

以自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生
产线技术改造项目的鉴证报告

桂林福达股份有限公司
容诚专字[2022]518Z0806 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 ● 北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	以自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目鉴证报告	1-3
2	以自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目专项说明	4-6

容诚专字[2022]518Z0806号

关于桂林福达股份有限公司 以自筹资金预先投入年产40万件曲轴自动化生产 线技术改造项目的鉴证报告

桂林福达股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的桂林福达股份有限公司(以下简称福达股份)管理层编制的《关于以自筹资金预先投入年产40万件曲轴自动化生产线技术改造项目的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供福达股份为用募集资金置换预先已投入年产40万件曲轴自动化生产线技术改造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福达股份用募集资金置换预先已投入年产40万件曲轴自动化生产线技术改造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。

二、管理层的责任

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》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的规定编制《关于以自筹资金预先投入年产40万件曲轴自动化生产线技术改造项目的专项说明》是福达股份管理层的责任,这种责任包括保证其内容真实、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



我们的责任是对福达股份管理层编制的上述专项说明独立地提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，后附的福达股份《关于以自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目的专项说明》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映了福达股份以自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目的情况。

(此页无正文，为桂林福达股份有限公司容诚专字[2022]518Z0806 号鉴证报告之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

2022年10月31日

桂林福达股份有限公司

关于以自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生产线技

术改造项目的专项说明

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》及上海证券交易所发布的《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，将本公司以自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林福达股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2655 号文）的核准，由主承销商中国银河证券股份有限公司采用非公开发行方式，发行人民币普通股股票 59,848,925 股，每股发行价格为人民币 17.21 元。截至 2015 年 12 月 23 日止，本公司已向第一创业证券股份有限公司等 5 名特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股)股票 59,848,925 股，每股发行价格 17.21 元，募集资金总额为人民币 103,000.00 万元，扣除与发行有关的费用人民币 1,257.80 万元后，本公司实际募集资金净额为人民币 101,742.20 万元。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]4068 号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目的变更情况

2017 年 3 月，公司将原计划投入“公司重型汽车离合器和乘用车离合器升级改造项目”的部分募集资金（2,000.00 万元）用于投资新建“年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目”；公司将原计划投入“襄阳曲轴产品升级与智能化改造项目”的部分募集资金（5,000.00 万元）用于投资新建“年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目”。上述变更部分募集资金投资事项已经公司第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十七次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。

2017 年 11 月，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于变更募集资

金投资项目的议案》，此次募集资金投资项目变更未涉及新增项目，仅对原募投资项目金额进行调整。募集资金投资项目金额调整情况：新增 5,000 根船用发动机曲轴项目金额由 45,400.00 万元调整为 35,400.00 万元；年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目金额由 7,000.00 万元调整为 17,000.00 万元。上述事项已经公司第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过。

2018 年 6 月，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于非公开发行募集资金投资项目变更的议案》，公司对“新增 5,000 根船用发动机曲轴项目”进行调整：①实施主体由公司全资子公司桂林福达曲轴有限公司调整为公司与 Maschinenfabrik Alfing Keßler GmbH 共同出资在桂林市设立的合资公司“桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司”；②项目总投资 4,800.00 万欧元，其中一期项目公司出资额为 800.00 万欧元，约为 6,000.00 万元人民币；③计划使用的募集资金金额从 35,400.00 万元调整为 4,000.00 万元，其中，公司以原募投项目的固定资产实物出资 1,430.00 万元，募集资金现金出资 2,570.00 万元；④项目名称变更为“大型曲轴生产线技术改造项目”。在该项目变更后，该项目剩余募集资金 31,400.00 万元拟分别用于如下项目：①年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目金额由 17,000.00 万元调整为 20,500.00 万元；②投资新建 6K（6T）、6L、A15 曲轴生产线产能提升技术改造项目使用募集资金 5,000.00 万元；③投资新建商用车曲轴生产线产能提升技术改造项目使用募集资金 9,000.00 万元；④投资新建乘用车曲轴自动化生产线技术改造项目（二期）使用募集资金 13,900.00 万元。此外，原募投资项目“新增 5,000 根船用发动机曲轴项目”已累计投入募集资金 2,595.53 万元，在调整为“大型曲轴生产线技术改造项目”后，拟将原募投资项目中的 1,430.00 万元固定资产转入合资公司，原募投资项目已累计投入金额的差额部分 1,165.53 万元，公司已以自有资金归还至募集资金专户。上述事项已经公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

