# 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

# 前次募集资金使用情况

# 鉴证报告

## 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京2643V2YQHL

# 目　录


| | |
|---|---|
| 前次募集资金使用情况鉴证报告 | 1 |
| 公司前次募集资金使用情况报告 | 1-4 |
| 前次募集资金使用情况对照表 | 5 |
| 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 | 6 |

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2026）第 441A020365 号

**株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司全体股东：**

我们审核了后附的株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称欧科亿公司）截至 2026 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。按照中国证监会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是欧科亿公司董事会的责任，我们的责任是在实施鉴证程序的基础上对欧科亿公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表提出鉴证结论。

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》的规定计划和实施鉴证工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。在鉴证工作中，我们结合欧科亿公司实际情况，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，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，欧科亿公司董事会编制的截至 2026 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定，如实反映了欧科亿公司前次募集资金使用情况。

本报告仅供欧科亿公司本次向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

中国·北京　　中国注册会计师

二〇二六年十一月十七日

# 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

# 前次募集资金使用情况报告

## 一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“本公司”）经中国证券监督管理委员会《关于同意株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1919号）批准，在上海证券交易所向特定对象发行A股股票，发行数量1,261.63万股，发行价为每股63.41元，募集资金总额为人民币80,000.00万元，扣除发行费用人民币1,354.44万元后（不含增值税），募集资金净额为人民币78,645.56万元。

截至2022年11月16日，募集资金已全部存入本公司账户。上述资金到位情况业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中天运[2022]验字第90062号”验资报告予以验证。公司与保荐机构、存放募集资金的银行签署了募集资金监管协议，对上述募集资金进行专户管理。

截至2026年6月30日，本公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

单位金额：人民币万元

| 账户名称 | 开户银行 | 银行账号 | 初始存放金额[注] | 2026年6月30日余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 株洲欧科亿切削工具有限公司 | 中国工商银行股份有限公司株洲董家埯支行 | 1903020629200257454 | - | - | 已销户 |
| 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 | | 1903020629200257055 | 78,800.00 | - | 已销户 |
| 合　计 | | | 78,800.00 | - | — |

[注]初始存放金额78,800.00万元与前次发行募集资金净额78,645.56万元差异154.44万元，系初始存放金额中尚未扣除与发行权益性证券直接相关发行费用154.44万元。

## 二、前次募集资金的实际使用情况

前次募集资金的实际使用情况详见本报告附件1。

## 三、前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

## 四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因详见本报告附件 1。

## 五、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

1. 本公司不存在前次募集资金投资项目已对外转让的情况。

2. 前次募集资金投资项目置换情况

2022 年 12 月 2 日，公司第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自有资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 22,806.72 万元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金人民币 79.11 万元置换已支付发行费用的自筹资金。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司该情况进行了审验，并出具了《关于株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司使用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》（中天运[2022]核字 90384 号）。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述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事项均发表了同意意见。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 3 日在上海证券交易所网站披露的《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于使用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公告》（公告编号:2022-086）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用自有资金支付募集资金投资项目所需资金及发行费用并以募集资金等额置换的金额为 22,885.83 万元。

2022 年 12 月 2 日，公司第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十五次会议审议通过了《关于使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目中的应付工程款、设备采购款、材料采购款等款项，并从募集资金专户划转等额资金至自有资金账户。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述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事项均发表了同意意见。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 3 日在上海证券交易所网站披露的《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换的公告》（公告编号:2022-088）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需

资金并已以募集资金等额置换共计 14,104.45 万元。

## 六、临时闲置募集资金情况

1. 使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

2. 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2022 年 12 月 2 日，公司召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常生产经营以及确保募集资金安全的前提下，使用最高余额不超过人民币 3 亿元（含 3 亿）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、保本型的投资产品（包括但不限于保本型理财产品、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等）。使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度及期限范围内，资金可以滚动使用。具体内容详见本公司于 2022 年 12 月 3 日在上海证券交易所网站披露的《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于使用部分暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的公告》（公告编号:2022-087）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额为 0 万元。

## 七、尚未使用募集资金情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金净额 78,645.56 万元，实际使用募集资金 79,042.04 万元（包含募集资金理财产品收益和利息收入扣除手续费净额 396.48 万元），募集资金已使用完毕，相关账户已注销。

## 八、前次募集资金投资项目实现效益情况

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

2. 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

补充流动资金项目主要用于满足公司日常生产经营及业务发展的资金需求，有利于增强公司的资金实力，优化资本结构，提高抗风险能力，为公司整体经营提供资金保障，不直接产生独立的经济效益，因此无法单独核算效益。

