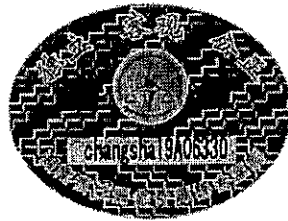


长沙岱勒新材料科技股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金
的专项鉴证报告
天职业字[2019]24290 号

目 录

专项鉴证报告	1
以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明	3

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金
的专项鉴证报告



天职业字[2019]24290 号

长沙岱勒新材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的长沙岱勒新材料科技股份有限公司（以下简称“岱勒新材”）管理层编制的截至 2019 年 4 月 25 日止《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

岱勒新材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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》的规定编制《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》，并保证其内容的真实、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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对岱勒新材管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》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 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实施鉴证工作，以对鉴证信息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、核查会计记录等我们认为必要的程序。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、鉴证意见

我们认为，岱勒新材管理层编制的截至 2019 年 4 月 25 日止的《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》的规定，在所有重大方面公允反映了岱勒新材截至 2019 年 4 月 25 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况。

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金
的专项鉴证报告

天职业字[2019]24290 号

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供岱勒新材以本次募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为岱勒新材用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



长沙岱勒新材料科技股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目

自筹资金的专项说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币万元为货币单位）

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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》等的规定，长沙岱勒新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况专项说明如下：

一、公开发行可转换公司债券募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准长沙岱勒新材料科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕1731号）文核准，公司获准向社会公开发行面值总额不超过210,000,000.00元可转换公司债券，每张面值为人民币100.00元，按面值发行；本次发行的可转债期限为发行之日起5年，即自2019年3月21日至2024年3月21日。

2019年3月27日，主承销商东兴证券股份有限公司在扣除承销费用人民币3,700,000.00（含税）后，余额人民币206,300,000.00元通过东兴证券股份有限公司汇入公司在上海浦东发展股份有限公司长沙科技创新材料支行66220078801000000432账户；扣减预先支付的保荐费、律师费、审计及验资费、信息披露和发行费用、资信评级费用等合计3,336,660.38元，本次募集资金净额为人民币202,963,339.62元。

上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2019] 17459号”验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

根据《长沙岱勒新材料科技股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》披露，本次募集资金投资项目情况如下：

项目名称	项目总投资额	拟使用募集资金金额	备案/核准情况
年产 60 亿米金刚石线产业化项	44,130.00	20,296.33	注 1
合 计	<u>44,130.00</u>	<u>20,296.33</u>	

注1：2018年4月2日，株洲市天元区发展和改革委员会出具了《关于年产 60 亿米金刚石线产业化项目项目备案的通知》（2018-430211-30-03-006513），同意项目备案；2018 年 4 月 28 日，

公司取得株洲市环境保护局高新技术开发区分局出具的株天环评书（2018）3 号《关于株洲岱勒新材料有限责任公司年产 60 亿米金刚石线产业化项目环境影响报告书的批复》。

根据公司2018年第一次临时股东大会决议同意，在募集资金到位前，公司可根据募集资金投资项目实施进度情况以自筹资金先行投入，待募集资金到位后予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目的设备投资情况

截至2019年4月25日止，自第二届董事会第十四次会议董事会通过了《关于公司创业板公开发行可转换公司债券方案的议案后以自筹资金预先投入募集资金投资项目的设备投资实际投资额为人民币7,167.83万元，具体情况如下：

募投项目名称	已预先投入资金
年产 60 亿米金刚石线产业化项目设备投资	7,167.83
合 计	<u>7,167.83</u>

公司董事会认为，公司已按照《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》等有关文件的规定编制本报告，所披露的相关内容真实、准确、完整地反映了公司截至2019年4月25日止，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

四、置换募集资金的实施

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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》等有关法律、法规的规定，在履行相关审议程序后，公司将以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，具体金额情况如下：

置换对比情况表

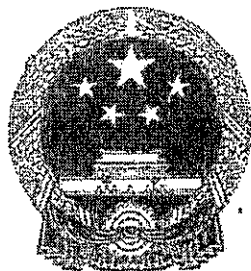
项目名称	预先投入的自筹资金金额	本次置换金额
年产 60 亿米金刚石线产业化项目设备投资	7,167.83	7,167.83
合 计	<u>7,167.83</u>	<u>7,167.83</u>

长沙岱勒新材料科技股份有限公司

法定代表人：

财务总监：

二〇一九年四月二十五日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

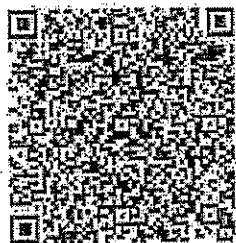
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

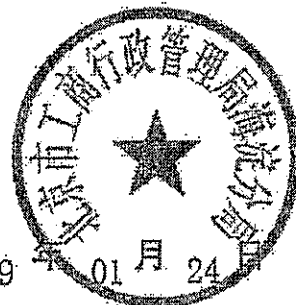
合伙期限 2012年03月05日至 长期

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;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。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 01 月 24 日

证书序号: 0000175

说明

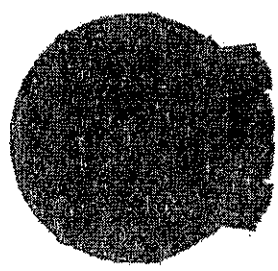
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十二月二十六日

