

开源证券股份有限公司

关于西安钢研功能材料股份有限公司

2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告

开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）作为西安钢研功能材料股份有限公司（以下简称“钢研功能”或“公司”）的持续督导主办券商，根据《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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号—募集资金管理》等相关法律法规和规范性文件的规定，对钢研功能 2024 年度募集资金存放与实际使用情况进行了专项核查，并出具核查意见如下：

一、 募集资金基本情况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，共进行过四次股票发行。截至 2024 年 12 月 31 日募集资金存放与使用情况涉及两次股票定向发行。具体情况如下：

（一）2022 年度第一次股票定向发行

2022年8月27日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈公司2022年员工持股计划（草案）〉议案》《关于〈西安钢研功能材料股份有限公司股票定向发行说明书〉》等议案，并经过2022年第五次临时股东大会审议通过。

2022年12月26日，公司取得全国股份转让系统公司出具的《关于对西安钢研功能材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]3799号）。

2022年12月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行说明书（第二次修订稿）》。本次向为公司实施员工持股计划而设立的西安博研领航企业管理合伙企业（有限合伙）发行股份 5,780,000 股，每股价格为人民币 1.03 元，募集资金总额 5,953,400 元。

上述募集资金已由认购对象实缴至公司名下兴业银行股份有限公司西安分

行的募集资金专户内，经由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年3月23日出具《验资报告》（希会验字[2023]0007号）予以审验确认。

2023年2月8日，公司本次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并开始转让。

（二）2023年度第一次股票定向发行

2023年4月18日，公司召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于〈西安钢研功能材料股份有限公司股票定向发行说明书〉》的议案，并经过2023年第一次临时股东大会审议通过。

2023年7月14日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于〈西安钢研功能材料股份有限公司股票定向发行说明书（第三次修订稿）〉》的议案，并经过2023年第二次临时股东大会审议通过。

2023年8月14日，公司取得全国股份转让系统公司出具的《关于同意西安钢研功能材料股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]2520号）。

公司本次向18家投资机构、2023年员工持股计划持股平台西安博研起航企业管理合伙企业（有限合伙）、董事王洁玉发行股份共计52,613,544股，每股价格为人民币9.31元，募集资金总额489,832,094.64元。

上述募集资金已由认购对象按《股票定向发行认购公告》的要求分别实缴至公司名下兴业银行股份有限公司西安分行营业部、中信银行股份有限公司西安长乐中路支行、西安银行股份有限公司柿园路支行的三个募集资金专户内，经由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年9月6日出具《验资报告》（希会验字[2023]0034号）予以审验确认。

2023年10月24日，公司本次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并开始转让。

二、募集资金存放和管理情况

公司根据《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股票定向发行业务指南》《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，结合公司实际情况，制订了《股票发行募集资金管理制度》，详见公司于2016年9月6日披露的《募集资金管理制度》（公告编号：2016-023）及2021年10月26日披露的《募集资金管理制度（修订版）》（公告编号：

2021-034)。《募集资金管理制度》明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施以及信息披露要求。

三、募集资金实际使用情况

(一) 2022 年度第一次股票定向发行

公司 2022 年第一次定向发行募集资金的用途为补充流动资金。本次募集资金总额为人民币 5,953,400.00 元。(开户银行：兴业银行股份有限公司西安分行；账号：456010100101231055)，2023 年 1 月 10 日公司与兴业银行股份有限公司西安分行及主办券商签订《募集资金专户三方监管协议》。截至 2024 年 12 月 31 日，该募集资金累计使用 5,953,400.00 元、募集资金专项账户余额为 0 元。

开户银行	银行账号	募集资金（元）	募集资金余额 （元）
兴业银行股份有限公司西安分行	456010100101231055	5,953,400.00	0

鉴于该次发行募资资金已使用完毕，上述募集资金专户将不再使用，根据募集资金管理相关规定，公司已于 2024 年 6 月 13 日完成募集资金专户账户的注销手续，详见 2024-027 号公告《关于募集资金专项账户销户的公告》。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2022 年度第一次股票发行募集资金账户使用募集资金情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	5,953,400.00
加：募集资金账户利息收入	1,289.60
二、可使用募集资金金额	5,954,689.60
三、募集资金实际使用金额	5,954,689.60
其中：补充流动资金	5,954,689.60
四、截至 2024 年 12 月 31 日余额	0

(二) 2023年度第一次股票定向发行

公司2023年第一次定向发行募集资金用于补充公司流动资金、偿还银行借款及项目建设（具体细分为工程建设和设备购置），以现金形式支付供应商货款

及其他经营性支付，以保障公司日常经营的健康发展。

公司本次发行设立三个募集资金账户，由本次发行认购对象按《股票定向发行认购公告》的要求分别实缴至公司名下兴业银行股份有限公司西安分行营业部、中信银行股份有限公司西安长乐中路支行、西安银行股份有限公司柿园路支行的三个募集资金专户内。

