

# 福建恒而达新材料股份有限公司

## 募集资金使用管理办法

### 第一章 总则

**第一条** 为规范福建恒而达新材料股份有限公司（以下简称公司）募集资金的存放、使用和管理，提高募集资金使用效率，防范资金风险，保护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《福建恒而达新材料股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，结合公司实际情况，制定本办法。

**第二条** 本办法所称募集资金是指公司通过发行证券及其衍生品种向投资者募集并用于特定用途的资金，但不包括公司实施股权激励计划募集的资金。

本办法所称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。

**第三条** 募集资金的使用应遵循集中管理、周密计划、预算控制、规范运作、公开透明的原则。

公司应当努力提高科学决策水平和管理能力，严格依照有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，对募集资金投资项目（以下简称募投项目）的可行性进行科学分析、审慎决策，着力提高公司盈利能力。

**第四条** 公司应当审慎使用募集资金，保证募集资金的使用与招股说明书或者其他发行申请文件中的承诺相一致，不得随意改变募集资金的投向，不得变相改变募集资金用途。公司变更募集资金用途，须经股东大会依法作出决议，任何人无权擅自改变公司募集资金用途。

**第五条** 公司董事会负责建立健全公司募集资金使用管理的相关制度，确保公司募集资金使用管理相关制度的有效实施，并及时将相关制度披露在深圳证券交易所网站上。

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。

**第六条** 公司董事、监事、高级管理人员及各部门、分公司、子公司的相关人员违反本办法，致使公司遭受损失（包括经济损失和声誉损失）的，公司应视具体情况给予相关责任人处分，必要时，公司将要求相关责任人承担相应的民事赔偿责任。

**第七条** 保荐机构或独立财务顾问应当按照有关法律、行政法规、规章、规范性文件和本办法的规定对公司的募集资金存储、使用和管理情况进行监督。

## 第二章 募集资金存储

**第八条** 为保证资金的安全使用和有效监管，公司实行募集资金专户存储制度。

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董事会批准设立的专户集中管理。专户用于募集资金的存放和收付，专户不得存放非募集资金或用作其它用途。

公司存在二次以上融资的，应当分别设置募集资金专户。

超募资金也应当存放于募集资金专户管理。

**第九条** 公司应当在募集资金到账后一个月内与保荐机构或者独立财务顾问、存放募集资金的商业银行（以下简称商业银行）签订募集资金专户存储三方监管协议（以下简称三方监管协议）。该协议至少应当包括以下内容：

（一）公司应当将募集资金集中存放于专户；

（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；

（三）公司一次或十二个月内累计从专户支取的金额超过5,000万元人民币或者募集资金净额（指募集资金总额扣除发行费用后的净额）的20%的，公司及商业银行应当及时通知保荐机构或者独立财务顾问；

（四）商业银行应当每月向公司出具银行对账单，并抄送保荐机构或者独立财务顾问；

（五）保荐机构或者独立财务顾问可以随时到商业银行查询专户资料；

（六）保荐机构或者独立财务顾问的督导职责、商业银行的告知及配合职责、保荐机构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；

（七）公司、商业银行、保荐机构或者独立财务顾问的权利、义务及违约责任

任。

(八)商业银行三次未及时向保荐机构或者独立财务顾问出具对账单或者通知专户大额支取情况,以及存在未配合保荐机构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。

公司应当在全部协议签订后及时公告协议主要内容。

公司通过控股子公司实施募投项目的,应当由公司、实施募投项目的控股子公司、商业银行和保荐机构或者独立财务顾问共同签署三方监管协议,公司及其控股子公司应当视为共同一方。

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,并在新的协议签订后及时公告。

**第十条** 保荐机构或者独立财务顾问发现公司、商业银行未按约定履行三方监管协议的,应当在知悉有关事实后及时向深圳证券交易所报告并披露。

### 第三章 募集资金使用

**第十一条** 募集资金到位后,公司应当及时办理验资手续,聘请符合《中华人民共和国证券法》规定的会计师事务所出具验资报告。

**第十二条** 公司应当真实、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,公司应当及时报告深圳证券交易所并公告。

**第十三条** 公司使用募集资金时,资金支出应当严格按照公司财务管理制度、货币资金管理制度等规定履行资金使用审批手续。涉及每一笔募集资金的支出,均应由使用部门填写申请,由该部门主管领导、财务总监、总经理签字后予以付款。

**第十四条** 募投项目出现下列情形之一的,公司应当对该募投项目的可行性、预计收益等重新进行论证,决定是否继续实施该项目:

(一)募投项目涉及的市场环境发生重大变化的;

