

关于中复神鹰碳纤维股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及
已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告
天职业字[2022]24667号

目 录

正文	1
附件	3

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022313013581
报告名称:	关于中复神鹰碳纤维股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告
报告文号:	天职业字[2022]24667号
被审(验)单位名称:	中复神鹰碳纤维股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月26日
报备日期:	2022年04月26日
签字人员:	陈柏林(110001800117), 高淼(110101500639)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于中复神鹰碳纤维股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告

天职业字[2022]24667号

中复神鹰碳纤维股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中复神鹰碳纤维股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的截至 2022 年 4 月 22 日止《中复神鹰碳纤维股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行鉴证。

一、管理层的责任

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（2022 年修订）》及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第 1 号—规范运作》等文件的规定要求编制专项说明是贵公司管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的真实、准确和完整、以及不存在虚假记载、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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对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，我们实施了包括了解、询问、检查以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的募集资金专项报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与募集资金专项报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，贵公司编制的截至 2022 年 4 月 22 日的专项说明符合《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（2022 年修订）》及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第 1 号—规范运作》等文件的有关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司截至 2022 年 4 月 22 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的情况。

关于中复神鹰碳纤维股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告（续）

天职业字[2022]24667号

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司以为募集资金置换预先已投入募集资金投资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。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。

附件：《中复神鹰碳纤维股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》

[以下无正文]



二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



附件：

中复神鹰碳纤维股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目 及已支付发行费用的自筹资金的专项说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

根据中国证监会《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（2022年修订）》及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号—规范运作》等相关规定，现将中复神鹰碳纤维股份有限公司（以下简称“本公司”）截至2022年4月22日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的具体情况专项说明如下：

一、募集资金情况

经中国证券监督管理委员会2022年2月22日发布的证监许可[2022]337号文的核准，本公司获准向社会公开发行人民普通股(A股)股票100,000,000股，发行价格为每股人民币29.33元。截至2022年3月30日，本公司募集资金总额为人民币2,933,000,000.00元，扣除本次发行费用人民币156,316,042.62元，募集资金净额为人民币2,776,683,957.38元。

上述募集资金到账时间为2022年3月30日，募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年3月30日出具天职业字[2022]19872号验资报告。

二、募集资金投资项目承诺情况

根据《中复神鹰碳纤维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》，本次募集资金拟投资项目情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	投资规模	拟使用募集资金
1	西宁年产万吨高性能碳纤维及配套原丝项目	205,785.69	80,000.00
2	航空航天高性能碳纤维及原丝试验线项目	23,292.00	23,292.00
3	碳纤维航空应用研发及制造项目	36,172.00	36,172.00
4	补充流动资金	45,000.00	45,000.00
	合计	<u>310,249.69</u>	<u>184,464.00</u>

本次募集资金到位前，本公司可以根据项目的实际进度利用自有资金或银行贷款进行先期投入；募集资金到位后，将用于置换先期投入资金及支付项目建设剩余款项。如实际募集资金净额满足上述项目需求后尚有剩余，剩余资金将用于与本公司主营业务相关的营运资金或根据监管机构的有关规定使用。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

为顺利推进募集资金投资项目，本次发行完成前，本公司已使用自筹资金在本公司范围内预先投入部分募集资金投资项目，截至2022年4月22日止，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额为人民币1,901,764,031.80元，具体情况如下：

单位：人民币元

序号	募投项目名称	自筹资金已预先投入金额
1	西宁年产万吨高性能碳纤维及配套原丝项目	1,598,899,337.67
2	航空航天高性能碳纤维及原丝试验线项目	150,252,382.73
3	碳纤维航空应用研发及制造项目	152,612,311.40
合计		<u>1,901,764,031.80</u>

四、以自筹资金支付发行费用情况

本次本公司公开发行费用（不含增值税）人民币156,316,042.62元，其中承销及保荐费用不含税总额人民币138,349,056.62元，人民币137,688,679.26元已在募集资金中扣除。截至2022年4月22日止，本公司已用自筹资金支付公开发行费用人民币18,627,363.36元（不含增值税），具体情况如下：

