



**关于邵阳维克液压股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况的
鉴证报告**

众环专字(2024)1100175号



关于邵阳维克液压股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2024)1100175号

邵阳维克液压股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的邵阳维克液压股份有限公司(以下简称“邵阳液压公司”)截至2023年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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》和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定,编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》,提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是邵阳液压公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,邵阳维克液压股份有限公司截至2023年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了邵阳维克液压股份有限公司截至2023年12月31日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供邵阳液压公司2023年年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

(本页无正文，为邵阳维克液压股份有限公司众环专字(2024)1100175号报告的签章页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)：_____

肖明明

中国注册会计师：_____

罗赛平

中国·武汉

2024年4月1日

邵阳维克液压股份有限公司

董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《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》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，邵阳维克液压股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至2023年12月31日止的募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

1、实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意邵阳维克液压股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2599号）同意注册，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）20,973,334股，每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币11.92元，募集资金总额为人民币250,002,141.28元，扣除保荐承销费用人民币23,000,171.30元(含税)后的募集资金人民币227,001,969.98元已由西部证券股份有限公司于2021年10月13日汇入本公司银行账户内。本公司募集资金总额为人民币250,002,141.28元，扣除保荐承销费用人民币21,698,274.81元(不含税)以及扣除由本公司支付的其他发行费用人民币18,905,737.85元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币209,398,128.62元（以下简称：“募集资金”）。上述募集资金经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字（2021）1100029号验资报告。

2、本年度使用金额及年末余额

单位：人民币元

实际募集资金净额	209,398,128.62
减：2021年度募集资金累计使用金额（包括置换先期投入金额）	6,722,837.00
其中：邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	5,710,336.09
液压技术研发中心升级建设项目	1,012,500.91

加：2021 年度募集资金利息收入扣除手续费净额	272,869.14
减：2021 年度使用募集资金进行现金管理金额	315,000,000.00
加：2021 年度收回募集资金进行现金管理金额	120,000,000.00
加：2021 年度使用募集资金进行现金管理收益	345,342.47
截至 2021 年 12 月 31 日募集资金账户应有余额	8,293,503.23
减：2022 年度募集资金累计使用金额（包括置换先期投入金额）	58,212,050.17
其中：邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	53,546,691.41
液压技术研发中心升级建设项目	4,665,358.76
加：2022 年度募集资金利息收入扣除手续费净额	1,008,401.27
减：2022 年度使用募集资金进行现金管理金额	580,000,000.00
加：2022 年度收回募集资金进行现金管理金额	705,000,000.00
加：2022 年度使用募集资金进行现金管理收益	3,919,415.90
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金账户应有余额	80,009,270.23
加：截至 2022 年 12 月 31 日使用闲置募集资金进行现金管理的余额	70,000,000.00
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金账户实际应有余额	150,009,270.23
减：减：2023 年度募集资金累计使用金额（包括置换先期投入金额）	131,033,822.96
其中：邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	110,512,157.40
液压技术研发中心升级建设项目	20,521,665.56
加：2023 年度募集资金利息收入扣除累计手续费净额	278,252.25
加：2023 年度使用募集资金进行现金管理收益	1,833,327.98
减：销户时账面余额转入基本户	21,087,027.50
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金账户实际应有余额	0.00

二、募集资金存放和管理情况

1、《募集资金管理制度》的制定和执行情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规和规范性文件的规定，制定了《邵阳维克液压股份有限公司募集资金管理制度》。公司根据《募集资金管理制度》的规定，对募集资金采用专户存储制度，并严格履行使用审批程序，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

2021年10月，公司与保荐机构西部证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司邵阳敏州路支行签订了《募集资金三方监管协议》，与保荐机构西部证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司邵阳分行签订了《募集资金三方监管协议》，与保荐机构西部证券股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司长沙河西支行签订了《募集资金三方监管协议》，与保荐机构西部证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司邵阳塔北支行签订了《募集资金三方监管协议》。对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。三方监管协议与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

2、募集资金存放情况

截至2023年12月31日，上述四个募集资金专户资金已使用完毕。

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金投资项目的资金使用情况

截至2023年12月31日，募集资金投资项目的资金使用情况详见附件1：募集资金使用情况对照表。

2、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司于2022年10月21日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）“邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目”和“液压技术研发中心升级建设项目”的实施地点由原“湖南省邵阳市双清区建设路公司厂区”变更为“邵阳市经开区世纪大道与白马大道交汇处”。

