

湖南松井新材料股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行
费用的专项鉴证报告

天职业字[2020]32041 号

目 录

专项鉴证报告	1
专项说明	3

以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用
的专项鉴证报告



天职业字[2020]32041 号

湖南松井新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的湖南松井新材料股份有限公司（以下简称“松井股份”）管理层编制的截至 2020 年 6 月 30 日《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

松井股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字（2013）13 号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的规定编制《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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松井股份管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》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 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执行鉴证工作，以对鉴证信息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、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。

以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用
的专项鉴证报告（续）

天职业字[2020]32041号

三、鉴证意见

我们认为，松井股份管理层编制的截至2020年6月30日的《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》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》和《上证公字（2013）13号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》的有关规定，在所有重大方面真实反映了松井股份截至2020年6月30日以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供松井股份以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。我们同意将本鉴证报告作为松井股份用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖南松井新材料股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付 发行费用的专项说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

根据《上市公司监管指引第2号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字（2013）13号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及相关指引的规定，湖南松井新材料股份有限公司（以下简称“公司”）以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明如下：

一、募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2020]831号文核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股 19,900,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格每股人民币 34.48 元，募集资金总额为人民币 686,152,000.00 元。由主承销商德邦证券股份有限公司扣除承销费用和保荐费用共计人民币 51,760,236.35 元，余额人民币 634,391,763.65 元已于 2020 年 6 月 2 日通过德邦证券股份有限公司汇入公司在中国民生银行股份有限公司长沙东塘支行开设的账号 632038075 募集资金专用账户。扣除承销保荐费、律师费、审计及验资费、信息披露费、交易所手续费等费用共计人民币 67,125,685.24 元（不含增值税进项税），实际募集资金净额为人民币 619,026,314.76 元。

上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 6 月 2 日出具的“天职业字[2020]29927 号”验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

二、募集资金投资项目承诺情况

根据《湖南松井新材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》披露，本次募集资金投资项目情况如下：

金额单位：人民币万元

募投项目名称	项目总投资额	拟使用募集资金金额
高性能水性涂料建设项目	15,994.36	15,994.36
汽车部件用新型功能涂料改扩建项目	2,378.67	2,378.67
特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	6,507.83	6,507.83
公司全球营销网络及信息化建设项目	4,000.00	4,000.00

募投项目名称	项目总投资额	拟使用募集资金金额
研发检测中心建设项目	13,173.50	8,337.60
补充公司流动资金	5,000.00	5,000.00
合计	<u>47,054.36</u>	<u>42,218.46</u>

根据公司 2019 年第一届董事会第八次会议和 2019 年第三次临时股东大会决议，如果本次发行实际募集资金数额（扣除发行费用后）不能满足全部项目的资金需要，不足部分由公司以自筹资金方式解决；若实际募集资金数额（扣除发行费用后）超过投资项目所需，则多余资金将用于与主营业务有关的相关支出。本次募集资金到位前，公司将根据上述募投项目的实际进度需要，以自筹资金先行投入，待募集资金到位后予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2020 年 6 月 30 日止，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人民币 916,706.66 元（不含税），具体情况如下：

金额单位：人民币元

募投项目名称	已预先投入资金	本期置换金额
高性能水性涂料建设项目	492,722.12	492,722.12
汽车部件用新型功能涂料改扩建项目		
特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	156,657.81	156,657.81
公司全球营销网络及信息化建设项目	267,326.73	267,326.73
研发检测中心建设项目		
补充公司流动资金		
合计	<u>916,706.66</u>	<u>916,706.66</u>

四、已支付发行费用的情况

本次募集资金各项发行费用共计人民币 67,125,685.24 元（不含税），在募集资金到位前，本公司已用自筹资金支付发行费用人民币 3,748,679.18 元（不含税），具体情况如下：

金额单位：人民币元

发行费用类别	已预先支付金额	本期置换金额
承销保荐费	1,415,094.34	1,415,094.34
审计及验资费	1,226,415.06	1,226,415.06
律师费	933,962.24	933,962.24
交易所手续费等	173,207.54	173,207.54