截至2024年12月31日，公司2023年度第一次股票发行三个募集资金账户合计使用募集资金情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	489,832,094.64
加：募集资金账户利息收入减手续费的净额	1,678,064.26
二、可使用募集资金金额	491,510,158.90
三、募集资金实际使用金额	470,247,959.64
其中：1、补充流动资金	150,355,067.81
2、偿还银行贷款	50,000,000.00
3、工程建设	169,892,891.83
4、设备购置	100,000,000.00
四、截至 2024 年 12 月 31 日余额	21,262,199.26

该三个募集资金专户资金使用具体使用明细如下：

1、兴业银行股份有限公司西安分行

截至2024年12月31日，公司2023年度第一次股票发行兴业银行股份有限公司西安分行募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金（元）	募集资金余额（元）
兴业银行股份有限公司西安分行	456010100102140129	339,461,220.00	18,664,011.53

截至2024年12月31日，公司2023年度第一次股票发行兴业银行股份有限公司西安分行募集资金使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	339,461,220.00
加：募集资金账户利息收入减手续费的净	864,305.17

额	
二、可使用募集资金金额	340,325,525.17
三、募集资金实际使用金额	321,661,513.64
其中：1、补充流动资金	141,107,252.18
2、偿还银行贷款	20,400,000.00
3、工程建设	110,142,898.37
4、设备购置	50,011,363.09
四、截至 2024 年 12 月 31 日余额	18,664,011.53

2、西安银行股份有限公司柿园路支行

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2023 年度第一次股票发行西安银行股份有限公司柿园路支行募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金（元）	募集资金余额 （元）
西安银行股份有限公司柿园路支行	404011510000044692	100,152,734.64	7.78

截至2024年12月31日，公司2023年度第一次股票发行西安银行股份有限公司柿园路支行募集资金使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	100,152,734.64
加：募集资金账户利息收入减手续费的净额	397,807.26
二、可使用募集资金金额	100,550,541.90
三、募集资金实际使用金额	100,550,534.12
其中：1、偿还银行贷款	29,600,000.00
2、工程建设	24,822,281.87
3、设备购置	36,880,436.62
4、补充流动资金	9,247,815.63
四、截至 2024 年 12 月 31 日余额	7.78

3、中信银行西安长乐中路支行

截至2024年12月31日，公司2023年度第一次股票发行中信银行西安长乐中路支行募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金（元）	募集资金余额（元）
中信银行西安长乐中路支行	8111701013800778300	50,218,140.00	2,598,179.95

截至2024年12月31日，公司2023年度第一次股票发行中信银行西安长乐中路支行募集资金使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	50,218,140.00
加：募集资金账户利息收入减手续费的净额	415,951.83
二、可使用募集资金金额	50,634,091.83
三、募集资金实际使用金额	48,035,911.88
其中：1、工程建设	34,927,711.59
2、设备购置	13,108,200.29
四、截至 2024 年 12 月 31 日余额	2,598,179.95

本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次募集资金的情形，也不存在取得股转公司本次股票发行登记函之前使用上述募集资金的情形。

四、募集资金用途变更以及募集资金使用与披露中存在的问题

（一）关于公司募集资金用途变更

2024 年度，公司已按照相关规定和要求使用募集资金，未变更募集资金用途，不存在违规使用募集资金及信息披露违规的情形。

（二）公司募集资金使用与披露中存在问题

2023 年第一次股票发行募集资金中 16,983.209464 万元用于补充流动资金，具体用途为支付供应商货款及其他经营性支付（支付工资、税款等）日常性经营活动费用。由于本次监管银行募集资金专户不具有代发工资功能和缴纳税款功能（税款通过协议指定账户缴纳），基于提高资金使用效率考虑，公司存在将募集资金从监管专户转入一般户进行使用，经主办券商穿透核查款项用于支付员工工资及社保、缴纳税款及电费，均属于补充流动资金范畴，公司支付上述款项提高了资金的使用效率，促进了公司的经营发展，未损害公司及股东利益。

公司已组织相关人员认真学习研读了《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》《募集资金管理制度》等规则和文件，并认真总结了本次募集资金使用的经验，在公司未来的股票发行中将会更加严格遵守股转系统及公司相关规则的前提下高效使用募集资金，切实履行《公司章程》《募集资金管理制度》和《定向发行说明书》等文件对募集资金管理的规定和要求。

五、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，主办券商认为：钢研功能除存在将募集资金从监管专户转入一般户的情形外，2024 年度募集资金存放与实际使用均符合《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股票定向发行规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号—募集资金管理》等有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在损害公众公司及其股东利益的情形。

（以下无正文）

（本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于西安钢研功能材料股份有限公司 2024 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）

开源证券股份有限公司

2025 年 4 月 21 日