



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 鉴 证 报 告

三祥新材股份有限公司  
募集资金置换情况的专项鉴证报告

中审亚太专字（2016）第 020927 号

中国·北京  
BEIJING CHINA

三祥新材股份有限公司  
募集资金置换情况的专项鉴证报告  
(截至 2016 年 8 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 募集资金置换情况的专项鉴证报告	1~2
二、 募集资金置换情况的专项说明	3~5
三、 事务所及注册会计师职业资格证明	6~10

## 关于三祥新材股份有限公司 募集资金置换情况的专项鉴证报告

中审亚太专字(2016)第020927号

三祥新材股份有限公司全体股东:

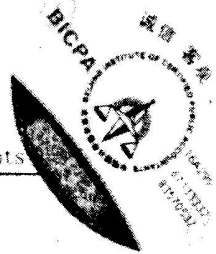
我们接受委托,对后附的三祥新材股份有限公司(以下简称“三祥新材”)管理层编制的截至2016年8月31日止《三祥新材股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明》(以下简称“资金置换专项说明”)进行了鉴证。

### 一、管理层的责任

三祥新材的责任是按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》的规定编制资金置换专项说明,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,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。

### 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三祥新材管理层编制的资金置换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职业道德规范,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,我们实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的鉴证程序,并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信,我



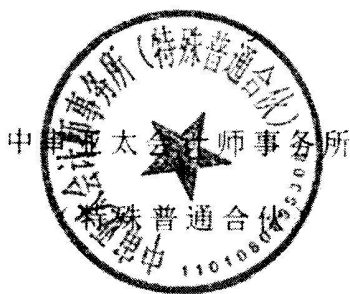
们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，三祥新材管理层编制的资金置换专项说明符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》、《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，在所有重大方面反映了三祥新材截止2016年8月31日以募集资金置换预先投入募投项目资金的情况。

### 四、报告使用范围

本鉴证报告仅供三祥新材本次募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金时使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一六年九月二十九日

# 三祥新材股份有限公司

## 关于以募集资金置换预先投入募投项目资金的

### 专项说明

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》的相关规定，三祥新材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）现将以募集资金置换预先投入募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的自筹资金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》的核准，本公司公开发行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》。

#### 二、承诺募集资金投资项目情况

本公司《招股说明书》载明的募投项目及募集资金使用计划为：

金额单位：万元

序号	项目名称	项目总投资额	募集资金投资额			建设期
			固定资产投资额	流动资金投入	合计	
1	年产10,000吨电熔氧化锆系列产品项目	26,750.00	20,650.00	6,100.00	26,750.00	1年

注：根据《招股说明书》，若本次发行募集资金少于该项目资金需求量，则公司将通过自筹资金解决。本次发行新股的实际募集资金量如多于该项目资金需求量，超出的资金将用于公司发展需要的其他实际资金需求。募集资金到位前，公司可根据项目实际情况以自筹资金先期投入，待募集资金到位后予以置换。

上述项目的实施主体和项目备案等情况如下：

序号	项目名称	项目实施主体	项目核准	项目备案	项目环评情况
1	年产 10,000 吨电熔氧化锆系列产品项目	三祥新材股份有限公司	宁德市发展与改革委员会核准（宁发改审批[2012]75号）	寿宁县发展与改革局（闽发改外备[2015]J05001号）	寿宁县环境保护局（寿环保审批[2015]16号）

### 三、自筹资金预先投入募投项目情况

截止 2016 年 8 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资额为 15,930,202.70 元，具体情况如下：

金额单位：元

序号	项目名称	截止 2016 年 8 月 31 日 以自筹资金预先投入募投项目金额合计
1	年产 10,000 吨电熔氧化锆系列产品项目	15,930,202.70

### 四、募集资金置换预先投入募投项目资金情况

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的相关规定及本公司《招股说明书》有关说明，本公司决定以募集资金置换预先投入募投项目资金，资金明细如下：

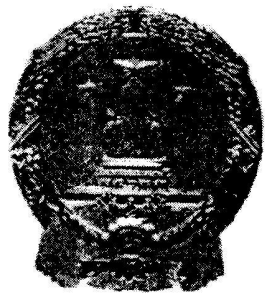
金额单位：元

序号	项目名称	预先投入募投项目金额	本次置换金额
1	年产 10,000 吨电熔氧化锆系列产品项目	15,930,202.70	15,930,202.70

### 五、用募集资金置换预先投入自筹资金的实施

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》、《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，本公司拟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，尚须经公司董事会审议通过，会计师事务所出具鉴证报告，并由独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。





编号: 0 02372257

# 营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

**名称** 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

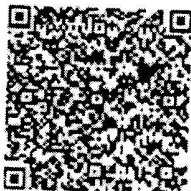
**主要经营场所** 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