(二)募投项目搁置时间超过一年的;

(三)超过最近一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%的;

(四) 募投项目出现其他异常情形的。

公司应当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，需要调整募集资金投资计划的，应当同时披露调整后的募集资金投资计划。

**第十五条** 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机构或者独立财务顾问发表明确同意意见：

- (一) 以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金；
- (二) 使用暂时闲置的募集资金进行现金管理；
- (三) 使用暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金；
- (四) 变更募集资金用途；
- (五) 改变募投项目实施地点；
- (六) 调整募投项目计划进度；
- (七) 使用节余募集资金。

**第十六条** 公司募集资金应当用于主营业务。公司使用募集资金不得有如下行为：

(一) 将募集资金用于为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）、委托贷款等财务性投资，直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；

(二) 将募集资金用于质押或其他变相改变募集资金用途的投资；

(三) 将募集资金直接或者间接提供给控股股东、实际控制人及其关联人使用，为关联人利用募投项目获取不正当利益提供便利；

(四) 违反中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关募集资金管理规定的其他行为。

**第十七条** 公司可以在募集资金到账后六个月内，以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金。公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的，应当经会计师事务所出具鉴证报告。

**第十八条** 公司以闲置募集资金暂时用于补充流动资金的，仅限于与主营业务相关的生产经营使用，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，并应当符合以下条件：

- (一) 不得变相改变募集资金用途或者影响募投项目的正常进行；
- (二) 不得将闲置募集资金直接或者间接用于证券投资、衍生品交易等高风险

险投资；

(三) 单次补充流动资金时间不得超过十二个月；

(四) 已归还前次用于暂时补充流动资金的募集资金（如适用）。

**第十九条** 公司以闲置募集资金暂时用于补充流动资金的，应当经公司董事会审议通过后及时公告以下内容：

(一) 本次募集资金的基本情况，包括募集资金到账时间、募集资金金额、募集资金净额及投资计划等；

(二) 募集资金使用情况、闲置的情况及原因；

(三) 导致流动资金不足的原因、闲置募集资金补充流动资金的金额及期限；

(四) 闲置募集资金补充流动资金预计节约财务费用的金额、是否存在变相改变募集资金投向的行为和保证不影响募投项目正常进行的措施；

(五) 监事会以及保荐机构或者独立财务顾问出具的意见；

(六) 深圳证券交易所要求的其他内容。

补充流动资金到期日之前，公司应当将该部分资金归还至专户，并在资金全部归还后两个交易日内公告。公司预计无法按期将该部分资金归还至专户的，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、继续将该部分资金用于补充流动资金的原因及期限等。

**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，科学、审慎地进行项目的可行性分析，提交董事会审议通过后及时披露。使用计划公告应当包括下列内容：

(一) 募集资金基本情况，包括募集资金到账时间、募集资金金额、超募资金金额、已投入的项目名称及金额、累计已计划的金额及实际使用金额；

(二) 计划投入的项目介绍，包括各项目的的基本情况、是否涉及关联交易、可行性分析、经济效益分析、投资进度计划、项目已经取得或者尚待有关部门审批的说明及风险提示（如适用）；

