

西部证券股份有限公司
关于湖南汇湘轩生物科技股份有限公司
2023 年度募集资金使用情况的专项核查报告

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”）作为湖南汇湘轩生物科技股份有限公司（以下简称“汇湘轩”或“公司”）的主办券商，根据《非上市公司公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布<挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资>的通知》(股转系统公告[2016]63 号)等有关文件的要求，主办券商通过对汇湘轩募集资金专户银行流水及凭证等资料的审阅、与信息披露事务负责人及财务负责人电话沟通等方式，对汇湘轩 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日(以下简称“报告期”)的募集资金的存放、使用及募集资金用途等情况进行了核查，并发表如下核查意见：

一、募集资金基本情况

汇湘轩自 2017 年 4 月 12 日挂牌以来，仅于 2022 年进行过一次定向增发募集资金，故本次核查仅针对 2022 年度股票发行。

公司于 2022 年 11 月 1 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的<股票定向发行认购合同>的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增发股份相关事宜的议案》《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》《关于拟增加注册资本暨修改公司章程的议案》《关于的<湖南汇湘轩生物科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》《关于提请召开 2022 年度第二次临时股东大会的议案》《关于公司现有股东不享有本次股票定向发行优先认购权的议案》《关于王忠明、文德保、钟志好、蔡剑秋、陈军林、刘小峰、刘敏与认购对象平潭德润陆号创业投资合伙企业（有限合伙）签署<股票定向发行认购合同>之补充协议的议案》《湖南汇湘轩生物科技股份有限公司定向发行说明书》等与股票发行相关的议案，并

在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布公告（公告编号：2022-025），并提交 2022 年第二次临时股东大会审议。

公司于 2022 年 11 月 1 日召开第二届监事会第九次会议审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的<股票定向发行认购合同>的议案》《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》《关于拟增加注册资本暨修改公司章程的议案》《关于<湖南汇湘轩生物科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》《关于王忠明、文德保、钟志好、蔡剑秋、陈军林、刘小峰、刘敏与认购对象平潭德润陆号创业投资合伙企业（有限合伙）签署<股票定向发行认购合同>之补充协议的议案》《关于公司现有股东不享有本次股票定向发行优先认购权的议案》《湖南汇湘轩生物科技股份有限公司定向发行说明书》等与股票发行相关的议案，并在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布公告（公告编号：2022-026）。

公司于 2022 年 11 月 17 日召开第二次临时股东大会，审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的<股票定向发行认购合同>的议案》《湖南汇湘轩生物科技股份有限公司定向发行说明书》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增发股份相关事宜的议案》《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》《关于拟增加注册资本暨修改公司章程的议案》《关于<湖南汇湘轩生物科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》《关于公司现有股东不享有本次股票定向发行优先认购权的议案》《关于王忠明、文德保、钟志好、蔡剑秋、陈军林、刘小峰、刘敏与认购对象平潭德润陆号创业投资合伙企业（有限合伙）签署<股票定向发行认购合同>之补充协议的议案》等与股票发行相关的议案，并在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布公告（公告编号：2022-032）。

公司于 2022 年 12 月 1 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布《认购公告》（公告编号：2022-042）。该次发行合格投资者共计 1 名（其中新增合格投资者 1 名），发行共计 391 万股，认购价格每股 8.44 元，募集资金共计 3300.04 万元。

公司于 2022 年 12 月 8 日前，收到 1 名合格投资者认购款共计 3300.04 万元

(全部为货币)其中新增注册资本人民币 391 万元,资本公积人民币 2909.04 万元,缴存银行为交通银行长沙浏阳工业园支行,账号 4315078880130001946979。2022 年 12 月 9 日,上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“上会师报字(2022)第 12065 号”《验资报告》,对该次股票发行认购人的缴款情况予以验证。

2022 年 12 月 1 日,公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统([2022]3544 号)《关于对湖南汇湘轩生物科技股份有限公司股票发行无异议的函》,确认公司该次发行 391 万股。

二、募集资金管理情况

2022 年 11 月 1 日,公司第二届董事会第十五次会议审议通过《募集资金管理制度》并发布公告(公告编号:2022-028)。2022 年 11 月 17 日,公司 2022 年度第二次临时股东大会审议通过了《募集资金管理制度》并发布公告(公告编号:2022-032),进一步规范了募集资金的管理和使用。

公司与交通银行股份有限公司湖南省分行、西部证券部分有限公司签订《募集资金三方监管协议》,开设募集资金专项账户(账户:湖南汇湘轩生物科技股份有限公司,开户行:交通银行长沙浏阳工业园支行,账号:4315078880130001946979)。本次发行募集资金 3300.04 万元均存于该专项账户中。

三、募集资金的实际使用情况

根据公司 2022 年 11 月 22 日公告的《股票定向发行说明书(修订稿)》(公告编号:2022-034),汇湘轩本次募集资金用途为:支付人员工资、支付货款、支付税金,以夯实公司资本实力,保证公司业务规模扩张带来的资金需求,进而提高公司的盈利能力、抗风险能力及市场竞争力,保证公司可持续发展。

截至 2023 年 12 月 31 日,募集资金专项账户余额 0 元;

2023 年 1 月 1 日-12 月 31 日公司募集资金实际使用情况具体如下:

单位:人民币元

项目	金额
----	----

一、募集资金总额	33,000,400.00	
加：利息收益	23,585.43	
二、募集资金使用	33,023,985.43	
其中	2023 年度使用情况	累计使用情况
货款支出	15,263,495.75	20,003,067.75
人员工资支出	7,617,327.37	7,617,327.37
税金支出	5,403,590.31	5,403,590.31
合计	28,284,413.43	33,023,985.43
三、尚未使用的募集资金余额（含利息收入）	0.00	

四、变更募集资金使用用途情况

经核查，汇湘轩按照股票发行方案承诺的募集资金用途使用资金，不存在变更募集资金使用用途情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

经核查，汇湘轩不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，用于股票及其它衍生品种，可转换公司债券等的交易；不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途；不存在募集资金被控股股东实际控制人或其他关联方占用或挪用。

2023 年 11 月 16 日，汇湘轩补发《关于募集资金使用完毕并注销募集资金专户的公告》。除此之外，汇湘轩募集资金使用相关信息均真实，准确，完整地在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露，未发现存在违规情形。

六、主办券商核查意见

报告期内，主办券商督导人员查询了募集资金专户，查阅了公司出具的 2023 募集资金存放与实际使用情况的专项报告以及各项业务和管理规章制度，获取了公司出具的书面说明，从公司募集资金的管理、募集资金的用途、募集资金的信息披露情况等方面对其募集资金制度的完整性、合理性及有效性进行了核查。

经核查，主办券商认为：汇湘轩按照《公司法》《非上市公众公司监督管理

办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等有关法律法规的规定和要求使用募集资金，并真实、准确、完整履行了相关信息披露工作，募集资金信息披露合法合规，不存在变相改变募集资金用途和损害公司及股东利益的情况，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

(以下无正文)

（以下无正文，为《西部证券股份有限公司关于湖南汇湘轩生物科技股份有限公司 2023 年度募集资金使用情况的专项核查报告》之签章页）

