

柘城惠丰钻石科技股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
天职业字[2022]8266号

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告	1
关于前次募集资金使用情况专项报告	3
前次募集资金使用情况对照表	7

北京注册会计师协会
业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022399001612
报告名称:	柘城惠丰钻石科技股份有限公司 前次募 集资金使用情况鉴证报告
报告文号:	天职业字[2022]8266号
被审(验)单位名称:	柘城惠丰钻石科技股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年03月03日
报备日期:	2022年03月03日
签字注册会计师:	袁刚(110101500102), 靳鹏飞(110101500468)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

前次募集资金使用情况鉴证报告

天职业字[2022]8266 号

柘城惠丰钻石科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的柘城惠丰钻石科技股份有限公司（以下简称“惠丰钻石”或“本公司”或“公司”）截至2021年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层的责任

惠丰钻石管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制《前次募集资金使用情况报告》，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供惠丰钻石发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为惠丰钻石发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

四、鉴证意见

我们认为，惠丰钻石《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，在所有重大方面公允反映了惠丰钻石截至2021年12月31日的前次募集资金使用情况。

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



柘城惠丰钻石科技股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，公司截至2021年12月31日前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户的存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

1、2017年股票发行

2017年12月5日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，根据《2017年股票发行方案》，公司本次向王来福、刘建存非公开发行250万股，每股价格为人民币4.00元，预计发行募集资金总额1000万元。2017年12月22日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了相关议案，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行认购公告。

2018年1月8日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对惠丰钻石本次股票发行进行了审验，并出具了瑞华验字[2018]41100001号《验资报告》，确认截至2017年12月27日，惠丰钻石已收到本次股票发行的认购资金1,000万元。

本次定向发行于2018年1月29日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于柘城惠丰钻石科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]449号）。公司在取得股份登记函前未使用认购人缴存的股份认购款。

2、2019年非公开发行可转债

本公司于2019年10月25日召开的第二届董事会第四次会议、2019年11月6日召开的2019年第三次临时股东大会通过了《关于非公开发行可转换公司债券方案》，公司申请在中原股权交易中心以非公开方式发行可转换公司债券，发行规模为不超过人民币2,000.00万元，发行可转换公司债券募集资金拟用于金刚石微粉表面改性项目（表面腐蚀及镀衣）、高纯纳米金刚石粉体的量产、功能性金刚石微粉的开发、现有高品级金刚石微粉的扩产及国际市场的开拓以及补充流动资金。

2019年12月25日，本公司非公开发行可转换公司债券在中原股权交易中心成功发行，募集资金2,000.00万元

3、2021 年股权激励

本公司于 2021 年 1 月 20 日召开的第二届董事会第十次会议、2021 年 2 月 9 日召开的 2021 年第一次临时股东大会通过了《关于〈柘城惠丰钻石科技股份有限公司 2021 年股权激励计划(草案)〉(更正后)的议案》，公司向寇景利、高杰以及王依晴等 21 名激励对象授予 100 万股限制性普通股，授予价格人民币 6 元/股，募集资金总额人民币 600.00 万元，募集资金拟用于补充流动资金。

2021 年 3 月 5 日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对惠丰钻石本次股票发行进行了审验，并出具了天职业字[2021]10899 号《验资报告》，确认截至 2021 年 2 月 28 日，惠丰钻石已收到本次股票发行的认购资金 600.00 万元。

(二) 前次募集资金在专项账户的存放情况

1、2017 年股票发行募集资金存放情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司前次募集资金已全部使用完毕，且募集资金专户已销户，具体募集资金的存放情况如下(单位：人民币元)：

存放银行	银行账户账号	销户日期	募集资金 初始存放金额	截至 2021 年 12 月 31 日止余额
中国银行股份有限公司柘城支行	246857727511	2018 年 11 月 1 日	10,000,000.00	0
合计	——	——	<u>10,000,000.00</u>	0

2、2019 年非公开发行可转债和 2021 年股权激励募集资金存放情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，募集资金已全部使用完毕。2019 年非公开发行可转债募集资金存放于发行人与认购人约定的募集资金专户(账号：258516609995)，2021 年股权激励募集资金一并存放于此账户，具体募集资金的存放情况如下(单位：人民币元)：

存放银行	银行账户账号	销户日期	募集资金 初始存放金额	募集资金截至 2021 年 12 月 31 日止余额	备注
中国银行股份有限公司柘城支行	258516609995	未销户	20,000,000.00	0	2019 年区域股权市场非公开发行可转债
			6,000,000.00	0	2021 年股权激励
合计	——	——	<u>26,000,000.00</u>	0	

注：截至 2021 年 12 月 31 日，银行账户 258516609995 中的 2019 年非公开发行可转债和 2021 年股权激励共募集资金 2,600.00 万元已经全部使用完毕。银行账户资金余额 5,001,444.30 元，系公司日常经营积累。

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照表说明

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

1、2017 年股票发行实际投资变更情况

（1）变更原因、涉及金额及占前次募集资金总额的比例

根据股票发行方案的约定，该募集资金用于补充公司流动资金。在实际使用过程中，公司变更了募集资金用途，使用募集资金 974.25 万元汇入了公司一般银行账户，用于偿还银行贷款。涉及变更金额占前次募集资金总额的比例为 97.43%。

（2）变更程序、批准机构及相关披露情况

公司在 2018 年 8 月 15 日召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第五次会议、2018 年 9 月 6 日召开第二次临时股东大会审议并通过了《关于补充确认变更募集资金用途的议案》。

