

三祥新材股份有限公司

前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环审字（2021）1100060号

目 录

	起始页码
鉴证报告	1
募集资金使用情况的报告	
关于前次募集资金使用情况的报告	1

关于三祥新材股份有限公司前次募集资金 使用情况的鉴证报告

众环审字（2021）1100060 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“三祥新材公司”）截至2020年12月31日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》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，以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是三祥新材公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的三祥新材股份有限公司截至2020年12月31日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》已经按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制，在所有重大方面如实反映了三祥新材股份有限公司截至2020年12月31日止的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供三祥新材股份有限公司申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为三祥新材公司非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

(此页无正文)

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

2021年4月6日

三祥新材股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》，三祥新材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至2020年12月31日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间、资金余额

1、2016年度发行A股普通股股票

经中国证券监督管理委员会于2016年6月20日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1331号文核准，三祥新材股份有限公司（以下简称：“公司”、“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。上述募集资金总额扣除承销费用人民币23,000,000.00元（含以前已经支付的保荐费用1,000,000.00元）后，本公司收到募集资金人民币154,144,000.00元，扣除由本公司支付的其他发行费用共计人民币7,873,200.00元后，实际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，上述募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具中审亚太验字[2016]第020796号《验资报告》。

截至2020年12月31日，本公司累计使用募集资金人民币153,760,919.90元（含募集资金银行存款产生的利息收入、购买保本型理财产品或结构性存款产生收益并扣除银行手续费支出），募集资金已经使用完毕。

2、2020年度公开发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）45号核准，公司采用公开发行方式，于2020年3月18日向社会公众公开发行了205万张可转换公司债券，期限6年，每张面值为100元，募集资金总额为人民币205,000,000.00元，扣除承销和保荐费用3,850,000.00元（含税）后的募集资金为201,150,000.00元，已由主承销商浙商证券股份有限公司（以下简称“浙商证券”）于2020年3月18日汇入本公司募集资金监管账户。另扣除审计费、律师费、资信评级费、验资费等1,559,500.00元，加上本次公开发行可转换公司债券各项发行费用的可抵扣增值税进项税额306,198.13元后，公司本次募集资金净额为199,896,698.13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）予以验证并出具众环验字（2020）140002号《验资报告》。

截至2020年12月31日止，本公司已使用募集资金人民币136,838,840.66元（含置换先期已投入的自筹资金7,757,891.64元）。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

1、2016年度发行A股普通股股票

截至2020年12月31日止，本公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
兴业银行股份有限公司宁德分行	137010100100099753		—	
中国建设银行股份有限公司寿宁县支行	35050168750709666666	50,000,000.00	—	
厦门银行股份有限公司宁德分行	88110120000000129	105,144,000.00	—	
合计		155,144,000.00	—	

注：（1）初始存入金额155,144,000.00元中含已由自有资金预付的保荐费用1,000,000.00元。

（2）鉴于公司在厦门银行股份有限公司宁德分行开立的募集资金存放专项账户（88110120000000129）、中国建设银行股份有限公司寿宁支行开立的募集资金存放专项账户（35050168750709666666）已按规定用途使用完毕，无余额，上述2个募集资金专项账户不再使用。根据相关规定，公司于2018年9月办理完毕该募集资金专户的注销手续。

（3）因募集资金已全部使用完毕，根据相关规定，公司于2019年9月办理完毕兴业银行股份有限公司宁德分行募集资金专户的注销手续。

2、2020年度公开发行可转换公司债券

截至2020年12月31日止，本公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
中国工商银行股份有限公司宁德寿宁支行	1407002729022076277	100,000,000.00	501,430.88	
中国银行股份有限公司宁德寿宁支行	406578805282	50,000,000.00	85,667.68	
交通银行宁德分行营业部	35900889001300019082	51,150,000.00	82,644.43	

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
中国工商银行股份有限公司朝阳分行	0713020219200052186		1,172,212.37	协定存款 67.22 万元
合 计		201,150,000.00	1,841,955.36	

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照表

1、2016 年度发行 A 股普通股股票

经与本公司 2012 年 5 月 21 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过的《首次公开发行股票募集资金运用》等议案的相关内容逐项对照，编制了附件一（1）：前次募集资金实际使用情况对照表（2016 年发行 A 股普通股股票）。

2、2020 年度公开发行可转换公司债券

经与本公司 2019 年 5 月 15 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司公开发行可转换公司债券的议案》等议案的相关内容逐项对照，编制了附件三（1）：前次募集资金实际使用情况对照表（2020 年度公开发行可转换公司债券）。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更的情况。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因

