

# 云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

## 《募集资金管理制度》修订对照表

鉴于公司拟取消监事会，同时根据新《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《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》等法律法规及规范性文件的相关规定，为进一步完善公司治理，公司结合相关规定及实际情况，拟对《募集资金管理制度》中的相关条款进行修订。具体修订如下：

序号	修订前	修订后
1	<p>第一条 为了规范云南临沧鑫圆锆业股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金的管理，提高募集资金使用效率，根据《公司法》《证券法》《上市公司证券发行管理办法》《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（2022年修订）》《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等规定，结合公司实际情况，特制定本制度。</p>	<p>第一条 为了规范云南临沧鑫圆锆业股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金的管理，提高募集资金使用效率，根据《公司法》《证券法》《上市公司证券发行注册管理办法》《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“《上市规则》”）等规定，结合公司实际情况，特制定本制度。</p>
2	<p>第三条 <b>公司董事应当负责建立健全公司募集资金管理制度，并确保该制度的有效实施。</b></p> <p>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控制的其他企业遵守本制度的规定。</p>	<p>第三条 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控制的其他企业遵守本制度的规定。</p>
3	<p>第五条 公司的董事、<b>监事</b>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。</p>	<p>第五条 公司的董事、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。</p>
4	<p>第七条 公司应当<b>在</b>募集资金到位后1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”）签订三方监管协议（以下简称“三方协议”）。三方协议至少应当包括以下内容：</p> <p>……</p> <p>（七）公司、商业银行、保荐机构或者独立财</p>	<p>第七条 公司应当<b>至迟于</b>募集资金到位后1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”）签订三方监管协议（以下简称“三方协议”）。三方协议至少应当包括以下内容：</p> <p>……</p> <p>（七）公司、商业银行、保荐机构或者独立财</p>

序号	修订前	修订后
	<p>务顾问的违约责任；</p> <p>(八)商业银行<b>连续</b>三次未及时向保荐机构或者独立财务顾问出具对账单或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。</p> <p>.....</p>	<p>务顾问的<b>权利、义务和</b>违约责任；</p> <p>(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。</p> <p>.....</p>
5	<p>第九条 公司募集资金原则上应当用于主营业务。</p> <p>公司募集资金<b>投资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</b>，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。</p> <p>公司不得将募集资金<b>通过</b>质押、委托贷款或其他方式<b>变相</b>改变募集资金用途。</p>	<p>第九条 公司募集资金原则上应当用于主营业务。</p> <p>公司募集资金<b>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</b>，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。</p> <p>公司不得将募集资金<b>用于</b>质押、委托贷款或其他<b>变相</b>改变募集资金用途<b>的投资</b>。</p>
6	<p>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。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，<b>出具</b>《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》并披露。</p> <p>年度审计时，<b>公司应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</b>。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。<b>当期存在使用闲置募集资金投资产品情况的，公司应当披露本报告期的收益情况以及期末的投资份额、签约方、产品名称、期限等信息。</b></p> <p><b>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。</b></p> <p>董事会应当在收到前款规定的鉴证报告后及时公告。如鉴证报告认为公司募集资金的管理和使用存在违规情形的，董事会还应当公告募集资金存放与使用情况存在的违规情形、已经或者可能导致的后果及已经或者拟采取的措施。</p>	<p>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。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，<b>编制</b>《公司募集资金存放、<b>管理</b>与实际使用情况的专项报告》并披露。</p> <p><b>会计师事务所开展</b>年度审计时，应当对公司募集资金存放、管理与使用情况出具鉴证报告。</p> <p>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。</p> <p>董事会应当在收到前款规定的鉴证报告后及时公告。如鉴证报告认为公司募集资金的管理和使用存在违规情形的，董事会还应当公告募集资金存放、<b>管理</b>与使用情况存在的违规情形、已经或者可能导致的后果及已经或者拟采取的措施。</p>

