

**关于中节能万润股份有限公司  
前次募集资金使用情况的鉴证报告**

瑞华核字[2018]37050023 号

**目 录**

1、 鉴证报告.....	1
2、 关于前次募集资金使用情况的报告.....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 关于中节能万润股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

瑞华核字[2018]37050023 号

中节能万润股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中节能万润股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2018 年 9 月 30 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》（证监发行字[2007]500 号）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，是贵公司董事会的责任。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，贵公司编制的截至 2018 年 9 月 30 日止《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合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》（证监发行字[2007]500 号）的规定。

本鉴证报告仅供贵公司申请公开发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为贵公司申请公开发行可转换公司的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年十二月三日

# 中节能万润股份有限公司

## 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》（证监发行字[2007]500号）的规定，中节能万润股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至2018年9月30日止的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）2015年2月非公开发行股票募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会2015年2月3日下发的《关于核准烟台万润精细化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕145号）核准，公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）64,231,250股，每股发行价格为人民币16.00元，募集资金总额人民币1,027,700,000.00元，扣除各项发行费用（含承销商承销保荐费、律师费、注册会计师费用等）人民币18,270,900.00元后，余额为1,009,429,100.00元，于2015年2月17日汇入本公司在上海浦东发展银行股份有限公司烟台开发区支行开立的14620154500000241账号1,009,429,100.00元。上述募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“瑞华验字[2015]第37050002号”《验资报告》。

截至2018年9月30日止，募集资金专户的余额为人民币13,810,768.31元，持有保证收益型理财产品150,000,000.00元，使用的闲置募集资金暂时补充流动资金金额为100,000,000.00元，转为通知存款60,000,000.00元。

截至2018年9月30日，募集资金专户存储情况如下：

开户银行	银行账户	报告期余额（元）
上海浦东发展银行股份有限公司烟台开发区支行	14620154500000241	13,810,768.31
交通银行股份有限公司烟台经济技术开发区支行	376001079018170081616	已销户
招商银行股份有限公司烟台开发区支行	535902016510201	已销户

#### （二）2016年7月非公开发行股票募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会 2016 年 7 月 26 日下发的《关于核准中节能万润股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1314 号）核准，公司以非公开发行的方式发行人民币普通股（A 股）23,782,036 股，每股发行价格为人民币 43.31 元，股款以人民币缴足，共计人民币 1,029,999,979.16 元，扣除承销及保荐费用、律师费、会计师费用等其他发行费用共计人民币 26,507,782.04 元后，募集资金净额共计人民币 1,003,492,197.12 元，上述资金于 2016 年 8 月 4 日汇入本公司在上海浦东发展银行股份有限公司烟台开发区支行开立的 14620154500000284 账号。上述募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“瑞华验字[2016]37050006 号”《验资报告》。

截止 2018 年 9 月 30 日止，上述募集资金已全部使用完毕，且已销户。

## 二、前次募集资金实际使用情况

### （一）前次募集资金使用情况对照情况

截至 2018 年 9 月 30 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 1“前次募集资金使用情况对照表”。

### （二）前次募集资金变更情况

1、截至 2018 年 9 月 30 日，前次募集资金无变更募集资金投资项目的情况。

2、2015 年 2 月非公开发行股票募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，本次募集资金 8,000 万用于为全资子公司增加注册资本，余下资金用于沸石系列环保材料二期扩建项目，实施地点位于烟台经济技术开发区大季家工业园区 C-9 地块。根据公司 2017 年 8 月 15 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过的《万润股份：关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，公司将沸石系列环保材料二期扩建项目中 C 车间的实施地点变更为烟台经济技术开发区大季家工业园区 C-10 地块，其他装置实施地点无变化，实施地点变更不构成公司募集资金的用途改变，募集资金投资项目建设内容及方式也无变化，对项目实施进度无重大影响，变更后，公司的生产基地得以合理布局，能够更好地保障公司持续稳定发展。

### （三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

1、2015 年 2 月非公开发行股票募集资金实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

金额单位：人民币万元

投资项目	项目总投资	承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
沸石系列环保材料二期扩建项目	92,970.00	92,970.00	66,364.29	26,605.71	建设期
增资烟台九目化学制品有限公司	3,500.00	3,500.00	3,500.00		
增资烟台万润药业有限公司	4,500.00	4,500.00	4,500.00		
合计	100,970.00	100,970.00	74,364.29	26,605.71	

## 2、2016年7月非公开发行股票募集资金实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

金额单位：人民币万元

投资项目	项目总投资	承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
收购MP公司100%股权	85,000.00	85,000.00	85,000.00		
补充流动资金	18,000.00	15,363.64	15,363.64		
合计	103,000.00	100,363.64	100,363.64		

### (四) 已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

#### 1、2015年2月非公开发行股票募集资金对外转让或置换情况

①本公司前次募集资金投资项目无对外转让的情况。

②为顺利推进募集资金投资项目，在此次募集资金到账前，公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目，共以自筹资金 31,527,930.55 元预先投入募集资金投资项目，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华核字[2015]37050005号鉴证报告。根据2015年3月18日公司第三届董事会第七次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 31,527,930.55 元。

#### 2、2016年7月非公开发行股票募集资金对外转让或置换情况

①本公司前次募集资金投资项目无对外转让的情况。

②为顺利推进募集资金投资项目，在此次募集资金到账前，公司以自筹资金

预先投入募集资金投资项目（收购 MP 生物医疗有限责任公司）款项计人民币 850,000,000.00 元，公司预先投入情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华核字[2016]37050027 号鉴证报告。根据 2016 年 8 月 18 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 850,000,000.00 元。

