

广晟有色金属股份有限公司  
以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金专项说明的  
鉴证报告

中喜特审 2022T00254 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi\_zx\_cpa@163.com

# 北京注册会计师协会

## 业务报备统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001682022119001024
报告名称:	广晟有色金属股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金专项说明的鉴证报告
报告文号:	中喜特审 2022T00254 号
被审(验)单位名称:	广晟有色金属股份有限公司
会计师事务所名称:	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月06日
报备日期:	2022年04月06日
签字人员:	林翔(440100780027), 范凤伟(110001684814)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



广晟有色金属股份有限公司  
以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金专项说明的  
鉴证报告

中喜特审 2022T00254 号

广晟有色金属股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广晟有色金属股份有限公司（以下简称“广晟有色”）编制的截至 2022 年 3 月 25 日的《以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

### 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（2022 修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关文件的规定编制专项说明是广晟有色管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的内容真实、准确和完整，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》的规定执行了鉴证业务，该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证的过程中，我们按照《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（2022 修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关文件的规定，实施了包括了解、询问、检查以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的募集资金专项报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与募集资金专项报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，





但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，广晟有色编制的截至 2022 年 3 月 25 日的《以募集资金置换预先投入募投项目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（2022 修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关文件的规定。在所有重大方面如实反映了广晟有色截至 2022 年 3 月 25 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供广晟有色为以募集资金置换预先投入募集资金投资项目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。

(本页以下无正文)



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(本页无正文, 为广晟有色金属股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹  
资金专项说明的鉴证报告签字页)



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:  
(林翔)



中国注册会计师:  
(范凤伟)



中国·北京

二〇二二年四月六日

# 广晟有色金属股份有限公司

## 以募集资金置换预先投入募投项目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（2022修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关文件的规定，广晟有色金属股份有限公司（以下简称“广晟有色”）以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明如下：

### 一、非公开发行股票募集资金基本情况

经公司2021年4月29日召开的第八届董事会2021年第四次会议、2021年5月31日召开的2021年第三次临时股东大会、2021年8月18日召开的第八届董事会2021年第八次会议决议及中国证券监督管理委员会《关于核准广晟有色金属股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]3931号）核准，广晟有色获准非公开发行人民币普通股（A股）不超过90,540,687股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币40.31元，实际发行人民币普通股34,633,619股，募集资金总额人民币1,396,081,181.89元，扣除发行费用人民币9,837,724.92元（不含税）后，募集资金净额为人民币1,386,243,456.97元。

上述募集资金业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中喜验字2022Y00020”验资报告予以审验。其中增加注册资本（股本）人民币34,633,619.00元，增加资本公积（股本溢价）人民币1,351,609,837.97元。

公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

### 二、发行申请文件对募集资金投向的承诺情况

本次非公开发行募集资金投资项目及募集资金运用计划如下：

单位：人民币/万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金
1	8,000t/a 高性能钕铁硼永磁材料项目	125,204.00	110,012.12
2	富远公司年处理5,000吨中钷富钨混合稀土矿异地搬迁升级改造项目	19,652.63	19,596.00
3	补充流动资金	10,000.00	10,000.00
	合计	154,856.63	139,608.12



若本次募集资金净额少于上述项目拟使用募集资金金额,公司将根据募集资金净额,按照项目的轻重缓急等情况,调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先级及各项目的具体投资额,募集资金不足部分由公司以自有资金或通过其他融资方式解决。

募集资金到位前,公司可根据项目进度的实际需要以自筹资金先行投入,并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。

### 三、公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

在本次非公开发行股票募集资金到位前,为保障募集资金投资项目顺利进行,公司已根据项目进度的实际情况以自筹资金先行进行了投入。截至2022年3月25日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目具体情况如下:

序号	项目名称	募集资金拟投入的金额(万元)	拟置换已预先投入自筹资金的金额(万元)	拟置换资金占募集资金拟投入金额的比例
1	8,000t/a 高性能钕铁硼永磁材料项目	110,012.12	6,055.81	5.50%
2	富远公司年处理5,000吨中钷富钨混合稀土矿异地搬迁升级改造项目	19,596.00	6,581.67	33.59%
3	补充流动资金	10,000.00		
合计		139,608.12	12,637.48	9.05%

### 四、以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的实施

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(2022修订)》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关文件的规定,公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金,需经董事会审议通过,会计师事务所出具鉴证报告及独立董事、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。

广晟有色金属股份有限公司

二〇二二年四月六日







# 会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

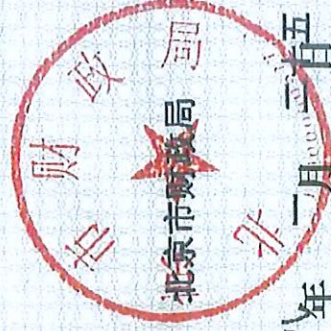
批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

## 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：

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制





姓名	林翔
Full name	林翔
性别	女
Sex	女
出生日期	1980-08-01
Date of birth	1980-08-01
工作单位	中审会计师事务所
Working unit	中审会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	352601198008011028



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: 440100780027  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 09 月 14 日  
Date of Issuance

2019年4月换发

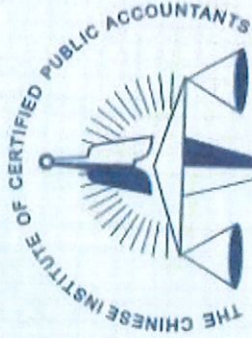


林翔(440100780027)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协（2021）268号。



440100780027





姓名	范凤伟
Sex	男
Date of birth	1987-03-15
工作单位	中意会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所
Working unit	413026198708158719
身份证号码	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: 110001684814  
No. of Certificate

批准注册协会 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 03 年 15 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

范凤伟(110001684814), 已通过广东省注册会计师协会  
2021  
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110001684814