

关于深圳市东方亮彩精密技术有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告
天职业字[2016]12638 号



目 录

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告	1
以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明	3

关于深圳市东方亮彩精密技术有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告

天职业字[2016]12638 号

广东江粉磁材股份有限公司：

我们接受委托，对后附的深圳市东方亮彩精密技术有限公司（以下简称“东方亮彩公司”）管理层编制的《深圳市东方亮彩精密技术有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（以下简称《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》）进行鉴证。

一、管理层的责任

东方亮彩公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据；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》及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定要求编制《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》，并保证其内容真实、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》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息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、鉴证结论

我们认为，东方亮彩公司管理层编制的《深圳市东方亮彩精密技术有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》与实际使用情况相符。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供广东江粉磁材股份有限公司为以募集资金置换东方亮彩公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的，不得用作任何其他目的。

附件：《深圳市东方亮彩精密技术有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》

此页无正文



中国注册会计师:



中国注册会计师:



附件:

深圳市东方亮彩精密技术有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

一、非公开发行股票募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]662号”《关于核准广东江粉磁材股份有限公司向曹云等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文核准，广东江粉磁材股份有限公司（以下简称江粉磁材）向曹云发行 114,285,714 股股份、向刘吉文发行 4,761,904 股股份、向刘鸣源发行 4,761,904 股股份、向深圳市聚美股权投资合伙企业（有限合伙）发行 42,857,142 股股份购买相关资产。同时，核准江粉磁材非公开发行不超过 159,863,945 股募集配套资金。江粉磁材通过发行股份和支付现金相结合的方式向深圳市东方亮彩精密技术有限公司（以下简称东方亮彩公司）原股东购买其持有东方亮彩公司 100%的股权。本次非公开发行实际发行数量为 130,555,555.00 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 9.00 元，募集资金总额为人民币 1,174,999,995.00 元，扣除发行费用人民币 31,630,555.56 元，实际募集资金净额为人民币 1,143,369,439.44 元。上述募集资金到位情况业经天职国际会计师事务所有限公司审验，并出具了天职业字[2016]12364 号验资报告。江粉磁材在银行开立了专户存储上述募集资金，并将在履行必要的法律程序之后，将部分募集资金用于置换东方亮彩公司投资项目中以自筹资金先行投入的部分。

二、承诺募集资金投资项目情况

根据江粉磁材《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》披露的募集资金项目及募集资金使用计划如下：

序号	投资项目	投入总额（万元）	募集资金承诺投资金额（万元）
1	支付购买标的资产的现金对价	52,500.00	52,500.00
2	金属精密结构件建设项目	70,009.58	50,000.00
3	补充上市公司流动资金	15,000.00	15,000.00
合计		137,509.58	117,500.00

本次募集配套资金到位之前，江粉磁材及其实施项目子公司可根据行业状况、市场情况及自身发展需求以银行贷款、自有资金等自筹资金先行投入募集资金项目，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2016 年 05 月 31 日止，东方亮彩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 4,992.38 万元，具体情况如下：

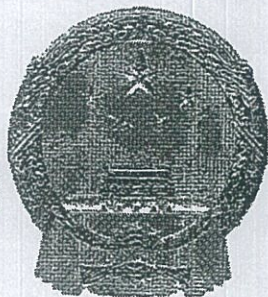
项目名称	已预先投入资金（万元）
金属精密结构件建设项目	4,992.38
<u>合计</u>	<u>4,992.38</u>

四、置换募投资金的实施

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》及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和制度的规定，江粉磁材拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，还须经公司董事会审议通过，并经独立财务顾问发表明确同意意见后方可实施。

深圳市东方亮彩精密技术有限公司

二〇一六年六月八日



编号:No.0 01632205

营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

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

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

执行事务合伙人 陈永宏

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



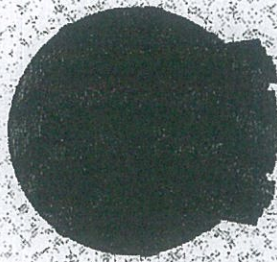
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 年 12 月 03 日



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 5220万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

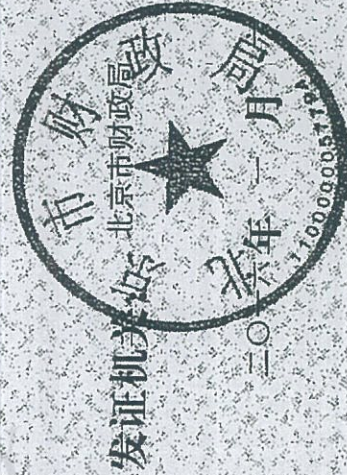
批准设立日期: 2011-11-14



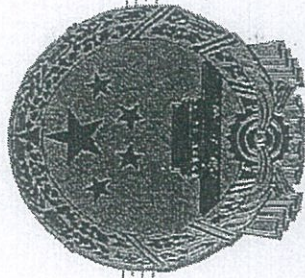
证书序号: NO. 019708

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000161

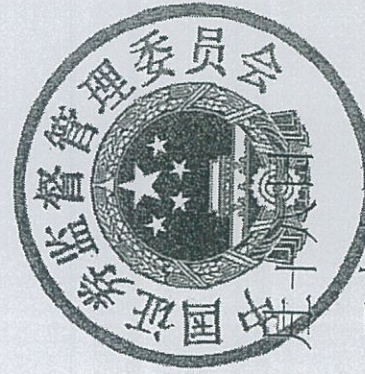
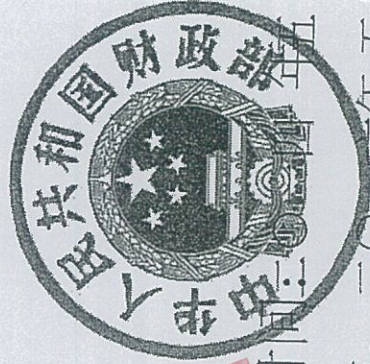
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(III)



证书号: 08

发证时间: 二〇〇六年五月二十七日

证书有效期至: 二〇〇六年五月二十七日

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

屈先富

男

1970-07-02

天职国际会计师事务所有限公司
深圳分所

430181197007022153



证书编号:
No. of Certificate

430100100031

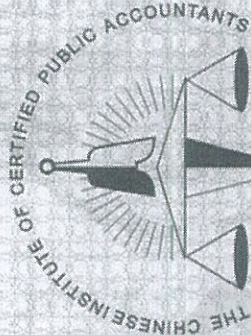
批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1997 年 12 月 01 日
/y /m /d



中国注册会计师

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

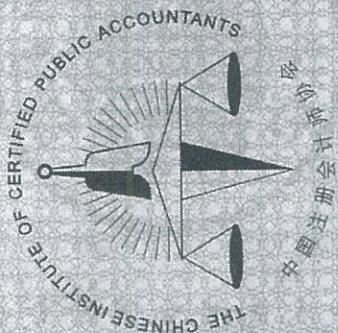
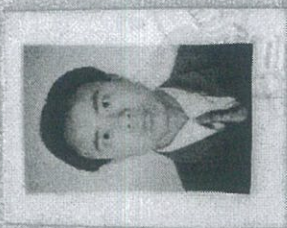
This certificate is valid for another year after this renewal.

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(III)



2015 年 7 月 30 日
年及注册

姓名: 扶交亮
 性别: 男
 出生日期: 1977-08-04
 工作单位: 深圳皇嘉会计师事务所
 身份证号码: 430421770804067



证书编号:
No. of Certificate

440300251137

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 11 月 13 日

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.