序号	修订前	修订后
7	<p>第十三条 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、预计收益等进行重新论证，决定是否继续实施该项目，<b>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集资金投资计划（如有）：</b></p> <p>（一）募集资金投资项目涉及的市场环境发生重大变化的；</p> <p>（二）募集资金投资项目搁置时间超过一年的；</p> <p>（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 50%的；</p> <p>（四）其他募集资金投资项目出现异常的情形。</p>	<p>第十三条 募集资金投资项目出现以下情形的，公司应当<b>及时</b>对该项目的可行性、预计收益等进行重新论证，决定是否继续实施该项目：</p> <p>（一）募集资金投资项目涉及的市场环境发生重大变化的；</p> <p>（二）<b>募集资金到账后</b>，募集资金投资项目搁置时间超过一年的；</p> <p>（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 50%的；</p> <p>（四）其他募集资金投资项目出现异常的情形。</p> <p><b>公司出现前款规定情形的，应当及时披露。公司应当在最近一期定期报告中披露项目的进展情况、出现异常的原因以及报告期内重新论证的具体情况，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。</b></p>
8	<p>第十四条 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<b>独立董事、监事会以及</b>保荐人或者独立财务顾问发表<b>明确同意意见</b>：</p> <p>（一）以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的<b>自筹资金</b>；</p> <p>（二）使用暂时闲置的募集资金进行现金管理；</p> <p>（三）使用暂时闲置的募集资金<b>暂时</b>补充流动资金；</p> <p>（四）<b>变更</b>募集资金用途；</p> <p>（五）改变募集资金投资项目实施地点；</p> <p>（六）使用节余募集资金；</p> <p>（七）超募资金用于在建项目及新项目。</p> <p><b>公司变更募集资金用途</b>，还应当经股东大会审议通过。</p> <p>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《上市规则》等规定履行审议程序和信息披露义务。</p>	<p>第十四条 公司将募集资金用作以下事项时，应当经董事会审议通过，并由保荐人或者独立财务顾问发表<b>明确意见后及时披露</b>：</p> <p>（一）以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的<b>自有资金</b>；</p> <p>（二）使用暂时闲置的募集资金进行现金管理；</p> <p>（三）使用暂时闲置的募集资金<b>临时</b>补充流动资金；</p> <p>（四）<b>改变</b>募集资金用途；</p> <p>（五）改变募集资金投资项目实施地点；</p> <p>（六）使用节余募集资金；</p> <p>（七）超募资金用于在建项目及新项目、<b>回购公司股份并依法注销</b>。</p> <p><b>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</b>，还应当经股东会审议通过。</p> <p>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《上市规则》等规定履行审议程序和信息披露义务。</p>
9	第十五条 公司以自筹资金预先投入募集资金	第十五条 公司以自筹资金预先投入募集资

序号	修订前	修订后
	<p>投资项目的,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。置换事项应当经公司董事会审议通过,会计师事务所出具鉴证报告,并由独立董事、监事会、保荐机构或者独立财务顾问发表明确同意意见并披露。</p> <p>公司已在发行申请文件中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,应当在置换实施前对外公告。</p>	<p>金投资项目的,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项账户后六个月内实施。置换事项应当经公司董事会审议通过,保荐机构发表明确意见,公司应当及时披露相关信息。</p> <p>公司已在发行申请文件中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,应当在置换实施前对外公告。</p>
10	<p>第十六条 暂时闲置的募集资金可进行现金管理,其投资的产品须符合以下条件:</p> <p>(一)结构性存款、大额存单等安全性高的保本型产品;</p> <p>(二)流动性好,不得影响募集资金投资计划正常进行。</p> <p>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,公司应当及时报深圳证券交易所备案并公告。</p> <p>使用闲置募集资金投资产品的,应当经公司董事会审议通过,独立董事、监事会、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二个交易日内公告下列内容:</p> <p>(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;</p> <p>(二)募集资金使用情况;</p> <p>(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;</p> <p>(四)投资产品的收益分配方式、投资范围及安全性;</p> <p>(五)独立董事、监事会、保荐机构或者独立财务顾问出具的意见。</p> <p>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。</p>	<p>第十六条 暂时闲置的募集资金可以进行现金管理,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。现金管理产品应当符合以下条件:</p> <p>(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;</p> <p>(二)流动性好,产品期限不得超过十二个月;</p> <p>(三)现金管理产品不得质押。</p> <p>公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的,应当在董事会会议后及时公告下列内容:</p> <p>(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;</p> <p>(二)募集资金使用情况、募集资金闲置的原因;</p> <p>(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集资金项目正常进行的措施;</p> <p>(四)现金管理产品的收益分配方式、投资范围及安全性;</p> <p>(五)保荐机构或者独立财务顾问出具的意见。</p> <p>公司应当在出现现金管理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。</p>
11	<p>第十七条 暂时闲置的募集资金可暂时用于补</p>	<p>第十七条 暂时闲置的募集资金可临时用于补</p>

