

有研粉末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[2021]25012 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[2021]25012 号

有研粉末新材料股份有限公司：

我们接受委托，对后附的有研粉末新材料股份有限公司（以下简称“有研粉末”）管理层编制的截至 2021 年 4 月 19 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

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》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有研粉末管理层的责任。

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有研粉末编制的《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。

三、鉴证意见

我们认为，有研粉末编制的《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》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，在所有重大方面如实反映了有研粉末截至 2021 年 4 月 19 日止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

本鉴证报告仅供有研粉末以本次募集资金置换预先已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资金及支付发行费用
的专项鉴证报告（续）

天职业字[2021]25012 号

（此页无正文）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



有研粉末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

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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等文件的规定，有研粉末新材料股份有限公司（以下简称“公司”）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如下：

一、募集资金情况

根据上海证券交易所关于公司首次公开发行股票并在科创板上市审核意见及批文、中国证券监督管理委员会于2021年1月26日出具的《关于同意有研粉末新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕251号），公司获准向社会公开发行人民币普通股30,000,000股，每股面值人民币1.00元，发行价格每股人民币10.62元，募集资金总额为人民币318,600,000.00元，扣减承销及保荐费用、律师费、审计及验资费、信息披露费等费用共计人民币34,664,220.14元（不含税），本次实际募集资金净额为283,935,779.86元，上述资金已于2021年3月12日到账，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行股票募集资金的到位情况进行了审验，并于2021年3月12日出具了天职业字[2021]13158号《验资报告》。

二、募集资金投资项目承诺情况

根据《有研粉末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

项目名称	项目总投资	募集资金投入额
有研粉末科技创新中心建设项目	10,753.65	10,753.65
新建粉体材料基地建设项目	10,000.00	10,000.00
泰国产业基地建设项目	9,706.92	9,706.92
补充流动资金	10,000.00	10,000.00
合 计	<u>40,460.57</u>	<u>40,460.57</u>

根据公司董事会和股东大会决议，若本次实际募集资金（扣除发行费用后）不能达到拟投资项目资金需求，本公司将通过自筹资金来解决资金缺口，保证项目的顺利实施；若实际募集资金（扣除对应的发行费用后）超过上述募投项目的投资需要，则多余资金将按照国家法律、法规及证券监管部门的相关规定履行法定程序后做出适当处理。

若因经营需要或市场竞争等因素导致上述募集资金投向中的全部或部分项目在本次发行募集资金到位前必须进行先期投入的，本公司拟以自筹资金先期进行投入，待本次发行募集资金到位后，本公司可选择以募集资金置换先期已投入的自筹资金。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2021 年 4 月 19 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 23,767,639.30 元，具体情况如下：

项目名称	金额单位：人民币元	
	已预先投入金额	本次置换金额
新建粉体材料基地建设项目	7,967,639.30	7,967,639.30
泰国产业基地建设项目	15,800,000.00	15,800,000.00
合计	<u>23,767,639.30</u>	<u>23,767,639.30</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 3,466.42 万元（不含税），在募集资金到位前，公司已用自筹资金支付发行费用人民币 493.08 万元，本次拟置换人民币 493.08 万元，具体情况如下：

项目名称	金额单位：人民币元	
	已预先支付金额	本次置换金额
保荐费用	2,830,188.68	2,830,188.68
审计及验资费	1,424,528.32	1,424,528.32
律师费	94,339.62	94,339.62
其他上市服务费用、登记费等	581,754.70	581,754.70
合计	<u>4,930,811.32</u>	<u>4,930,811.32</u>

五、结论

截至 2021 年 4 月 19 日，公司预先投入募集资金投资项目及以自筹资金支付的发行费用合计为人民币 28,698,450.62 元。

公司已根据《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》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、完整的反映了公司截至2021年4月19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。



有研粉末新材料股份有限公司

法定代表人: 

财务总监: 

二〇二一年四月十九日





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 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

