



MAZARS

中审众环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

三祥新材股份有限公司

鉴 证 报 告

2017年12月31日

募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2018)140001号

三祥新材股份有限公司:

我们接受贵公司委托,对后附的三祥新材股份有限公司(以下简称:“贵公司”)董事会编制的截至2017年12月31日止的《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了专项鉴证。

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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引第十六号上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等有关规定的要求编制募集资金存放与实际使用情况的专项报告,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是贵公司董事会的责任。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况的专项报告发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》准则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,我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司董事会编制的截至2017年12月31日止的《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面已经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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引第十六号上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等有关规定编制,反映了贵公司2017年度募集资金存放与实际使用情况。

本专项报告仅供贵公司用于按照上述规定的要求在2017年度报告中披露之目的使用不得用作任何其他目的。

(此页无正文)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年三月二十七日

三祥新材股份有限公司

关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告

(2017年度)

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会于2016年6月20日签发的证监许可[2016]1331号文《关于核准三祥新材股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，三祥新材股份有限公司（以下简称：“本公司”）于2016年7月完成了人民币普通股A股的发行，公司公开发行3,355万股人民币普通股股票。每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币5.28元，募集资金总额为人民币177,144,000.00元，扣除本次发行费用人民币30,873,200.00元，募集资金净额为人民币146,270,800.00元（以下简称：“募集资金”）。

截至2016年7月25日止，公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币177,144,000.00元，扣除承销费用、保荐费用合计为22,000,000.00元（不含以前已经支付1,000,000.00元）后，于2016年7月25日通过主承销商浙商证券股份有限公司（以下简称“浙商证券”）存入公司在厦门银行股份有限公司宁德分行88110120000000129银行账户105,144,000.00元、中国建设银行股份有限公司寿宁支行35050168750709666666银行账户50,000,000.00元，合计155,144,000.00元，减除其他上市费用人民币8,873,200.00元，募集资金净额为人民币146,270,800.00元。以上募集资金的到位情况已由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中审亚太验字[2016]第020796号《验资报告》。

截至2017年12月31日止，A股募集资金存放银行产生利息并扣除银行手续费等支出共计人民币6,097,977.39元。截至2017年12月31日止，本公司本年度使用募集资金人民币61,926,213.57元（含补充流动资金2,000万元），累计使用募集资金人民币78,987,179.20元，尚未使用募集资金余额人民币73,381,598.19元（含募集资金银行存款产生的利息并扣除银行手续费支出）。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理制度的制定和执行情况

为了规范募集资金的管理和使用，本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《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》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规的要求，制定了《三祥新材股份有限公司募集资金管理制度》。

根据本公司的募集资金管理制度，本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。

所有募集资金项目投资的支出，募集资金使用依照下列程序申请和审批：具体使用部门填写申请表；财务部门负责人签署意见；总经理审批；根据《公司章程》及本制度规定，由董事会或股东大会审批；财务部门执行。

(二) 募集资金在专项账户的存放情况和三方监管情况

经本公司第二届董事会第十一次会议审议通过，本公司在厦门银行股份有限公司宁德分行（账号：88110120000000129）、中国建设银行股份有限公司寿宁支行（账号：35050168750709666666）开设了2个A股普通股募集资金存放专项账户。经本公司第二届董事会第十九次会议审议通过，本公司新增兴业银行股份有限公司宁德分行（账号：137010100100099753），截至2017年12月31日止，募集资金存放专项账户的余额如下：

开户行	账号	存储形式		
		定期	活期	合计
厦门银行股份有限公司宁德分行	88110120000000129	10,000,000.00	9,224,993.24	19,224,993.24
中国建设银行股份有限公司寿宁支行	35050168750709666666		3,186,591.54	3,186,591.54
兴业银行股份有限公司宁德分行	137010100100099753	50,000,000.00	970,013.41	50,970,013.41
合计		60,000,000.00	13,381,598.19	73,381,598.19

本公司开设了专门的银行专项账户对募集资金存储，并于2016年7月27日与保荐机构浙商证券、厦门银行股份有限公司宁德分行及中国建设银行股份有限公司寿宁支行签订了《三祥新材股份有限公司募集资金专户三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”）；于2017年5月21日，本公司与浙商证券、兴业银行股份有限公司宁德分行签订了三方监管协议，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。三方监管协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本公司2017年度募集资金的实际使用情况请详见附表1募集资金使用情况对照表（2016年发行A股普通股股票）。

四、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况。

2016年9月22日，公司第二届董事会第十二次临时会议审议通过了《关于使用闲置募集资金和自有资金购买保本型理财产品或结构性存款的议案》，为提高闲置募集资金和闲置自有资金

使用效率，在确保不变相改变募集资金用途和保证不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，公司决定自董事会审议通过后一年之内，公司拟使用合计不超过人民币 1.0 亿元的闲置募集资金适时购买安全性、流动性较高的保本型理财产品或结构性存款。