序号	修订前	修订后
	<p>充流动资金。<b>暂时</b>补充流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营<b>使用</b>，且应当符合下列条件：</p> <p>（一）不得变相改变募集资金用途或者影响募集资金投资计划的正常进行；</p> <p>（二）已归还前次用于<b>暂时</b>补充流动资金的募集资金；</p> <p>（三）单次补充流动资金时间不得超过十二个月；</p> <p>（四）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。</p> <p>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，独立董事、监事会、保荐机构或者独立财务顾问发表明确同意意见并披露。</p> <p>单次补充流动资金最长不得超过十二个月。</p>	<p>充流动资金。<b>临时</b>补充流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营活动，且应当符合下列条件：</p> <p>（一）不得变相改变募集资金用途或者影响募集资金投资计划的正常进行；</p> <p>（二）已归还前次用于<b>临时</b>补充流动资金的募集资金；</p> <p>（三）单次<b>临时</b>补充流动资金时间不得超过十二个月；</p> <p>（四）不使用闲置募集资金直接或间接进行证券投资、衍生品交易等高风险投资。</p>
12	<p>第十八条 公司使用闲置募集资金<b>暂时</b>补充流动资金的，应当在董事会审议通过后及时公告下列内容：</p> <p>（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；</p> <p>（二）募集资金使用情况；</p> <p>（三）闲置募集资金补充流动资金的金额及期限；</p> <p>（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；</p> <p>（五）<b>独立董事、监事会以及</b>保荐人或者独立财务顾问出具的意见；</p> <p>（六）深圳证券交易所要求的其他内容。</p> <p>补充流动资金到期日之前，公司应当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。</p>	<p>第十八条 公司使用闲置募集资金<b>临时</b>补充流动资金的，应当在董事会审议通过后及时公告下列内容：</p> <p>（一）本次募集资金的基本情况，包括<b>募集资金到账</b>时间、募集资金金额、募集资金净额及投资计划等；</p> <p>（二）募集资金使用情况；</p> <p>（三）闲置募集资金补充流动资金的金额及期限；</p> <p>（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；</p> <p>（五）保荐人或者独立财务顾问出具的意见；</p> <p>（六）深圳证券交易所要求的其他内容。</p> <p>补充流动资金到期日之前，公司应当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。<b>公司预计无法按期将该部分资金归还至募集资金专户的，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、继续用于补充流动资金的原因及期限等。</b></p>

序号	修订前	修订后
13	<p>第十九条 公司应当根据实际生产经营需求，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：</p> <p>（一）补充募投项目资金缺口；</p> <p>（二）用于在建项目及新项目；</p> <p>（三）归还银行贷款；</p> <p>（四）暂时补充流动资金；</p> <p>（五）进行现金管理；</p> <p>（六）永久补充流动资金。</p>	<p>第十九条 公司应当根据实际生产经营需求，提交董事会或者股东会审议通过后，按照以下先后顺序有计划地使用超募资金：</p> <p>（一）补充募投项目资金缺口；</p> <p>（二）临时补充流动资金；</p> <p>（三）进行现金管理。</p>
14	<p>第二十条 公司超募资金可用于永久补充流动资金和归还银行款，每十二个月内累计金额不得超过超募资金总额的百分之三十。</p> <p>超募资金用于永久补充流动资金和归还银行借款的，应当经公司股东大会审议批准，并提供网络投票表决方式，独立董事、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。公司应当承诺在补充流动资金后的十二个月内不进行证券投资、衍生品交易等高风险投资以及为他人提供财务资助并披露。</p>	<p>第二十条 公司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。</p> <p>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。</p> <p>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，保荐机构应当发表明确意见，公司应当及时披露相关信息。</p>
15	<p>第二十一条 公司将超募资金用于在建项目及新项目，应当按照在建项目和新项目的进度情况使用。</p> <p>公司使用超募资金用于在建项目及新项目，保荐机构或者独立财务顾问及独立董事应当出具专项意见。项目涉及关联交易、购买资产、对外投资等的，还应当按照《上市规则》等规定履行审议程序和信息披露义务。</p>	<p>第二十一条 公司将超募资金用于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。</p>
16	<p>第二十二条 公司出现以下变化的，视作募集资金用途变更：</p> <p>（一）取消或者终止原募集资金项目，实施新项目；</p> <p>（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）；</p>	<p>第二十二条 公司出现以下情形之一的，属于改变募集资金用途：</p> <p>（一）取消或者终止原募集资金投资项目，实施新项目或者永久补充流动资金；</p> <p>（二）改变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）；</p>

