惠州中京电子科技股份有限公司

募集资金管理制度

(2025年修订)

第一章 总则

第一条 为规范惠州中京电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金的存储、使用和监督报告，进一步明确募集资金使用的管理流程、审批权限与信息披露，根据《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《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》等有关规章制度，特制订本制度。

第二条 本制度所称募集资金是指公司通过发行股票或者其他具有股权性质的证券，向投资者募集并用于特定用途的资金，不包括公司为实施股权激励计划募集的资金。本制度所称超募资金，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 公司应当审慎使用募集资金，保证募集资金的使用与发行申请文件的承诺相一致，不得擅自改变募集资金的投向。

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，应当及时公告。

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。

第四条 公司募集资金应当专款专用。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。中国证监会对上市公司发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金用途另有规定的，从其规定。

第五条 结合公司实际情况，由财务部负责募集资金日常管理，证券投资部负责募集资金信息披露管理，审计部负责募集资金日常使用的监督，向董事会或审计委员会报告。

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。

公司的董事、高级管理人员应当勤勉尽责，确保公司募集资金安全，不得操控公司擅自或变相改变募集资金用途。

第六条 募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）通过公司的子公司或公司控制的其他企业实施的，也适用本制度。

第二章 募集资金的存储

第七条 募集资金账户管理

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设立的专户集中管理和使用，专户不得存放非募集资金或者用作其他用途。

公司存在两次以上融资的，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。

第八条 公司财务部和子公司财务部门应当在募集资金到账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签订三方监管协议（以下简称“三方协议”）。三方协议至少应当包括下列内容：

- （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）公司一次或者十二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；
- （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；
- （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；
- （六）保荐人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；
- （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；
- （八）商业银行三次未及时向保荐人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。

证券投资部应当在上述协议签订后 2 个交易日内公告三方协议主要内容。

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、商业银行和保荐人或独立财务顾问共同签署三方协议，公司及其控股子公司应当视为共同一方。

相关协议签订后，公司可以使用募集资金。募集资金专项账户不得存放非募集资金或者用作其他用途。募集资金投资境外项目的，除符合本条规定外，公司及保荐机构还应当采取有效措施，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《公司募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》中披露相关具体措施和实际效果。

上述协议在有效期届满前提前终止的，公司财务部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，证券投资部在新的协议签订后 2 个交易日内公告。

第九条 财务部和子公司财务部门依照募投项目资金支出计划，提出募集资金存储方案，经各公司财务部门负责人、总经理审核后，报公司本部财务总监审核、总经理审批。

第十条 财务部和子公司财务部门负责办理募集资金存放等相关手续。

第三章 募集资金的预算与计划管理

第十一条 对募集资金支出实行年度预算管理

（一）募投项目实施部门依据公司招股说明书中披露的募投项目实施计划（或者经批准的变更计划，下同），于每年 12 月编制下年度募投项目实施计划，提交公司总经理办公会审议。

(二) 募投项目实施部门依据公司招股说明书中承诺的募投项目资金使用计划和公司总经理办公会审议批准后的募投项目实施计划, 于每年 12 月底前编制下年度募投项目资金支出预算, 并由财务部汇总完善、证券投资部审核、预算管理委员会综合平衡后, 报公司总经理及董事长审批。

(三) 财务部依据下年度募投项目实施计划, 于每年 12 月底前将下年度募投项目资金支出预算分解至各季度(或按投资进度), 下达给募投项目实施单位。

第四章 募集资金的使用与管理

第十二条 募集资金使用的审批权限与流程

(一) 资金使用部门依照募投项目合同付款条件及资金支出计划办理用款手续, 由部门分管领导签字审核, 单笔支出金额在 100 万元以下的, 经财务总监审核、报总经理审批后由财务部办理; 单笔支出金额在 100 万元(含)以上的需经财务总监、总经理审核后, 由董事长审批, 由财务部办理。

