

西部证券股份有限公司

关于江西日月明测控科技股份有限公司

2022 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”或“保荐机构”）作为江西日月明测控科技股份有限公司（以下简称“日月明”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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）》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》《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》等相关法规和规范性文件的要求，对日月明 2022 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额

经中国证券监督管理委员会《关于同意江西日月明测控科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2394 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）20,000,000 股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 26.42 元，募集资金总额为 528,400,000.00 元，扣除发行费用 46,672,424.53 元，募集资金净额为人民币 481,727,575.47 元。上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2020）第 110ZC00411 号《验资报告》验证。

（二）募集资金使用和结余情况

1、以前年度已使用金额

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司投入募集资金总额为 9,015.06 万元（含补流 8,600 万元），募集资金账户余额为 40,162.16 万元。

2、2022 年度募集资金使用和结余情况

单位：万元

项目	金额
2021年末实际结余募集资金	40,162.16
减：本期项目投入金额	86.99
置换以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额	-
支付发行费用	-
置换以自筹资金预先支付的发行费用	-
永久性补充流动资金	4,300.00
银行手续费支出	0.10
现金管理（支出）	78,000.00
加：本期募集资金利息收入净额	368.87
理财产品收益	475.68
从非募集资金专户中转入的已从募集资金账户扣款发行费用增值税	-
现金管理（收入）	61,000.00
2022年末实际结余募集资金	19,619.61

说明：

1、公司本年以募集资金直接投入募集项目 86.99 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计投入募集资金 502.06 万元。

2、公司本年从募集资金账户转入非募集资金专户用于永久性补充流动资金 4,300.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计使用超募资金 12,900.00 万元永久性补充流动资金。

3、截至 2022 年 12 月 31 日，公司投入募集资金总额 13,402.06 万元，募集资金账户余额为 19,619.61 万元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《江西日月明测控科技股份有限公司募集资金专项储备及使用管理制度》（以下简称“《管理制度》”）。

根据《管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户。公司与保荐机构西部证券于 2020 年 11 月 13 日分别与招商银行股份有限公司

司南昌洪城支行、浙商银行股份有限公司南昌分行、中国工商银行股份有限公司南昌南京东路支行、上海浦东发展银行股份有限公司南昌天宝支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

2021年12月7日，经公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过，公司变更部分募集资金专项账户，将浙商银行股份有限公司南昌分行、上海浦东发展银行股份有限公司南昌天宝支行募集资金专户变更为中信银行股份有限公司南昌洪城支行募集资金专户。2021年12月29日，公司与保荐机构西部证券、中信银行股份有限公司南昌洪城支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。上述监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二）募集资金的存储情况

截至2022年12月31日，公司募集资金存放情况如下：

单位：元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
招商银行股份有限公司南昌云锦支行	791904485410888	78,406,777.47	-
中国工商银行股份有限公司南昌南京东路支行[注]	1502209429300036817	5,025,983.64	-
中信银行股份有限公司南昌洪城支行	8115701013300268376	20,132,424.72	-
中信银行股份有限公司南昌洪城支行	8115701013100268375	92,630,960.67	-
合计	-	196,196,146.50	-

注 1：招商银行股份有限公司南昌洪城支行已更名为招商银行股份有限公司南昌云锦支行。

注 2：公司与中国工商银行股份有限公司南昌南京东路支行签订的《募集资金三方监管协议》的签署方为其直属上级机构中国工商银行股份有限公司南昌青山湖支行。

上述存款余额中包含：累计已计入募集资金专户利息收入 935.21 万元，理财产品收益 914.10 万元，扣除手续费 0.39 万元。

三、2022 年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

2022 年度，公司募集资金实际使用情况详见附表 1：募集资金使用情况对照表。

（二）募投项目延期情况

公司于 2022 年 11 月 25 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，经过审慎研究论证，在募投项目投资内容、投资总额、实施主体不发生变更的情况下，将“江西高新轨道测控产业基地智能制造中心及研发中心项目”达到预定可使用状态时间由 2022 年 11 月 30 日延期至 2023 年 11 月 30 日。独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，保荐机构出具了同意的核查意见。

江西高新轨道测控产业基地智能制造中心及研发中心项目延期的主要原因为：自公司募集资金到位以来，铁路固定资产投资额呈现一定波动的态势，市场环境不确定性增加，另一方面，公司上市以来业务规模未实现快速增长，现有产能可以满足现阶段生产制造的需要，生产基地和研发中心的新建将大幅增加基础设施投入。故公司在实施项目的过程中相对谨慎，减缓了募集资金投资项目的实施进度，使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。为降低募集资金投资风险，提升募集资金使用效率，保障资金的安全、合理运用，本着对投资者负责以及谨慎投资的原则，结合公司经营战略发展，经审慎研究，将该募集资金投资项目达到预定可使用状态的日期延长至 2023 年 11 月 30 日。

