

民生证券股份有限公司

关于株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见

民生证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“欧科亿”或“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市及 2022 年度向特定对象发行股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《科创板上市公司持续监管办法（试行）》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《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（2022 年修订）》等有关规定，对欧科亿 2024 年度募集资金存放与实际使用情况进行了审慎核查，发表如下意见：

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间

1、首次公开发行股票募集资金金额、资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2980 号文《关于同意株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，本公司向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股 A 股股票，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 23.99 元，募集资金总额为人民币 599,750,000 元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 533,377,292.71 元。上述资金已于 2020 年 12 月 8 日全部到位，并经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了中天运[2020]验字第 90070 号《验资报告》。

2、2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金金额、资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1919 号），公司向特定对象发行人民币普通股 A 股股票 12,616,306 股，每股面值 1 元，每股发行

价格为人民币 63.41 元，募集资金总额为人民币 799,999,963.46 元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 786,455,598.88 元。上述资金已于 2022 年 11 月 16 日全部到位，并经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了中天运[2022]验字第 90062 号《验资报告》。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1、以前年度募集资金使用情况

（1）首次公开发行股票募集资金使用情况

截至2023年12月31日，公司募集资金使用的具体情况如下：

单位：人民币 元

项目	金额
募集资金实际到账金额	550,570,500.00
减：支付的其他发行费用	17,193,207.19
置换预先投入募投项目资金	17,675,916.44
直接投入募投项目资金	478,910,312.14
永久补充流动资金	41,946,762.40
加：利息收入扣除手续费净额	3,075,962.17
募集资金理财产品收益金额	8,951,297.55
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	6,871,561.55

（2）2022年度向特定对象发行A股股票募集资金使用情况

截至2023年12月31日，公司募集资金使用的具体情况如下：

单位：人民币 元

项目	金额
募集资金实际到账金额	787,999,964.01
减：已支付的其他发行费用	1,347,751.23
置换预先投入募投项目资金	228,067,222.16
直接投入募投项目资金	358,459,236.65
补充流动资金	186,455,598.88
加：利息收入扣除手续费净额	234,864.84
募集资金理财产品收益金额	4,633,643.84
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	18,538,663.77

2、本年度募集资金使用情况及当前余额

(1) 首次公开发行股票募集资金使用情况

截至2024年12月31日，公司募集资金使用的具体情况如下：

单位：人民币 元

项目	金额
募集资金实际到账金额	550,570,500.00
减：支付的其他发行费用	17,193,207.19
置换预先投入募投项目资金	17,675,916.44
直接投入募投项目资金	478,910,312.14
永久补充流动资金	48,822,241.12
加：利息收入扣除手续费净额	3,079,879.34
募集资金理财产品收益金额	8,951,297.55
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金余额	0.00

说明：募集资金账户已于报告期内注销。

(2) 2022年度向特定对象发行A股股票募集资金使用情况

截至2024年12月31日，公司募集资金使用的具体情况如下：

单位：人民币 元

项目	金额
募集资金实际到账金额	787,999,964.01
减：支付的其他发行费用	1,544,365.13
置换预先投入募投项目资金	228,067,222.16
直接投入募投项目资金	375,897,532.14
永久补充流动资金	187,367,727.33
加：利息收入扣除手续费净额	243,238.91
募集资金理财产品收益金额	4,633,643.84
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金余额	0.00

说明：1.永久补充流动资金包含募投项目“补充流动资金项目”投入金额186,455,598.88元以及账户节余资金永久性补充流动资金912,128.45元。

2.募集资金账户已于报告期内全部注销。

(3) 截至2024年12月31日，本公司无从非募集资金账户支付但尚未从募集资金专户中转出的情况。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《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（2022 年修订）》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等文件的规定，结合公司实际情况，制定了《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《募集资金管理制度》”），该募集资金管理制度已经公司 2020 年度第一次临时股东大会审议通过。

根据《募集资金管理制度》，公司对首次公开发行股票募集资金实行专户存储，并连同保荐机构民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”）与北京银行股份有限公司株洲分行、中国工商银行股份有限公司株洲董家塅支行、株洲农村商业银行股份有限公司于 2020 年 12 月 8 日签署《募集资金专户存储三方监管协议》；公司、全资子公司株洲欧科亿切削工具有限公司与中信银行股份有限公司株洲分行及民生证券于 2022 年 1 月 4 日签署《募集资金专户存储四方监管协议》。

公司对 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金实行专户存储，并与中国工商银行股份有限公司株洲董家塅支行及民生证券于 2022 年 11 月 29 日签署《募集资金专户存储三方监管协议》，公司、全资子公司株洲欧科亿切削工具有限公司与中国工商银行股份有限公司株洲董家塅支行及民生证券于 2022 年 12 月 2 日签署《募集资金专户存储四方监管协议》。