序号	修订前	修订后
	<p>(三) <b>变更</b>募集资金投资项目实施方式；</p> <p>(四)深圳证券交易所认定为<b>募集资金用途变更</b>的其他情形。</p> <p>公司应当经董事会审议、股东大会决议通过后方可变更募集资金用途。</p>	<p>(三) <b>改变</b>募集资金投资项目实施方式；</p> <p>(四)<b>中国证券监督管理委员会及</b>深圳证券交易所认定的其他情形。</p> <p>公司应当经董事会审议、股东会决议通过后方可变更募集资金用途。</p>
17	<p>第二十八条 单个或者全部募投项目完成后，节余募集资金（包括利息收入）<b>在募集资金净额10%以上的，公司使用节余资金应当符合以下条件：</b></p> <p>(一)<b>独立董事、监事会发表明确同意的意见；</b></p> <p>(二)<b>保荐机构或者独立财务顾问发表明确同意的意见；</b></p> <p>(三) <b>董事会、股东大会审议通过。</b></p> <p>节余募集资金（包括利息收入）<b>低于募集资金净额10%的，应当经董事会审议通过，并由独立董事、监事会及保荐机构或者独立财务顾问发表明确同意的意见后方可使用。</b></p> <p>节余募集资金（包括利息收入）低于500万或低于募集资金净额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。</p>	<p>第二十八条 单个或者全部募投项目完成后，节余募集资金（包括利息收入）<b>低于该项目募集资金净额10%的，公司使用节余资金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及时披露。</b></p> <p>节余募集资金（包括利息收入）<b>达到或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会审议通过。</b></p> <p>节余募集资金（包括利息收入）低于500万或低于募集资金净额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。</p>
18	<p>第二十九条 公司全部募集资金项目完成前，<b>因部分募集资金项目终止或者部分募集资金项目完成后</b>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：</p> <p>(一) 募集资金到账超过一年；</p> <p>(二) 不影响其他募集资金项目的实施；</p> <p>(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。</p>	<p>第二十九条 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，应当符合以下要求：</p> <p>(一) 募集资金到账超过一年；</p> <p>(二) 不影响其他募集资金项目的实施；</p> <p>(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。</p>
19	<p>第三十条 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。</p> <p>公司<b>内部审计部门</b>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。</p> <p>公司审计委员会认为公司募集资金管理存在<b>重大违规情形、重大风险或内部审计部门</b>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</p>	<p>第三十条 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。</p> <p>公司<b>审计部</b>应当至少每季度对募集资金的存放、<b>管理</b>与使用情况检查一次，并及时向审计委员会报告检查结果。</p> <p>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<b>审计部</b>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</p>

序号	修订前	修订后
	证券交易所报告并公告。	所报告并公告。
20	<p>第三十一条 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符合条件媒体披露。</p> <p>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。</p> <p>会计师事务所应当对董事会的专项报告是否已经按照相关规则及格式指引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。</p> <p>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。</p>	<p>第三十一条 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、<b>管理</b>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、<b>管理</b>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符合条件媒体披露。</p> <p>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、<b>管理</b>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。</p> <p>会计师事务所应当对董事会的专项报告是否已经按照相关规则及格式指引编制以及是否如实反映了年度募集资金实际存放、<b>管理</b>、使用情况进行合理鉴证，提出鉴证结论。</p> <p>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。</p>
21	<p>第三十二条 保荐机构或者独立财务顾问应当按照相关规则要求，对公司募集资金的管理和使用履行保荐职责，做好持续督导工作。保荐机构或者独立财务顾问应当至少每半年度对公司募集资金的存放与使用情况进行一次现场核查。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并披露。</p> <p>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提出上述鉴证结论的原因，并提出明确的核查意见。</p>	<p>第三十二条 保荐机构或者独立财务顾问应当按照相关规则要求，对公司募集资金的<b>存放</b>、管理和使用履行保荐职责，做好持续督导工作。保荐机构或者独立财务顾问应当至少每半年度对公司募集资金的存放、<b>管理</b>与使用情况进行一次现场核查。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、<b>管理</b>与使用情况出具专项核查报告并披露。</p> <p>公司募集资金存放、<b>管理</b>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提出上述鉴证结论的原因，并提出明确的核查意见。</p>

序号	修订前	修订后
	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三方协议的,或者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等,应当督促公司及时整改并向深圳证券交易所报告。	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三方协议的,或者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等,应当督促公司及时整改并向深圳证券交易所报告。

全文中“股东大会”表述统一改为“股东会”。

除上述修订,《募集资金管理制度》其他条款内容不变。

云南临沧鑫圆锆业股份有限公司董事会

2025年9月26日