

湖南惠同新材料股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
天职业字[2023]14243-3号

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告——1



湖南惠同新材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的湖南惠同新材料股份有限公司（以下简称“惠同新材”）截至 2022 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层的责任

惠同新材管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《监管规则适用指引——发行类第 7 号》及相关公告格式规定编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供惠同新材申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申报之用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为惠同新材申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申报的必备文件，随其他申报材料一起上报。

四、鉴证意见

我们认为，惠同新材董事会关于《前次募集资金使用情况报告》按照中国证监会监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定及相关公告格式规定编制，在所有重大方面公允反映了惠同新材截至 2022 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。



前次募集资金使用情况鉴证报告（续）

天职业字[2023]14243-3 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖南惠同新材料股份有限公司董事会

关于前次募集资金使用情况报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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》的规定，公司截至2022年12月31日前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户内的存放情况

（一）前次募集资金金额、资金到账时间

2020年11月21日，公司2020年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈惠同新材2020年第一次定向发行说明书〉的议案》，公司向特定对象定向发行人民币普通股股票3,080,000股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币4.10元/股，募集资金总额为人民币12,628,000.00元。

2020年12月2日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具《关于对湖南惠同新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》，同意公司向特定对象定向发行人民币普通股股票不超过308万股新股。

2020年12月21日，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验，并出具天职业字[2020]41797号《验资报告》，公司已收到黄凯、益阳惠同企业管理合伙企业（有限合伙）等34名定向认购对象缴纳的募集资金总额人民币12,628,000.00元，其中：增加股本人民币3,080,000.00元，增加资本公积人民币9,548,000.00元。

2021年1月14日，中国证券登记结算有限责任公司出具《股份登记确认书》，确认已于2021年1月13日完成公司新增股份3,080,000股登记，其中有限售条件流通股数量为1,647,500股，无限售条件流通股数量为1,432,500股。公司总股本由62,000,000股增加至65,080,000股。公司在2021年1月14日取得本次股票发行股份登记函之前，未提前使用上述募集资金，不存在提前使用募集资金的情况。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2022年12月31日止，本公司前次募集资金已全部使用完毕，且募集资金专户已全部销户。具体募集资金的存放情况如下（金额单位：人民币元）：



账户名称	存放银行	账号	销户日期	募集资金初 始存放金额	其他存入资金 及利息收入	截至 2022 年 12 月 31 日止余额
湖南惠同新材料股份有限公司	交通银行股份 有限公司益阳 分行	439210888013000046257	2022-7-7	12,628,000.00	20,661.20	0.00
	合计			<u>12,628,000.00</u>	<u>20,661.20</u>	<u>0.00</u>

二、前次募集资金实际使用情况

公司股票定向发行募集资金 12,628,000.00 元，根据发行方案的规定，本次发行募集资金全部用于公司补充流动资金。具体情况见：本报告附件 1.前次募集资金使用情况对照表。

（一）前次募集资金使用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用 12,648,661.20 元，其中 2022 年度使用 10,689.12 元，募集资金余额为 0.00 元，具体情况如下表所示：

项 目	金 额（元）
一、募集资金总额	12,628,000.00
二、加：其他存入金额（注）	1,001.01
三、加：募集资金利息收入	19,660.19
四、变更用途的募集资金总额	11,387,481.24
五、减：募集资金使用	12,648,661.20
其中：1.采购铜材	1,200,000.00
2.采购不锈钢丝	50,490.84
3.电费	4,510,688.00
4.工资（含社保及公积金）	6,887,481.24
5.注销前余额转出	1.12
六、募集资金账户余额	0.00

注：其他存入金额 1,001.01 元，其中 1000 元是开立账户时公司按银行要求存入，0.01 元是定增股东李文武缴纳定增款时汇入的测试款，1 元是定增股东李红缴纳定增款时汇入的测试款。

公司募集资金用于补充公司流动资金，具体用于支付采购铜材与不锈钢丝款、工资（含社保及公积金）、电费，公司募集资金的使用符合公司募集资金管理制度的规定及公司股票发行方案中的募集资金使用用途。

（二）前次募集资金实际使用变更情况



基于公司运营情况，为提高资金使用效率，经公司第五届董事会第七次会议决议、2020年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，变更募集资金 11,387,481.24 元用途为支付电费、工资（含社保及公积金），其中电费 4,500,000.00 元，工资（含社保及公积金）6,887,481.24 元。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司定向发行股票募集资金用于补充流动资金，截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无对外转让或置换定向发行股票募集资金使用的情况。

（四）闲置募集资金使用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司定向发行股票募集资金无闲置使用的情况。

（五）尚未使用的前次募集资金情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司定向发行股票募集资金已使用完毕，且募集资金专户已全部销户。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明

前次定向发行股票募集资金用途为补充流动资金，不适用于约定实现效益的情况。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益情况

补充流动资金项目无法单独核算效益，项目成果主要体现在降低公司资产负债率，优化公司财务结构，降低短期偿债风险。

（三）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

本公司不存在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。

（四）前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司不存在使用前次募集资金用于认购股份的情况。

四、前次募集资金实际情况与本公司年度报告已披露信息的比较

本公司已将前次募集资金的实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。



五、结论

董事会认为，本公司已经按照《股票定向发行情况报告书》以及《关于变更募集资金用途的公告》披露的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、完整性承担相应的法律责任。

附件 1.前次募集资金使用情况对照表

附件 2.前次募集资金投资项目实现效益情况对照表



前次募集资金使用情况对照表

编制单位：湖南惠同新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：		12,628,000.00	已累计使用募集资金总额：		12,648,661.20	
变更用途的募集资金总额：		11,387,481.24	各年度使用募集资金总额：			
变更用途的募集资金总额比例：		90.18%	2021年：12,648,660.08			
			2022年：10,689.12			
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资总额	
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	调整后投资金额	实际投资金额
1	补充流动资金	补充流动资金	12,628,000.00	12,628,000.00	12,628,000.00	12,648,661.20
	合计		12,628,000.00	12,628,000.00	12,628,000.00	12,648,661.20
						实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
						项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
						20,661.20
						20,661.20
						不适用

注：公司募集资金的使用严格按照根据股票发行方案约定的用途使用。截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2020 年 12 月定向发行股份募集资金余额为 0.00 元。该募集资金账户已于 2022 年 7 月 7 日注销。

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：湖南惠同新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效 益（净利润）	是否达到预期效 益
				2020 年	2021 年	2022 年		
1	补充流动资金	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	合 计	—	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：补充流动资金项目无法单独核算效益，其项目成果体现在缓解公司资金压力，降低财务风险。

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

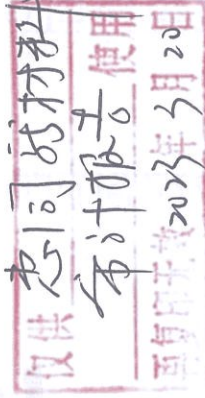
会计师事务所
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：



北京市西城区车公庄西路19号68号楼A-1和A-6区域



组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

发证机关：
北京市财政局
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/月/日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年/月/日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

430300020016
湖南省注册会计师协会
1995年 08 月 01 日
2019年 07 月 27 日



证书编号: 110101504946
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015年04月23日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓 名: _____
 Full name
 性 别: _____
 Sex
 出生日期: 1991-01-19
 Date of birth
 工作单位: 湖南注册会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 430381199101190022
 Identity card No.

