

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[2023]002922 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
(2022 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 2022 年度募集 资金存放与使用情况的专项报告	1-9

募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2023]002922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（以下简称力量钻石公司）《2022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

力量钻石公司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）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》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钻石公司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，以对力量钻石公司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，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）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了力量钻石公司 2022 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

本报告仅供力量钻石公司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钻石公司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

二〇二三年三月十日

河南省力量钻石股份有限公司 2022 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

(一) 首次公开发行 A 股普通股股票

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；扣除其他发行费用 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。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 515,999,100.00 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，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 186,704,922.82 元置换预先投入的自有资金；于 2021 年 9 月 27 日起至 2022 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 87,028,267.44 元；2021 年度使用募集资金 87,028,267.44 元；本年度使用募集资金 0.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金余额为 0.00 元。

(二) 向特定对象发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于同意河南省力量钻石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]1642 号），并经深圳证券交易所同意，河南省力量钻石股份有限公司（以下简称“力量钻石”或“本公司”）由主承销商中信证券股份有限公司采用向特定对象发行的方式发行人民币普通股（A 股）24,148,792.00 股，发行价格为每股 162.01 元。截至 2022 年 8 月 26 日，公司实际已向特定对象发行人民币普通股（A 股）24,148,792.00 股，募集资金总额 3,912,345,791.92 元。扣除中信证券股份有限公司承销及保荐费 20,735,432.70 元后的募集资金到账金额为人民币 3,891,610,359.22 元，已由中信证券承销保荐有限公司于 2022 年 8 月 26 日存入公司开立在招商银行股份有限公司郑州农业路支行账号为 371903220610903 的人民币账户、中信银行商丘分行营业部账号为 8111101013100707684 的人民币账户、上海浦东发展银行股份有限公司商丘分行账号为 25610078801300003347 的人民币账户、中国银行股份有限公司柘城支行账号为

254666058874 的人民币账户和华夏银行股份有限公司郑州高新区支行账号为 15560000000317419 的人民币账户。上述资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2022]000561 号”验资报告。公司对募集资金采取了募集资金专项账户管理制度。

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》、《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）》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规，结合公司实际情况，修订了《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》经本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过。

（一）首次公开发行 A 股普通股股票

根据《管理制度》的要求，并结合公司经营需要，本公司在中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、复印募集资金专户资料。

根据本公司与长江证券承销保荐有限公司签订的募集资金监管协议，公司一次或十二个月以内累计从募集资金专户中支取的金额超过人民币 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，银行应当及时以传真方式通知丙方，同时提供专户的支出清单。

截止 2022 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
中原银行股份有限公司柘城支行	411457010140052201	290,462,839.92	385.25	活期
中原银行股份有限公司柘城支行	411457010100052101	0.00	999.79	活期
合计		290,462,839.92	1,385.04	

注 1：上述专户余额为截至 2022 年 12 月 31 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相关发行费用；

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，首次公开发行 A 股普通股股票的募集资金专户余额均为专户利息收入。

（二）向特定对象发行股票

根据《管理制度》的要求，并结合公司经营需要，本公司及全资子公司商丘力量钻石科技中心有限公司（以下简称“商丘力量”）在招商银行股份有限公司郑州农业路支行、中信银行股份有限公司商丘分行、上海浦东发展银行股份有限公司商丘分行、中国银行股份有限公司柘城支行及华夏银行股份有限公司郑州高新区支行开设募集资金专项账户，并于 2022 年 9 月 14 日与中信证券股份有限公司、招商银行股份有限公司郑州农业路支行、中信银行商丘分行营业部、上海浦东发展银行股份有限公司商丘分行、中国银行股份有限公司柘城支行及华夏银行股份有限公司郑州高新区支行签署了《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》，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，并要求保荐代表人至少每半年对甲方现场调查并同时检查募集资金专户存储情况。

根据本公司与中信证券股份有限公司签订的募集资金监管协议，公司一次或 12 个月以内累计从专户中支取的金额超过 5000 万元或者募集资金净额的 20%的，公司及全资子公司商丘力量应在付款后 1 个工作日内及时以传真方式通知保荐机构，同时提供专户的支出清单。

截至 2022 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
招商银行股份有限公司郑州农业路支行	371903220610903	2,000,000,000.00	227,957,301.58	活期
中信银行商丘分行营业部	8111101013100707684	800,000,000.00	2,844.80	活期
上海浦东发展银行股份有限公司商丘分行	25610078801300003347	400,000,000.00	101,280,021.22	活期
中国银行股份有限公司柘城支行	254666058874	481,610,359.22	2,289,330.93	活期
华夏银行股份有限公司郑州高新区支行	15560000000317419	210,000,000.00	419,629.02	活期
招商银行股份有限公司郑州农业路支行	371909218510801		1,109,509,626.51	活期
中信银行股份有限公司郑州分行	8111101013201526724		790,281,413.14	活期
合计		3,891,610,359.22	2,231,740,167.20	

