

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司  
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鉴证报告

大华核字[2023]0015377 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。  
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。  
报告编码: 京23S3MSENK3



哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司  
以自筹资金预先投入募集资金投资项目  
及支付发行费用的鉴证报告  
(截止 2023 年 7 月 26 日)

	目 录	页 次
一、	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鉴证报告	1-2
二、	哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司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专项说明	1-2



# 以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及支付发行费用的鉴证报告

大华核字[2023]0015377号

哈尔滨敦尔佳科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的哈尔滨敦尔佳科技股份有限公司（以下简称敦尔佳）编制的截止2023年7月26日的《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专项说明》（以下简称“专项说明”）。

## 一、董事会的责任

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》的有关规定编制专项说明是敦尔佳董事会的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的内容真实、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，以对专项说明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提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，敷尔佳编制的《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专项说明》符合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》的有关规定，在所有重大方面公允反映了敷尔佳截止2023年7月26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

本鉴证报告仅供敷尔佳用于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，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

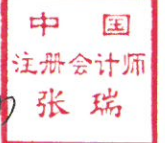
附件：哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



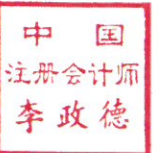
中国注册会计师：

张瑞



中国注册会计师：

李政德



李政德

二〇二三年九月二十七日





## 哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及支付发行费用的专项说明

### 深圳证券交易所：

现根据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》的规定，将本公司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具体情况专项说明如下：

#### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1157 号核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）40,080,000.00 股。发行价格为每股 55.68 元。截至 2023 年 7 月 26 日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）40,080,000.00 股，募集资金总额 2,231,654,400.00 元。扣除承销费和保荐费（不含增值税）105,152,135.85 元后的募集资金为人民币 2,126,502,264.15 元，已由中信证券股份有限公司于 2023 年 7 月 26 日存入公司开立在兴业银行股份有限公司哈尔滨道外支行账号为 562190100100032081 的人民币账户；减除其他发行费用人民币 52,437,702.73 元后，共计募集资金净额为人民币 2,071,764,561.42 元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所有限公司验证，并由其出具“大华验字[2023]000373 号”验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

#### 二、招股说明书承诺募集资金投资项目的情况

公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	项目投资总额	承诺募集资金投资额	项目备案或核准文件
1	生产基地建设项目	65,550.89	65,450.00	2105-230109-04-01-869709
2	研发及质量检测中心建设项目	5,698.53	5,691.00	2105-230109-04-01-432330
3	品牌营销推广项目	88,552.61	88,520.00	2105-230109-04-01-264137
4	补充流动资金	30,000.00	30,000.00	
	合计	189,802.03	189,661.00	



在募集资金到位前，公司若已使用自筹资金进行了部分相关项目的投资，在募集资金到位后，募集资金将用于替换相关自筹资金。若本次发行实际募集资金净额超出项目所需资金，超出部分公司将用于补充流动资金；若本次发行实际募集资金净额低于项目所需资金，不足部分公司将通过自筹资金解决。

### 三、自筹资金预先投入募集资金项目及支付发行费用的情况

#### (一) 自筹金预先投入募投项目的情况

敷尔佳首次公开发行股票募集资金投资项目于 2021 年 6 月经松北区发展和改革委员会备案批准立项，并经敷尔佳 2021 年度股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金到位之前已由敷尔佳利用自筹资金先行投入。

截至 2023 年 7 月 26 日，自筹资金实际投资额 105,447.43 万元，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	募投项目名称	项目投资总额	承诺募集资金投资额	自筹资金预先投入金额	拟用募集资金置换自筹资金金额
1	生产基地建设项目	65,550.89	65,450.00	45,918.91	45,918.91
2	研发及质量检测中心建设项目	5,698.53	5,691.00	2,149.44	2,149.44
3	品牌营销推广项目	88,552.61	88,520.00	57,379.08	57,379.08
4	补充流动资金	30,000.00	30,000.00		
	合计	189,802.03	189,661.00	105,447.43	105,447.43

#### (二) 自筹资金支付发行费用的情况

公司本次募集资金发行费用合计 15,988.98 万元(不含增值税)，截至 2023 年 7 月 26 日，公司已使用自筹资金支付的发行费用金额为 1,400.83 万元（不含增值税），拟置换金额为 1,400.83 万元，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	发行费用总额 (不含增值税)	预先使用自筹资金支付的 发行费用金额（不含增值税）	拟用募集资金置换 自筹资金金额
1	承销及保荐费	10,745.21	230.00	230.00
2	审计及验资费	3,590.00	1,010.00	1,010.00
3	律师费	1,160.38	141.51	141.51
4	法定信息披露费	421.70		
5	手续费及其他	71.69	19.32	19.32
	合计	15,988.98	1,400.83	1,400.83

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司（盖章）

二〇二三年九月二十七日







# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 梁春

出资额 2950万元  
成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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；其他会计、税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。



登记机关

2023年08月30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: 0000093

## 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  
 二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。





年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书按检验合格，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2015-04-01



注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出  
Agree to be transferred from

同意调入  
Agree to be transferred to



转出协会盖章  
CPAs

转入协会盖章  
CPAs

2012年 12月 24日

2012年 12月 24日

转出协会盖章  
CPAs

转入协会盖章  
CPAs

2012年 12月 24日

2012年 12月 24日



2016-03-21

本证书按检验合格，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2018-05-11

姓名: 张辉  
证书编号: 110001610107



2014年 4月 8日

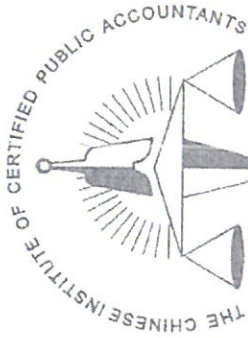


2014年 4月 8日



姓名: 张辉  
Full name: Zhang Hui  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1980-08-29  
Date of birth: 1980-08-29  
工作单位: 大华会计师事务所有限公司  
Working unit: Dahua Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号码: 411202198008295016  
Identity card No.: 411202198008295016





中国注册会计师协会



姓名 李政德  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1985-10-25  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 510131198510250015  
 Identity card No.



注册会计师:  
 No. of Candidate 110101480217  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2016 年 04 月 15 日  
 Date of Issuance



李政德03年10月25日.jpg

This certificate is valid for renewal.

2017

姓名: 李政德  
 准考证号: 110101480217  
 2018-05-11



年 月 日