

# 美年大健康产业控股股份有限公司

## 募集资金管理办法

(2024年1月修订)

### 第一章 总则

**第一条** 美年大健康产业控股股份有限公司(以下简称“公司”)为规范公司募集资金管理,提高募集资金使用效率,根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票注册管理办法》、《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》等法律、法规、规章及《美年大健康产业控股股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”),制定本办法。

**第二条** 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、发行可转换公司债券、发行分离交易的可转换公司债券、发行权证等)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。

**第三条** 公司董事会负责建立健全公司募集资金管理办法,并确保本办法的有效实施。

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。

募集资金投资项目通过公司的子公司或公司控制的其他企业实施的,公司应当确保该子公司或受控制的其他企业遵守本办法的各项规定。

**第四条** 保荐人在持续督导期间应当对公司募集资金管理事项履行保荐职责,按照《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》的规定进行公司募集资金管理的持续督导工作。

### 第二章 募集资金专户存储

**第五条** 公司募集资金实行专户存储制度，以保证募集资金的安全性和专用性。公司募集资金应当存放于董事会批准设立的专项账户（以下简称“专户”）集中管理，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。

公司实际募集资金净额超过计划募集资金金额的部分（以下简称“超募资金”）也应当存放于募集资金专户管理。

**第六条** 公司应当在募集资金到账后 1 个月以内与**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：

- （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五千万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。

公司应当在上述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**保荐人**或独立财务顾问共同签署协议，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 1 个月以内与相关当事人签订新的协议，并及时公告。

**第七条** 保荐人或者独立财务顾问发现公司、商业银行未按约定履行协议的，应当督促公司及时整改并向深圳证券交易所（以下简称“深交所”）报告。

### **第三章 募集资金使用**

**第八条** 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公开发行募集文件的承诺相一致，不得随意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，公司应当及时公告。

**第九条** 募集资金原则上应当用于公司主营业务，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通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

**第十条** 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。在董事会授权范围内，涉及每一笔募集资金的支出均需由使用部门（单位）填写申请单并由使用部门（单位）负责人签字，经财务负责人审核，由董事长审批同意后由财务部门执行，并报证券部备案。超过董事会授权范围的，应报公司董事会或股东大会审批，并根据公司《信息披露事务管理制度》的相关程序进行信息披露。

当募集资金投资项目由公司的控股子公司负责实施时，该募投项目承诺使用的或经股东大会审批的募集资金经公司财务负责人审核并由公司董事长审批后可由公司募集资金专户划拨至控股子公司的募集资金专用账户。控股子公司在实施募投项目时涉及每笔募集资金的支出由控股子公司的董事长或法人代表审批，并将募集资金的使用情况及时报送公司。控股子公司应严格按照募集资金的承诺用途使用募集资金，严禁将募集资金用于非募投项目支出（或暂借他用）或变相改变募集资金用途。

公司使用募集资金时，应当坚持以最低投资成本产出最大的效益为原则，正确把握投资时机，正确处理投资金额、投资进度、投资项目效益的关系。

**第十一条** 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。

公司对募集资金的使用必须符合有关法律、行政法规和**规范性文件**的规定。募集资金应按照招股说明书或**公开发行募集文件**所列用途使用，未经股东大会批准不得改变。

**第十二条** 募集资金投资项目出现以下情形的，公司应当对该项目的可行性、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，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（如有）：

- （一）募集资金投资项目涉及的市场环境发生重大变化的；
- （二）募集资金投资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）募集资金投资项目出现其他异常情形的。

**第十三条** 公司决定终止原募集资金投资项目的，应当及时、科学地选择新的投资项目。

**第十四条** 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、会计师事务所出具鉴证报告及监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。公司可以在**募集资金到账后六个月内，以募集资金置换自筹资金**。发行申请文件中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，应当在完成置换前公告。

**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**保荐人**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集资金投资项目的自筹资金；
- （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）改变募集资金投资项目实施地点；

(六) 使用节余募集资金;

(七) **超募资金用于在建项目及新项目。**

公司变更募集资金用途, 还应当经股东大会审议通过。

相关事项涉及关联交易、购买资产、对外投资等的, 还应当按规定履行审议程序和信息披露义务。

**第十六条** 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。

**第十七条** 公司可以用闲置募集资金暂时用于补充流动资金, 仅限于与主营业务相关的生产经营使用, 且应当符合以下条件:

- (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);
- (五) 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。