注：截止 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金结余余额 3,330,668,222.36 元，募集资金结余金额与募集资金专项账户余额的差异 1,098,928,055.16 元，差异原因主要系：

(1) 募集资金账户利息收入及理财收益、手续费等累计形成的金额，其中利息收入及理财收益 22,224,535.65 元，手续费 2,590.81 元，该事项影响净增加募集资金专户 22,221,944.84 元；

(2) 2022 年 9 月 19 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议、第二届监事会第十

四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过人民币 350,000 万元（含本数）进行现金管理，截止 2022 年 12 月 31 日，使用闲置募集资金进行现金管理余额 1,120,000,000.00 元，该事项影响净减少募集资金专户 1,120,000,000.00 元。

（3）直接在募集资金账户支付的发行费用 1,150,000.00 元，该事项影响净减少募集资金专户 1,150,000.00 元。

三、2022 年度募集资金的使用情况

详见附表《募集资金使用情况表》。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

由于本次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 3,890,931,755.06 元，少于《河南省力量钻石股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）中披露的拟投入募集资金金额人民币 4,000,000,000.00 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自筹资金解决。具体调整情况如下：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	募集资金拟投资金额	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	商丘力量钻石科技中心及培育钻石智能工厂建设项目	产能建设	205,954.43	205,954.43	205,794.75
2		研发中心	13,137.39	13,137.39	13,137.39
3	力量二期金刚石和培育钻石智能工厂建设项		159,908.18	159,908.18	149,161.04
4	补充流动资金		21,000.00	21,000.00	21,000.00
	合计		400,000.00	400,000.00	389,093.18

公司本次募集资金投资项目金额调整事项已经第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见，该事项符合有关法律、法规和《公司章程》等规范性文件的规定，且履行了必要的审批程序。

公司本次调整募投项目募集资金金额，是根据募投项目实施和募集资金到位的实际情况做出的审慎决定，不存在改变或变相改变募集资金用途、影响公司正常经营以及损害股东利益的情形。本次调整有利于提高公司募集资金使用效率，优化资源配置，符合公司未来发展的战略要求，符合公司及公司股东的长远利益。公司将继续严格按照有关募集资金使用的法律法规的要求，加强对募投项目建设及募集资金使用的监督，以提高募集资金使用效益。

五、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2022 年 9 月 19 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集

河南省力量钻石股份有限公司
2022年度
募集资金存放与使用情况专项报告

资金不超过人民币 350,000 万元（含本数）进行现金管理，截止 2022 年 12 月 31 日，使用闲置募集资金进行现金管理余额 112,000.00 万元，具体情况详见下表：单位：万元

序号	受托人	产品名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预期年化收益率	到期回本金额	到期取得收益
1	招商银行股份有限公司	招商银行点金系列看跌两层区间 77 天结构性存款（产品代码：NZZ00549）	保本保最低收益型	20,000.00	2022 年 10 月 14 日	2022 年 12 月 30 日	1.6%-3.1%	20,000.00	130.79
2	华夏银行股份有限公司	人民币单位结构性存款（产品代码：220226）	保本保最低收益型	21,000.00	2022 年 10 月 18 日	2022 年 12 月 29 日	0.6%-3.19%	21,000.00	24.85
3	东海证券股份有限公司	东海证券龙盈收益凭证 10 月型定制第 2 期（产品代码：SYF870）	本金保障型收益凭证	4,000.00	2022 年 12 月 9 日	2023 年 9 月 15 日	3.45%		
4	东海证券股份有限公司	东海证券龙盈收益凭证 5 月型定制第 1 期（产品代码：SYH279）	本金保障型收益凭证	10,000.00	2022 年 12 月 14 日	2023 年 5 月 23 日	3.35%		
5	中国银行股份有限公司	挂钩型结构性存款 CSDVY202221609	保本保最低收益型	9,950.00	2022 年 9 月 29 日	2023 年 6 月 27 日	1.59%-4.814%		
6	中国银行股份有限公司	挂钩型结构性存款 CSDVY202221608	保本保最低收益型	10,050.00	2022 年 9 月 29 日	2023 年 6 月 26 日	1.6%-4.807%		
7	中国银行股份有限公司	挂钩型结构性存款 CSDVY202221655	保本保最低收益型	13,950.00	2022 年 9 月 30 日	2023 年 6 月 28 日	1.59%-4.814%		
8	中国银行股份有限公司	挂钩型结构性存款 CSDVY202221654	保本保最低收益型	14,050.00	2022 年 9 月 30 日	2023 年 6 月 27 日	1.6%-4.807%		
9	上海浦东发展银行股份有限公司	利多多公司稳利 22JG5011 期（9 月特供）人民币对公结构性存款	保本浮动收益型	30,000.00	2022 年 10 月 8 日	2023 年 1 月 9 日	3.25%		
10	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司固收安享系列【198】期收益凭证	本金保障型浮动收益凭证	10,000.00	2022 年 12 月 9 日	2023 年 12 月 4 日	4%-4.5%		
11	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司信智安盈系列【1032】期收益凭证	本金保障型浮动收益凭证	5,000.00	2022 年 12 月 9 日	2023 年 12 月 8 日	0.1%-4.8%		
12	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司信智安盈系列【1033】期收益凭证	本金保障型浮动收益凭证	5,000.00	2022 年 12 月 8 日	2023 年 12 月 7 日	0.1%-4.7%		
13	中信银行股份	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 11817	保本保最低	60,000.00	2022 年 10	2022 年 12	1.6%-3.08%	60,000.00	392.09

