

中钨高新材料股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用

的自筹资金情况的专项鉴证报告

天职业字[2020]32096 号

目 录

以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金情况的专项鉴证报告	1
以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明	3

以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金情况的专项鉴证报告



天职业字[2020]32096 号

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中钨高新材料股份有限公司（以下简称“中钨高新”或“本公司”“公司”）管理层编制的截至 2020 年 7 月 13 日《以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

中钨高新管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》以及《再融资业务若干问题解答》（2020 年 6 月修订）的规定编制《以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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中钨高新管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的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》的规定执行了鉴证业务。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。

以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金情况的专项鉴证报告（续）

天职业字[2020]32096 号

三、鉴证意见

我们认为，中钨高新管理层编制的截至 2020 年 7 月 13 日的《以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》以及《再融资业务若干问题解答》（2020 年 6 月修订）的规定，在所有重大方面真实反映了中钨高新截至 2020 年 7 月 13 日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

本鉴证报告仅供中钨高新为以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。我们同意将本鉴证报告作为中钨高新用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中钨高新材料股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的 自筹资金的专项说明

根据《上市公司监管指引第2号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》以及《再融资业务若干问题解答》（2020年6月修订）等相关文件的规定，中钨高新材料股份有限公司（以下简称“中钨高新”或“本公司”“公司”）以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]882号）核准，核准中钨高新材料股份有限公司向不超过35名符合证监会规定的特定对象非公开发行不超过176,023,305股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。本次非公开发行中，投资者认购本公司非公开发行数量174,173,913股，发行价格为每股人民币5.10元，截至2020年6月16日公司收到募集资金总额为人民币888,286,956.30元，扣除本次发行相关费用人民币7,447,683.63元（不含增值税），实际可使用募集资金净额为880,839,272.67元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次非公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并于2020年6月18日出具了天职业字[2020]30383号验资报告。

二、募集资金承诺投资项目的计划

根据公司第八届董事会2018年第二次临时会议决议以及《中钨高新材料股份有限公司2018年度非公开发行A股股票预案（第四次修订稿）》披露的投资计划，本次募集资金投资项目情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	项目 总投资	拟投入 募集资金	实施主体
1	2,000吨/年高端硬质合金棒型材生产线技术改造项目	41,486.56	33,249.00	株硬公司
2	硬质合金产品提质扩能建设项目	14,015.00	14,015.00	株硬公司
3	精密工具产业园建设项目	97,749.96	80,629.00	株钻公司
4	补充流动资金	25,000.00	25,000.00	中钨高新

序号	项目名称	项目 总投资	拟投入 募集资金	实施主体
	合 计	178,251.52	152,893.00	

在本次发行募集资金到位之前，公司将根据项目的实际工程进度，通过自筹资金支付项目款项。待募集资金到位后，公司将按照项目投资计划使用募集资金支付项目剩余款项，并对前期自筹资金予以置换。如果本次发行实际募集资金小于项目的资金需求，不足部分将由公司自筹解决。

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，本次募集资金到位前，本公司已使用自筹资金预先投入部分募投项目，截至 2020 年 7 月 13 日，本公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项计人民币 55,985.40 万元，具体运用情况如下：

自筹资金预先投入按募集资金投资项目情况表

金额单位：人民币万元

序号	募投项目名称	总投资	截至 2020 年 7 月 13 日 以自筹资金预先投入金额
1	2,000 吨/年高端硬质合金棒型材生产线技术改造项目	41,486.56	9,992.53
2	硬质合金产品提质扩能建设项目	14,015.00	7,549.06
3	精密工具产业园建设项目	97,749.96	38,443.81
4	补充流动资金	25,000.00	
	合 计	178,251.52	55,985.40

四、已支付发行费用情况

本次募集资金各项发行费用合计人民币 744.77 万元（不含税），在募集资金到位前，本公司已用自筹资金支付的发行费用金额为 194.79 万元（不含税），明细如下：

金额单位：人民币万元

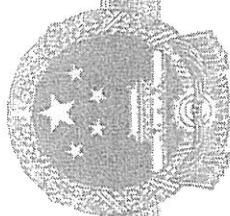
类 别	截至 2020 年 7 月 13 日以自筹资金预先支付金额
审计费	83.02
律师费	47.17
信息披露费等	64.61
合 计	194.79

五、置换募投资金的实施

根据《上市公司监管指引第2号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》以及《再融资业务若干问题解答》（2020年6月修订）等有关法律、法规和制度的规定，经公司第九届董事会第十八次会议审议，决定以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。

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇二〇年七月二十日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

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)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

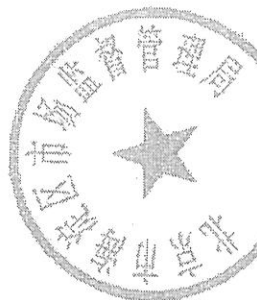
经营范围

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；技术开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、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



登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制

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:

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 傅成钢
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-09-12
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司广州分所
Working unit
身份证号码 320105197309121438
Identity card No.

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2018年7月公告
天职国际会计师事务所有限公司广州分所改制为天职国际会计师事务所(普通合伙)通合会计师事务所

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)通合会计师事务所

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430300020005
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 01 日
Date of Issuance

2012年4月30日续发

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

转出协会盖章
Stamp of the Transferor Institute of CPAs
2015年10月10日

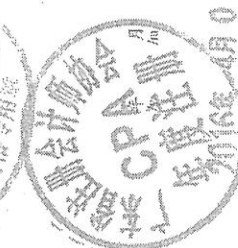
同意转入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

转入协会盖章
Stamp of the Transferee Institute of CPAs
2015年10月22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.



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

转出协会盖章
Stamp of the Transferor Institute of CPAs
2016年11月15日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

转入协会盖章
Stamp of the Transferee Institute of CPAs
2016年11月18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.



姓名 康代望
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-05-17
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
Working unit
身份证号码 432502197405171750
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.



证书编号:
No. of Certificate

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

发证日期: 2006年04月28日
Date of Issuance 2012年03月27日