发行费用类别	已预先支付金额	本期置换金额
合计	3,748,679.18	3,748,679.18

五、结论

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司预先投入募集资金项目及以自筹资金支付的发行费用合计人民币 4,665,385.84 元。

本公司已按照《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等文件规定编制本报告，所披露的相关信息真实、准确、完整的反映了本公司截至 2020 年 6 月 30 日止，以自筹资金预先投入募投项目资金及支付发行费用的情况。



湖南松井新材料股份有限公司

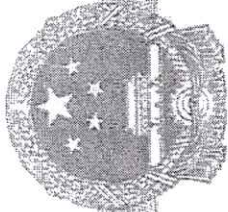
法定代表人：

财务总监：

二〇二〇年七月七日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“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 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 邱滔之

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、技术服务、技术咨询、技术转让；软件设计、基础软件服务；数据处理（数据库、存储、中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业资产管理；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。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。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

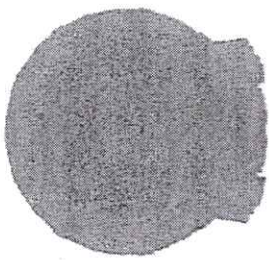
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

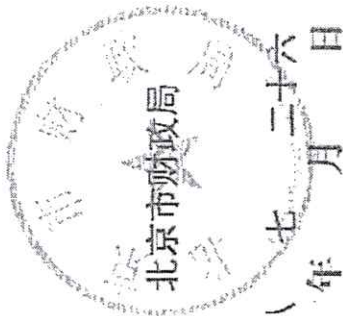
2020年06月05日

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:

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:
No. of Certificate

430300030016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

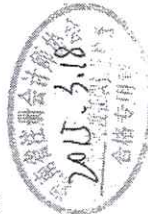
湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019年 08 月 01 日
2019年 08 月 01 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.



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.



姓名 冯智清
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-02
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430302196811021014
Identity card No.



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

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所
转出协会盖章
2015年10月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
长沙分所
转入协会盖章
2015年10月22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

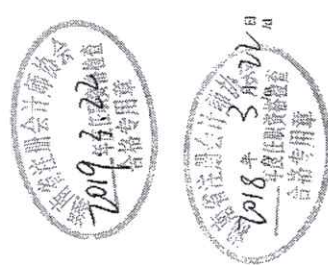
天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所
转出协会盖章
2016年11月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所
转入协会盖章
2016年11月18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.



姓名 颜代强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-05-17
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 432502197405171750
Identity card No.

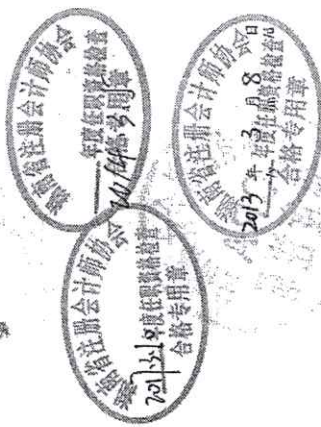
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年04月28日
Date of Issuance: 2016年04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.



40

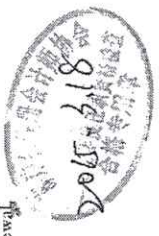


姓名 张宇辰
 Full name 张宇辰
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1988-05-17
 Date of birth 1988-05-17
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)湖南分所
 身份证号码 430111198805171327
 Identity card No. 430111198805171327



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2013年度年检合格
 合格专用章

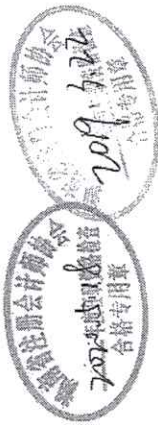
本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101504862
 No. of Certificate 110101504862
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 04 月 29 日
 Date of Issuance 2014 年 04 月 29 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 Year Month Day