

熵基科技股份有限公司

以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鉴证报告

天职业字[2022]41070号

目 录

以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
专项鉴证报告——1

以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——3

熵基科技股份有限公司：

我们接受委托，对后附的熵基科技股份有限公司（以下简称“熵基科技”或“公司”）编制的截至2022年8月21日《熵基科技股份有限公司以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》）进行鉴证。

一、管理层的责任

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《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》等文件的规定编制《熵基科技股份有限公司以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》，并提供相关的证明材料，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是熵基科技管理层的责任。

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、鉴证结论

我们认为，熵基科技编制的《熵基科技股份有限公司以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》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》的有关规定，在所有重大方面如实反映了熵基科技截至2022年8月21日止以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供熵基科技以本次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有资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

以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鉴证报告（续）

天职业字[2022]41070号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：



熵基科技股份有限公司

以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《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》等文件的规定，熵基科技股份有限公司（以下简称“熵基科技”或“公司”）以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如下：

一、募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意熵基科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]926号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）37,123,013股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币43.32元/股，募集资金总额为人民币1,608,168,923.16元，扣除本次发行费用（不含增值税）人民币150,870,545.46元，实际募集资金净额为人民币1,457,298,377.70元。

上述募集资金于2022年8月12日到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年8月12日出具了天职业字[2022]38658号验资报告。

二、募集资金投资项目变更情况

根据《熵基科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》以及公司2022年8月29日第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及投资总额的议案》，由于美国制造工厂建设项目实施地点的变更，公司在新地点上采用购入现有房屋建筑物并加以改造的方式等原因，公司对本次部分募投项目拟投入的募集资金金额进行调整，调整后具体情况如下：

单位：人民币万元

项目名称	投资总额	调整前拟使用募集	调整后拟使用募集
		资金额	资金额
塘厦生产基地建设项目	24,841.18	24,841.18	24,841.18
混合生物识别物联网智能化产业基地项目	43,689.94	43,689.94	43,689.94
美国制造工厂建设项目	17,392.21	17,392.21	14,044.51
研发中心建设项目	18,240.58	18,240.58	18,240.58
全球营销服务网络建设项目	26,802.01	26,802.01	26,802.01
合计	130,965.92	130,965.92	127,618.22

注：美国制造工厂建设项目实施地点由原“1600 Union Hill Rd, Alpharetta, GA 30005”调整至“6775 Meadow Ln, Alpharetta, GA 30005”。

根据《熵基科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，在本次募集资金到位前，公司将根据项目进展的实际需要以自筹资金先期部分投入，待公开发行股票募集资金到位之后，根据监管机构的有关规定并在履行相应程序后，以募集资金予以置换。若本次股票发行实际募集资金不能满足项目的资金需求，资金缺口由公司通过自筹资金予以解决；超出部分用于补充流动资金或偿还银行贷款。

三、以自筹资金预先投入募投资金投资项目情况

截至 2022 年 8 月 21 日止，公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项为人民币 358,607,771.28 元，具体投资情况如下：

项目名称	已预先投入资金	单位：人民币元
		本次拟置换金额
混合生物识别物联网智能化产业基地项目	216,286,715.15	216,286,715.15
美国制造工厂建设项目	975,362.51	975,362.51
研发中心建设项目	90,210,584.42	90,210,584.42
全球营销服务网络建设项目	51,135,109.20	51,135,109.20
合计	358,607,771.28	358,607,771.28

四、以自筹资金支付发行费用情况

本次公司公开发行费用（不含增值税）人民币 150,870,545.46 元，截至 2022 年 8 月 21 日止公司已用自筹资金支付公开发行费用人民币 13,842,490.13 元（不含增值税），本次拟置换人民币 13,842,490.13 元，具体情况如下：

项目	单位：人民币元
	自筹资金预先支付金额（不含税）
保荐、承销费用	2,000,000.00
审计及验资费用	6,520,754.52
律师费用	4,605,980.15
发行手续费用及其他费用	715,755.46
合计	13,842,490.13

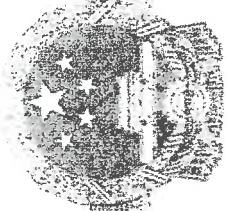
五、募投资金置换实施程序

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）》、《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》等有关法律、法规和制度的规定，公司拟以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，还须经公司董事会审议通过，会计师事务所出具鉴证报告，并经监事会、独立董事、保荐机构发表明确同意意见后方可实施。

熵基科技股份有限公司

二〇二二年九月二十八日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息, 体验
更多应用服务。

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

执行事务合伙人 邱靖之

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; 技术开发、技术咨询、技术服务; 应用软件服务; 软件开发; 计算机系统服务; 软件咨询; 产品设计; 基础软件服务; 数据处理(数据处理中的银行、卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外); 企业管理咨询; 销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 1565.17万元

成立日期 2016年03月05日

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



登记机关

2022年 09月 18日

证书序号:0000175

说明

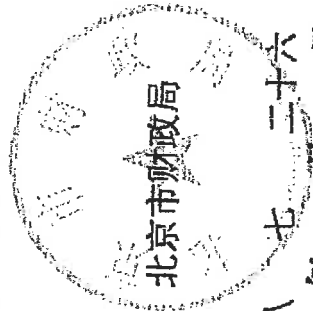
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当

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)

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

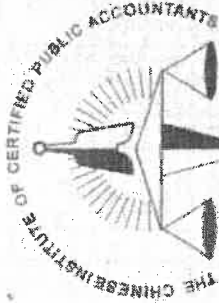
执业证书编号:

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:



姓名: 黎明
 Full name: 黎明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-11-23
 Date of birth: 1977-11-23
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 深圳分所
 身份证号码: 430121771123461
 Identity card No.: 430121771123461

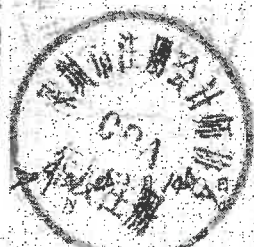


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



黎明
 430100100025
 深圳市注册会计师协会



证书编号: 430100100025
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 01 月 01 日
 Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 林平
性别: 女
出生日期: 1980-09-07
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙) 深圳分所
身份证号: 410203198009070049
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.

证书编号: 110101505249
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日
Date of Issuance: / /