（三）募集资金投资项目先期投入与置换情况

公司 2021 年 1 月 20 日召开的第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十三次会议，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付发行费用自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募集资金项目及已付发行费用自筹资金，置换资金合计人民币 467.02 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金及已付发行费用项目情况进行了专项审核，并出具了《关于江西日月明测控科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（致同专字(2021) 第 110A000096 号）。保荐机构核查后出具了《西部证券股份有限公司关于江西日月明测控科技股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已付发行费用自筹资金的核查意见》，对公司以募集资金置换预先投入募集资金及已付发行费用的自筹资金事项无异议。公司 2021 年度已完成上述募集资金先期投入置换。

（四）闲置募集资金进行现金管理情况

公司2020年12月8日召开的第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二次会议，2020年12月25日召开的2020年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用自有资金及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正常运营和募投项目建设的情况下，使用不超过人民币2亿元（含2亿元）的自有资金及不超过人民币3亿元（含3亿元）的闲置募集资金进行现金管理，上述额度自股东大会审议通过之日起12个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用，暂时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。

公司2021年12月7日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，2021年12月27日召开的2021年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用自有资金及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正常运营和募投项目建设的情况下，使用不超过人民币2亿元（含2亿元）的自有资金及不超过人民币3亿元（含3亿元）的闲置募集资金进行现金管理，上述额度自股东大会审议通过之日起12个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用，暂时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。

公司2022年11月25日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议，于2022年12月28日召开2022年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用自有资金及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正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用不超过人民币2.5亿元（含2.5亿元）的自有资金及不超过人民币2.5亿元（含2.5亿元）的闲置募集资金进行现金管理，上述额度自股东大会审议通过之日起12个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用，暂时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。

2022年度，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的具体情况如下：

单位：万元

产品名称	签约机构	金额	起止日期	收益	期末余额	募集资金是否如期归还
------	------	----	------	----	------	------------

华泰证券恒益22008号收益凭证	华泰证券股份有限公司	3,000.00	2022-2-24至 2022-6-28	24.46	--	是
申万宏源证券金樽专项316期收益凭证产品	申万宏源证券有限公司	3,000.00	2022-2-24至 2022-6-27	25.99	--	是
龙鼎金双利看涨定制215期(61天)收益凭证	申万宏源证券有限公司	3,000.00	2022-6-30至 2022-8-29	11.53	--	是
龙鼎金双利看涨定制215期(61天)收益凭证	申万宏源证券有限公司	3,000.00	2022-6-30至 2022-8-29	11.53	--	是
国盛证券收益凭证-国盛收益728号	国盛证券有限责任公司	3,000.00	2022-9-2至 2022-12-21	26.52	--	是
国盛证券收益凭证-国盛收益728号	国盛证券有限责任公司	3,000.00	2022-9-2至 2022-12-21	26.52	--	是
华泰证券股份有限公司聚益第22014号(股指篮子精选)收益凭证	华泰证券股份有限公司	15,000.00	2022-2-24至 2022-9-6	79.73	--	是
华泰证券股份有限公司聚益第22014号(股指篮子精选)收益凭证	华泰证券股份有限公司	5,000.00	2022-2-24至 2022-9-6	26.58	--	是
申万宏源证券金樽2125期(277天)收益凭证产品	申万宏源证券有限公司	3,000.00	2022-2-25至 2022-11-28	62.64	--	是
财通证券财赢通系列中证500指数双鲨6号收益凭证	财通证券股份有限公司	6,000.00	2022-9-8至 2022-12-22	57.09	--	是
民享104天220907专享固定收益凭证	民生证券股份有限公司	5,000.00	2022-9-8至 2022-12-20	47.06	--	是
财通证券财赢通系列中证500指数二元看涨32号收益凭证	财通证券股份有限公司	4,500.00	2022-9-8至 2022-12-22	39.45	--	是
财通证券财赢通系列中证500指数二元看跌3号收益凭证	财通证券股份有限公司	4,500.00	2022-9-14至 2022-12-22	36.59	--	是
财通证券财赢通系列中证500指数双鲨8号收益凭证	财通证券股份有限公司	1,000.00	2022-12-30至 2023-6-29	未到期	1,000.00	未到期
申万宏源证券有限公司龙鼎定制295期收益凭证产品	申万宏源证券有限公司	3,000.00	2022-12-30至 2023-9-26	未到期	3,000.00	未到期
申万宏源证券有限公司龙鼎定制296期收益凭证产品	申万宏源证券有限公司	3,000.00	2022-12-30至 2023-9-26	未到期	3,000.00	未到期
民享361天221229专享固定收益凭证	民生证券股份有限公司	10,000.00	2022-12-30至 2023-12-25	未到期	10,000.00	未到期
合计		78,000.00		475.68	17,000.00	

(五) 超募资金使用情况

公司 2020 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二次会议，2020 年 12 月 25 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。

公司 2021 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，2021 年 12 月 27 日召开的 2021 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。

公司 2022 年 11 月 25 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，于 2022 年 12 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意本公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计使用超募资金 12,900.00 万元永久性补充流动资金。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 募集资金投资项目变更情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在变更募集资金投资项目的情形。

