

中信建投证券股份有限公司
关于青岛威奥轨道股份有限公司首次公开发行股票
2023 年度募集资金的存放与使用情况之专项核查报告

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关规定的要求，中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”或“保荐机构”）作为青岛威奥轨道股份有限公司（以下简称“威奥股份”或“公司”）首次公开发行股票的保荐机构，对威奥股份首次公开发行股票 2023 年度募集资金的存放与使用情况进行了核查，情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛威奥轨道股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕636 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）7,556.00 万股，发行价格 16.14 元/股，募集资金总额为人民币 1,219,538,400.00 元，扣除各项发行费用后，公司实际募集资金净额人民币 1,128,896,686.79 元。上述募集资金已于 2020 年 5 月 15 日全部到账，由致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（致同验字〔2020〕第 110ZC0113 号）。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1、以前年度已使用金额

截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 389,806,201.82 元。

2、本年度使用金额及当前余额

2023 年度，公司以募集资金直接投入募投项目人民币 460.69 万元。公司累计已使用募集资金人民币 39,441.31 万元，募集资金余额人民币 80,529.05 万元

(包括收到的银行存款利息和理财产品含税收益扣除银行手续费等的净额人民币 7,080.69 万元), 其中, 用于购买理财产品尚未赎回的募集资金余额为 25,000.00 万元, 临时补充流动资金的募集资金金额为 34,700.00 万元, 募集资金专户余额 20,829.05 万元。

二、募集资金存放和管理情况

为规范募集资金的管理和使用, 提高募集资金使用效率与效益, 保护投资者权益, 公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及《公司章程》的规定, 结合公司实际情况, 制定了《募集资金管理办法》, 对公司募集资金的存储、使用、管理与监督等方面做出了明确的规定。

(一) 募集资金专户存储监管协议的签订和履行情况

根据上述管理规定, 公司对募集资金进行了专户存储。2020 年 5 月 15 日, 公司同保荐机构分别与中国建设银行股份有限公司青岛四方支行、交通银行股份有限公司青岛嘉定路支行、上海浦东发展银行股份有限公司青岛城阳支行、中信银行股份有限公司青岛宁夏路支行(以下统称“开户银行”)签订了《募集资金专户存储三方监管协议》(简称“《三方监管协议》”);《三方监管协议》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; 2020 年 5 月 15 日, 公司同保荐机构、子公司唐山威奥轨道交通设备有限公司(以下简称“唐山威奥”)及交通银行股份有限公司青岛四方支行(以下简称“开户银行”)签订了《募集资金专户存储四方监管协议》(简称“《四方监管协议》”)。《四方监管协议》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、唐山威奥及保荐机构、开户银行严格履行《三方监管协议》、《四方监管协议》规定的内容。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 相关募集资金专项账户开立和存储具体情况如下:

单位: 元

| 募投项目 | 开户主体 | 开户银行 | 募集资金专户账号 | 余额 |
|--------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| 轨道交通车辆配套装备（青岛）建设项目 | 青岛威奥轨道交通股份有限公司 | 中国建设银行股份有限公司青岛四方支行 | 37150198641000001169 | 38,767.15 |
| 轨道交通车辆配套装备（唐山）建设项目 | 青岛威奥轨道交通股份有限公司 | 交通银行股份有限公司青岛嘉定路支行 | 372005543013000419035 | 203,649,252.23 |
| 轨道交通车辆配套装备（唐山）建设项目 | 唐山威奥轨道交通设备有限公司 | 交通银行股份有限公司青岛四方支行 | 372005540013000422972 | 0.71 |
| 研发中心建设项目 | 青岛威奥轨道交通股份有限公司 | 上海浦东发展银行股份有限公司青岛城阳支行 | 69030078801000001058 | 670,748.99 |
| 补充流动资金 | 青岛威奥轨道交通股份有限公司 | 中信银行股份有限公司青岛宁夏路支行 | 8110601012801115198 | 3,931,777.40 |

三、报告期内募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金人民币 39,441.31 万元，具体情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