3. 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

前次募集资金投资项目累计实现收益与承诺累计收益的差异原因详见本报告附件 2。

## 九、前次募集资金涉及以资产认购股份，资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金涉及以资产认购股份情况。

## 十、其他差异说明

截至 2026 年 6 月 30 日，公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司董事会

2026 年 11 月 17 日

附件 1：

# 前次募集资金使用情况对照表

编制单位：株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司　　截止日：2026/6/30　　单位：人民币万元

| | | | |
|---|---|---|---|
| 募集资金总额： | 80,000.00 | 已累计使用募集资金总额： | 79,042.04 |
| 变更用途的募集资金总额： | | 各年度使用募集资金总额： | |
| 变更用途的募集资金总额比例： | | 2022年： | 49,621.66 |
| | | 2023年： | 27,676.55 |
| | | 2024年： | 1,743.83 |

| 投资项目 | | | 募集资金投资总额 | | | 截止日募集资金累计投资额 | | | 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 | 项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 序号 | 承诺投资项目 | 实际投资项目 | 募集前承诺投资金额 | 募集后承诺投资金额 | 实际投资金额 | 募集前承诺投资金额 | 募集后承诺投资金额 | 实际投资金额 | | |
| 1 | 株洲欧科亿切削工具有限公司数控刀具产业园项目 | 株洲欧科亿切削工具有限公司数控刀具产业园项目 | 60,000.00 | 60,000.00 | 60,396.48 | 60,000.00 | 60,000.00 | 60,396.48 | 396.48[注1] | 2024年9月[注2] |
| 2 | 补充流动资金 | 补充流动资金 | 20,000.00 | 18,645.56 | 18,645.56 | 20,000.00 | 18,645.56 | 18,645.56 | - | 不适用 |
| 合计 | | | **80,000.00** | **78,645.56** | **79,042.04** | **80,000.00** | **78,645.56** | **79,042.04** | **396.48** | |

[注1]实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额系闲置募集资金在存放期间产生的利息收入净额和理财产品收益投入使用所致 。

[注2]公司前次募集资金投资项目“株洲欧科亿切削工具有限公司数控刀具产业园项目”由于设备调试原因，达到预定可使用状态日期由2024年5月变更至2024年9月。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

附件2:

# 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司　　截止日：2026/6/30　　单位：人民币万元

| 实际投资项目 | | 截止日投资项目累计产能利用率 | 承诺效益 | 最近三年实际效益 | | | | 截止日累计实现效益 | 是否达到预计效益 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 序号 | 项目名称 | | | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年1-6月 | | | |
| 1 | 株洲欧科亿切削工具有限公司数控刀具产业园项目 | [注1] | 9,674.50[注2] | 不适用 | -1,124.45 | -2,850.31 | 7,380.50[注3] | 3,405.74 | 否[注4] | |
| 2 | 补充流动资金 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | |

[注1]前次募投项目涵盖高性能棒材、整体硬质合金刀具、数控刀具、金属陶瓷刀片及锯齿等多类产品，计量单位包括吨、万支、万套和万片，各类产品设计产能不具有直接可加性，难以形成统一的产能基数，故未合并计算项目整体产能利用率。

[注2]株洲欧科亿切削工具有限公司数控刀具产业园项目于2024年9月正式结项并达到可使用状态，投产后的前两年为产能爬坡阶段，投产后前三年承诺实现的净利润分别为545.50万元（2024年10-12月金额）、4,565.50万元和4,563.50万元（2026年1-6月金额）。

[注3]2026年1-6月实际效益数据未经审计。

[注4]截至2026年6月30日，公司前次募集资金投资项目中，“株洲欧科亿切削工具有限公司数控刀具产业园项目”2024年和2025年实现收益均未达预期，且与承诺收益的差异幅度均超过20%，2026年1-6月实现收益达到承诺效益。
2024年实现收益未达预期主要系募投项目于2024年9月达到预定可使用状态，2024年投产时间相对较短，部分新增设备尚在磨合阶段。2025年实现收益未达预期主要系募投项目产品的市场需求未及预期，产品整体售价不高导致毛利率未达到预计水平；叠加期间费用增加等因素，导致项目累计实现收益低于承诺收益。

公司法定代表人：袁和美　　主管会计工作的公司负责人：梁宝　　公司会计机构负责人：梁宝

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

# 营业执照

(副 本)(20-1)

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，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。（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。）

出　资　额　5490 万元

成立日期　2011 年 12 月 22 日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2026 年 10 月 21 日

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：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

# 会计师事务所执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

## 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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制




姓名 Full name 李萍

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1967-01-27

工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 650105671027192



此件仅限于业务报告使用，复印无效。

此件仅限于业务报告使用，复印无效。

李萍

440300480685

深圳市注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate 440300480685

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 1998 年/y 08 月/m 20 日/d

4

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.

2008 年/y 12 月/m 15 日/d

2016 年/y 7 月/m 30 日/d

2017 年/y 6 月/m 16 日/d

5

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

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

2012 年/y 7 月/m 27 日/d

同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2012 年/y 7 月/m 27 日/d

10

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

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

2019 年/y 12 月/m 31 日/d

同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2019 年/y 12 月/m 31 日/d

11




此件仅限于业务报告使用，复印无效。

证书编号：
No. of Certificate 110101301590

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

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 12 月 25 日
/y /m /d

4

年度检验登记

一年。
ear after

刘亚仕
110101301590
深圳市注册会计师协会

2019 年 04 月 23 日
/y /m /d

5

此件仅限于业务报告使用，复印无效。

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

瑞华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 9 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 9 月 30 日
/y /m /d

12

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
年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d

13