单位：人民币元

序号	项目	自筹资金已支付金额（不含税）
1	保荐费用	660,377.36
2	律师费	4,150,943.27
3	审计及验资费	8,207,547.19
4	用于本次发行的信息披露费	4,198,113.22
5	发行手续费及其他费用	1,410,382.32
合计		<u>18,627,363.36</u>

五、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的实施计划

本公司决定以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，置换情况如下：

单位：人民币元

序号	项目	自筹资金已预先投入金额	本次置换金额
1	西宁年产万吨高性能碳纤维及配套原丝项目	1,598,899,337.67	800,000,000.00
2	航空航天高性能碳纤维及原丝试验线项目	150,252,382.73	150,252,382.73
3	碳纤维航空应用研发及制造项目	152,612,311.40	152,612,311.40
	合计	<u>1,901,764,031.80</u>	<u>1,102,864,694.13</u>

本公司决定以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金，置换情况如下：

单位：人民币元

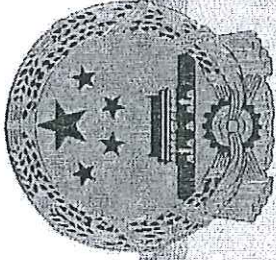
序号	项目	自筹资金预先支付金额（不含税）	本次置换金额
1	保荐费用	660,377.36	660,377.36
2	律师费	4,150,943.27	4,150,943.27
3	审计及验资费	8,207,547.19	8,207,547.19
4	用于本次发行的信息披露费	4,198,113.22	4,198,113.22
5	发行手续费及其他费用	1,410,382.32	1,410,382.32
	合计	<u>18,627,363.36</u>	<u>18,627,363.36</u>

根据中国证监会《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（2022年修订）》及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号—规范运作》等相关规定，本公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金，尚需经本公司董事会通过，注册会计师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。

中复神鹰碳纤维股份有限公司

二〇二二年四月二十六日





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照



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 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件核对一致(XIV)

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；清算审计；代理记账；代理记帐；其他业务；税务咨询；企业管理咨询、技术设计、基础软件服务；软件开发；数据处理；云计算中心（除PUE值在1.4以上的云计算中心外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体的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。）



登记机关

2022年03月20日

证书序号: 0000175

说明

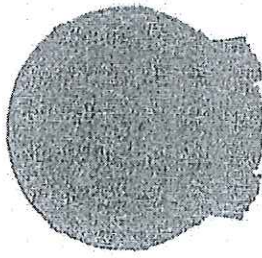
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

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:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

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:



登记
Registration

陈柏林(10001800117)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

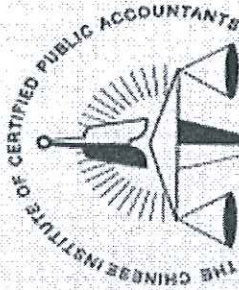
合格。然其有效期一年。
Valid for another year after
with renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格。然其有效期一年。
This certificate is valid for another year after
with renewal.

年 月 日
Year Month Day

年 月 日
Year Month Day



中国注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(IV)



姓名 陈柏林
Full name 陈柏林
性别 男
Sex 男
出生日期 1975-01-26
Date of birth 1975-01-26
工作单位 天职国际会计师事务所江苏分所
Working unit 天职国际会计师事务所江苏分所
身份证号码 321026197501263815
Identity card No. 321026197501263815



陈柏林(10001800117)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

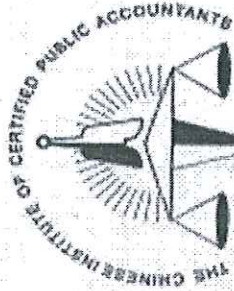


陈柏林(10001800117)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



陈柏林(10001800117)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 10001800117
No. of Certificate
执业注册会计师
Authorized Practising CPA
发证日期: 2018年11月13日
Date of Issuance



中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

姓名: 高霖
性别: 男
出生日期: 1970-10-05
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)江苏分所
身份证号: 32132219901006301X



注册

有效一年，
valid for another year after

高霖(110101500630)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101500630
No. of Certificate

批准注册协会 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 07 02 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d