

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司
以募集资金置换预先投入自筹资金的
鉴证报告

中天运[2020]核字第90546号



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)



目 录

1、以募集资金置换预先投入自筹资金的鉴证报告.....	第1-2 页
2、以募集资金置换预先投入自筹资金的专项说明.....	第 3-4 页
3、会计师事务所营业执照复印件	第 5-7 页
4、签字注册会计师资质证明复印件.....	第 8-9 页



株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

以募集资金置换预先投入自筹资金的鉴证报告

中天运[2020]核字第 90546 号

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的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“贵公司”）管理层编制的截至 2020 年 12 月 24 日《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于以募集资金置换预先投入自筹资金的专项说明》进行了审核。

一、管理层的责任

按照中国证监会《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》以及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等文件的规定编制《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于以募集资金置换预先投入自筹资金的专项说明》是贵公司管理层的责任。这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司募集资金置换专项说明发表鉴证意见。我们按照《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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对募集资金置换专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，贵公司管理层编制的《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于以募集资金置换预先投入自筹资金的专项说明》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》以及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等文件的规定，与实际情况相符。



四、报告使用范围

本鉴证报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先投入自筹资金之目的，不得用作其它目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二〇年十二月三十日

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入自筹资金的专项说明

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》以及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等文件相关的规定，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“本公司”）以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经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，募集资金总额计人民币599,750,000元，扣除承销费等发行费用（不含增值税）人民币66,372,707.29元，贵公司募集资金净额为人民币533,377,292.71元（大写人民币伍亿叁仟叁佰叁拾柒万柒仟贰佰玖拾贰元柒角壹分），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》。

二、募集资金投向承诺情况

根据《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招股说明书》中披露的募集资金投资项目，募集资金的具体用途如下：

单位：人民币元

序号	募投项目	项目总金额	项目备案情况	项目环评情况
1	年产4,000万片高端数控刀片智造基地建设项目	450,460,000.00	炎陵县发展和改革委员会 2019-430225-32-03-008528	株炎环评（2019）2号
2	数控精密刀具研发平台升级项目	58,000,000.00	炎陵县发展和改革委员会 2019-430225-32-03-050670	株炎环评表（2020）1号
	合计	508,460,000.00	-	-

如扣除发行费用后的募集资金不能满足上述项目需求，其不足部分用公司自筹资金或银行贷款补充。本次募集资金未到位之前，公司将根据实际经营需要，以自筹资金对上述项目进行前期投入，待募集资金到位后，用募集资金置换预先已投入的自筹资金。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

公司公开发行股票募集资金投资项目已按照有关规定履行了审批或备案登记程序。部分募集资金投资项目在募集资金实际到位前已由公司利用自筹资金先行投入。

截至2020年12月24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17,675,916.44元，具体使用情况如下：

单位：人民币元

序号	募投项目	项目总金额	自筹资金预先投入金额
1	年产4,000万片高端数控刀片智造基地建设项目	450,460,000.00	10,695,671.62
2	数控精密刀具研发平台升级项目	58,000,000.00	6,980,244.82
	合计	508,460,000.00	17,675,916.44

四、自筹资金预先支付发行费用情况

根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2020]验字第90070号《验资报告》，公司本次募集资金各项发行费用（不含增值税）合计人民币66,372,707.29元。截至2020年12月24日，公司已用自筹资金支付的（不含增值税）发行费用为人民币4,711,475.16元。

五、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

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》以及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等文件相关的规定，本公司以募集资金置换预先投入自筹资金及预先支付的发行费用，需经公司董事会审议通过，会计师事务所出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

2020年12月30日





营业执照

统一社会信用代码

91110102089061664J



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中天会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年12月13日



证书序号：000335

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至：二〇一三年十二月二十二日



会计师事务所

执业证书



名 称 天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙 祝正

主任会计师:

经 营 场 所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
-704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可〔2013〕0079号

证书序号: 0000004

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》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年三月十四日

中华人民共和国财政部制



440300481165
深圳市注册会计师协会

注册编号: 440300481165
No. of Certificate
授权签发机构: 深圳市注册会计师协会
Authorized issuer: CPA
发证日期: 2006年5月29日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期满后，继续有效。一本
This certificate is valid for another year after
this renewal



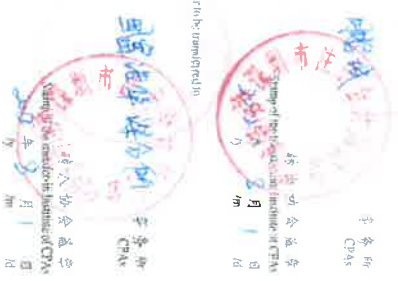
姓名: 管盛春
Sex: 女
出生日期: 1973-02-03
工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号: 422424197302010680



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the member to be transferred to

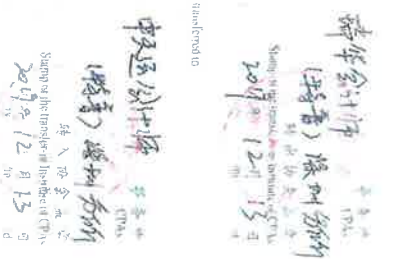
同意调入
Agree the member to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the member to be transferred to

同意调入
Agree the member to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

停止执业日期
Date of suspension of practice
A. 年 B. 月 C. 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

停止执业日期
Date of suspension of practice
A. 年 B. 月 C. 日



姓名 李博
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983.10.22
Date of birth
工作单位 普华永道会计师事务所
Working unit
身份证号码 312021983102200343
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.



深圳市福田区注册会计师协会
110101300861

2019年10月28日