2017 年 9 月 14 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买保本型理财产品或结构性存款议案》，为提高闲置募集资金使用效率，在确保不变相改变募集资金用途和保证不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，公司决定自董事会审议通过后一年之内，公司拟使用合计不超过人民币 0.9 亿元的闲置募集资金适时购买安全性、流动性较高的保本型理财产品或结构性存款。

公司对闲置募集资金进行现金管理，2017 年投资的相关产品情况如下：

序号	合作方名称	理财产品名称	理财金额 (万元)	理财起始 日期	理财终止 日期	实际回收 本金金额	实际获得 收益(万元)
1	中国建设银行 寿宁支行	坤元-众享保本型 人民币理财产品 2017 年第 4 期	3,000.00	2017-2-22	2017-5-23	3,000.00	26.18
2	中国建设银行 寿宁支行	坤元-众享保本型 人民币理财产品 2017 年第 23 期	2,000.00	2017-5-27	2017-8-24	2,000.00	20.71
3	中国建设银行 寿宁支行	坤元-众享保本型 人民币理财产品 2017 年第 39 期	1,000.00	2017-6-30	2017-8-1	1,000.00	3.80
4	中国建设银行 寿宁支行	坤元-众享保本型 人民币理财产品 2017 年第 53 期	1,000.00	2017-8-16	2017-11-2	1,000.00	7.79
5	中国建设银行 寿宁支行	坤元-众享保本型 人民币理财产品 2017 年第 64 期	1,000.00	2017-9-2	2017-10-12	1,000.00	3.71
6	厦门银行宁德 分行营业部	“凤凰花”理财之 “安逸回报” 17KFO1M-B002	3,000.00	2017-1-25	2017-3-14	3,000.00	15.30
7	厦门银行宁德 分行营业部	“凤凰花”理财之 “安逸回报” 17KF01M-B2001	3,000.00	2017-4-6	2017-6-20	3,000.00	24.05
8	厦门银行宁德 分行营业部	“凤凰花”理财之 “安逸回报” 17KF01M-B2003	4,000.00	2017-4-14	2017-5-16	4,000.00	13.92
9	厦门银行宁德	“凤凰花”理财之	2,000.00	2017-7-7	2017-8-15	2,000.00	8.77

序号	合作方名称	理财产品名称	理财金额 (万元)	理财起始 日期	理财终止 日期	实际回收 本金金额	实际获得 收益(万元)
10	分行营业部 厦门银行宁德分行营业部	“安逸回报” 17KF01M-B3003 “凤凰花”理财之 “安逸回报” 17KF01M-B3015	2,000.00	2017-8-19	2017-9-26	2,000.00	8.55
11	分行营业部 厦门银行宁德分行营业部	“凤凰花”理财之 “安逸回报” 17KF01M-B4	1,800.00	2017-10-17	2017-11-17	1,800.00	6.31
12	分行营业部 厦门银行宁德分行营业部	“凤凰花”理财之 “安逸回报” 17KF01M-B4016	1,800.00	2017-11-24	2017-12-26	1,800.00	6.79
13	分行营业部 厦门银行宁德分行营业部	“凤凰花”理财之 “安逸回报” 17KF01M-B4019	1,000.00	2017-12-29	2018-1-29	1,000.00	
14	兴业银行股份 有限公司宁德分行	“金雪球-优悦” 保本开放式人民币 理财产品(2M)	2,000.00	2017-5-27	2017-7-27	2,000.00	15.01
15	兴业银行股份 有限公司宁德分行	“金雪球-优悦” 保本开放式人民币 理财产品(2M)	3,000.00	2017-6-2	2017-8-2	3,000.00	22.56
16	兴业银行股份 有限公司宁德分行	“金雪球-优悦” 保本开放式人民币 理财产品(2M)	4,000.00	2017-8-5	2017-10-9	4,000.00	30.38
17	兴业银行股份 有限公司宁德分行	“金雪球-优悦” 保本开放式人民币 理财产品(2M)	1,000.00	2017-8-8	2017-10-9	1,000.00	7.13
18	兴业银行股份 有限公司宁德分行	“金雪球-优悦” 保本开放式人民币 理财产品(2M)	4,000.00	2017-10-17	2017-12-18	4,000.00	28.31
19	兴业银行股份 有限公司宁德分行	“金雪球-优悦” 保本开放式人民币 理财产品(2M)	1,000.00	2017-10-19	2017-12-18	1,000.00	6.85
20	兴业银行股份 有限公司宁德分行	“金雪球-优悦” 保本开放式人民币 理财产品(2M)	2,000.00	2017-12-20	2018-3-19	2,000.00	
21	兴业银行股份 有限公司宁德分行	“金雪球-优悦” 保本开放式人民币 理财产品(2M)	3,000.00	2017-12-21	2018-2-22	3,000.00	

五、变更募投项目的资金使用情况

公司本年度未发生变更募投项目的资金使用情况。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

七、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

浙商证券对本公司 2017 年度募集资金存放与使用情况进行了专项核查，核查意见如下：

保荐机构认为，公司 2017 年度募集资金存放和使用符合《上市公司证券发行管理办法》、《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》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》、《募集资金管理办法》等有关法律法规和规定的要求，募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

