

宁波韵升股份有限公司  
募集资金置换专项审核报告  
天衡专字(2022)01922号

# 募集资金置换专项审核报告

天衡专字(2022) 01922 号

宁波韵升股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的宁波韵升股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的截止日为 2022 年 11 月 30 日《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行专项审核。

## 一、董事会的责任

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《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定要求编制专项说明是贵公司董事会的责任。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贵公司董事会编制的专项说明发表审核意见。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》的规定执行了审核工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

我们根据《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《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，对贵公司董事会编制的专项说明相关内容进行了审慎调查，实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的程序，在此基础上依据所取得的资料作出职业判断。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

## 三、审核意见

我们认为，贵公司董事会编制的专项说明符合《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（2022 年修订）》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2022 年 11 月 30 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的实际情况。

#### 四、报告使用范围

本报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他用途，因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

2022年12月9日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



**宁波韵升股份有限公司**  
**关于使用募集资金置换预先投入募投项目及**  
**已支付发行费用的自筹资金的专项说明**

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《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的规定，宁波韵升股份有限公司（以下简称“公司”）现将使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的具体情况说明如下：

**一、 募集资金基本情况**

根据公司 2022 年 2 月 23 日召开的第十届董事会第四次会议、2022 年 8 月 2 日召开的第十届董事会第八次会议、2022 年 8 月 25 日召开的第十届董事会第十一次会议审议通过，及 2022 年 3 月 14 日召开的 2022 年第一次临时股东大会通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波韵升股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]2407 号），同意公司非公开发行不超过 296,734,116 股新股。

公司实际非公开发行人民币普通股股票 102,854,330 股，募集资金总额为人民币 1,044,999,992.80 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 12,413,070.07 元，实际募集资金净额人民币 1,032,586,922.73 元，其中新增股本人民币 102,854,330.00 元，资本公积人民币 929,732,592.73 元。上述资金已经于 2022 年 11 月 14 日划转至公司募集资金账户，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行募集资金到达公司账户情况进行了审验并出具了天衡验字(2022)00152 号《验资报告》。

**二、 募集资金投资项目情况**

根据《宁波韵升股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案（二次修订稿）》，本次向特定对象非公开发行股票募集资金净额拟用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金拟投入金额
1	包头韵升科技发展有限公司年产 15,000 吨高性能稀土永磁材料智能制造项目	110,023.68	104,500.00
	合计	110,023.68	104,500.00

本次非公开发行募集资金到位前，公司可根据募集资金投资项目的实施进度情况以自有或自筹资金先行投入，待募集资金到位后按照相关规定程序予以置换。

**三、 自筹资金预先投入募集资金投资项目情况**

截至 2022 年 11 月 30 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为

97,753,979.65 元，合 9,775.40 万元，具体情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	本次募集资金拟投入额	自筹资金实际投入
1	包头韵升科技发展有限公司年产 15,000 吨高性能稀土永磁材料智能制造项目	104,500.00	9,775.40
	合计	104,500.00	9,775.40

#### 四、 募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的资金情况

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的相关规定，本公司决定以募集资金置换预先投入募集资金投资项目资金，本公司预先投入自筹资金 97,753,979.65 元，需用于置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金为 97,753,979.65 元。

另外，公司本次募集资金发生各项发行费用（不含增值税）合计人民币 12,413,070.07 元，在募集资金到位前，公司已用自筹资金支付发行费用（不含增值税）2,502,692.76 元。本次拟用募集资金一并置换在募集资金到位前已用自筹资金支付的发行费用。

以上两项合计情况如下：

单位：元

序号	项目名称	自筹资金实际投入	需置换资金
1	包头韵升科技发展有限公司年产 15,000 吨高性能稀土永磁材料智能制造项目	97,753,979.65	97,753,979.65
2	发行费用（不含增值税）	2,502,692.76	2,502,692.76
	合计	100,256,672.41	100,256,672.41

#### 五、 使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的实施

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（2022 年修订）》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关法律、法规和制度的规定，本公司拟使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金，尚需经本公司董事会审议通过，注册会计师出具审核报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

宁波韵升股份有限公司

2022 年 12 月 9 日



# 营业执照

(副本)

编号 320100000202202220077

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。



统一社会信用代码  
91320000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 余瑞玉  
 成立日期 2013年11月04日  
 合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日  
 主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

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，出具有关审计报告；基本建设年度审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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

2022

年02月22日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：余瑞玉  
 主任会计师：  
 经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：32000010  
 批准执业文号：苏财会[2013]39号  
 批准执业日期：2013年09月28日

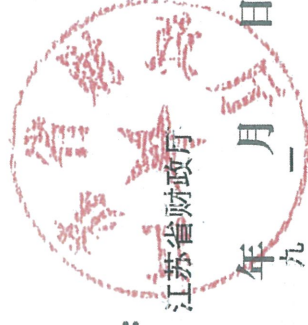


证书序号：0001597

## 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：



中华人民共和国财政部制



姓名	陆德忠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1969-09-07
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	321081196909070336
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.



陆德忠(321000180003)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

2021年11月25日  
2021/11/25

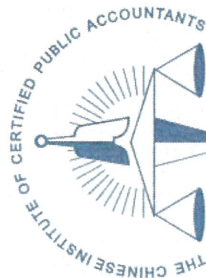
证书编号: 321000180003  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 25 日  
Date of Issuance

2021 01 18





中国注册会计师协会

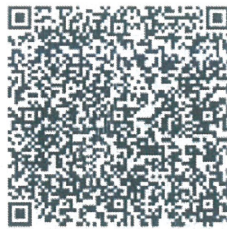


姓名	钱俊峰
Full name	钱俊峰
性别	男
Sex	男
出生日期	1978-06-24
Date of birth	1978-06-24
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	320222197806244211
Identity card No.	320222197806244211



### 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.



证书编号: 320000100105  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 04 月 27 日  
Date of Issuance

2009年07月16日