河南省力量钻石股份有限公司
2022 年度
募集资金存放与使用情况专项报告

序号	受托人	产品名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预期年化收益率	到期回本金额	到期取得收益
	有限公司	期	收益型		月 1 日	月 29 日			
14	招商银行股份有限公司	招商银行点金系列看涨两层区间 91 天结构性存款（产品代码：NZZ00530）	保本保最低收益型	10,000.00	2022 年 9 月 29 日	2022 年 12 月 29 日	1.6%-3.05%	10,000.00	76.04
15	招商银行股份有限公司	招商银行点金系列看跌两层区间 79 天结构性存款（产品代码：NZZ00538）	保本保最低收益型	30,000.00	2022 年 10 月 12 日	2022 年 12 月 30 日	1.6%-2.8%	30,000.00	181.81
16	招商银行股份有限公司	招商银行点金系列看跌两层区间 19 天结构性存款（产品代码：NZZ00539）	保本保最低收益型	40,000.00	2022 年 10 月 12 日	2022 年 10 月 31 日	1.6%-2.55%	40,000.00	53.1
17	招商银行股份有限公司	招商银行点金系列看跌两层区间 24 天结构性存款产品说明书（产品代码：NZZ00569）	保本保最低收益型	40,000.00	2022 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 28 日	1.6%-2.6%	40,000.00	68.38
18	招商银行股份有限公司	招商银行点金系列看跌两层区间 21 天结构性存款（产品代码：NZZ00603）	保本保最低收益型	40,000.00	2022 年 12 月 7 日	2022 年 12 月 28 日	1.6%-2.6%	40,000.00	59.84

六、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）

二〇二三年三月十日

附表

(一) 首次公开发行 A 股普通股股票

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		0.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		27,373.32				
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0								
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	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										
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	否	51,599.91	27,373.32	27,373.32	27,373.32	100.00%	2022 年 10 月 31 日	11,644.79	是	否
2.研发中心建设项目	否	4,549.23					不适用	不适用	不适用	否
3.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								
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。								
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								

附表

(二) 向特定对象发行股票

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		389,093.18			本年度投入募集资金总额		56,026.35			
报告期内变更用途的募集资金总额		0			已累计投入募集资金总额		56,026.35			
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0								
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	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										
1.商丘力量钻石科技中心及培育钻石智能工厂建设项目	否	219,091.82	218,932.14	10,407.10	10,407.10	4.75%	2025 年	不适用	不适用	否
2.力量二期金刚石和培育钻石智能化工厂建设项目	否	159,908.18	149,161.04	24,619.25	24,619.25	16.51%	2025 年	不适用	不适用	否
3.补充流动资金	否	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计		400,000.00	389,093.18	56,026.35	56,026.35					
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									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金款项共计 24,421.15 万元，并于 2022 年 9 月 28 日第二届董事会第二十二次会议，审议通过。									
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	2022 年 9 月 19 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过人民币 350,000 万元(含本数)进行现金管理，截止 2022 年 12 月 31 日，使用闲置募集资									

河南省力量钻石股份有限公司
2022 年度
募集资金存放与使用情况专项报告

	金进行现金管理余额 112,000.00 万元；（2）截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金 221,066.83 万元存放于募集资金开户银行的活期账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无