**执行事务合伙人** 郝树平

**成立日期** 2013年01月18日

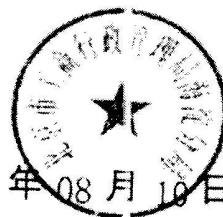
**合伙期限** 2013年01月18日至 长期

**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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 08 月 10 日

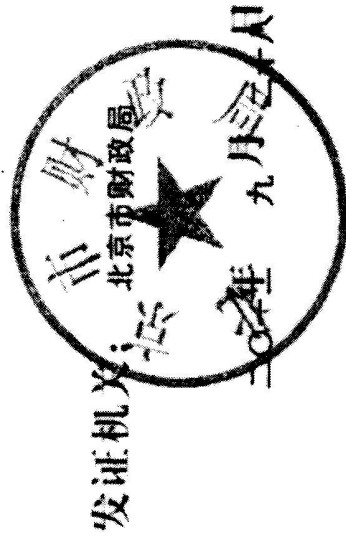
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



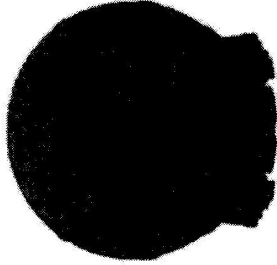
证书序号 NO 006799

# 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》。

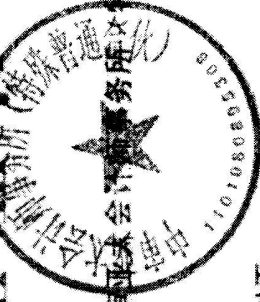


中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：郝树平

办公场所：北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

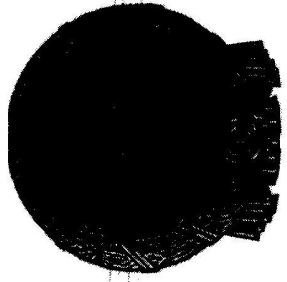
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010170

注册资本(出资额)：1240万元

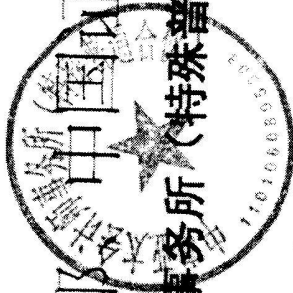
批准设立文号：京财会许可[2012]0084号

批准设立日期：2012-09-28



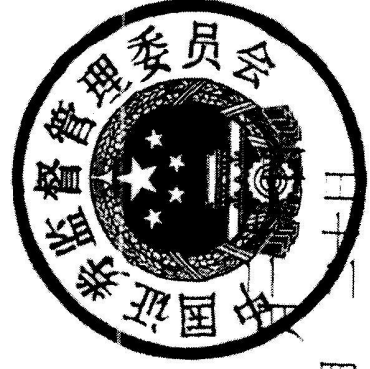
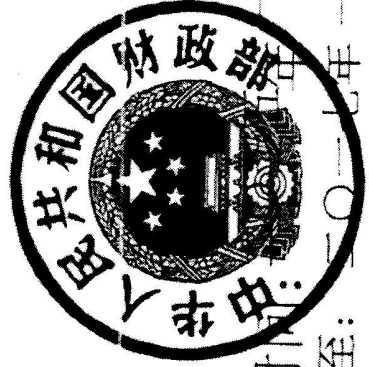
证书序号: 000183

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平

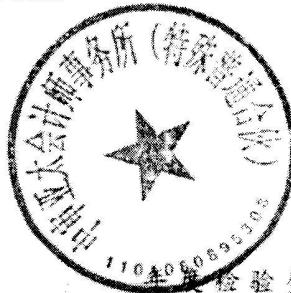


证书号: 22

发证时间: 二〇一七年一月二十七日  
证书有效期至:



姓名 刘凤美  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1967-11-04  
 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 220102671104334  
 Identity card No.



年检检验登记  
 Annual Renewal Registration

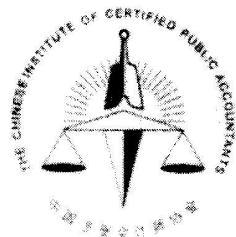
本证书经检验合格，继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号  
 No. of Certificate 230000010035

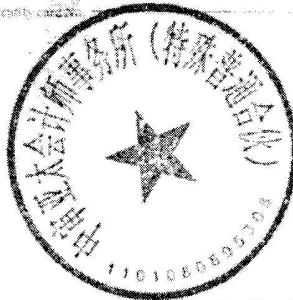
批准注册协会  
 Authorized Institute of CPA 黑龙江省注册会计师协会

发证日期  
 Date of Issuance 1997 06 27

2016年 3月 21日



姓名	陈国君
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)
Workplace	
身份证号	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

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

2016 年 3 月 21 日