子公司所有募集资金支出, 须经各子公司财务负责人、子公司总经理审核后, 还需公司本部财务总监审核、总经理审批。单笔金额大于 100 万元的, 须报董事长审批。

(二) 以自有资金账户开立承兑汇票和信用证结算的募投项目支付, 除按上述审批权限与流程管理外, 还需由财务部和各子公司财务部门建立台帐, 台帐管理如下:

1、应付管理会计建立募投项目开立商业汇票的台帐, 并且记录项目名称(含合同编号)每笔票据的金额、开立日、到期解付日、收款单位及票号等要素, 同时记录开票记账日期、记账凭证号和到期解付记账日期和记账凭证号。

2、应付管理会计建立募投项目开立信用证的明细台帐, 记录项目名称(含合同编号)、每笔信用证的金额, 开立日, 到期付款日、受益人、合同金额等信息, 同时记录记账日期、记账凭证号和到期解付记账日期和记账凭证号。

3、投资管理会计建立募投项目支付明细账, 记录支付结算形式和资金支出性质, 每月末与应付管理会计核对票据和信用证余额。

(三) 以自有资金账户开立的银行承兑汇票和信用证到期的前一周, 由财务部办理解付申请, 经财务经理、财务总监审核后, 由总经理审批支付。

子公司经子公司财务负责人、总经理审核后, 还需公司本部财务总监审核、总经理审批。

(四) 财务部和各子公司财务部门应当对募集资金支出情况及募集资金存放明细设立台帐, 如实记录与反映募集资金的实际支出与结余情况。

(五) 公司 1 次或 12 个月以内累计从募集资金专户支取的金额超过 5000 万元或者达到达到募集资金净额的 20%时, 财务部和各子公司财务部门应当报告证券投资部, 由证券投资部及时报告保荐人或者独立财务顾问。

第十三条 延期实施募投项目

募投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。

第十四条 审议权限

公司将募集资金用作下列事项时，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意见后 2 个交易日内披露：

- （一）以募集资金置换预先已投入募投项目的自有资金；
- （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临时补充流动资金；
- （四）改变募集资金用途；
- （五）改变募投项目实施地点；
- （六）使用节余募集资金；
- （七）超募资金用于在建项目及新项目、回购本公司股份并依法注销。

公司改变募集资金用途和使用超募资金，以及使用节余募集资金达到股东会审议标准的，还应当经股东会审议通过。

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《股票上市规则》的规定履行审议程序和信息披露义务。

第十五条 募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的管理

（一）针对在本次募集资金到位之前，公司以自筹资金预先投入募集资金项目，募集资金到位后以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的，应当在募集资金转入专项账户后六个月内实施。募投项目实施过程中，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。

（二）募集资金置换事项应当经董事会审议，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。

第十六条 超募资金的使用

公司应当根据公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分（下称“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。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，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的，还应当充分披露相关项目的建设方案、投资周期、回报率等信息。

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。上市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。

第十七条 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，按照下列先后顺序有计划地使用超募资金：

- （一）补充募投项目资金缺口；
- （二）临时补充流动资金；
- （三）进行现金管理。

第十八条 暂时闲置的募集资金管理

公司可以对暂时闲置的募集资金进行现金管理，现金管理应当通过募集资金专项账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。

现金管理产品应当符合以下条件：

- （一）属于结构性存款、大额存单等安全性高的产品，不得为非保本型；
- （二）流动性好，产品期限不超过十二个月；
- （三）现金管理产品不得质押。

公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的，应当经董事会审议通过，保荐机构应当发表明确意见，公司应当及时披露下列信息：

- （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、投资计划等；
- （二）募集资金使用情况；
- （三）现金管理的额度及期限，是否存在变相改变募集资金用途的行为和保证不影响募投项目正常进行的措施；
- （四）现金管理产品的收益分配方式、投资范围及安全性；
- （五）保荐机构出具的意见。

公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，发生可能会损害上市公司和投资者利益情形的，应当及时披露相关情况和拟采取的应对措施。