附表 1：募集资金使用情况对照表（2016 年发行 A 股普通股股票）

本公司董事会保证上述报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



募集资金使用情况对照表

附表 1

2016 年发行普通股股票

单位：人民币万元

募集资金总额		14,627.08		本年度投入募集资金总额		4,192.62						
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		5,898.72						
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目， 含部分变更 (如有)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额	截至期末 承诺投入 金额 (1)	本年度投 入金额	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期末累计投 入金额与承诺投 入金额的差额 (3)=(2)-(1)	截至期末投 入进度 (%) (4)=(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度 实现的 效益	是否达 到预计 效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
年产 10,000 吨电 熔氧化结晶系列产 品项目		14,627.08	14,627.08		4,192.62	5,898.72		40.33%				
未达到计划进度原因(分具体募投项目)												
不适用，募集资金投资项目未完成。												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
2016 年 9 月 29 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金对先期投入的 15,930,202.70 元自 筹资金进行了置换。该事项已经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 9 月 18 日 出具的中审亚太专字[2016]第 020927 号专项报告鉴证。												
2017 年 5 月 21 日，三祥新材第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过 了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定临时使用 5,000 万元 闲置募集资金临时补充公司流动资金，使用期限为 12 个月(自董事会批准之日起计算)。公司 本年度实际补充流动资金 2,000 万元。												
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况												
详见四：对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况。												
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况												
无												
募集资金结余的金额及形成原因												
不适用，募集资金投资项目未完成。												
募集资金其他使用情况												
无												

注：本年度投入募集资金总额和已累计投入募集资金总额不含使用闲置募集资金补充流动资金的金额。



营业执照

5-3
(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

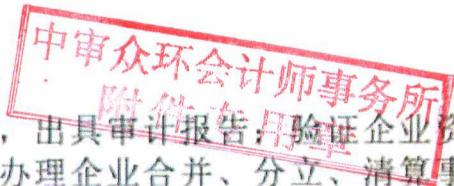
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号20层

执行事务合伙人 石文先:

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 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。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关

2018年 03 月 02 日

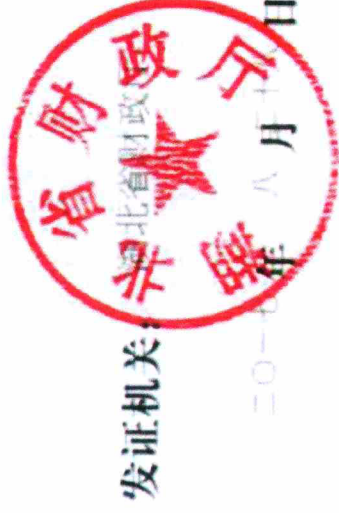


重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

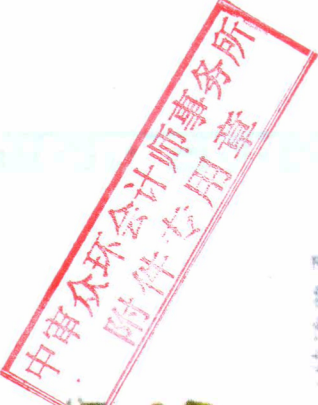
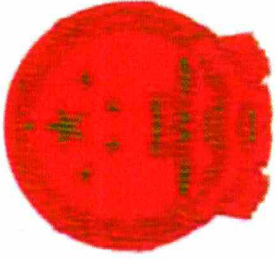
证书序号 NO. 026571

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
 主任会计师：
 办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路119号
 2-9层
 组织形式：特殊普通合伙
 会计师事务所编号：42010005
 注册资本(出资额)：
 批准设立文号：鄂财会发〔2013〕25号
 批准设立日期：2013年10月28日



证书序号：000112

中审众环会计师事务所
附件专用章

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石安元



证书号：53

发证时间：二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一〇年十一月二十七日



中审众环会计师事务所
附件专用章



姓名 王栋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-01-15
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Working unit
身份证号码 2301027301151503
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.

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: 110001540029
No. of Certificate

黑龙江省注册会计师协会
Heilongjiang Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 08 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.

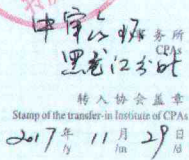


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

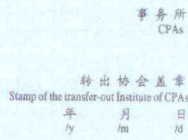


同意调入
Agree the holder to be transferred to

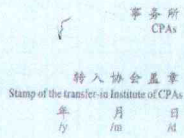


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





中审众环会计师事务所
附件专用章



姓 名	隋国君
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出生日期	1979-11-21
Date of birth	_____
工作单位	中审亚太会计师事务所(特殊普 通合伙) 黑龙江分所
Working unit	_____
身份证号码	231026197911215213
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.

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: 110001540131
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 08 月 02 日
Date of Issuance



年 月 日

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

中审亚太星岛会计师事务所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环星岛会计师事务所
事务所
CPAs

转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

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

中审众环会计师事务所
附件专用章
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所
CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

转所专用章
420108000311695