

长江证券承销保荐有限公司

关于湖南湘投轻材科技股份有限公司

2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告

长江证券承销保荐有限公司（以下简称“主办券商”）作为湖南湘投轻材科技股份有限公司（以下简称“公司”）的主办券商，根据《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》（以下简称“《定向发行规则》”）等有关规定，对公司 2023 年度募集资金存放和实际使用情况进行核查，并出具本报告。

一、募集资金基本情况

2023 年 8 月 10 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，决议批准公司定向发行股票不超过 14,000 万股，发行价格每股人民币 1.01 元，募集资金总额不超过人民币 14,140.00 万元，全部由发行对象以现金方式认购。

2023 年 9 月 27 日，全国股转公司向公司出具了《关于同意湖南湘投轻材科技股份有限公司股票定向发行的函》，同意公司本次股票定向发行。

截至 2023 年 10 月 18 日，公司实际收到发行对象认购资金 14,140.00 万元，本次发行所募集资金已全部存放于公司董事会为本次发行设立的专项账户，开户行：长沙银行股份有限公司华瑞支行，账号：810000377823000002。

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金进行了审验，并于 2023 年 10 月 23 日出具了编号为天玺源会验字（2023）00002 号《验资报告》。

本次定向发行数量为 14,000 万股，募集资金总额 14,140.00 万元，募集资金用于补充流动资金、偿还借款/银行委托贷款和轨道交通车辆轻量化制动盘坯体规模化生产线、汽车轻量化制动盘生产线产能升级及其配套检测及机加工能力项目建设。公司已于 2023 年 11 月 17 日披露了新增股份挂牌并公开转让的公告，本次定向发行新增股份于 2023 年 11 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金制度建立情况

公司已根据全国股转系统有关监管要求制定了募集资金管理制度，详见公司于2023年7月25日在全国股转系统指定信息披露平台披露的《募集资金管理制度（修订版）》，该制度已经公司第四届董事会第二十三次会议、2023年第四次临时股东大会审议通过。公司已建立了募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，该制度明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险防控措施及信息披露要求。

（二）募集资金专项账户存储情况

经核查，本次募集资金存放于募集资金专项账户，该账户未存放非募集资金。

截止至2023年12月31日，公司募集资金存储情况如下：

序号	账户名称	开户行	账号	余额（元）
1	湖南湘投轻材科技股份有限公司	长沙银行股份有限公司华瑞支行	810000377823000002	62,362,590.25

（三）募集资金专户管理和三方监管协议签署情况

1、募集资金专户管理

定向发行说明书披露，“除补充流动资金项下‘发放职工薪酬’需将募集资金从募集资金专户转入发放工资专用账户进行发放外，本次募集资金使用直接通过募集资金专项账户支取。”

实际执行时，除将募集资金转入公司基本账户用于发放薪酬外，公司还存在将募集资金转入其他银行账户用于支付各项税费和票据保证金的情形，具体如下：

序号	交易时间	金额（元）	转入公司其他账户账号	用途
1	2023-10-27	1,016,316.79	191501*****2408	支付各项税费
2	2023-11-17	5,600,050.00	800000*****4892	支付票据保证金
3	2023-11-20	1,333,900.00	800000*****4892	支付票据保证金
合计		7,950,266.79		

其中，公司使用募集资金支付票据保证金开立应付票据情况如下：

序号	类型	票据金额（元）	开票日	到期日	票据保证金比例	用途
----	----	---------	-----	-----	---------	----

1	银行承兑汇票	198,250.00	2023-11-17	2024-5-17	100%	采购新能源汽车制动盘 自动化生产线设备
2	银行承兑汇票	4,954,800.00	2023-11-17	2024-5-17	100%	采购新能源汽车制动盘 自动化生产线设备和模 具机加工设备
3	银行承兑汇票	447,000.00	2023-11-17	2024-5-17	100%	采购新能源汽车制动盘 自动化检测设备
4	银行承兑汇票	607,500.00	2023-11-20	2024-5-20	100%	采购原材料
5	银行承兑汇票	726,400.00	2023-11-20	2024-5-20	100%	采购原材料
	合计	6,933,950.00				

经查阅应付票据以及相应合同、发票等原始凭证，上述票据用于本次募投项目建设以及补充公司流动资金，且票据保证金比例为 100%，未发现存在变相改变募集资金用途的情形。

2、三方监管协议签署情况

2023 年 10 月 25 日，公司已与主办券商、募集资金开户行长沙银行股份有限公司华瑞支行签订了《募集资金专户三方监管协议》。

三、募集资金的实际使用情况

（一）定向发行募集资金用途

根据公司披露的定向发行说明书，此次募集资金用途为：

序号	募集资金用途	拟投入金额（元）
1	补充流动资金	21,400,000.00
2	偿还借款/银行委托贷款	54,000,000.00
3	项目建设	66,000,000.00
	合计	141,400,000.00

1、补充流动资金

序号	预计明细用途	拟投入金额（元）
1	购买原材料、燃料及动力或接受劳务	10,000,000.00
2	支付水电、房租、税费等日常经营性费用	3,000,000.00
3	发放职工薪酬	8,400,000.00
合计	-	21,400,000.00

上述补充流动资金项下的预计明细用途，公司董事会已授权总经理根据生产

经营需要在上述明细用途之间进行调整，该类调整不视为变更募集资金用途。

2、偿还借款/银行委托贷款

序号	债权人	发生时间	借款总额（元）	截至定向发行说明书披露日余额（元）	拟偿还金额（元）
1	金天集团	2022-11-28	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
2	金天集团	2022-11-28	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00
3	金天集团	2022-12-21	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	-	-	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00