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）

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

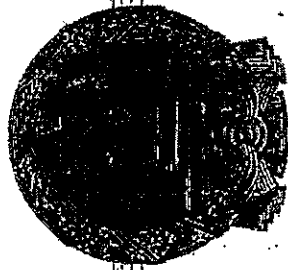
执业证书编号:

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:



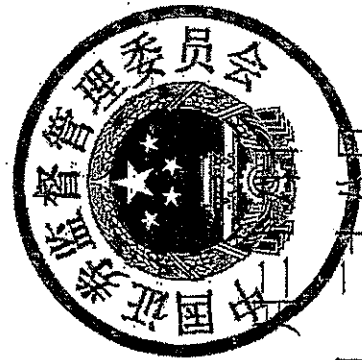
证书序号: 000406

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月

二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]137号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：傅成钢先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱靖之

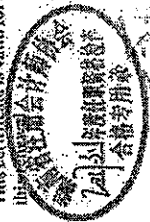
被授权人（签字）：

李元明

日期：二〇一九年一月一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from:

转出单位
CICPA

转出单位盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

转入单位
CICPA

转入单位盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

根据《注册会计师法》第二十六条规定，注册会计师变更工作单位，应当经原注册单位同意，并经转入单位同意，报请原注册单位所在地注册会计师协会办理变更登记。

根据《注册会计师法》第二十六条规定，注册会计师变更工作单位，应当经原注册单位同意，并经转入单位同意，报请原注册单位所在地注册会计师协会办理变更登记。

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from:

转出单位
CICPA

转出单位盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs

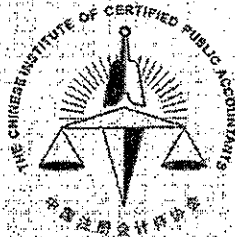
同意转入
Agree the holder to be transferred to:

转入单位
CICPA

转入单位盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

根据《注册会计师法》第二十六条规定，注册会计师变更工作单位，应当经原注册单位同意，并经转入单位同意，报请原注册单位所在地注册会计师协会办理变更登记。

根据《注册会计师法》第二十六条规定，注册会计师变更工作单位，应当经原注册单位同意，并经转入单位同意，报请原注册单位所在地注册会计师协会办理变更登记。



姓名
Full name 傅成钢

性别
Sex 男

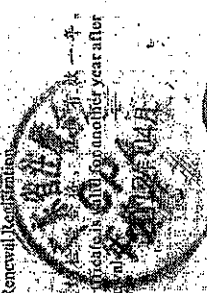
出生日期
Date of birth 1973-09-12

工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所有限公司广州分所

身份证号码
Identity card No. 320105197309121438

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号
No. of Certificate 430300020005

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期
Date of issuance 1998 年 05 月 01 日

2012年4月30日续发

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:

北京大成律师事务所
CABING 25 月 16 日
2016 年 12 月 16 日
CPA 蔡新林 注册证号: 1101005000005

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

北京大成律师事务所
CABING 25 月 16 日
2016 年 12 月 16 日
CPA 蔡新林 注册证号: 1101005000005

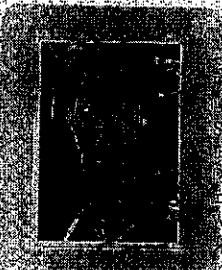
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

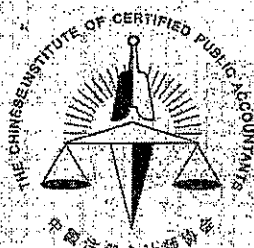
北京大成律师事务所
CABING 25 月 16 日
2016 年 12 月 16 日
CPA 蔡新林 注册证号: 1101005000005

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

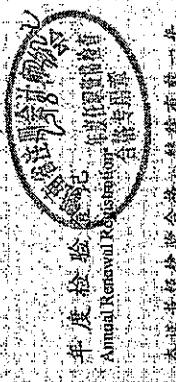
北京大成律师事务所
CABING 25 月 16 日
2016 年 12 月 16 日
CPA 蔡新林 注册证号: 1101005000005



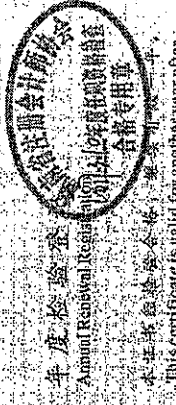
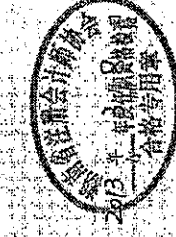
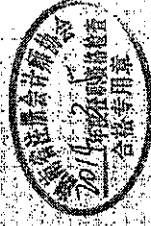
姓名: 杨明新
Full name: Yang Mingxin
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1973-12-13
Date of birth: 1973-12-13
工作单位: 北京大成律师事务所
Working unit: Beijing Dacheng Law Firm
身份证号: 432425197312133615
Identity card No.: 432425197312133615



年度检验
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 1101005000005
No. of Certificate: 1101005000005

批准发证机关: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hunan Provincial Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 06 月 17 日
Date of issue: 2009-06-17