



**关于邵阳维克液压股份有限公司
前次募集资金使用情况的
鉴证报告**

众环专字(2024)1100370号



关于邵阳维克液压股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字(2024)1100370 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2024年6月30日止的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定,编制《关于前次募集资金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《关于前次募集资金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《关于前次募集资金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,后附的邵阳维克液压股份有限公司截至2024年6月30日止的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》已经按照《监管规则适用指引——发行类第7号》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2024年6月30日止的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供邵阳液压公司2024年向特定对象发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为邵阳液压公司2024年向特定对象发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报。

（本页无正文，为《关于邵阳维克液压股份有限公司前次募集资金使用情况的鉴证报告》
众环专字(2024)1100370 号报告签章页。）

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8月26日

邵阳维克液压股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第7号》，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2024年6月30日止前次募集资金使用情况的专项报告。

一、前次募集资金基本情况

（一）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。

（二）募集资金专项账户的使用和结余情况

单位：人民币元	
项 目	金 额
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：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/一般户	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
截至 2024 年 6 月 30 日募集资金账户实际应有余额	0.00

二、前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2024 年 6 月 30 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、前次募集资金变更情况

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、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

金额单位：人民币万元

投资项目	项目总投资	承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	26,227.5	17,939.81	16,976.92	962.89	待支付款项
液压技术研发中心升级建设项目	3,467.72	3,000.00	2,619.95	380.05	待支付款项
合计	29,695.22	20,939.81	19,596.87	1,342.94	

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。

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。

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。

4、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

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 2024 年 6 月 30 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。

5、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

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。

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理收益为 0

元，公司用闲置募集资金进行现金管理的余额为 0 元。

6、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

(1) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(2) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况

“液压技术研发中心升级建设项目”不直接产生收入，该项目主要系对研发中心进行升级改造，通过引进更加先进的研发设备和检测试验设备，并配备高素质的专业技术人员，不断提升液压产品研发设计能力，推动公司未来可持续发展，项目经济效益需要结合公司整体效益测算，无法单独核算。

(3) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明不适用。

7、以资产认购股份的情况

本公司前次发行不涉及以资产认购股份。

8、募集资金使用的其他情况

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》，鉴于公司首次公开发行股票募投项目“邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目”、“液压技术研发中心升级建设项目”均已达到预定可使用状态，公司拟对募投项目进行结项并使用节余募集资金 3,571.31 万元（具体金额以资金划转日实际金额为准）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。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。

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。公司至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金专户资金均已使用完毕，截止 2024 年 6 月 30 日，募集资金账户实际应有余额为 0 元。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

本公司的前次募集资金实际使用情况与本公司在 2021、2022 及 2023 年度报告中“董事会报告”部分中的相应披露内容不存在差异。

四、结论

董事会认为，本公司按前次 A 股招股说明书披露的 A 股募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

邵阳维克液压股份有限公司董事会

2024 年 8 月 26 日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

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			已累计使用募集资金总额			19,596.87		
变更用途的募集资金总额						各年度使用募集资金总额			19,596.87		
						其中：2021年			672.28		
变更用途的募集资金总额比例						2022年			5,821.21		
						2023年			13,103.38		
						2024年1月1日至2024年6月30日			0.00		
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额		
1	邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	26,227.50	17,939.81	6,976.92	26,227.50	17,939.81	16,976.92	-962.89	2023/4/18	
2	液压技术研发中心升级建设项目	液压技术研发中心升级建设项目	3,467.72	3,000.00	2,619.95	3,467.72	3,000.00	2,619.95	-380.05	2023/4/18	
	小计		29,695.22	20,939.81	19,596.87	29,695.22	20,939.81	19,596.87	-1,342.94		

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实现效益			截至2024年6月30日累计实现效益	是否达到预期效益
序号	项目名称			2024年1-6月	2023年	2022年		
1	邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目	不适用	注1	1,041.15	204.44	未完工	1,245.59	不适用[注1]
2	液压技术研发中心升级建设项目	不适用	不适用[注2]	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用[注2]

[注1] “邵阳液压件生产基地技术改造与产能扩建项目”的可行性研究报告中的项目预计效益为年均利润总额4,869.79万元，系完全达产后稳定运营下的年均利润总额。根据该项目可行性研究报告项目效益测算的明细数据，该项目建设期不产生效益，项目投产后运营期第一年净利润为1,296.71万元。该项目于2023年度建成投产，当年产生净利润204.44万元，投产后运营期第一年为2024年，故暂无法比较是否达到预计效益。

[注2] 液压技术研发中心升级建设项目不直接产生收入，项目建设完成后，将不断提升公司液压产品研发设计能力，项目经济效益需要结合公司整体效益测算无法单独核算，详见本报告二、6（2）“前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况”。