

株洲华锐精密工具股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入自筹资金的专项鉴证报告

天职业字[2021]10788 号

目 录

专项鉴证报告	1
专项说明	3

株洲华锐精密工具股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入自筹资金的专项鉴证报告



天职业字[2021]10788号

株洲华锐精密工具股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的株洲华锐精密工具股份有限公司（以下简称“华锐精密”）编制的截至2021年3月4日《株洲华锐精密工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》进行鉴证。

一、董事会的责任

按照《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》和《上海证券交易所上市公司集资金管理办法（2013年修订）》等文件的规定编制《株洲华锐精密工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》，并提供相关的证明材料，保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是华锐精密董事会的责任。

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华锐精密编制的《株洲华锐精密工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》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》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、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。

三、鉴证意见

株洲华锐精密工具股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入自筹资金的专项鉴证报告（续）

天职业字[2021]10788 号

我们认为，华锐精密编制的《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》和《上海证券交易所上市公司集资金管理办法（2013 年修订）》的有关规定，在所有重大方面如实反映了华锐精密截至 2021 年 3 月 4 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华锐精密以本次募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及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。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



株洲华锐精密工具股份有限公司 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，株洲华锐精密工具股份有限公司（以下简称“华锐精密”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、募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意株洲华锐精密工具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]95号）同意，公司首次公开发行人民币普通股股票1,100.20万股，每股发行价格为人民币37.09元，募集资金总额为人民币408,064,180元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币359,690,066.31元。上述募集资金已全部到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2021年2月3日出具了《验资报告》（天职业字[2021]4237号）。

为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者权益，公司已对募集资金进行专户存储，设立了募集资金专项账户。募集资金到账后，已全部存放于经公司董事会批准开设的募集资金专项账户内，公司、保荐机构、存放募集资金的商业银行已经签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

二、募集资金投资项目情况

根据《株洲华锐精密工具股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》，本次发行的募集资金扣除发行费用后投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目	投资总额	募集资金拟投入金额	项目备案文号	环评批复文号
1	精密数控刀具数字化生产线建设项目	44,986.31	44,986.31	芦发改备[2019]34号	株芦环评书[2020]1号
2	研发中心项目	5,000.00	5,000.00	芦发改备	株芦环评表

				[2019]35号	[2020]6号
3	补充流动资金项目	10,000.00	10,000.00	-	-
	合计	59,986.31	59,986.31		

为抓住市场契机、保持技术领先优势，公司将根据实际生产经营需要，以自有资金对上述项目进行前期投入，募集资金到位后用于项目剩余投资及置换已支付款项。募集资金投资于上述项目如有不足，不足部分由公司自筹解决。

由于公司本次发行募集资金净额人民币 35,969.01 万元低于《株洲华锐精密工具股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中募投项目拟投入募集资金金额人民币 59,986.31 万元，根据实际募集资金净额，结合各募集资金投资项目的情况，公司拟对部分募投项目拟投入募集资金金额进行调整，具体调整如下：

单位：万元

序号	项目	投资总额	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
1	精密数控刀具数字化生产线建设项目	44,986.31	44,986.31	26,969.01
2	研发中心项目	5,000.00	5,000.00	3,000.00
3	补充流动资金项目	10,000.00	10,000.00	6,000.00
	合计	59,986.31	59,986.31	35,969.01

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有资金先行投入。

截至 2021 年 3 月 4 日，本公司以自有资金预先投入募投项目实际投资额为 24,014,655.00 元，本次拟置换金额为 24,014,655.00 元，具体情况如下：

序号	项目	自有资金预先投入金额	本次拟置换金额
1	精密数控刀具数字化生产线建设项目	23,404,262.80	23,404,262.80
2	研发中心项目	610,392.20	610,392.20
3	补充流动资金项目	-	-
	合计	24,014,655.00	24,014,655.00

四、自筹资金预先支付发行费用情况

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（天职业字[2021]4237号），公司本次发行各项发行费用合计48,374,113.69元（不含增值税），截至2021年3月4日，公司已用自有资金支付的发行费用（不含增值税）为3,112,249.30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、监事会审议通过，独立董事发表明确同意意见，会计师事务所出具鉴证报告及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。

