

**关于三祥新材股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目
的鉴证报告**

众环专字[2020]140024号

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



关于三祥新材股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告

众环专字[2020]140024 号

三祥新材股份有限公司全体股东:

我们接受委托,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《三祥新材股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》(以下简称《自筹资金投入募投项目专项说明》)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八十一号 上市公司募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》等有关规定编制《自筹资金投入募投项目专项说明》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工作。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《自筹资金投入募投项目专项说明》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八十一号 上市公司募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了贵公司自筹资金预先投入募投项目的情况。

本专项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的自筹资金之目的使用,未经本会计师事务所书面认可,不得用作任何其他目的。

<本页为关于三祥新材股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告（众环专字[2020]140024号）之签字、签章页>

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：_____



中国注册会计师：_____



王钟慧

中国 武汉

2020年8月24日

三祥新材股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

根据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八十一号 上市公司募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》等的有关规定，本公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会于2020年1月9日中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕45号文核准，本公司向社会公开发行面值不超过人民币20,500万元的可转换公司债券，本次公开发行可转换公司债券每张票面金额为人民币100元，债券期限6年，按面值平价发行，募集资金总额不超过人民币205,000,000.00元。截至2020年3月18日止，本公司公开发行可转换公司债券募集资金总额为人民币205,000,000.00元，均为货币资金。扣除保荐承销等各项发行费用合计人民币5,409,500.00元（含税）后，本公司公开发行可转换公司债券实际募集资金净额为人民币199,590,500.00元。上述募集资金到位情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字[2020]140002号验证。本公司对募集资金采用了专户存储制度，专款专用。

二、募集资金投资项目的承诺情况

依据在《公开发行可转换公司债券募集说明书》已披露的募投项目资金使用计划，本次募集资金投资项目及募集资金的使用计划如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金
1	年产2万吨氧氯化锆项目	358,500,000.00	205,000,000.00

三、自筹资金预先投入的情况

（一）自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况

本公司公开发行可转换公司债券募集资金投资项目已经相关部门批准，并经本公司股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由本公司以自筹资金先行投入，截至2020年3月18日止，本公司以自筹资金预先投入建设项目金额为9,066,727.14元，本次拟置换金额为7,757,891.64元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

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	本次拟置换金额
1	年产2万吨氧氯化锆项目	205,000,000.00	9,066,727.14	7,757,891.64

注：本次拟置换金额为 7,757,891.64 元，其中，建设投资 4,414,420.64 元，设备投资 3,343,471.00 元。

（二）自筹资金预先支付发行费用的情况

除保荐、承销商费用外，本次公开发行可转换公司债券的会计师费用、律师费用、信用评级机构费用及其他发行费用合计人民币 1,559,500.00（含税），截至 2020 年 3 月 18 日，本公司已使用自筹资金预先支付发行费用 858,018.86 元（不含税），本次拟置换金额为 858,018.86 元。具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目	金额 (含税)	金额 (不含税)	自筹资金预先支付 金额(不含税)	本次拟置换 金额
1	会计师费用	400,000.00	377,358.48	—	—
2	律师费用	500,000.00	471,698.12	471,698.12	471,698.12
3	信用评级机构费用	300,000.00	283,018.86	283,018.86	283,018.86
4	其他发行费用	359,500.00	339,150.94	103,301.88	103,301.88
	小计	1,559,500.00	1,471,226.40	858,018.86	858,018.86

综上，本次公开发行可转换公司债券募集资金到位前，本公司以自筹资金预先投入建设项目金额为 9,924,746.00 元，本次拟置换金额为 8,615,910.50 元。

四、以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的审批情况

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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，公司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，须经公司董事会审议通过，注册会计师出具鉴证报告及独立董事、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。





营业执照

(副本)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;税务咨询、税务管理、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

2020 07 23

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》。



发证机关:

二〇一三年八月十日

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: 湖北省武汉市武昌区东湖路169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: 鄂财发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二〇年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日

1411 2020



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

姓名: 王栋
Full name: 王栋
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-01-15
Date of birth: 1973-01-15
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
身份证号码: 230102197301151631
Identity card No.: 230102197301151631



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: 110001540029

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

发证日期: 2002 年 06 月 28 日
Date of Issuance: 2002 年 06 月 28 日



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

中审亚太
黑龙江分所
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

中审亚太
黑龙江分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 11月 29日



姓 名 王 爽
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1979-11-07
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 23010219791107062
Identity card No.



证书编号: 230100200723
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: 1997年 06月 27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.