注：金天集团指湖南湘投金天科技集团有限责任公司。

3、项目建设

序号	项目建设	拟投入金额（元）
1	轨道交通车辆轻量化制动盘坯体规模化生产线	50,000,000.00
1.1	生产设备采购与安装	36,800,000.00
	其中：（1）制动盘坯体压机（含模具）2台	32,000,000.00
	（2）连续烧结炉1台	2,800,000.00
	（3）其他生产设备和配套设备	2,000,000.00
1.2	土建工程	13,200,000.00
2	汽车轻量化制动盘生产线产能升级及其配套检测及机加工能力项目建设	16,000,000.00
2.1	生产设备采购与安装	16,000,000.00
	其中：（1）汽车盘自动化组合生产线	9,500,000.00
	（2）模具机加工设备	2,500,000.00
	（3）自动化检测设备	4,000,000.00
合计	-	66,000,000.00

（二）是否存在提前使用募集资金的情况

经核查，公司不存在提前使用募集资金的情况。

（三）募集资金实际使用情况

1、募集资金实际使用情况

使用项目	金额（元）
一、募集资金总额	141,400,000.00
减：发行费用	524,000.00

二、募集资金净额	140,876,000.00
减：2023 年度募集资金使用	78,540,041.27
其中：	2023 年使用
用途一：补充流动资金	
1、购买原材料、燃料及动力或接受劳务	3,333,171.52
2、支付水电、房租、税费等日常经营性费用	7,825,402.58
3、发放职工薪酬	3,856,763.17
小计	15,015,337.27
用途二：归还借款或银行贷款	
1、归还金天集团委托银行贷款	54,000,000.00
小计	54,000,000.00
用途三：项目建设	
1、轨道交通车辆轻量化制动盘坯体规模化生产线	0.00
1.1 生产设备采购与安装	0.00
1.2 土建工程	0.00
2、汽车轻量化制动盘生产线产能升级及其配套检测及机加工能力项目建设	9,524,704.00
2.1 生产设备采购与安装	9,524,704.00
其中：（1）汽车盘自动化组合生产线	4,933,346.00
（2）模具机加工设备	2,387,420.00
（3）自动化检测设备	2,203,938.00
小计	9,524,704.00
加：利息收入扣减手续费净额	26,631.52
三、截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	62,362,590.25

2、报告期内使用闲置募集资金进行现金管理情况

2023 年 11 月 24 日，公司使用募集资金 68,956,752.70 元在长沙银行华瑞支行办理七天通知存款业务，上述募集资金已于 2023 年 12 月 5 日转回至募集资金专户，并获得利息 2,681.65 元。

序号	时间	转出金额	转回金额	交易对方账号	交易类型
1	2023-11-24	68,956,752.70		810000*****00 0003	活期转通知存款 (开户)
2	2023-12-5		68,959,434.35	810000*****00 0003	通知转活期

上述使用闲置募集资金进行现金管理事项，公司未及时履行董事会审议程序和信息披露义务。主办券商发现后已督促公司对该事项补充履行审议程序和信息披露义务。

四、变更募集资金用途的情况

2023 年度，公司不存在变更募集资金用途的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

如“二、（三）募集资金专户管理和三方监管协议签署情况”所述，公司在募集资金使用未直接通过专户支取的情形，包括将募集资金转入其他银行账户用于支付各项税费，以及支付票据保证金开立应付票据的情形；如“三、（三）募集资金实际使用情况”所述，公司存在使用闲置募集资金进行现金管理未及时履行审议程序和信息披露义务的情形。

除上述情形外，2023 年，公司能够基本按照相关法律法规、规范性文件的规定存放和使用募集资金，未发现公司募集资金使用及披露存在其他问题。

六、主办券商的核查工作

根据《定向发行规则》等规定，主办券商对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了现场核查，核查工作包括：查阅公司定向发行说明书披露的募集资金用途以及相关公告文件；查阅募集资金专户银行流水、票据保证金账户银行流水，并与公司募集资金使用台账比对；现场察看募集资金网银专户；实地察看报告期内采购的募投项目设备；抽取与募集资金使用有关的记账凭证及对应的合同、发票、应付票据、银行回单等，通过上述方式核查公司 2023 年度募集资金管理和使用是否存在违反募集资金管理和使用相关规定的情况。

七、主办券商关于公司募集资金存放与实际使用情况的结论性意见

经核查，2023 年度，公司存在募集资金使用未直接通过专户支取的情形，包括将募集资金转入其他银行账户用于支付各项税费，以及支付票据保证金开立应付票据的情形。经查阅应付票据以及相应合同、发票等原始凭证，相关票据用于募投项目建设和补充流动资金，未发现存在变相改变募集资金用途的情形。

2023 年，公司还存在使用募集资金进行现金管理未及时履行董事会审议程

序和信息披露义务的情形。截至报告期末，用于现金管理的资金均已转回募集资金专户。主办券商已督促公司对此事项补充履行审议程序和信息披露义务。

除上述情况外，公司 2023 年度募集资金存放与实际使用符合《非上市公司监督管理办法》、《定向发行规则》等有关法律法规、规范性文件和业务规定的规定，未发现公司 2023 年度存在违规存放与使用募集资金的情形。

（以下无正文）

2023.12.27

（本页无正文，为《长江证券承销保荐有限公司关于湖南湘投轻材科技股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》之盖章页）

