

福建青松股份有限公司

募集资金使用管理办法（修订）

为规范福建青松股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，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》（以下简称《证券法》）、《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称《上市规则》）等法律、法规和规范性文件的规定并结合公司实际情况，特修订本办法。

第一章 总 则

第一条 本办法所称募集资金，是指公司通过公开发行证券（包括首次公开发行股票、配股、增发、发行可转换债券等）以及非公开发行股票向投资者募集并用于特定用途的资金。

第二条 发行股票、可转换债券或其他证券的募集资金到位后，公司应及时办理验资手续，由具有证券从业资格的会计师事务所出具验资报告。

第三条 公司董事会负责制定募集资金的详细使用计划，组织募集资金投资项目的具体实施，做到募集资金使用的公开、透明和规范。

募集资金投资项目通过公司子公司或公司控制的其他企业实施的，公司应当采取适当措施保证该子公司或被控制的其他企业遵守本办法的各项规定。

第四条 公司应配合保荐机构及其保荐代表人对公司募集资金管理的持续督导工作。

第五条 公司应根据《公司法》、《证券法》、《上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定，及时披露募集资金使用情况，履行信息披露义务。

第六条 未按规定使用募集资金或擅自变更募集资金用途而未履行法定批准程序，致使公司遭受损失的，相关责任人应依据有关法律、法规的规定承担包括但不限于民事赔偿在内的法律责任。

第二章 募集资金存储

第七条 为保证募集资金安全使用和有效监管，公司募集资金存放于公司董事会决定的在依法具有资质的商业银行开立的专用银行账户（以下简称“专户”



或“专用账户”）。

公司可以根据募集资金投资项目运用情况开立多个专用账户，但开户数量不得超过募集资金投资项目个数。

第八条 公司对募集资金实行专户存储制度。除募集资金专用账户外，公司不得将募集资金存储于其他银行账户（包括但不限于基本账户、其他专用账户、临时账户）；公司亦不得将生产经营资金、银行借款等其他资金存储于募集资金专用账户。

公司开设多个募集资金专用银行账户的，必须以同一募集资金投资项目的资金在同一专用账户存储的原则进行安排。

第九条 公司在募集资金到位后 1 个月内与保荐机构、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：

（一）公司应当将募集资金集中存放于专户中；

（二）公司一次或 12 个月内累计从专户中支取的金额超过 1000 万元或募集资金总额的百分之五的，上市公司及商业银行应当及时通知保荐机构；

（三）商业银行每月向上市公司出具对账单，并抄送保荐机构；

（四）保荐机构可以随时到商业银行查询专户资料；

（五）公司、商业银行、保荐机构的违约责任。

公司应当在全部协议签订后及时报深圳证券交易所备案并公告协议主要内容。

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 1 个月内与相关当事人签订新的协议，并及时报深圳证券交易所备案后公告。

第十条 公司订立监管协议时应明确该商业银行连续三次未及时向保荐机构出具对账单或通知专用账户大额支取情况，以及存在未配合保荐机构查询与调查专用账户资料情形的，公司可以终止协议并注销该募集资金专用账户。并积极督促商业银行履行协议。

第三章 募集资金使用

第十一条 公司应当按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金。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。

第十二条 除非国家法律、法规、规范性文件另有规定，公司募集资金项



目不得为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不得直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。

公司不得将募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的投资。

第十三条 公司进行募集资金项目投资时，资金支出必须严格遵守公司资金管理制度和本办法的规定，履行审批手续。所有募集资金项目资金的支出，均首先由资金使用部门提出资金使用计划，经该部门主管领导签字后，报财务负责人审核，并由经理在董事会授权范围内签字后，方可予以付款；超过董事会授权范围的，应报董事会审批。

第十四条 公司应采取措施确保募集资金使用的真实性和公允性，在支付募集资金投资项目款项时应做到付款金额、付款时间、付款方式、付款对象合理、合法，并提供相应的依据性材料供备案查询。

第十五条 募集资金投资项目应按公司董事会承诺的计划进度组织实施，资金使用部门要编制具体工作进度计划，保证各项工作能按计划进度完成，并定期向财务部和董事会秘书室报送具体工作进度计划和实际完成进度情况。