上述协议与《上海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。公司一直严格按照《募集资金管理制度》的规定及《募集资金专户存储三方监管协议》和《募集资金专户存储四方监管协议》的相关条款要求存放、使用、管理本次募集资金。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司所有募集资金专户均已销户。

三、募集资金年度实际使用情况

1.首次公开发行股票募投项目的资金使用情况

募集资金的实际使用情况参见附表 1-1“首次公开发行股票募集资金使用情况对照表”。

2.2022 年度向特定对象发行 A 股股票募投项目的资金使用情况

募集资金的实际使用情况参见附表 1-2“2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用情况对照表”。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

根据《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（2022 年修订）》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关规定，公司及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

保荐机构通过资料审阅、访谈沟通等多种方式，对公司募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查，主要包括：查阅公司募集资金存放银行对账单、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告等资料，并与公司相关人员沟通交流等。

经核查，保荐机构认为：

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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（2022 年修订）》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规和规范性文件的规定，对募集资金进行专户储存和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

(本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见》之签章页)

保荐代表人：

宋彬

宋彬

邢文彬

邢文彬



附表 1-1：

首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

2024 年度

单位：元 币种：人民币

	资金暂时补充流动资金的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过 8,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。本报告期内，公司未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	1) 2020 年 12 月 30 日，公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，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安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，使用最高余额不超过人民币 3.5 亿元（含 3.5 亿）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、满足保本要求、流动性好的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等）。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月。2) 公司于 2022 年 1 月 24 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议，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安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，使用最高余额不超过人民币 1.5 亿元（含 1.5 亿）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、满足保本要求、流动性好的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等）。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月。本报告期内，公司未使用暂时闲置募集资金购买结构性存款。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的情况。
募集资金结余的金额及形成原因	2022 年 8 月 8 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“年产 4000 万片高端数控刀片智造基地建设项目”和“数控精密刀具研发平台升级项目”结项并将节余募集资金用于永久补充公司流动资金。“年产 4,000 万片高端数控刀片智造基地建设项目”募集资金节余的主要原因如下：1) 由于压制设备效率提升，国产烧结设备、磨削设备、涂层设备性能逐步完善，本项目在压制设备、烧结设备、磨削设备、涂层设备等方面节约部分募集资金。随着公司工艺条件总体优化，各工序设备配置更加合理、协同性更强，能一定幅度降低设备的整体投资额度。2) 公司从项目的实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目建设质量的前提下，审慎地使用募集资金，加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，降低项目建设成本和费用。3) 节余募集资金包含闲置募集资金现金管理收益，是公司为了提高闲置募集资金使用效率，在确保不影响募投项目和募集资金安全的前提下，对暂时闲置募集资金进行现金管理，取得了一定收益。
募集资金其他使用情况	1) 2021 年 2 月 25 日，公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目实施期间，使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换。独立董事、监事会发表了明确同意的意见，保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。截至本报告期末，公司使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需资金并已以募集资金等额置换共计 230,494,711.34 元。2) 2021 年 11 月 23 日，公司召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于使用超募资金增加全资子公司实收资本用于新建研发办公楼的议案》，同意公司使用超募资金 2,490 万元增加全资子公司株洲欧科亿切削工具有限公司的实收资本用于数控刀具产业园项目（研发办公楼）的建设。独立董事、监事会发表了明确同意的意见，保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。该款项已全部用于数控刀具产业园项目（研发办公楼）的建设。

说明：受整体市场环境影响，年产 4000 万片高端数控刀片智造基地建设项目产能未充分释放，产品利润受到一定影响，项目效益暂未达到预期，公司后续将积极采取措施加以优化。

附表 1-2：

2022年度向特定对象发行A股股票募集资金使用情况对照表

2024 年度

单位：元 币种：人民币

对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	2022年12月2日，公司召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金和自有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和公司正常生产经营以及确保募集资金安全的前提下，使用最高余额不超过人民币3亿元（含3亿）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、保本型的投资产品（包括但不限于保本型理财产品、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等）。本报告期内，公司未使用闲置募集资金进行现金管理。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	2024年10月29日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于2022年度向特定对象发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将2022年度向特定对象发行股票募投项目“株洲欧科亿切削工具有限公司数控刀具产业园项目”“补充流动资金项目”结项并将节余募集资金用于永久补充公司流动资金。项目结余资金912128.45元，主要是募集资金现金管理收益和银行利息，是公司为了提高暂时闲置募集资金使用效率，在确保不影响募投项目和募集资金安全的前提下，对暂时闲置募集资金进行现金管理，取得的收益。
募集资金其他使用情况	1) 2022年12月2日，公司召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金人民币60,000万元向欧科亿切削进行增资。公司已向欧科亿切削支付该增资款项用于募投项目建设。 2) 2022年12月2日，公司召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）实施期间，根据实际情况使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目中的应付工程款、设备采购款、材料采购款等款项，并从募集资金专户划转等额资金至自有资金账户。截至本报告期末，公司使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需资金并已以募集资金等额置换共计141,044,492.73元。