公司可将暂时闲置的募集资金临时用于补充流动资金。单次临时补充流动资金期限最长不得超过十二个月。临时补充流动资金的，应当通过募集资金专项账户实施，并限于与主营业务相关的生产经营活动。

公司将暂时闲置的募集资金临时用于补充流动资金的，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。

公司依据本条规定使用募集资金，超过董事会审议程序确定的额度、期限等事项，情节严重的，视为擅自改变募集资金用途。

第十九条 募投项目节余资金的使用

1、单个或者全部募投项目全部完成后，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%以上的，由财务部提出节余募集资金使用计划，由证券投资部提请保荐人或者独立财务顾问发表明确意见，提交董事会和股东会审议批准后方可使用。

2、节余募集资金（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由财务部提出节余资金使用计划，由董事会审议通过，并由证券投资部提请保荐人或者独立财务顾问发表明确意见后及时披露。

3、节余募集资金（包括利息收入）低于 500 万元或低于项目募集资金净额 1%的，可以免于履行前款程序，由财务部提出节余资金使用计划，经证券投资部、财务总监审核后，提交总经理审批后方可使用。并由证券投资部在公司年度报告中披露。

公司全部募集资金项目完成前，因项目终止出现节余资金，将部分募集资金用于永久补充流动资金的，应当符合下列要求：

- （一）募集资金到账超过一年；

- (二) 不影响其他募集资金项目的实施；
- (三) 按照募集资金用途变更的要求履行审批程序和信息披露义务。

第五章 募集资金投向的变更

第二十条 公司募集资金应当按照招股说明书或者其他公开发行募集文件所列用途使用，不得擅自改变用途。

存在下列情形之一的，属于改变募集资金用途，应当由董事会依法作出决议，保荐机构发表明确意见，并提交股东会审议，上市公司应当及时披露相关信息：

- (一) 取消或者终止原募投项目，实施新项目或者永久补充流动资金；
- (二) 改变募投项目实施主体；
- (三) 改变募投项目实施方式；
- (四) 中国证监会认定的其他情形。

公司存在前款第（一）项规定情形的，保荐机构应当结合前期披露的募集资金相关文件，具体说明募投项目发生变化的主要原因及前期保荐意见的合理性。

第二十一条 公司董事会应当科学、审慎地进行新的投资项目，对新的投资项目进行可行性分析，确信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。

公司将募投项目变更为合资经营方式实施的，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。

公司变更募集资金用途用于收购控股股东或者实际控制人资产（包括权益）的，应当确保在收购完成后能够有效避免同业竞争及减少关联交易。

第二十二条 募投项目实施主体在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。有关部门提交议案，由证券投资部提交董事会审议通过，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。

其中，公司改变募投项目实施地点的，应当在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人或者独立财务顾问出具的意见。

第六章 募集资金使用的监管、报告与信息披露

第二十三条 一般规定

募集资金原则上应当用于上市公司主营业务，除金融类企业外，募集资金不得用于证券投资、衍生品交易等高风险投资或者为他人提供财务资助，也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、委托贷款或者其他变相改变募集资金用途的投资。

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、实际控制人及其他关联人占用或者挪用，并采取有效措施避免关联人利用募投项目获取不正当利益。

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。

第二十四条 临时报告制度

（一）出现严重影响募集资金使用计划正常进行的情形时，公司项目实施有关部门应及时报告证券投资部，证券投资部审核后应当报告董事会并及时报告深圳证券交易所以及发布公告。

（二）募投项目（以下简称“募投项目”）出现以下情形的，公司项目实施有关部门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，并在最近一期定期报告中披露项目的进展情况、出现异常的原因以及调整后的募投项目（如有）：

- 1、募投项目涉及的市场环境发生重大变化的。
- 2、募集资金到账后，募投项目搁置时间超过 1 年的。
- 3、超过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。
- 4、募投项目出现其他异常情形的。

公司存在前款规定情形的，应当及时披露。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；涉及改变募投项目的，适用改变募集资金用途的相关审议程序。