3、募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2021 年 10 月 27 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 8,470,682.87 元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了的《关于邵阳维克液压股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（众环专字[2021]1100261 号）。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司先期投入募投项目及支付发行费用的自筹资金已从募集资金专项账户中予以置换。

4、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

不适用。

5、用闲置募集资金进行现金管理情况

为提高资金使用效益，增加股东回报，在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，公司拟使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，以更好地实现公司现金的保值增值，为公司及股东获取更多的回报。公司使用闲置募集资金进行现金管理审批情况如下：

（1）公司于 2021 年 10 月 27 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用不超过人民币 1.95 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、有保本约定的结构性存款、大额存单等产品。上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。

（2）公司于 2022 年 10 月 21 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用不超过人民币 1.5 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、有保本约定的结构性存款、大额存单等产品。上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。

2023 年度，公司使用闲置募集资金进行现金管理收益为 1,833,327.98 元，截至 2023 年 12 月 31 日公司用闲置募集资金进行现金管理的余额为 0 元。

6、节余募集资金使用情况

公司于 2023 年 8 月 25 日召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，拟对募投项目进行结项并使用节余募集资金 3,571.31 万元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动，同时拟注销相关募集资金专项账户。

7、超募资金使用情况

不适用。

8、尚未使用的募集资金用途及去向

公司于 2023 年 10 月将尚未使用的募集资金 21,087,027.50 元全部转入公司基本户/一般户，并将 4 个募集资金账户销户。

9、募集资金使用的其他情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司未发生变更募投项目的情况，亦不存在募投项目对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及披露的违规情形。

邵阳维克液压股份有限公司董事会

2024 年 4 月 1 日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：邵阳维克液压股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		20,939.81			本年度投入募集资金总额				13,103.38	
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额				19,596.87	
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目预计达到可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	否	26,227.50	17,939.81	11,051.22	16,976.92	94.63%	2023 年 4 月 18 日	204.44	不适用	否
2、液压技术研发中心升级建设项目	否	3,467.72	3,000.00	2,052.16	2,619.95	87.33%	2023 年 4 月 18 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		29,695.22	20,939.81	13,103.38	19,596.87	93.59%				
超募资金投向										
无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况					不适用					

<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>公司于 2022 年 10 月 21 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）“邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目”和“液压技术研发中心升级建设项目”的实施地点由原“湖南省邵阳市双清区建设路公司厂区”变更为“邵阳市经开区世纪大道与白马大道交汇处”。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>2021 年 10 月 27 日,第四届董事会第十六次董事会、第四届监事会第八次监事会审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 847.07 万元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了的《关于邵阳维克液压股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（众环专字[2021]1100261 号）。截至 2023 年 8 月 16 日，公司先期投入募投项目及支付发行费用的自筹资金已从募集资金专项账户中予以置换。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>2022 年 10 月 21 日召开的第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用不超过人民币 1.5 亿元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理，用于购买期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、有保本约定的结构性存款、大额存单等产品。上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用，闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。</p> <p>2023 年度，公司使用闲置募集资金进行现金管理收益为 1,833,327.98 元，截至 2023 年 12 月 31 日公司用闲置募集资金进行现金管理的余额为 0 元</p>
<p>节余募集资金使用情况</p>	<p>公司于 2023 年 8 月 25 日召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，拟对募投项目进行结项并使用节余募集资金 3,571.31 万元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动，同时拟注销相关募集资金专项账户。</p>

项目实施出现募集资金节余的金额及原因	<p>1、公司在募投项目的建设实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目顺利实施的前提下，审慎地使用募集资金，加强各个环节成本费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理配置，合理降低项目相关成本和费用。</p> <p>2、公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募投项目建设正常进行和募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益以及募集资金存放期间产生了一定的利息收益。</p> <p>3、项目尚有建筑工程尾款以及质保金尚未使用募集资金支付，公司后续将按照相关交易合同约定使用自有资金支付。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 10 月将尚未使用的募集资金 21,087,027.50 元全部转入公司基本户/一般户，并将 4 个募集资金账户销户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用