

北京航空材料研究院股份有限公司

募集资金管理办法

1. 总则

1.1. 目的

为规范北京航空材料研究院股份有限公司(以下简称“公司”)募集资金的存储、使用与管理,提高募集资金的使用效率和效益,保障募集资金的安全,维护投资者的合法权益,结合公司实际情况,制定本办法。

1.2. 术语定义

本办法所称募集资金,是指公司通过发行股票或者其他具有股权性质的证券,向投资者募集用于特定用途的资金,不包括公司实施股权激励计划募集的资金。

1.3. 引用规章及文件

- (1) 《上市公司募集资金监管规则》
- (2) 《上海证券交易所科创板股票上市规则》
- (3) 《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》
- (4) 《北京航空材料研究院股份有限公司章程》

2. 职责范围

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。公司按照招股说明书、募集说明书等信息披露文件所承诺的资金使用计划，组织募集资金的使用工作。

公司募集资金应当按照本办法的规定进行存储、使用和管理，做到资金使用的规范、公开和透明。

3. 募集资金的存储、使用及投向变更

3. 1. 募集资金的存储

为方便募集资金的使用和对使用情况进行监督，公司实行募集资金专项账户（下称“募集资金专户”）存储管理。设立募集资金专户事宜由公司董事会批准，募集资金专户不得存放非募集资金或用作其它用途。

公司认为募集资金数额较大，结合投资项目的信贷安排，确有必要在一家以上银行开设募集资金专户的，在坚持集中存放、便于监督原则下，经董事会批准，可以在一家以上银行开设募集资金专户。

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“监管协议”）并及时公告。相关协议签订后，公司可以使用募集资金。监管协议至少应当包括以下内容：

- (1) 公司应当将募集资金集中存放于募集资金专户；
- (2) 商业银行应当每月向公司提供募集资金专户银行对账单，并抄送保荐机构或者独立财务顾问；
- (3) 保荐机构或者独立财务顾问可以随时到商业银行查询募集资金专户资料；
- (4) 公司、商业银行、保荐机构或者独立财务顾问的违约责任。

公司通过控股子公司或者其他主体实施募投项目的，应当由公司、实施募投项目的公司、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，公司及实施募投项目的公司应当视为共同一方。

监管协议在有效期届满前因保荐机构或商业银行变更等原因提前终止的，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。

3.2. 募集资金的使用

公司应当按照发行申请文件中承诺的募集资金使用计划使用募集资金。出现严重影响募集资金使用计划正常进行的情形时，公司应当及时公告。

募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）出现下列情形的，公司应当重新对该募投项目的可行性、预计收益等进行论证，决定是否继续实施该项目：

- (1) 募投项目涉及的市场环境发生重大变化；
- (2) 募集资金到账后，募投项目搁置时间超过一年；
- (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%；
- (4) 募投项目出现其他异常情形。

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。

公司应当在年度报告和半年度报告中披露报告期内募投项目重新论证的具体情况。

公司募集资金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。公司募集资金应当投向科技创新领域，促进新质生产力发展。公司使用募集资金不得有如下行为：

- (1) 募集资金用于持有财务性投资，以及直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；
- (2) 通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途；
- (3) 将募集资金直接或者间接提供给控股股东、实际控制人等关联人使用，为关联人利用募投项目获取不正当利益提供便利；
- (4) 违反募集资金管理规定的其他行为。

公司以自筹资金预先投入募投项目的，募集资金到位后以募集资金置换自筹资金的，应当在募集资金转入专户后 6 个月内实施。

置换事项应当经公司董事会审议通过，保荐机构或者独立财务顾问应当发表明确意见，公司应当及时披露相关信息。

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，产品期限不得超过十二个月；
- (三) 现金管理产品不得质押。

公司开立或者注销产品专用结算账户的，应当及时公告。

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，保荐机构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 2 个交易日内公告下列内容：

- (1) 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；

- (2) 募集资金使用情况;
- (3) 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集资金项目正常进行的措施;
- (4) 现金管理产品的收益分配方式、投资范围及安全性;
- (5) 保荐机构或者独立财务顾问出具的意见。

公司可以闲置募集资金暂时用于补充流动资金的, 应当通过募集资金专户实施, 并符合如下要求:

- (1) 不得变相改变募集资金用途, 不得影响募集资金投资计划的正常进行;
- (2) 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、可转换公司债券等的交易;
- (3) 单次临时补充流动资金时间不得超过 12 个月;
- (4) 已归还已到期的前次用于暂时补充流动资金的募集资金 (如适用)。

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, 保荐机构或者独立财务顾问应当发表明确同意意见。公司应当在董事会会议后 2 个交易日内披露相关信息。