2019 年 11 月，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目的议案》，此次募集资金投资项目变更未涉及新增项目，仅对原募投资项目金额进行调整。募集资金投资项目金额调整

情况：乘用车曲轴自动化生产线技术改造项目（二期）金额由 13,900.00 万元调整为 9,400.00 万元；年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目金额由 20,500.00 万元调整为 25,000.00 万元。上述事项已经公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过。

三、自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目情况

公司非公开发行股票募集资金投资项目已经相关部门批准，变更募集资金投资项目已经股东大会审议通过。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目的实际投资金额为 816.28 万元，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

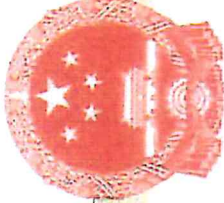
序号	项目名称	承诺募集资金投资金额	自筹资金预先投入金额
1	年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目	25,000.00	816.28
	合计	25,000.00	816.28

四、其他说明

上述自筹资金预先投入年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目情况需经董事会审议通过。

桂林福达股份有限公司

2022 年 10 月 31 日



营业执照

统一社会信用代码
911101020854927874



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

(副本) (5-1)

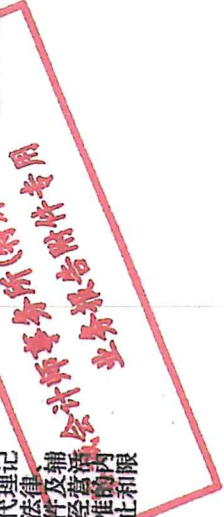


名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期

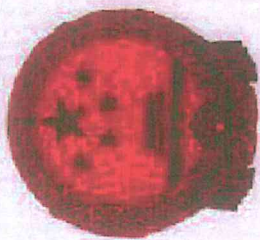
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家规定的项目。)

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2022年06月07日



会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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


二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制

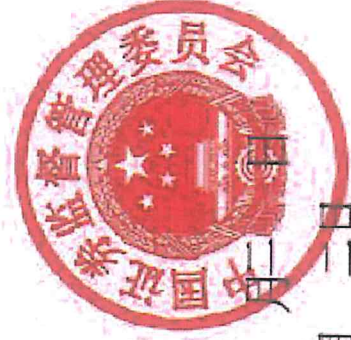


证书序号: 000392

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
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名: 蔡明林
 Full name: 蔡明林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-09-20
 Date of birth: 1974-09-20
 工作单位: 安徽会计师事务所
 Working unit: 安徽会计师事务所
 身份证号码: 34112519740920007X
 Identity card No.: 34112519740920007X



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: 340101780003
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年1-03月 日
Date of Issuance





姓名 Full name 郑少杰
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1982-06-22
 工作单位 Working unit 安徽会计师事务所(特业普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 342921198206222512



证书编号: 110100320029
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 2010-04-15
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance: / /



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.

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: 110100323879
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015-07-01
Date of Issuance



姓名: 张博强
Full name: Zhang Boqiang

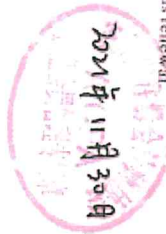
性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1989-07-06
Date of birth: 1989-07-06

工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit: Huapu Tianjian CPAs (Special General Partnership) Anhui Branch

身份证号码: 340621198907066788
Identity card No.: 340621198907066788

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration