立董事同意，独立董事可以聘请会计师事务所对募集资金存放与使用情况出具鉴证报告。公司应当积极配合，并承担必要的费用。</p>		<p>依据《上市公司募集资金监管规则》修订，基于独董制度改革进行调整。</p>
<p>第三十七条 公司的董事、监事和高级管理人员应当勤勉尽责，督促公司规范使用募集资金，自觉维护公司募集资金安全，不得参与、协助或纵容公司擅自或变相改变募集资金用途。</p>	<p><u>第三十四条 公司董事会应当持续关注募集资金存放、管理和使用情况，有效防范投资风险，提高募集资金使用效益。</u></p> <p>公司的董事和高级管理人员应当勤勉尽责，督促公司规范使用募集资金，自觉维护公司募集资金安全，不得<u>操控</u>公司擅自或变相改变募集资金用途。</p>	<p>依据《规范运作（2025年修订）》第6.3.4条修订。</p>
<p>第四十条 本办法自股东大会审议通过之日起生效。</p>	<p>第四十五条 本办法自股东会审议通过之日起生效。</p>	<p>依据《公司法》修订。</p>
<p>注：因本次修订存在增减条文情形，部分条款无实质修改仅调整排序，此处不作列示。</p>		