第十六条 对于确因不可预见的客观因素影响，导致投资项目不能按承诺的预期计划进度完成时，必须公开披露实际情况并详细说明原因。

第十七条 募集资金投资项目年度实际使用募集资金与前次披露的募集资金投资计划当年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，并在募集资金年度使用情况的专项说明中披露前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更的原因等。

第十八条 募集资金投资项目出现以下情形之一的，公司应当对该项目的可行性、预计收益等进行检查，决定是否继续实施该项目，并在最后一期定期报告中披露项目的进展情况、出现异常的原因以及调整后的募集资金投资计划（如有）：

- （一）募集资金投资项目涉及的市场环境发生重大变化；
- （二）募集资金投资项目搁置的时间超过一年；
- （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的50%；
- （四）其他募集资金投资项目出现异常的情形。

第十九条 公司决定终止原募集资金投资项目的，应当尽快科学地选择新的投资项目。



第二十条 公司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的，应当经公司董事会审议通过及会计师事务所专项审计、保荐机构发表明确同意意见后方可实施，发行申请文件已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除外。

第二十一条 公司改变募集资金投资项目实施地点的，应当经过公司董事会审议通过；公司改变募集资金投资项目实施方式的，应当在经过公司董事会审议通过后提交股东大会审议，并在两个交易日内向深圳证券交易所报告并公告改变原因。

第二十二条 公司可以用闲置募集资金暂时用于补充流动资金，但应当符合以下条件：

- （一）不得变相改变募集资金用途；
- （二）不得影响募集资金投资计划的正常进行；
- （三）单次补充流动资金时间不得超过六个月；
- （四）保荐机构出具明确同意意见。

上述事项应当经公司董事会审议通过，并在两个交易日内报告深圳证券交易所并公告。

补充流动资金到期后，公司应当在两个交易日内报告深圳证券交易所并公告。

第二十三条 公司应当防止募集资金被关联人占用或挪用，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当利益。

第二十四条 公司募集资金投资项目涉及关联交易时，关联董事、关联股东对募集资金投资项目的审议应回避表决。独立董事应对该项目实施的合理性、是否存在损害公司及非关联股东利益的情形发表明确意见。

第二十五条 公司董事会授权经理在公开披露的募集资金投资项目范围内具体负责项目实施，包括但不限于签署或授权他人签署与项目实施有关的法律文件，审批募集资金的使用支出。但若改变募集资金投资项目或单个项目使用的募集资金数量超过公开披露资金数额5%（不含5%）的，经理应将有关情况报董事会决定。

第四章 募集资金投资项目变更

第二十六条 募集资金投资项目应与发行申请文件中承诺的项目相一致，原则上不能变更。但是，公司存在下列情形的，视为募集资金投资项目变更：



- （一）取消原募集资金投资项目，实施新项目；
- （二）变更募集资金投资项目实施主体；
- （三）变更募集资金投资项目实施方式；
- （四）认定为募集资金投资项目变更的其他情形。

第二十七条 对确需变更募集资金投资项目的，必须经公司董事会审议并依照法定程序报股东大会审议通过后才能实施，涉及关联交易的，关联董事或关联股东应回避表决。

第二十八条 公司变更后的募集资金投资项目原则上应投资于主营业务。

第二十九条 公司董事会应当审慎地进行拟变更后的新募集资金投资项目的可行性分析，确信募集资金投资项目具有较好的市场前景和盈利能力，有效防范投资风险，提高募集资金使用效益。

第三十条 公司拟变更募集资金项目的，应当在提交董事会审议后两个交易日内报告深圳证券交易所并公告以下内容：

- （一）原项目基本情况及变更的具体原因；
- （二）新项目的的基本情况、市场前景和风险提示；
- （三）新项目已经取得或尚待有关部门审批的说明（如适用）；
- （四）有关变更募集资金投资项目尚需提交股东大会审议的说明；
- （五）独立董事、监事会、保荐机构对变更募集资金投资项目的意见；
- （六）深圳证券交易所要求的其他内容。

第三十一条 公司拟将募集资金投资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，确保对募集资金投资项目的有效控制。