1、2016 年度发行 A 股普通股股票

实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为 749.01 万元，系募集资金银行存款产生的利息收入、购买保本型理财产品或结构性存款产生收益并扣除银行手续费支出投入项目建设所致。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（五）临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

1、2016 年度发行 A 股普通股股票

（1）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。2016 年 10 月 9 日、2016 年 10 月 18 日，公司通过厦门银行股份有限公司宁德分行购买结构性存款 4,000.00 万元、3,000.00 万元；2016 年 10 月 18 日通过中国建设银行股份有限公司寿宁支行购买理财产品 3,000.00 万元，理财产品或结构性存款合计 10,000.00 万元。上述购买保本型理财产品或结构性存款募集资金已全部收回。

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。上述购买保本型理财产品或结构性存款募集资金已于 2018 年 9 月 28 日全部收回。

(2) 对闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2017 年 5 月 21 日召开了第二届董事会第十九次会议，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》，批准公司使用当前闲置募集资金 5,000 万元暂时补充公司流动资金，使用期限自董事会批准之日起计算不超过 12 个月。2018 年 5 月 17 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专户。

2、2020 年度公开发行可转换公司债券

(1) 对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况

2020 年 4 月 2 日，公司第三届董事会第十七次临时会议审议通过了《关于使用部分闲置募集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之日起 12 个月内，拟使用合计不超过人民币 9,500 万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。上述购买保本型理财产品或结构性存款募集资金已于 2020 年 12 月 31 日全部收回。

(2) 对闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2020 年 3 月 19 日召开了第三届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，批准公司使用当前闲置募集资金 10,000 万元暂时补充公司流动资金，使用期限自董事会批准之日起计算不超过 12 个月。2020 年使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 10,000.00 万元，已经归还 3,800.57 万元。

（六）前次募集资金未使用完毕的情况

1、2016 年度发行 A 股普通股股票

截止 2019 年 4 月 25 日，前次募集资金已经使用完毕。

2、2020 年度公开发行可转换公司债券

截止 2020 年 12 月 31 日，前次可转债募集资金余额 63,836,294.99 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、现金管理产生收益、发行费用的可抵扣增值税进项税额），其中暂时性补充流动资金未归还金额 61,994,339.63 元、专项账户的存放余额 1,841,955.36 元。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

1、2016 年度发行 A 股普通股股票

经与本公司 2012 年 5 月 21 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过的《首次公开发行股票募集资金运用》等议案的相关内容逐项对照，编制了附件二（1）：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2016 年发行 A 股普通股股票）。

2、2020 年度公开发行可转换公司债券

经与本公司 2019 年 5 月 15 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司公开发行可转换公司债券的议案》等议案的相关内容逐项对照，编制了附件四（1）：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2020 年度公开发行可转换公司债券）。

（二）前次募集资金投资项目实现效益情况说明

1、2016 年度发行 A 股普通股股票

年产 10000 吨氧化锆募投项目厂区因平整土地、夯实基础及施工期内雨季误工等原因建设进度晚于预期，陆续建设直至 2019 年下半年度才基本达到预定可使用状态。受新冠疫情及行业复工复产延迟等因素影响，项目达到可使用状态后的产能未能全部释放，其产能利用尚未达到设计产能，实现效益暂时未达到预期效益，随着年产 10000 吨氧化锆募投项目产能的逐步释放，项目的效益将逐步提升。

2、2020 年度公开发行可转换公司债券

年产 2 万吨氧氯化锆项目尚在建设中，实现效益情况不适用。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司前次发行不涉及以资产认购股份。

五、前次募集资金实际使用有关情况与公司信息披露文件情况

本公司将募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容做逐项对照，没有发现存在重大差异。

附表一（1）：前次募集资金使用情况对照表（2016年发行A股普通股股票）

附表二（1）：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2016年发行A股普通股股票）

附表三（1）：前次募集资金使用情况对照表（2020年度公开发行可转换公司债券）

附表四（1）：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2020年度公开发行可转换公司债券）

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。



前次募集资金使用情况对照表

附件一 (1)

2016年发行A股普通股股票

单位：人民币万元

募集资金总额		14,627.08	已累计使用募集资金总额：		15,376.09	
变更用途的募集资金总额：		---	各年度使用募集资金总额：			
变更用途的募集资金总额比例：		---	2016年度	2017年度	2018年度	
			1,706.10	4,192.62	8,213.56	
					1,263.81	
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	项目预计达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
1	年产10,000吨电熔氧化锆系列投资项目	年产10,000吨电熔氧化锆系列投资项目	14,627.08	14,627.08	14,627.08	2019年
	小计		14,627.08	14,627.08	14,627.08	
					15,376.09	
					749.01	
					15,376.09	
					749.01	