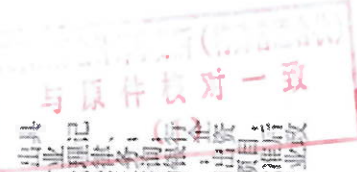
成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

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



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；开发、销售计算机软件产品；承接软件、硬件开发、设计、集成、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中心除外）；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。）



登记机关

2020年06月05日

证书序号: 0000175

说明

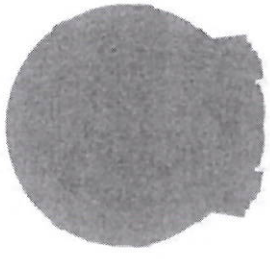
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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:



年度续登
Annual Renewal Register

本证书每年续登一次，续登费每年一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 13002500178

批准注册协会: CIMA
注册日期: 2008
证书类别: 注册公共会计师
有效期至: 2018年11月

2016
2015
2014
2013

2013年11月11日

年度续登
Annual Renewal Register

本证书每年续登一次，续登费每年一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 13002500178

批准注册协会: CIMA
注册日期: 2008
证书类别: 注册公共会计师
有效期至: 2018年11月

2017
2016
2015
2014

2013年11月11日

年度续登
Annual Renewal Register

本证书每年续登一次，续登费每年一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 13002500178

批准注册协会: CIMA
注册日期: 2008
证书类别: 注册公共会计师
有效期至: 2018年11月

2016
2015
2014

2013年11月11日

年度续登
Annual Renewal Register

本证书每年续登一次，续登费每年一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 13002500178

批准注册协会: CIMA
注册日期: 2008
证书类别: 注册公共会计师
有效期至: 2018年11月

2017
2016
2015
2014

2013年11月11日

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

姓名: 周磊
Full name: ZHOU LEI
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1983-06-08
Date of birth: 1983-06-08
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号: 152502198106081031
Identity Card No.: 152502198106081031

2016年11月25日

年度续登
Annual Renewal Register

本证书每年续登一次，续登费每年一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 13002500178

批准注册协会: CIMA
注册日期: 2008
证书类别: 注册公共会计师
有效期至: 2018年11月

2016
2015
2014

2013年11月11日

年度续登
Annual Renewal Register

本证书每年续登一次，续登费每年一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 13002500178

批准注册协会: CIMA
注册日期: 2008
证书类别: 注册公共会计师
有效期至: 2018年11月

2017
2016
2015
2014

2013年11月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2012年2月9日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2013年4月5日



文盛 1926
注册编号: 1100040294

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2014年4月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2015年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2016年4月13日



文盛 1926
注册编号: 1100040294

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2017年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2018年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2019年4月13日



文盛 1926
注册编号: 1100040294

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2020年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2011年4月13日



2012年4月13日



2013年4月13日



2014年4月13日



2015年4月13日



2016年4月13日



2017年4月13日



2018年4月13日



2019年4月13日



2020年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2017年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2018年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

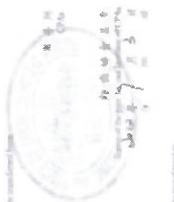
本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for anniversary year after this year.



2019年4月13日

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

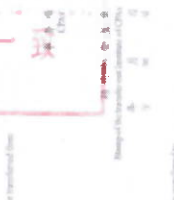
同意声明
Agree to declare to be transferred to



同意声明
Agree to declare 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 for CPAs

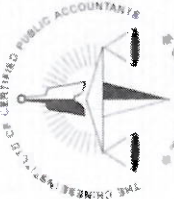
同意声明
Agree to declare to be transferred to



同意声明
Agree to declare to be transferred to



姓名 刘志峰
Sex 男
出生日期 1985-02-03
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号 330423198502031537





姓名: 白慧先
 Full name: 白慧先
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1983-02-17
 Date of Birth: 1983-02-17
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 211224198302171667
 Identity card No.: 211224198302171667



原件核对一致 (1)

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.



月 16 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 月 日