

华润化学材料科技股份有限公司
以募投资金置换预先投入募投项目
及已支付发行费用的自筹资金的专
项鉴证报告
天职业字 [2020]28731-22 号



00002021100017868117
报告文号：天职业字[2020]28731-22号

目 录

以募投资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告——1
以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明—— 3

以募投资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金
的专项鉴证报告

天职业字[2020]28731-22 号

华润化学材料科技股份有限公司：

我们接受委托，对后附的华润化学材料科技股份有限公司（以下简称“华润材料”或“公司”）编制的截至 2021 年 10 月 24 日《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等文件的规定编制《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》，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华润材料管理层的责任。

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华润材料编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》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，华润材料编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》的有关规定，在所有重大方面如实反映了华润材料截至 2021 年 10 月 24 日止以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华润材料以本次募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自有资金之目的使用，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。

以募投资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金
的专项鉴证报告（续）

天职业字[2020]28731-22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:



华润化学材料科技股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明

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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等文件的规定，华润化学材料科技股份有限公司编制的以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明如下：

一、本次募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意华润化学材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2741号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）221,912,483.00股，发行价格为每股人民币10.45元。截至2021年10月21日止，公司已收到承销商中信建投证券股份有限公司转入扣除部分保荐费及承销费后的股东认缴股款人民币2,302,947,711.50元。公司本次公开发行股票募集资金总额为人民币2,318,985,447.35元，扣除与本次发行有关费用人民币28,731,647.09元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币2,290,253,800.26元。上述募集资金到位情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2020]28731-20号验资报告予以验证。

公司已将募集资金存放于为本次发行开立的募集资金专项账户。公司及实施募投项目的子公司珠海华润化学材料科技有限公司（以下简称“珠海华润材料”或“子公司”）已与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》，共同监督募集资金的使用情况。

二、本次募集资金的投资计划和置换情况

（一）本次募集资金的投资计划

公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：万元

序号	项目名称	募投项目总额	拟投入募集资金	项目备案情况	环评批复情况
1	珠海华润材料 年产50万吨聚酯三期工程	126,865.00	63,200.00	《广东省企业投资项目备案证》（项目代码：2019-440400-26-03-087073）	《环境影响报告书的批复》（珠环建书（2020）12号）
2	珠海华润材料 10万吨/年PETG	46,390.16	34,500.00	《广东省企业投资项目备案证》（项目代码：	《环境影响报告书的批复》（珠

序号	项目名称	募投项目总额	拟投入募集资金	项目备案情况	环评批复情况
	特种聚酯工程			2019-440400-26-03-08 7387)	环建书(2020) 12号)
3	研发试验场所 及配套项目	4,693.63	3,800.00	《企业投资项目备案 通知书》(常新行审外 经备(2018)130号)	《环境影响报告 书的批复》(常 新行审还表 (2019)26号)
4	补充流动资金	43,500.00	43,500.00	不适用	不适用
	合计	<u>221,448.79</u>	<u>145,000.00</u>		

上述需要利用募集投资额为145,000.00万元,根据募投项目实际进展,公司在本次募集资金到位前将利用自有资金和银行贷款进行前期建设,待募集资金到位后,置换前期投入资金。如公司本次发行股票实际募集资金在满足上述项目投资后有结余的,依照法律、法规及证券监管部门的相关规定处理。如公司实际募集资金数额低于募集资金投资计划,不足部分由公司以自有资金或其他方式解决。

(二) 以自筹资金预先投入募投项目的情况及置换安排

公司公开发行股票募集资金投资项目已经按照有关规定履行了审批或备案登记程序。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司自筹资金先行投入,截至2021年10月24日止,公司募集资金投资项目中自筹资金实际已投入的具体情况如下:

单位:万元

序号	项目名称	募投项目总额	拟投入募集资金	拟投入金额中自筹 资金预先投入部分	拟用募集资金置 换自筹资金金额
1	珠海华润材料年产50 万吨聚酯三期工程	126,865.00	63,200.00	50,128.96	50,128.96
2	珠海华润材料10万吨 /年PETG特种聚酯工 程	46,390.16	34,500.00	14,334.70	14,334.70
3	研发试验场所及配 套项目	4,693.63	3,800.00	3,032.84	3,032.84
4	补充流动资金	43,500.00	43,500.00		
	合计	<u>221,448.79</u>	<u>145,000.00</u>	<u>67,496.50</u>	<u>67,496.50</u>

(三) 以自筹资金支付发行费用的情况及置换安排

单位:万元

序号	发行费用明细	不含增值税金额	以自筹资金预先支付金额	拟置换金额
1	保荐费及承销费	1,792.45	188.68	188.68

序号	发行费用明细	不含增值税金额	以自筹资金预先支付金额	拟置换金额
2	审计费及验资费	358.49	301.89	301.89
3	律师费用	194.15	163.96	163.96
4	用于本次发行的信息披露费用	396.23		
5	发行手续费及其他费用	131.84	74.28	74.28
	合计	<u>2,873.16</u>	<u>728.81</u>	<u>728.81</u>

截至 2021 年 10 月 24 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 68,225.31 万元。

综上所述，本次置换并未与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募投项目的正常进行，且置换时间距募集资金到账时间（2021 年 10 月 21 日）未超过 6 个月。符合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》等相关法规的要求，不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形。

华润化学材料科技股份有限公司

二〇二一年十月二十六日

证书序号:0000175

说明

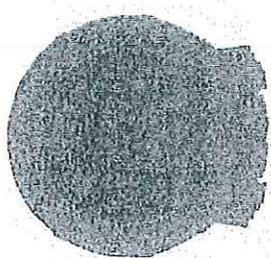
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇一八年七月二十六日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与 原 中华人民共和国财政部制
(X11V)



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:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

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: 110002400235
No.: Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年04月30日
Date of Issue: 2018 年 04 月 30 日

2018年 04 月 30日



一年
1 year after

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(110002400235)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



注册(110002400235)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31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.



2013年 4月 26日



合格
2016
This is valid for another year after this renewal.



2014年 4月 11日



姓名: 莫伟
证书编号: 110002400249

THIS RENEWAL:

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



2011年 2月 23日

年度检验
Annual Renewal Re...

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



2017年 2月 15日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transferee-institute of CPAs
2013年 7月 3日

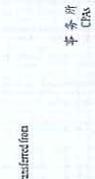
同意转入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transferee-institute of CPAs
2013年 7月 3日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

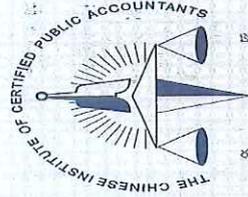


转出协会盖章
Stamp of the transferee-institute of CPAs
2013年 7月 3日

同意转入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transferee-institute of CPAs
2013年 7月 3日



姓名: 莫伟
性别: 男
出生日期: 1965-07-19
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)有限公司
身份证号码: 430725196507191216





姓名	王巍
Sex	男
出生日期	1991-07-15
工作单位	天职国际会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	230103199105105816



登记
Registration

合格，继续有效一年，
valid for another year after

王巍(230000060309)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 230000060309
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 08 月 03 日
Date of Issuance / /



王巍(230000060309)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



王巍(230000060309)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会