（二）募投项目先期投入及置换情况

为保障募投项目的顺利进行，在募集资金到位前，公司已根据项目进展的实际情况以自筹资金进行投入，在募集资金到位后对其予以置换。

截至 2020 年 5 月 22 日，公司以自有资金先期投入募投项目共计人民币 36,904,216.36 元。2020 年 8 月 25 日，公司第二届董事会第九次会议及公司第二届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 36,904,216.36 元置换预先投入的自筹资金。本次募集资金置换的时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，符合相关规定，不影响募投项目的正常实施，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况。公司独立董事、监事会发表了同意意见，会计师事务所致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了专项鉴证报告。上述募集资金已于 2020 年 8 月全部置换完毕。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 3.5 亿元（含 3.5 亿元）闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司独立董事、监事会对上述事项均发表了同意的意见。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金临时补充流动资金实际金额为 3.47 亿元。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司拟使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过人民币 7.35 亿元（含 7.35 亿元）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买银行保本型金融产品或结构性存款等理财产品，使用期限为自第三届董事会第二次会议审议通过之日起 12 个月（含 12 个月）。在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。同时，授权公司董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件，具体投资活动由公司财务部门负责组织实施。公司独立董事、监事会已分别对此发表了同意的意见。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-021）。

报告期内，公司已使用闲置募集资金进行现金管理情况：

| 受托方名称 | 产品名称 | 金额 (万元) | 预计年化 收益率 | 产品期限 | 收益起算日 |
|--------------|------------------------------------|------------|-------------|------|------------|
| 交通银行青岛嘉定路支行 | 交通银行蕴通财富定期型结构性存款91天（挂钩汇率看涨） | 28,000.00 | 1.75%-3.05% | 91天 | 2023.01.19 |
| 上海浦东发展银行青岛分行 | 利多多公司稳利23JG5130期（三层看跌）人民币对公结构性存款 | 10,000.00 | 1.30%-2.75% | 60天 | 2023.01.30 |
| 中信银行青岛宁夏路支行 | 共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款13711期 | 16,000.00 | 1.30%-3.10% | 89天 | 2023.02.08 |
| 上海浦东发展银行青岛分行 | 利多多公司稳利23JG3126期（3个月早鸟款）人民币对公结构性存款 | 9,000.00 | 1.30%-2.80% | 90天 | 2023.03.20 |

| | | | | | |
|------------------|--|-----------|-------------|------|-----------------|
| 上海浦东发展 银行青岛分行 | 利多多公司稳利 23JG5504期(三层看涨) 人民币对公结构性存款 | 10,000.00 | 1.30%-3.00% | 34天 | 2023.03.31 |
| 交通银行青岛 嘉定路支行 | 交通银行蕴通财富定期 型结构性存款63天(挂 钩汇率看涨) | 28,000.00 | 1.75%-3.00% | 63天 | 2023.04.24 |
| 上海浦东发展 银行青岛分行 | 利多多公司稳利 23JG3216期(1个月早 鸟款)人民币对公结构 性存款 | 10,000.00 | 1.30%-3.00% | 30天 | 2023.05.08 |
| 中信银行青岛 宁夏路支行 | 共赢智信汇率挂钩人民 币结构性存款15059期 | 16,000.00 | 1.05%-3.10% | 90天 | 2023.05.12 |
| 上海浦东发展 银行青岛分行 | 利多多公司稳利 23JG3312期(1个月早鸟 款)人民币对公结构性 存款 | 9,000.00 | 1.30%-2.95% | 30天 | 2023.06.26 |
| 交通银行青岛 嘉定路支行 | 交通银行蕴通财富定期 型结构性存款30天(挂 钩汇率看涨) | 20,000.00 | 1.75%-2.90% | 30天 | 2023.06.28 |
| 交通银行青岛 嘉定路支行 | 交通银行蕴通财富定期 型结构性存款91天(挂 钩汇率看涨) | 20,000.00 | 1.75%-2.90% | 91天 | 2023.08.01 |
| 上海浦东发展 银行青岛分行 | 利多多公司稳利 23JG3367期(1个月早鸟 款)人民币对公结构性 存款 | 9,000.00 | 1.30%-2.55% | 30天 | 2023.08.07 |
| 中信银行青岛 宁夏路支行 | 共赢智信汇率挂钩人民 币结构性存款16172期 | 16,000.00 | 1.05%-2.95% | 179天 | 2023.08.11 |
| 上海浦东发展 银行青岛分行 | 利多多公司稳利 23JG3422期(3个月早鸟 款)人民币对公结构性 存款 | 9,000.00 | 1.30%-2.75% | 90天 | 2023.09.11 |
| 交通银行青岛 嘉定路支行 | 交通银行蕴通财富定期 型结构性存款56天(挂 钩汇率看涨) | 20,000.00 | 1.75%-2.80% | 56天 | 2023.11.03 |
| 上海浦东发展 银行青岛分行 | 利多多公司稳利 23JG3616期(3个月早鸟 款)人民币对公结构性 存款 | 9,000.00 | 1.30%-2.75% | 90天 | 2023年12月 18日 |