公司应当在最近一期定期报告中披露报告期内募投项目重新论证的具体情况。

第二十五条 定期报告制度

（一）建立审计部季度报告制度

公司财务部门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集资金项目的投入情况。

公司审计部应当至少每季度对募集资金的存放、管理与使用情况检查一次，并及时向审计委员会报告检查结果。

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机构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及时向深圳证券交易所报告并公告。

（二）建立董事会专项报告制度

1、公司董事会应当持续关注募集资金实际存放、管理与使用情况，每半年度全面核查募投项目的进展情况。财务部于每半年度和年度结束后 25 日内，提交《募集资金存放、管理与使用情况说明》的专项报告，并聘请会计师事务所对年度募集资金存放、管理与使用情况出具鉴证报告，报证券投资部、财务总监、总经理、董事长并抄送保荐人，提交董事会审议通过。相关专项报告应当包括募集资金的基本情况和本指引规定的存放、管理和使用情况。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。

2、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。募投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。

3、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否如实反映了年度募集资金实际存放、管理、使用情况进行合理鉴证，提出鉴证结论。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。

第二十六条 监管与核查制度

上市公司会计部门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集资金项目的投入情况。

公司审计部应当至少每季度对募集资金的存放、管理与使用情况检查一次，并及时向审计委员会报告检查结果。

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机构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及时向深圳证券交易所报告并公告。

第二十七条 持续改进制度

针对募集资金专项检查、审核中暴露出的问题，有关公司部门提出改进方案，并经证券投资部、财务总监审核，总经理审批后执行。审计部负责进行跟踪、落实和评价。

第七章 募集资金使用的考核规定

第二十八条 违反募集资金存储相关规定，有下列情形之一者，给予责任人处罚 10000 元，主管领导连带处罚 5000 元，并责令责任部门限期改正。

(一) 募集资金专户存放非募集资金或用作其他用途。

(二) 违反募集资金专户存储三方监管协议相关约定。

(三) 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，或者通过直接或间接的安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等证券监管部门禁止的用途。

第二十九条 未按照募投项目内容实施，也未办理变更手续的，给予责任人处罚 10000 元，主管领导连带处罚 5000 元，并责令责任部门限期改正。

第三十条 违反募集资金使用预算与计划管理相关规定，未按要求编制年度募集资金使用预算的，给予责任部门处罚 1000 元，责任部门领导连带处罚 500 元，并责令责任部门限期改正。

第三十一条 违反募集资金使用的审批权限与流程，有下列情形之一者，给予责任人处罚 500 元，主管领导连带处罚 500 元，并责令责任部门限期改正。

(一) 募集资金支出越权审批的，第一次发现，按以上规定处罚，第二次发现，给予责任领导降职或免职处罚。

(二) 1 次或 12 个月以内累计从募集资金专户支取超出限额，且未按要求及时报告保荐人的。

第三十二条 违反募集资金置换预先投入募投项目自筹资金、超募资金使用、募投项目节余资金的使用、募集资金投向的变更等相关规定，未履行相应的审批程序和报告程序的，给予责任人处罚 10000 元，主管领导连带处罚 5000 元，并责令责任部门限期改正。

第三十三条 违反募集资金使用的监管、报告与信息披露相关规定，未按要求履行相应的报告程序和对外披露的，给予责任人处罚 5000 元，主管领导连带处罚 2000 元，并责令责任部门限期改正。

第三十四条 违反《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》，情节特别严重，给公司造成重大不利影响的，给予责任人下岗、责任部门领导免职处理。构成犯罪的，依法追究刑事责任。

第八章 附则

第三十五条 本制度未列明的事项，参照《上市公司募集资金监管规则》、《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》、公司《资金使用审批管理制度》执行。

第三十六条 本制度未列明事项若与法律、行政法规及相关规范性文件不一致的，以法律、行政法规、相关规范性文件规定为准。

第三十七条 本制度由董事会授权财务部负责解释，自董事会批准之日起执行。