(二) 募集资金投资项目已对外转让或置换情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金投资项目已对外转让或置换的情形。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2022 年度，公司已按《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）》《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》和公司《管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项核查意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对《江西日月明测控科技股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“2022 年度专项报告”）进行了审核，并出具了《关于江西日月明测控科技股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》（致同专字（2023）第 110A009567 号）。报告认为，公司董事会编制的 2022 年度专项报告符合《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《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》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了日月明 2022 年度募集资金的存放和实际使用情况。

七、保荐机构的核查工作

保荐机构通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对日月明募集资金的存放与使用情况进行核查。主要核查方式包括查阅募集资金相关的银行对账单、财务凭证、公司公告及其他相关报告与文件，并与公司财务总监等进行沟通交流。

八、保荐机构的核查意见

经核查，西部证券认为，日月明 2022 年度募集资金存放和使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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）》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》《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》等相关法律法规和规范性文件的要求，公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，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。

募集资金使用情况对照表

2022 年度

单位：万元

募集资金总额		48,172.76			本年度投入募集资金总额		4,386.99			
报告期内变更用途的募集资金总额		-			已累计投入募集资金总额		13,402.06			
累计变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额比例		-								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（%） (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、江西高新轨道测控产业基地智能制造中心及研发中心项目	否	27,345.72	27,345.72	71.49	445.48	1.63	2023年11月	-	不适用	否
2、江西高新轨道测控产业基地运维中心项目	否	6,284.80	6,284.80	15.50	56.58	0.90	2023年11月	-	不适用	否
承诺投资项目	-	33,630.52	33,630.52	86.99	502.06	-	-	-	-	-

小计										
超募资金投向	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、永久性补充流动资金	-	12,900.00	12,900.00	4,300.00	12,900.00	100.00	-	-	-	-
2、未确定用途资金	-	1,642.24	1,642.24	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	14,542.24	14,542.24	4,300.00	12,900.00	-	-	-	-	-
合计	-	48,172.76	48,172.76	4,386.99	13,402.06	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	江西高新轨道测控产业基地智能制造中心及研发中心项目未达到计划进度、预计收益的主要原因为：自公司募集资金到位以来，铁路固定资产投资额呈现一定波动的态势，市场环境不确定性增加，另一方面，公司上市以来业务规模未实现快速增长，现有产能可以满足现阶段生产制造的需要，生产基地和研发中心的新建将大幅增加基础设施投入。故公司在实施项目的过程中相对谨慎，减缓了募集资金投资项目的实施进度，使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。江西高新轨道测控产业基地运维中心项目：自公司募集资金到位以来，铁路固定资产投资额呈现一定波动的态势，市场环境不确定性增加，另外上市以来公司业务规模暂未快速增大，运维中心项目与公司业务推广相关，公司秉承较为审慎的态度，对运维中心项目的管控较为严格，力求避免不必要的资金浪费。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司超募资金共计 14,542.24 万元，已部分用于永久性补充流动资金。1、公司 2020 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二次会议，2020 年 12 月 25 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。2、公司 2021 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三									

	<p>次会议，2021年12月27日召开的2021年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金4,300.00万元永久性补充流动资金。3、公司2022年11月25日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，于2022年12月28日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意本公司使用超募资金4,300.00万元永久性补充流动资金。</p> <p>截至2022年12月31日，公司累计使用超募资金12,900.00万元永久性补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>公司2021年1月20日召开的第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金467.02万元置换预先投入募投项目及已付发行费用自筹资金。致同会计师事务所（特殊普通合伙）就此出具了《关于江西日月明测控科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（致同专字（2021）第110A000096号）。西部证券股份有限公司出具了《西部证券股份有限公司关于江西日月明测控科技股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已付发行费用自筹资金的核查意见》，对公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已付发行费用自筹资金的事项无异议。公司2021年度已完成上述募集资金先期投入置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	<p>公司2020年12月8日召开的第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二次会议，2020年12月25日召开的2020年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用自有资金及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正常运营和募投项目建设的情况下，使用不超过人民币2亿元（含2亿元）的自有资金及不超过人民币3亿元（含3亿元）的闲置募集资金进行现金管理，上述额度自股东大会</p>

	<p>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，暂时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。</p> <p>公司 2021 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，2021 年 12 月 27 日召开的 2021 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用自有资金及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正常运营和募投项目建设的情况下，使用不超过人民币 2 亿元（含 2 亿元）的自有资金及不超过人民币 3 亿元（含 3 亿元）的闲置募集资金进行现金管理，上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用，暂时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。</p> <p>公司 2022 年 11 月 25 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议，于 2022 年 12 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用自有资金及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正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用不超过人民币 2.5 亿元（含 2.5 亿元）的自有资金及不超过人民币 2.5 亿元（含 2.5 亿元）的闲置募集资金进行现金管理，上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用，暂时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。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金部分用于现金管理（金额 17,000 万元），其他均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（此页无正文，为《西部证券股份有限公司关于江西日月明测控科技股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签章页）

保荐代表人：

李 锋

周 波

西部证券股份有限公司

年 月 日