

目 录

| | |
|---------------------------------------|---------|
| 一、以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的 鉴证报告····· | 第 1—2 页 |
| 二、以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的 专项说明····· | 第 3—5 页 |

关于湖南中科电气股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的 鉴证报告

天健审〔2022〕2-251号

湖南中科电气股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的湖南中科电气股份有限公司（以下简称中科电气公司）管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中科电气公司为以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之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

中科电气公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕14号）及相关格式指引的要求编制《以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的专项说明》，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对中科电气公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，中科电气公司管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的专项说明》符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕14号）及相关格式指引的规定，如实反映了中科电气公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的实际情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

湖南中科电气股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的专项说明

根据深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕14号）及相关格式指引的规定，将本公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的具体情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖南中科电气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〕93号），本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司采用非公开发行的方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票81,102,941股，发行价为每股人民币27.20元，共计募集资金220,600.00万元，坐扣承销和保荐费用2,406.00万元（含税）后的募集资金为218,194.00万元，已由主承销商华泰联合证券有限责任公司于2022年3月17日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、审计费、股权登记费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用（不含增值税）188.62万元（不含增值税）并加上保荐费、承销费可抵扣增值税进项税额136.19万元后，公司本次募集资金净额218,141.57万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕2-6号）。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

本公司《湖南中科电气股份有限公司向特定对象发行股票并在创业板上市募集说明书》披露的募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

| 项目名称 | 项目投资总额 | 拟使用募集资金金额 | 调整后募集资金投资额[注] | 项目备案或核准文号 |
|--------------------------------|-----------|-----------|---------------|---------------------------------|
| 湖南中科星城石墨有限公司年产5万吨锂电池负极材料生产基地项目 | 80,000.00 | 80,000.00 | 80,000.00 | 备案项目代码：2106-430182-04-01-107659 |

| 项目名称 | 项目投资总额 | 拟使用募集资金金额 | 调整后募集资金投资额[注] | 项目备案或核准文号 |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|----------------------------------|
| 年产3万吨锂电池负极材料及4.5万吨石墨化加工建设项目 | 100,000.00 | 93,600.00 | 91,141.57 | 备案项目代码: 2104-522291-04-01-390402 |
| 补充流动资金 | 47,000.00 | 47,000.00 | 47,000.00 | |
| 合计 | 227,000.00 | 220,600.00 | 218,141.57 | |

[注]调整后募集资金投资额系根据本次募集资金净额 218,141.57 万元确定的募集资金投资项目的募集资金投资额。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2022 年 3 月 30 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 59,734.83 万元，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

| 项目名称 | 调整后募集资金投资额 | 以自筹资金实际投入金额 | 占调整后募集资金投资额的比例 (%) | 拟置换金额 |
|--------------------------------|------------|-------------|--------------------|-----------|
| 湖南中科星城石墨有限公司年产5万吨锂电池负极材料生产基地项目 | 80,000.00 | 25,566.29 | 31.96 | 25,566.29 |
| 年产3万吨锂电池负极材料及4.5万吨石墨化加工建设项目 | 91,141.57 | 34,168.54 | 37.49 | 34,168.54 |
| 补充流动资金 | 47,000.00 | | | |
| 合计 | 218,141.57 | 59,734.83 | 27.38 | 59,734.83 |

四、以自筹资金预先支付发行费用的情况

本公司发行费用总额（不含增值税）2,458.43 万元，其中募集资金账户已坐扣承销和保荐费用 2,406.00 万元（含税，其中增值税进项税额 136.19 万元）。

截止 2022 年 3 月 30 日，本公司以自筹资金实际已支付各项发行费用情况如下：

金额单位：人民币万元

| 费用明细 | 发行费用(不含税) | 自筹资金实际投入金额(不含税) | 拟置换金额 |
|-------|-----------|-----------------|-------|
| 保荐承销费 | 2,269.81 | | |
| 律师费用 | 56.60 | 56.60 | 56.60 |

| 费用明细 | 发行费用(不含税) | 自筹资金实际投入 金额(不含税) | 拟置换金额 |
|--------|-----------|---------------------|-------|
| 会计师费用 | 61.32 | 18.87 | 18.87 |
| 印花税 | 54.55 | | |
| 其他发行费用 | 16.14 | 16.14 | 16.14 |
| 合 计 | 2,458.43 | 91.61 | 91.61 |

湖南中科电气股份有限公司

二〇二二年四月二十六日