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, 监事会、保荐人或者独立财务顾问发表明确同意意见**。公司应当在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;
- (三) 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、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;
- (五) 监事会以及**保荐人**或者独立财务顾问出具的意见;
- (六) **深交所**要求的其他内容。

补充流动资金到期日之前, 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。

**第十八条** 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大会审议通过后，按照以下先后顺序有计划地使用超募资金：

- (一) 补充募集资金投资项目资金缺口；
- (二) 用于在建项目及新项目；
- (三) 归还银行借款；
- (四) 暂时补充流动资金；
- (五) 进行现金管理；
- (六) 永久补充流动资金。

**第十九条** 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，应当经股东大会审议通过，监事会以及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：

(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为控股子公司以外的对象提供财务资助并对外披露；

(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%。

**第二十条** 公司可以使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，其投资的产品须符合以下条件：

- (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；
- (三) 投资产品的期限不得超过十二个月。

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用作其他用途，开立或注销产品专用结算账户的，公司应当及时公告。

**第二十一条** 公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的，应当经公司董事会审议通过，监事会、保荐人或者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：

(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；

(二) 募集资金使用情况、募集资金闲置的原因;

(三) 闲置募集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;

(四) 投资产品的收益分配方式、投资范围、产品发行主体提供的安全性分析, 公司为确保资金安全所采取的风险控制措施等;

(五) 监事会以及**保荐人**或独立财务顾问出具的意见。

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。

## 第四章 募集资金投资项目变更

**第二十二条** 公司存在下列情形的, 视为募集资金用途变更:

(一) 取消或者终止原募集资金项目, 实施新项目;

(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);

(三) 变更募集资金投资项目实施方式;

(四) **深交所**认定为募集资金用途变更的其他情形。

**第二十三条** 公司董事会应当科学、审慎地**选择新的投资项目**, 对新募集资金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。

**第二十四条** 公司拟变更募集资金投资项目的, 应当在提交董事会审议后**及时公告**。

**第二十五条** 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。

**第二十六条** 公司改变募集资金投资项目实施地点的, 应当在董事会审议通过后**及时公告**, 说明改变情况、原因、对募集资金投资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。

**第二十七条** 单个或者全部募集资金投资项目完成后, 节余募集资金(包括利息收入) **低于募集资金净额 10%的**, 公司使用节余资金应当按照**第十五条**履行相应程序。

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%的，公司使用节余资金还应当经股东大会审议通过。

节余募集资金（包括利息收入）低于五百万元或者低于项目募集资金净额 1%的，可以豁免履行前款程序，其使用情况应在年度报告中披露。

**第二十八条** 公司全部募集资金项目完成前，因部分募集资金项目终止或者部分募集资金项目完成后出现节余资金，将部分募集资金用于永久补充流动资金的，应当符合以下要求：

- （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 募集资金管理与监督**

**第二十九条** 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重大违规情形、重大风险或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。

董事会应当在收到审计委员会的报告后 2 个交易日内向深交所报告并公告。公告内容应当包括募集资金管理存在的重大违规情形或重大风险、已经或可能导致的后果及已经或拟采取的措施。

**第三十条** 公司董事会应当每半年度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**指定**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**深交所相关规定**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。

**第三十一条** 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一次现场检查。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。

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。

**保荐人**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**督促公司及时整改并向深交所报告**。

## 第六章 附 则

**第三十二条** 公司董事、监事和高级管理人员违反本办法规定的，视情节轻重给予相应处分。

**第三十三条** 本办法所称“以上”、“以内”、“之前”含本数，“超过”、“低于”不含本数。

**第三十四条** 本办法由公司董事会负责制定并解释。

**第三十五条** 本办法自公司**董事会**通过之日起施行，**修改时亦同**。

**第三十六条** 本办法与有关法律法规、规范性文件、中国证监会、深圳证券交易所、《公司章程》的规定不一致的，以有关法律法规、规范性文件、中国证监会、深圳证券交易所、《公司章程》的规定为准。本办法未作规定的，适用有关法律法规、规范性文件、中国证监会、深圳证券交易所、《公司章程》的规定。

美年大健康产业控股股份有限公司

二〇二四年一月