

河南省力量钻石股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2022]001166号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

河南省力量钻石股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告
(2021 年度)

目 录	页 次
一、 募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、 河南省力量钻石股份有限公司 2021 年度募集 资金存放与使用情况的专项报告	1-5

募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2022]001166号

河南省力量钻石股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的河南省力量钻石股份有限公司（以下简称力量股份）《2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

一、董事会的责任

力量股份董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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）》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所【创业板】上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确和完整，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力量股份募集资金专项报告发表鉴证意见。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，以对力量股份募集资金专项报告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、重新计算以

及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，力量股份募集资金专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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）》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所【创业板】上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了力量股份2021年度募集资金存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供力量股份年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为力量股份年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

吴少华

中国·北京

中国注册会计师：_____

桑东雪

二〇二二年二月二十三日

河南省力量钻石股份有限公司 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2624 号文核准,并经深圳证券交易所同意,本公司由主承销商长江证券承销保荐有限公司于 2021 年 9 月 24 日向社会公众公开发行普通股(A 股)股票 1,509.2995 万股,每股面值 1 元,每股发行价人民币 20.62 元。截止 2021 年 9 月 27 日止,本公司共募集资金 311,217,556.90 元,扣除承销费和保荐费尾款 20,754,716.98 元后,募集资金到账为人民币 290,462,839.92 元;扣除发行费用 16,729,649.66 元,募集资金净额 273,733,190.26 元。

截至 2021 年 9 月 15 日,本公司上述发行募集的资金已全部到位,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“大华验字[2021]000608 号”验资报告。

截至 2021 年 12 月 31 日,公司对募集资金项目累计投入 332,210,601.32 元,其中:公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 207,577,469.82 元;于 2021 年 9 月 27 日起至 2021 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 87,128,696.19 元;本年度使用募集资金 273,733,190.26 元。截止 2021 年 12 月 31 日,募集资金余额为人民币 0.00 元。

二、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规,结合公司实际情况,制定了《河南省力量钻石股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称“管理制度”),该《管理制度》经本公司 2020 年第二届第六次董事会审议通过。

根据《管理制度》的要求,并结合公司经营需要,本公司在原银行股份有限公司柘城支行开设募集资金专项账户,并于 2021 年 9 月 15 日与长江证券承销保荐有限公司、中原银行股份有限公司柘城支行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》,对募集资金的使用实行严格的审批手续,以保证专款专用;授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料,并要求保荐代表人每季度对募集资金管理和使用情况至少进行现场调查一次。

根据本公司与长江证券承销保荐有限公司签订的《保荐协议》,公司单次或十二个月以

内累计从募集资金存款户中支取的金额达到人民币 5000 万元(按照孰低原则在 5000 万元或募集资金净额的 20%之间确定)的,公司应当以书面形式知会保荐代表人。

截止 2021 年 12 月 31 日止,募集资金的存储情况列示如下:

金额单位:人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
河南省力量钻石股份有限公司	411457010140052201	290,462,839.92	0.00	活期
河南宝晶新材料科技有限公司	411457010100052101	0.00	0.00	活期
合计		290,462,839.92	0.00	

注:上述专户余额为截至 2021 年 9 月 27 日的募集资金专户余额,募集资金专户余额与本次募集资金净额的差额系与相关发行费用。

三、2021 年度募集资金的使用情况

(一) 募集资金使用情况详见附表《募集资金使用情况表》。

(二) 募集资金使用的其他情况

经公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第七次会议审议通过及独立董事发表了明确同意的独立意见,通过了《关于调整部分募投项目拟投入募集资金金额》议案,由于公司首次公开发行股票实际募集资金净额为 273,733,190.26 元,少于《河南省力量钻石股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中披露的拟投入募集资金金额 549,491,400.00 元,为提高募集资金使用效率,保障募投项目的顺利开展,公司按照募投项目的轻重缓急及实际情况,对募投项目募集资金金额进行了调整,缺口部分将由公司通过银行贷款和其他自有资金解决,具体调整情况如下:

单位:万元

序号	项目名称	投资总额	调整前募集资金拟投资金额	调整后募集资金拟投资金额
1	宝晶新材料工业金刚石及合成钻石智能化工厂建设项目	51,599.91	51,599.91	27,373.32
2	研发中心建设项目	4,549.23	4,549.23	-
3	补充流动资金	3,000.00	3,000.00	-
	合计	59,149.14	59,149.14	27,373.32

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日,公司募集资金投资项目未发生变更情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整,募集资金的使用

和管理不存在违规情况。

河南省力量钻石股份有限公司（盖章）

二〇二二年二月二十三日

附表

募集资金使用情况表

编制单位：河南省力量钻石股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		27,373.32			本年度投入募集资金总额		27,373.32			
报告期内变更用途的募集资金总额		-			已累计投入募集资金总额		于募集资金到位之前，本公司以自有资金先行投入募投项目建设，累计投入 20,757.75 万元，2021 年 9 月 28 日经公司第二届董事会第十次会议通过以募集资金 18,670.49 万元置换预先投入的自有资金。募集资金到位后使用募集资金 8,712.87 万元，2021 年度投入募集资金 27,373.32 万元用于募投项目建设，累计使用募集资金合计 27,373.32 万元。			
累计变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额比例		-								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益(注1)	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
宝晶新材料工业金刚石及合成钻石智能化工厂建设项目	否	51,599.91	27,373.32	27,373.32	27,373.32	100.00%	2022 年 10 月 31 日	2,339.14	注 2	否
研发中心建设项目	否	4,549.23	-	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	3,000.00	-	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
合计		59,149.14	27,373.32	27,373.32	27,373.32	100.00%				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体募投项目)					无					
项目可行性发生重大变化的情况说明					无					
超募资金的金额、用途及使用进展情况					无					
募集资金投资项目实施地点变更情况					无					

河南省力量钻石股份有限公司
2021 年度
募集资金存放与使用情况专项报告

募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	于募集资金到位之前，本公司以自筹资金先行投入募投项目建设，累计投入 20,757.75 万元，2021 年 9 月 28 日经公司第二届董事会第十次会议通过以募集资金 18,670.49 万元置换预先投入的自有资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：“本年度实现的效益”系公司根据部分项目投入指标模拟测算的结果；

注 2：根据《招股说明书》，宝晶新材料工业金刚石及合成钻石智能化工厂建设项目完全达产后预计可实现新增年均销售收入约 23,000.00 万元，新增年度利润总额约 9,100.00 万元，本年度该项目陆续投产，模拟测算本年度实现的效益为 2,339.14 万元。