截至2023年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品的未到期余额为人民币250,000,000元。

（五）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情况。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

（七）节余募集资金使用情况

公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

（八）募集资金使用其他情况

1. 轨道交通车辆配套装备（青岛）建设项目（以下简称“青岛项目”）：

（1）项目概述

公司拟上市时，聘请了专业机构结合轨道交通行业细分市场和公司的自身情况，充分论证了青岛项目的可行性和必要性，拟通过引进先进的生产设备、新建批量生产轨道交通车辆内部装饰类和设备类产品的生产基地，扩大轨道交通车辆配套装备的产能。青岛项目的募集资金承诺投资总额 33,351.02 万元，原定建设期 18 个月。

公司于 2020 年 5 月上市，自 2020 年以来，受大环境影响，作为公司主营业务的国内动车组新造及检修业务相关订单下滑较大，公司根据市场需求、客户开发及订单情况放缓了青岛项目建设，将预计投入使用时间由 2021 年 11 月延期至 2023 年 12 月。因受前述原因影响，公司亦未能在 2023 年 12 月前完成青岛项目。但 2023 年以来，铁路行业呈现复苏趋势，因此，公司决定继续推进青岛项目的实施，将预定投入使用时间调整至 2025 年 12 月。

（2）项目实施情况

截至 2023 年 12 月 31 日，青岛项目累计投入人民币 5,514.94 万元，均用于生产设备的购置。

（3）项目后续情况

2023 年以来，国内铁路行业呈现复苏态势，公司主营业务有所恢复。公司将

结合实际情况，稳步推进青岛项目的投入。

2. 轨道交通车辆配套装备（唐山）建设项目（以下简称“唐山项目”）

唐山项目系公司结合 2018 年当时的市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定，目的是进一步扩大产能、丰富产品结构、提高自动化水平和产品竞争力。近年来，外部宏观及市场环境较唐山项目确定时发生诸多变化，根据公司现阶段的实际经营情况，现有生产基地能够满足目前的经营需求，继续实施唐山项目已不符合公司实际需要。

综上，本着谨慎使用募集资金的原则，为降低投资风险，合理有效配置资源，提高募集资金使用效率，实现公司股东利益最大化。经审慎研究，公司决定终止实施唐山项目，并于 2023 年 12 月 15 日通过了股东大会审议。

公司终止唐山项目后，将原计划投入该项目的募集资金及其利息继续按照募集资金的管理要求进行存放和管理。公司将积极筹划、寻找合适的投资方向，科学、审慎地进行项目可行性分析，在保证投资项目具有较好市场前景和盈利能力的前提下，按照相关规定履行审批及披露程序后使用募集资金，以提高募集资金使用效益。

四、变更募投项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募投项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律法规的规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整披露了与募集资金使用相关的信息，不存在募集资金使用及管理违规的情况。

六、会计师事务所对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对于公司 2023 年度募集资金存放与使用情况出具了《关于青岛威奥轨道股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》（致同专字（2024）第 110A008052 号）。致同会计师事务所（特殊普通合伙）认为：威奥股份公司董事会编制的 2023 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《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——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威奥股份公司 2023 年度募集资金的存放和实际使用情况。