第三十二条 公司变更募集资金投资项目用于收购控股股东或实际控制人资产（包括权益）的，应当确保在收购后能够有效避免同业竞争及减少关联交易。

公司应当披露与控股股东或实际控制人进行交易的原因、关联交易的定价政策及定价依据、关联交易对公司的影响以及相关问题的解决措施。

第三十三条 募集资金投资项目完成后，公司将少量节余资金用作其他用途应当符合以下条件：

- （一）独立董事发表明确同意的独立意见；
- （二）会计师事务所出具审核意见为“相符”或“基本相符”的募集资金专项审核报告；
- （三）保荐机构发表明确同意的意见。



第五章 募集资金管理与监督

第三十四条 公司应当在每个会计年度结束后全面核查募集资金投资项目的进展情况。

第三十五条 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，并及时向公司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的，应当及时向董事会报告。董事会应当在收到报告后两个交易日内向深圳证券交易所报告并公告。公告内容包括募集资金存在的违规情形、已经或可能导致的后果及已经或拟采取的措施。

第三十六条 公司董事会应当对年度募集资金的存放与使用情况出具专项说明，并聘请会计师事务所对募集资金存放与使用情况进行专项审核，出具专项审核报告。

专项审核报告中应当对年度募集资金实际存放、使用情况与董事会的专项说明内容是否相符出具明确的审核意见。如果会计师事务所出具的审核意见为“基本不相符”或“完全不相符”的，公司董事会应当说明差异原因及整改措施并在年度报告中披露。

第三十七条 独立董事有权对募集资金使用情况进行检查。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使用情况进行专项审计，聘请会计师事务所的费用由公司承担。

第三十八条 公司与保荐机构应当在保荐协议中约定，保荐机构至少每个季度对上市公司募集资金的使用情况进行一次现场调查。保荐机构在调查中发现公司募集资金管理存在违规情形的，应当及时向深圳证券交易所报告。

第三十九条 公司监事会有权对募集资金使用情况进行监督，对违法使用募集资金的情况有权予以制止。

第六章 违规使用募集资金的责任追究

第四十条 对违规使用募集资金的行为，公司应追究相关责任人的责任，除追究违规使用募集资金直接相关人员的责任外，财务总监承担连带责任。违规使用募集资金的行为包括但不限于：

（一）未按规定使用募集资金或擅自变更募集资金用途而未履行法定批准程序；

- （二）挪用募集资金用于股票及其衍生品种或可转换债券的投资；
- （三）公司的募集资金被关联人占用或挪用；
- （四）使用募集资金支付非募投项目款项；
- （五）误从募集资金专户中支出资金，即便是及时发现并归还的；
- （六）将募集资金存储于其他银行账户（包括但不限于基本账户、其他专用账户、临时账户）；
- （七）将生产经营资金、银行借款等其他资金存储于募集资金专用账户；
- （八）公司一次或 12 个月内累计从专户中支取的金额超过 1,000 万元或募集资金总额的百分之五时未及时发现并通知保荐机构；
- （九）公司用闲置募集资金暂时用于补充流动资金时，单次补充流动资金时间超过六个月；
- （十）董事会认为募集资金使用存在违规情形的。

第四十一条 违规使用募集资金时，对相关责任人问责的主要形式包括：

- （一）公司内通报批评；
- （二）警告，责令改正并作检讨；
- （三）留用察看；
- （四）调离原工作岗位、停职、降职、撤职；
- （五）经济处罚；
- （六）罢免、解除劳动合同；
- （七）情节严重涉及犯罪的依法移交司法机关处理。

第四十二条 有下列情形之一的，应从严或加重处罚：

- （一）情节恶劣、后果严重、影响较大的；
- （二）屡教不改且拒不承认错误的；
- （三）多次发生募集资金使用差错的；
- （四）因出现募集资金使用管理差错，被监管部门采取公开谴责、批评等监管措施的；
- （五）董事会认为的其它应当从重或者加重处理的情形。

第四十三条 公司相关人员出现违规使用募集资金的行为时，公司在进行上述行政处罚的同时可附带经济处罚，处罚金额由人力资源部、董秘办视情况进



行具体确定。同时，对相关责任人问责的结果纳入公司对相关部门和人员的年度绩效考核指标。

第四十四条 对责任人作出责任追究处罚前，应当听取责任人的意见，保障申辩的权利。

第七章 附则

第四十五条 本办法自公司股东大会审议通过之日起生效，修订时亦同。

第四十六条 本办法由公司董事会负责解释。

第四十七条 本办法自公司股东大会审议通过之日起实施。