

关于上海毓恬冠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  
付发行费用情况报告的鉴证报告  
上会师报字(2025)第 4066 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于上海毓恬冠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情况的  
鉴证报告

上会师报字(2025)第 4066 号

上海毓恬冠佳科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的上海毓恬冠佳科技股份有限公司（以下简称“毓恬冠佳”）管理层编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

鉴证报告仅供毓恬冠佳为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之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

毓恬冠佳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——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》和《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(2023 年 12 月修订)》的要求编制《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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毓恬冠佳管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 四、工作概述

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的工作程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，毓恬冠佳管理层编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告》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(2022 年修订)》和《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(2023 年 12 月修订)》的要求，在所有重大方面如实反映了毓恬冠佳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实际情况。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

耿磊



中国注册会计师

兰亚娟



二〇二五年四月二十三日

# 上海毓恬冠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情况报告

根据《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)》和《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(2023 年 12 月修订)》的要求，上海毓恬冠佳科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告。

### 一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2024]1581 号文《关于同意上海毓恬冠佳科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，上海毓恬冠佳科技股份有限公司获准向社会公开发行人民币普通股 21,958,700 股，每股发行价格为人民币 28.33 元，股款以人民币缴足，计人民币 622,089,971.00 元。根据公司与主承销商、上市保荐机构国泰君安证券股份有限公司签订的承销保荐协议，国泰君安证券股份有限公司于 2025 年 2 月 26 日将本次募集资金总额人民币 622,089,971.00 元扣除保荐及承销费用(不含税)人民币 43,546,297.97 元后的募集资金人民币 578,543,673.03 元转入公司指定的募集资金专项账户。另扣除剩余保荐及承销费用、审计及验资费用、律师费用、信息披露费用和发行手续费及其他费用人民币 25,024,969.44 元后，公司本次募集资金净额为人民币 553,518,703.59 元。前述募集资金到位情况业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具上会师报字(2025)第 0924 号验资报告。

### 二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

本公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的募集资金项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币元

项目名称	总投资额	募集资金投资额(注)	建设投资	铺底流动资金	项目备案证编号
毓恬冠佳新厂房	328,874,100.00	312,858,397.68	265,786,500.00	63,087,600.00	2207-310118-04-01-831298
汽车车顶系统及运动部件新技术研发项目	89,016,200.00	83,749,786.46	89,016,200.00	-	2303-310118-04-02-807787
汽车电子研发建设项目	88,224,700.00	84,712,427.68	88,224,700.00	-	2304-310112-07-05-123015
补充流动资金项目	75,000,000.00	72,198,091.77	-	-	
合计	581,115,000.00	553,518,703.59	443,027,400.00	63,087,600.00	

注：募集资金投资项目拟投入募集资金总额为人民币 57,500.00 万元，公司实际募集资金净额人民币 55,351.87 万元。因此，公司结合目前经营发展战略规划和实际经营需要，为保证募投项目顺利实施，提高募集资金的使用效率，在不改变募集资金用途的前提下，公司对募投项目拟投入募集资金金额进行调整，项目投资资金不足部分由公司通过自筹资金等方式解决。该事项于 2025 年 3 月 11 日经第二届董事会第七次会议、第二届监事会第三次会议审议通过。

### 三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2025 年 4 月 22 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项计人民币 11,968.14 万元。

具体运用情况如下：

金额单位：人民币元

项目名称	总投资额	自筹资金实际投入金额			占总投资的比例	本次拟置换金额
		建设投资	铺底流动资金	合计		
毓恬冠佳新厂房(注)	328,874,100.00	113,516,718.17	-	113,516,718.17	19.53%	113,516,718.17
汽车车顶系统及运动部件新技术研发项目	89,016,200.00	6,164,671.50	-	6,164,671.50	1.06%	6,164,671.50
汽车电子研发建设项目	88,224,700.00	-	-	-	-	-
补充流动资金项目	75,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	581,115,000.00	119,681,389.67	-	119,681,389.67	20.59%	119,681,389.67

注：毓恬冠佳新厂房项目预先投入的自筹资金包含向银行借入的专门借款，该借款由项目实施主体于 2023 年 7 月 24 日与上海农村商业银行股份有限公司青浦支行签订“固定资产借款合同”，借款约定还款日为 2028 年 7 月 23 日，可使用借款金额为人民币 140,000,000.00 元，截止 2025 年 4 月 22 日，实际借款金额为人民币 107,758,662.62 元，上述拟置换资金不包含借款利息费用。

### 四、自筹资金预先支付部分发行费用情况

本公司本次募集资金发行费用共计人民币 68,571,267.41 元(不含增值税)。发行费用中，承销及保荐费用人民币 43,546,297.97 元(不含增值税)已从募集资金总额中扣除，其他尚未划转的发行费用为人民币 25,024,969.44 元(不含增值税)。截至 2025 年 4 月 22 日止，前述尚未划转的发行费用由本公司以自有资金支付的部分为人民币 14,413,913.64 元(不含增值税)。

上海毓恬冠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情况报告

具体情况如下：

金额单位：人民币元

项目名称	发行费用总额 (不含税)	自筹资金预先投入金额 (不含税)	本次拟置换金额
保荐及承销费用	44,546,297.97	1,000,000.00	1,000,000.00
审计及验资费用	12,420,000.00	12,420,000.00	12,420,000.00
律师费用	6,132,075.46	943,396.23	943,396.23
用于本次发行的信息披露费用	5,283,018.89	-	-
发行手续费及其他费用	189,875.09	50,517.41	50,517.41
合计	68,571,267.41	14,413,913.64	14,413,913.64

上海毓恬冠佳科技股份有限公司

董事会

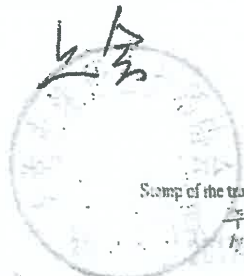
二〇二五年四月二十三日

董事会

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

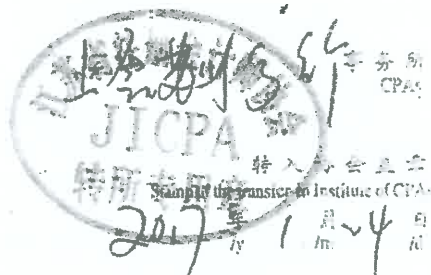
Agree the holder to be transferred from



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

同意调入

Agree the holder to be transferred to



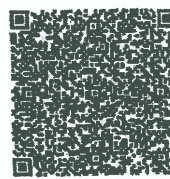
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书继续有效，继续有效一年  
is valid for another year after



取证 310000080366

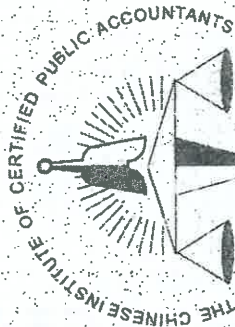
证书编号: 31 0000080366  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 4 月 3 日  
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致



中国注册会计师协会

姓名	兰亚娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1983-09-29
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	429005198309291980
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.



兰亚娟的年检二维码

证书编号: 110100323720

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 23 日

Date of Issuance



年 月 日

/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

# 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



合伙人: 张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138

市场主体  
信息公示  
系统  
二维码



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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, 出具相关报告; 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。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024年11月27日

本复印件已审核与原件一致