七、保荐机构的核查意见

保荐机构查阅了公司募集资金管理相关的制度、募集资金使用相关的会议文件及相关信息披露文件，取得并查阅了募集资金专户的银行流水，抽查了募集资金使用对应的会计凭证及相关资料，查阅了致同会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的关于募集资金存放与使用情况的鉴证报告等文件。

经核查，本保荐机构认为：威奥股份 2023 年度募集资金的存放与使用符合《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》《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所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，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金投向和故意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）

附表 1:

募集资金使用情况对照表

2023 年 1-12 月

编制单位: 青岛威奥轨道股份有限公司 单位: 人民币 万元

| 募集资金总额 | | | | 112,889.67 | | 本年度投入募集资金总额 | | | | | 460.69 | |
|----------------------|-------------------|------------|------------|----------------|--------------------|----------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|----------|-----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额 | | | | 0.00 | | 已累计投入募集资金总额 | | | | | 39,441.31 | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | | 0.00% | | | | | | | | |
| 承诺投资项目 | 已变更项目, 含部分变更 (如有) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额 | 截至期末承诺投入金额 (1) | 本年度投入金额 | 截至期末累计投入金额 (2) | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3) = (2)-(1) | 截至期末投入进度 (%) (4) = (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 |
| 轨道交通车辆配套装备 (青岛) 建设项目 | — | 33,351.02 | 33,351.02 | 33,351.02 | 307.02 | 5,514.94 | -27,836.08 | 16.54 | 注 1 | — | 尚未完工 | 否 |
| 轨道交通车辆配套装备 (唐山) 建设项目 | — | 41,738.65 | 41,738.65 | 41,738.65 | 52.93 | 863.84 | -40,874.81 | 2.07 | 注 2 | — | 尚未完工 | 否 |
| 研发中心建设项目 | — | 12,800.00 | 12,800.00 | 12,800.00 | 100.74 | 8,062.53 | — | — | 注 3 | — | — | 否 |
| 补充流动资金 | — | 25,000.00 | 25,000.00 | 25,000.00 | 0 | 25,000.00 | 0.00 | 100.00 | — | — | — | 否 |
| 合计 | — | 112,889.67 | 112,889.67 | 112,889.67 | 460.69 | 39,441.31 | -73,448.36 | — | — | — | — | — |
| 未达到计划进度原因 (分具体募投项目) | | | | | 详见本核查意见之三之 (八) 之说明 | | | | | | | |

| | |
|------------------------|--|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 详见本核查意见之三之（二）之说明 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 详见本核查意见之三之（三）之说明 |
| 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况 | 详见本核查意见之三之（四）之说明 |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况 | 不适用 |
| 募集资金结余的金额及形成原因 | 募集资金余额合计为 80,529.05 万元（注 4），结余原因系项目尚在实施中 |
| 募集资金其他使用情况 | 不适用 |

注 1：轨道交通车辆配套装备（青岛）建设项目，经第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第六次会议审议，将项目达到预定可使用状态时间调整为 2025 年 12 月。

注 2：轨道交通车辆配套装备（唐山）建设项目，2023 年 12 月 15 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止轨道交通车辆配套装备（唐山）建设募投项目的议案》，同意终止实施唐山项目。

注 3：研发中心建设项目：2023 年 5 月 26 日，公司召开了 2022 年度股东大会，审议通过了《关于首次公开发行股票部分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之“研发中心建设项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金。

注 4：截至目前，“研发中心建设项目”节余资金 4,000.86 万元（包含截至 2023 年 3 月 31 日的利息收入）尚未转入自有资金账户，已签订合同待支付的 1,147.40 万元也尚未支付，因此募集资金专户尚未销户。此处统计的募集资金余额包含“研发中心建设项目”的节余资金及已签订合同待支付部分的资金。

(本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于青岛威奥轨道股份有限公司首次公开发行股票 2023 年度募集资金的存放与使用情况之专项核查报告》之签字盖章页)

保荐代表人签名：

李化青

李化青

赵启

赵 启