(三) 保荐机构或者独立财务顾问关于超募资金使用计划合理性、合规性和必要性的独立意见。

计划单次使用超募资金金额达到5,000万元且达到超募资金总额的10%以上的，还应当提交股东大会审议通过。

**第二十一条** 公司使用超募资金偿还银行贷款或者永久补充流动资金的，应

当经过董事会和股东大会审议通过，保荐机构或者独立财务顾问应当发表明确同意意见并披露，还应当符合以下要求：

（一）用于永久补充流动资金和归还银行贷款的金额，每十二个月内累计不得超过超募资金总额的30%；

（二）公司在补充流动资金后十二个月内不得进行证券投资、衍生品交易等高风险投资及为控股子公司以外的对象提供财务资助。公司应当在公告中对此作出明确承诺。

**第二十二条** 公司可以对暂时闲置的募集资金（包括超募资金）进行现金管理，其投资产品的期限不得超过十二个月且须符合以下条件：

（一）结构性存款、大额存单等安全性高的保本型产品；

（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，开立或者注销产品专用结算账户的，公司应当及时公告。

**第二十三条** 公司使用闲置募集资金进行现金管理的，应当经公司董事会审议通过后及时公告下列内容：

（一）本次募集资金的基本情况，包括募集资金到账时间、募集资金金额、募集资金净额及投资计划等；

（二）募集资金使用情况、闲置的情况及原因，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；

（三）投资产品的发行主体、类型、投资范围、期限、额度、收益分配方式、预计的年化收益率（如有）、董事会对投资产品的安全性及流动性的具体分析说明；

（四）监事会、保荐机构或者独立财务顾问出具的意见。

公司应当在发现投资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。

#### **第四章 募集资金用途变更**

**第二十四条** 公司存在下列情形的，视为募集资金用途变更：

- (一) 取消或终止原募集资金项目，实施新项目；
- (二) 变更募投项目实施主体（实施主体在公司及公司全资子公司之间变更的除外）；
- (三) 变更募投项目实施方式；
- (四) 深圳证券交易所认定为募集资金用途变更的其他情形。

**第二十五条** 公司应当在召开董事会和股东大会审议通过变更募集资金用途议案后，方可变更募集资金用途。

**第二十六条** 公司董事会应当科学、审慎地选择新的投资项目，对新的投资项目进行可行性分析，确保投资项目具有较好的市场前景和盈利能力，能够有效防范投资风险，提高募集资金使用效益。

公司变更后的募集资金用途应当投资于公司主营业务。

**第二十七条** 公司拟将募投项目变更为合资经营的方式实施的，应当在充分了解合资方基本情况的基础上，慎重考虑合资的必要性，并且公司应当控股，确保对募投项目的有效控制。

**第二十八条** 公司改变募投项目实施地点的，应当经董事会审议通过后及时公告，说明改变情况、原因、对募投项目实施造成的影响以及保荐机构或者独立财务顾问出具的意见。

**第二十九条** 公司单个或者全部募投项目完成后，将节余募集资金（包括利息收入）用作其他用途，金额低于500万元人民币且低于该项目募集资金净额5%的，可以豁免履行本办法第十五条规定的程序，其使用情况应当在年度报告中披露。

使用节余募集资金（包括利息收入）达到或者超过该项目募集资金净额10%且高于1,000万元人民币的，还应当经股东大会审议通过。

## 第五章 募集资金使用管理与监督

**第三十条** 公司募集资金的使用，应当按照本章规定进行管理和监督。

公司应当真实、准确、完整地披露募集资金的实际使用情况，并在年度审计的同时聘请会计师事务所对募集资金的存放与使用情况进行鉴证。

**第三十一条** 公司财务部应当对募集资金的使用情况设立台账，详细记录募

集资金的支出情况和募投项目的投入情况。

公司审计部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。审计委员会认为公司募集资金管理存在违规情形、重大风险或者审计部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2个交易日内向深圳证券交易所报告并公告。

**第三十二条** 公司董事会应当每半年度全面核查募投项目的进展情况，出具半年度及年度募集资金的存放与使用情况专项报告，并与定期报告同时披露，直至募集资金使用完毕且报告期内不存在募集资金使用情况。

募投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。

公司当年存在募集资金使用的，应当在进行年度审计的同时，聘请会计师事务所对实际投资项目、实际投资金额、实际投入时间和项目完工程度等募集资金使用情况进行专项审核，并对董事会出具的专项报告是否已经按照深圳证券交易所的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、使用情况进行合理鉴证，提出鉴证结论。公司应当在年度募集资金存放与使用专项报告中披露鉴证结论。

鉴证结论为“保留结论”“否定结论”或者“无法提出结论”的，公司董事会应当就鉴证报告中注册会计师提出该结论的理由进行分析、提出整改措施并在年度报告中披露。

**第三十三条** 保荐机构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和使用情况进行一次现场检查。每个会计年度结束后，保荐机构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。公司应当在年度募集资金存放与使用专项报告中披露专项核查结论。

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”或者“无法提出结论”鉴证结论的，保荐机构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。

**第三十四条** 保荐机构或者独立财务顾问在对公司进行现场检查时发现公司募集资金管理存在重大违规情形或者重大风险的，应当及时向深圳证券交易所报告并披露。

**第三十五条** 公司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。

## 第六章 附则

**第三十六条** 募投项目通过公司的子公司或者公司控制的其他企业实施的，适用本办法。公司应当确保该子公司或公司控制的其他企业遵守本办法。

**第三十七条** 本办法未尽事宜，依照有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定执行。如果本办法的规定与有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定相抵触的，应当按照有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定执行。

**第三十八条** 本办法所称“以上”“之前”含本数，“超过”“低于”不含本数。

**第三十九条** 本办法由公司董事会负责制定、修订和解释。

**第四十条** 本办法自公司董事会审议通过之日起生效施行，修改时亦同。