#### （五）临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

##### 1、2015 年 2 月非公开发行股票募集资金临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

截至 2018 年 9 月 30 日，公司尚未使用的募集资金合计 32,381.08 万元，全部存放于公司募集资金专用账户内或做保证收益型理财产品、通知存款和暂时补充流动资金。

①、公司于 2018 年 7 月 10 日，购买理财产品《上海浦东发展银行利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期》，产品到期日为认购/申购确认日（不含当日）后第 90 天（如本产品被浦发银行宣布提前终止，该提前终止日被视为到期日），收益类型为保证收益型，金额 1.5 亿元。

②、截至 2018 年 9 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 10,000.00 万元。

③、截至 2018 年 9 月 30 日，公司募集资金专户转通知存款 6,000.00 万元。

④、截至 2018 年 9 月 30 日，募集资金专户的余额为人民币 1,381.08 万元。

（累计利息收入 5,802.46 万元）

##### 2、2016 年 7 月非公开发行股票募集资金临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

截止 2018 年 9 月 30 日止，上述募集资金已全部使用完毕，且已销户。

#### （六）前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件 2。

#### （七）以资产认购股份的情况

1、2015 年 2 月非公开发行股票募集资金使用过程中，未涉及以资产认购股份情况。

2、2016年7月非公开发行股票募集资金使用过程中，未涉及以资产认购股份情况。

### 三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

本公司的前次募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中“董事会报告”部分中的相应披露内容不存在差异。

### 四、结论

董事会认为，本公司按非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书披露的募集资金运用方案使用了募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

中节能万润股份有限公司董事会

二〇一八年十二月三日



## 前次募集资金使用情况对照表（一）

金额单位：人民币万元

募集资金总额			100,942.91			已累计使用募集资金总额			74,364.29	
变更用途的募集资金总额			不适用			各年度使用募集资金总额			74,364.29	
						其中：2018 年 1-9 月			10,917.12	
变更用途的募集资金总额比例			不适用			2017 年			12,925.30	
						2016 年			23,527.34	
						2015 年			26,994.53	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 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	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	沸石系列环保材料二期扩建项目	沸石系列环保材料二期扩建项目	92,970.00	92,970.00	66,364.29	92,970.00	92,970.00	66,364.29	26,605.71	2019/12/31
2	增资烟台九目化学制品有限公司	增资烟台九目化学制品有限公司	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	-	2015/6/8

3	增资烟台万润药业有限公司	增资烟台万润药业有限公司	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	-	2015/6/18

注：沸石系列环保材料二期扩建项目处在建设期，尚未完全投产。该项目有三个主体车间，首个车间已于 2016 年 6 月达到预定可使用状态并投入使用，产能约 1500 吨/年，另外产能约 1000 吨/年的沸石系列环保材料新车间于 2017 年 7 月底达到预定可使用状态并投入使用，剩余车间预计 2019 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。

## 前次募集资金使用情况对照表（二）

金额单位：人民币万元

募集资金总额			100,349.22			已累计使用募集资金总额			100,363.64	
变更用途的募集资金总额			不适用			各年度使用募集资金总额			100,363.64	
变更用途的募集资金总额比例			不适用			其中：2016 年			100,363.64	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 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	实际投资金额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金额	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	
1	收购 MP 公司 100%股权	收购 MP 公司 100%股权	85,000.00	85,000.00	85,000.00	85,000.00	85,000.00	85,000.00	-	2016/3/18
2	补充流动资金	补充流动资金	18,000.00	15,363.64	15,363.64	18,000.00	15,363.64	15,363.64	-	不适用

附件 2-1：2015 年 2 月非公开发行股票募集资金

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（一）

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近两年一期实际效益（注 2）			截止日累计实现效益 (4) = (1) + (2) + (3)	是否达到预计效益
序号	项目名称			2016 年度(1)	2017 年度(2)	2018 年 1-9 月(3)		
1	沸石系列环保材料二期扩建项目	不适用	25,800.00（注 3）	3,802.65	5,252.14	10,449.30	19,504.09	不适用（注 1）
2	增资烟台九目化学制品有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	增资烟台万润药业有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1：沸石系列环保材料二期扩建项目处在建设期，尚未完全投产。该项目有三个主体车间，首个车间已于 2016 年 6 月达到预定可使用状态并投入使用，产能约 1500 吨/年，另外产能约 1000 吨/年的沸石系列环保材料新车间于 2017 年 7 月底达到预定可使用状态并投入使用，剩余车间预计 2019 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。

注 2：2016 年至 2017 年数据已经审计，2018 年 1-9 月财务报表数据未经审计。

注 3：沸石系列环保材料二期扩建项目承诺效益为项目达产后预计年净利润。

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（二）

金额单位：万美元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益（注 1）			最近两年一期实际效益（注 2）			截止日累计实现效益（4）=（1）+（2）+（3）	是否达到预计效益
序号	项目名称		2016 年度	2017 年度	2018 年度	2016 年度（1）	2017 年度（2）	2018 年 1-9 月（3）		
1	收购 MP 公司 100% 股权	不适用	786.94	928.66	1,053.37	5.88	408.88	71.57	486.33	否
2	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1：收购 MP 公司 100% 股权项目承诺效益为收购时采用收益法评估的预测净利润。

注 2：2016 年至 2017 年数据已经审计，其中 2016 年度为股权交割日（2016 年 3 月 18 日）至年末数据。2018 年 1-9 月财务报表数据未经审计。