附件二 (1)

2016年发行A股普通股股票

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位:人民币万元

序号	项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	2018年 实际实现效益	2019年度 实际实现效益	2020年度 实现效益	截止日 累计实现效益	是否达到预 计效益
1	年产10,000吨电熔氧化锆系列 产品项目	—	5,768.01万元/年	172.04	2,287.10	2,531.65	4,990.79	注
	小计			172.04	2,287.10	2,531.65	4,990.79	

注: 2016年首次公开发行股票募集资金投资项目陆续建设直至2019年下半年度才基本达到预定可使用状态。受新冠疫情及行业复工复产延迟等因素影响,项目达到可使用状态后的产能未能全部释放,其产能利用尚未达到设计产能,实现效益暂时未达到预期效益

前次募集资金使用情况对照表

附件三(1)

2020 年度公开发行可转换公司债券

单位：人民币万元

募集资金总额：		19,989.67	已累计使用募集资金总额：		13,683.88
变更用途的募集资金总额：		—	各年度使用募集资金总额：		
变更用途的募集资金总额比例：		—	2020 年度		13,683.88
投资项目		募集资金投资总额			项目预计达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	
1	年产 2 万吨氧氯化锆项目	年产 2 万吨氧氯化锆项目	19,989.67	19,989.67	2021 年 8 月 31 日
	小 计		19,989.67	19,989.67	
			实际投资金额	实际投资金额(含存款利息等)	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
			13,683.88	13,683.88	-6,305.79
			19,989.67	19,989.67	-6,305.79

注：实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额系该项目尚处于建设中。

附件四

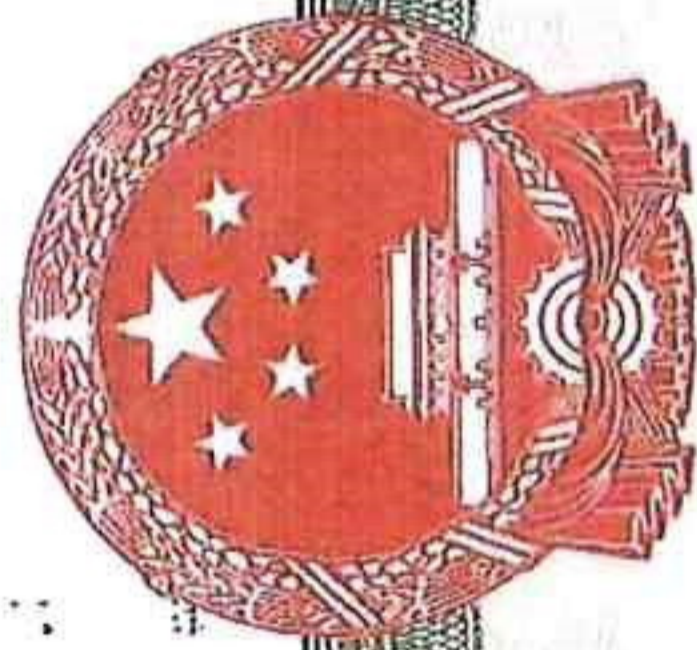
2020年度公开发行可转换公司债券

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

序号	实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	2020年3-12月份实现效益	截止日累计实现效益	是否达到预计效益
	项目	项目名称					
1	年	年产2万吨氧氯化锆项目	——	利润总额6,299.60万元/年	注	注	注
		小计					

注：年产2万吨氧氯化锆项目尚在建设中，未产生效益。



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、监
备案、许可、监
管信息。



成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先; 管云博

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; 会计咨询、税务咨询、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 12 10



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》。

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: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



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、中国证券监督管理委员会审查，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: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日


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

Full name: 王辉
 Sex: 男
 Date of birth: 1973-01-15
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
 Agency code: 230102197301151631



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
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2002 年 06 月 28 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

中审亚太
黑龙江分所
转出协会盖章
Stamp of the transferor and 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 transferee or Institute of CPAs
2017年 11月 29日



姓名 王坤
Full Name
性别 女
Sex
出生日期 1972-11-01
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 230102731107042
ID 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，准予继续使用。
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，准予继续使用。
This certificate is valid for another year after this renewal.