公司本次募集资金的使用和存放按照《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关要求设立了专户，在募集资金全部使用完毕后于 2018 年 11 月 7 日注销。公司制定了《募集资金管理办法》，并经公司第一届董事会第十次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

2、2019 年非公开发行可转换债券募集资金实际投资变更情况

根据非公开发行可转换债券方案，资金用途为金刚石微粉表面改性项目（表面腐蚀及镀衣）、高纯纳米金刚石粉体的量产、功能性金刚石微粉的开发、现有高品级金刚石微粉的扩产及国际市场的开拓以及补充流动资金，实际使用中，全部用于补充流动资金，未发生实际投资变更情况。

3、2021 年股权激励募集资金实际投资变更情况

股权激励资金计划用于补充流动资金，实际使用中，全部用于补充流动资金，未发生实际投资变更情况。

上述募集资金不存在实际控制人、控股股东或相关关联方挪用或占用资金的情况，也不存在取得全国中小企业股份转让股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形。

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（三）闲置募集资金使用情况说明

本公司不存在临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

（四）尚未使用的前次募集资金情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司前次募集资金已全部使用完毕。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明

前次募集资金目的为补充流动资金、偿还银行贷款等，不存在单独立项的投资项目，故投资项目实现效益情况对照表不适用。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益情况

前次募集资金目的为补充流动资金、偿还银行贷款等，不存在单独立项的投资项目，故不存在投资项目无法单独核算效益情况。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上情况

前次募集资金目的为补充流动资金、偿还银行贷款等，不存在单独立项的投资项目，故不存在项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上情况。

（四）前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司不存在前次发行涉及以资产认购股份的情况。

四、前次募集资金使用情况与本公司年度报告已披露信息的比较

本公司已将前次募集资金的实际使用情况与本公司 2019 年至今各定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

五、结论

董事会认为，本公司按北交所首次公开发行招股说明书披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

柘城惠丰钻石科技股份有限公司

2022 年 3 月 3 日



柘城惠丰钻石科技股份有限公司
前次募集资金使用情况对照表

截止日期：2021 年 12 月 31 日

编制单位：柘城惠丰钻石科技股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：36,000,000.00		已累计使用募集资金总额：36,000,000.00			
募集资金净额：36,000,000.00		各年度使用募集资金总额：36,000,000.00			
变更用途的募集资金总额：9,742,500.00		2018年使用10,000,000.00			
变更用途的募集资金总额比例：27.06%		2020年使用20,000,000.00			
		2021年使用6,000,000.00			
投资项目		截止日募集资金累计投资额			
序号	承诺投资项目	募集资金投资总额			项目达到预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)
		实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	补充流动资金	257,500.00	10,000,000.00	257,500.00	257,500.00
		257,500.00		257,500.00	257,500.00
		9,742,500.00		9,742,500.00	9,742,500.00
2	金刚石微粉表面改性项目 (表面腐蚀及镀衣)、高纯	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
		20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
		20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00

募集资金总额：36,000,000.00			已累计使用募集资金总额：36,000,000.00						
募集资金净额：36,000,000.00			各年度使用募集资金总额：36,000,000.00 2018年使用10,000,000.00 2020年使用20,000,000.00 2021年使用6,000,000.00						
变更用途的募集资金总额：9,742,500.00									
变更用途的募集资金总额比例：27.06%									
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			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	
	纳米金刚石粉体的量产、功能性金刚石微粉的开发、现有高品级金刚石微粉的扩产及国际市场的开拓以及补充流动资金								
3	补充流动资金	补充流动资金	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	不适用
合计			36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	——



扣回

统一—社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

与原件修改一致 (1)

(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

米刑特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

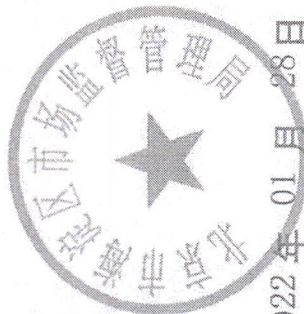
执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织

[illegible]

登记机关



2022年01月28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。

中国
 家庭
 理财
 入门
 指南

证书序号: 0000175

说明

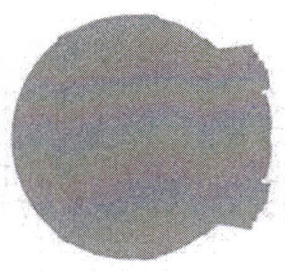
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（I）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）与原件核对一致

名称: 邱靖之
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
组织形式: 11010150
执业证书编号: 京财会许可[2011]0105号
批准执业文号: 2011年11月14日
批准执业日期:

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.



2015 年 4 月 13 日

6

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.



2016 年 06 月 23 日

7



姓名 Full name 袁刚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-02-25
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 142602198502252051

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)



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.



2017 年 3 月 13 日

8

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.



姓名: 袁刚
证书编号: 110101500102

2017 年 3 月 13 日

9

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.



2014 年 4 月 17 日

5

证书编号: 110101500102

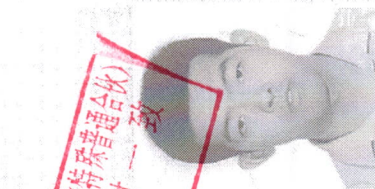
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 07 日
Date of issuance

4



姓名	靳朋飞
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992-01-25
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特 殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	130529199201252213
Identity card No.	



天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

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.



姓名: 靳朋飞
证书编号: 110101500468

证书编号: 110101500468
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 09 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d