株洲华锐精密工具股份有限公司

2021年3月4日





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码
911101085923425568

扫描二维码
“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 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

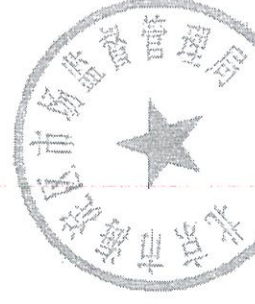
执行事务合伙人 邱靖之

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；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务设计、税务软件开发、税务筹划；企业管理咨询、技术咨询、财务咨询、管理咨询、投资咨询、资产评估、会计培训、法律、法规规定的其它业务；软件开发、计算机系统服务；软件服务；应用软件服务；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行、中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



2020年06月05日

登记机关

国家市场监督管理总局监制

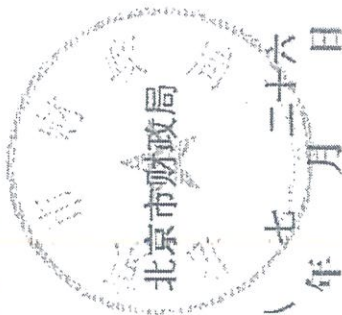
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0000175

说明

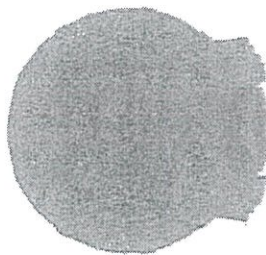
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

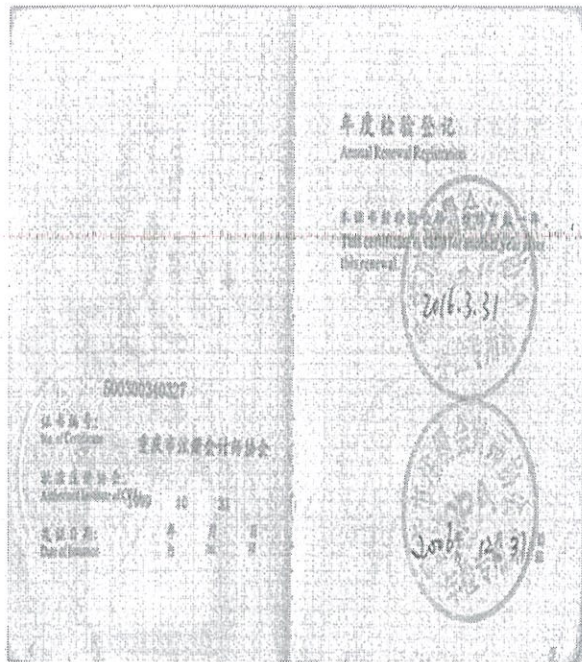
批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名: 董文光
 Full name: 董
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972年07月20日
 Date of birth: 1972年07月20日
 工作单位: 重庆富勤会计师事务所
 Working unit: 重庆富勤会计师事务所
 身份证号码: 510213720720341
 Identity card No. 510213720720341



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.

2013.3.31

2010.4.30



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.

2012.3.31

2011.5.23

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年9月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所有限公司
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月27日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所有限公司
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年5月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆利安达富勤会计师事务所有限公司
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年5月4日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆利安达富勤会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中新国际事务的重庆分所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月1日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 周睿
证书编号: 430300020094

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 周睿
Full name: 周睿
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-06-29
Date of birth: 1981-06-29
工作单位: 湖南天华有限责任会计师事务所
Working unit: 湖南天华有限责任会计师事务所
身份证号码: 430102198106295594
Identity card No.: 430102198106295594

证书编号: 430300020094
No. of Certificate: 430300020094

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hunan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2007年07月30日
Date of Issuance: 2007年07月30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天华国际会计师事务所有限公司 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年7月3日
Y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天华国际会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年7月3日
Y m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让，涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 张翠芬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-01-29
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 430623198701297235
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.



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.

证书编号: 110101304872
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年10月22日
Date of issuance



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.



46

5

6