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, 并就募集资金归还情况及时公告。

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（以下简称“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，保荐机构或者独立财务顾问应当发表明确意见，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，应当投资于主营业务，科学、审慎地进行投资项目的可行性分析，并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。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，保荐机构或者独立财务顾问应当发表明确意见，公司应当及时披露相关信息。

单个或者全部募投项目完成后，公司将该项目节余募集资金（包括利息收入）用于其他用途，应当经董事会审议通过，且经保荐机构或者独立财务顾问发表明确同意意见后方可使用。公司应在董事会会议后 2 个交易日内公告。

节余募集资金（包括利息收入）低于 1000 万的，可以免于履行前款程序，其使用情况应在年度报告中披露。

3. 3. 募集资金投向变更

公司应当审慎使用募集资金，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，保荐机构或者独立财务顾问发表明确意见，并提交股东会审议。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）中国证监会及证券交易所认定的其他情形。

公司存在前款第（一）项规定情形的，保荐机构或者独立财务顾问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相关意见的合理性。

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。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，保荐机构或者独立财务顾问应当发表明确意见，公司应当及时披露相关信息。

变更后的募投项目应当投资于主营业务。

公司董事会应当科学、审慎地进行新募投项目的可行性分析，确信投资项目具有较好的市场前景和盈利能力，有效防范投资风险，提高募集资金使用效益。

公司拟变更募投项目的，应当在提交董事会审议后 2 个交易日内公告以下内容：

- (1) 原募投项目基本情况及变更的具体原因；
- (2) 新募投项目的基本情况、可行性分析和风险提示；
- (3) 新募投项目的投资计划；
- (4) 新募投项目已经取得或者尚待有关部门审批的说明（如适用）；
- (5) 保荐机构或者独立财务顾问对变更募投项目的意见；
- (6) 变更募投项目尚需提交股东大会审议的说明；
- (7) 上海证券交易所要求的其他内容。

新募投项目涉及关联交易、购买资产、对外投资的，还应当参照相关规则的规定履行审议程序和信息披露义务。

公司拟将募投项目对外转让或者置换的（募投项目在公司实施重大资产重组中已全部对外转让或者置换的除外），应当在提交董事会审议后 2 个交易日内公告以下内容：

- (1) 对外转让或者置换募投项目的原因；
- (2) 已使用募集资金投资该项目的金额；

- (3) 该项目完工程度和实现效益；
- (4) 换入项目的基本情况、可行性分析和风险提示（如适用）；
- (5) 转让或者置换的定价依据及相关收益；
- (6) 保荐机构或者独立财务顾问对转让或者置换募投项目的意见；
- (7) 转让或者置换募投项目尚需提交股东大会审议的说明；
- (8) 上海证券交易所要求的其他内容。

公司应充分关注转让价款收取和使用情况、换入资产的权属变更情况及换入资产的持续运行情况，并履行必要的信息披露义务。

4. 募集资金使用情况的管理和监督

公司应当真实、准确、完整地披露募集资金的实际使用情况。公司董事会应当每半年度全面核查募投项目的进展情况，对募集资金的存放与使用情况出具《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“《专项报告》”），《专项报告》的格式应符合上海证券交易所的要求。

募集资金投资项目实际投资进度与投资计划存在差异的，公司应当在《专项报告》中解释具体原因。

《专项报告》应经董事会审议通过，并应当在提交董事会审议后 2 个交易日内公告。

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进行专项审核，出具鉴证报告，并于披露年度报告时披露。

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与使用情况进行一次现场调查。

每个会计年度结束后，保荐机构或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，并于公司披露年度报告时披露。核查报告应当包括以下内容：

- (1) 募集资金的存放、管理与使用及专户余额情况；
- (2) 募集资金项目的进展情况，包括与募集资金投资计划进度的差异；
- (3) 用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况（如适用）；
- (4) 闲置募集资金补充流动资金的情况和效果（如适用）；
- (5) 闲置募集资金现金管理的情况（如适用）；
- (6) 超募资金的使用情况（如适用）；
- (7) 募集资金投向变更的情况（如适用）；
- (8) 节余募集资金使用情况（如适用）；
- (9) 公司募集资金存放与使用情况是否合规的结论性意见；
- (10) 上海证券交易所要求的其他内容。

每个会计年度结束后，公司董事会应在《专项报告》中披露保荐机构专项核查报告和会计师事务所鉴证报告的结论性意见。

募集资金使用情况的信息由董事会对外披露。

5. 附则

在本办法中，“以上”包含本数，“超过”不含本数。

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，适用本办法。

本办法未尽事宜，按照国家有关法律、法规、监管规则和《公司章程》规定执行。

本办法由公司董事会负责解释和修订。

本办法经公司股东会审议通过后实施。

北京航空材料研究院股份有限公司

2025 年 11 月