

重庆再升科技股份有限公司

募集资金置换专项鉴证报告

天职业字[2023]5076号

目 录

募集资金置换专项鉴证报告——1

关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金
的专项说明——3



募集资金置换专项鉴证报告

天职业字[2023]5076 号

重庆再升科技股份有限公司：

我们接受委托，审验了后附的重庆再升科技股份有限公司（以下简称“再升科技”）管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》。

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 年修订）》（证监会公告（2022）15 号）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》（上证发（2022）2 号）的规定编制《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》是再升科技管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对再升科技管理层编制的上述专项说明独立地发表鉴证意见。

三、工作概述

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，以对上述专项说明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。

四、鉴证结论

我们认为，后附的再升科技管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》在所有重大方面按照《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 年修订）》（证监会公告（2022）15 号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》（上证发（2022）2 号）及交易所的相关规定编制，公允反映了再升科技截至 2022 年 10 月 12 日预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的情况。



五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供再升科技用于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已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本会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



关于以募集资金置换预先投入募集资金投资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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）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》（上证发〔2022〕2号）的规定，重庆再升科技股份有限公司（以下简称“再升科技”）以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明具体情况如下：

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〔2022〕1687号《关于核准重庆再升科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》文件核准，再升科技发行面值总额为人民币510,000,000.00元的可转换公司债券。截至2022年10月12日止，本次公开发行可转换公司债券，每张面值为人民币100.00元，发行数量510万张，发行价格为每张人民币100.00元，募集资金总额为人民币510,000,000.00元，扣除保荐承销费用不含税金额人民币7,198,113.21元，实收募集资金为人民币502,801,886.79元，扣除其他发行费用不含税金额人民币1,075,471.69元，实际募集资金净额为人民币501,726,415.10元。上述资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字〔2022〕42660号《验证报告》验证。再升科技对募集资金采取了专户存储制度。

二、承诺募集资金投资项目的情况

根据再升科技2021年4月29日召开的2021年第一次临时股东大会的决议和2022年3月31日召开的2021年年度股东大会的决议审议批准，再升科技拟将本次发行募集资金，扣除发行费用后用于以下项目：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目拟投资总额	拟投入募集资金金额
1	年产5万吨高性能超细玻璃纤维棉建设项目	21,293.00	21,290.00
2	年产8000吨干净空气过滤材料建设项目	17,500.00	15,500.00
3	干净空气过滤材料智慧升级改造项目	4,937.00	4,930.00
4	补充流动资金	9,280.00	9,280.00
	合计	53,010.00	51,000.00

在本次公开发行可转换公司债券的募集资金到位之前，再升科技将根据项目需要以自筹资金进行先期投入，并在募集资金到位之后，依相关法律法规的要求和程序对先期投入资金予以置换。本次公开发行可转换公司债券的募集资金到位后，再升科技将按照项目的实际需求和轻

重缓急将募集资金投入上述项目；若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金低于拟投资项目的实际资金需求总量，不足部分由再升科技自筹解决。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况

截至 2022 年 10 月 12 日止，再升科技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 185,275,259.66 元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	拟投入募集资金金额	自筹资金预先投入金额	自筹资金实际投入时间
1	年产 5 万吨高性能超细玻璃纤维棉建设项目	21,290.00	11,485.59	2021.3.9-2022.10.12
2	年产 8000 吨干净空气过滤材料建设项目	15,500.00	4,465.98	2021.2.25-2022.10.12
3	干净空气过滤材料智慧升级改造项目	4,930.00	2,575.96	2021.2.8-2022.10.12
	合计	41,720.00	18,527.53	

四、募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金金额

2021 年 4 月 29 日，再升科技召开 2021 年第一次临时股东大会，大会审议并通过《重庆再升科技股份有限公司关于公司 2021 年公开发行 A 股可转换公司债券方案的议案》；2022 年 3 月 31 日，再升科技召开 2021 年年度股东大会，大会审议并通过《关于延长公开发行 A 股可转换公司债券股东大会决议有效期及授权有效期的议案》。2022 年 7 月 29 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准重庆再升科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕1687 号）。

截至 2022 年 10 月 12 日止，再升科技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 185,275,259.66 元，拟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金额为人民币 185,275,259.66 元。

再升科技以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目拟投资总额	自筹资金预先投入金额	本次置换金额	占总投资的比例（%）
1	年产 5 万吨高性能超细玻璃纤维棉建设项目	21,293.00	11,485.59	11,485.59	53.94
2	年产 8000 吨干净空气过滤材料建设项目	17,500.00	4,465.98	4,465.98	25.52

序号	项目名称	项目拟投资 总额	自筹资金预先 投入金额	本次置换 金额	占总投资的 比例 (%)
3	干净空气过滤材料智慧升级改造项目	4,937.00	2,575.96	2,575.96	52.18
	<u>合计</u>	<u>43,730.00</u>	<u>18,527.53</u>	<u>18,527.53</u>	

五、以自筹资金预先支付发行费用的情况

本次募集资金保荐承销费用（不含税）及各项发行费用（不含税）合计人民币 8,273,584.90 元，其中各项发行费用（不含税）为人民币 1,075,471.69 元，各项发行费用已使用自筹资金支付，拟使用募集资金中补充流动资金的部分予以置换，具体情况如下：

单位：人民币万元

项目名称	募集资金置换已支付的发行费用金额（不含税）
律师费用	42.45
资信评级费用	33.02
会计师费用	9.44
信息披露费、登记服务费、发行手续费及其他费用	22.64
<u>合计</u>	<u>107.55</u>

六、再升科技以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的实施

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 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）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》（上证发〔2022〕2 号）的规定，再升科技拟以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的事项尚须经再升科技董事会审议通过，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实施。

重庆再升科技股份有限公司

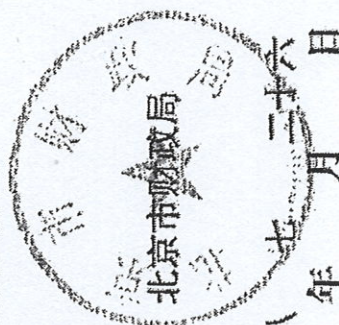
二〇二三年二月十日



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:

2021.5.25



2019.4.28
合格专用章
(四川)



姓名 申军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-3-8
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所成都分所
Working unit
身份证号码 519002760308761
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年3月31日
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31
合格专用章
(四川)



天职国际会计师事务所
与 原书核对一致

2018年3月28日
合格专用章
(四川)

证书编号: 510601843125
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2001年03月
Date of Issuance

2020.4.10
合格专用章
(四川)

合格专用章
(四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019年3月31日
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年3月31日
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
(四川)

2011年3月31日

合格专用章
(四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2011年3月31日
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2011.3.31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
(四川)

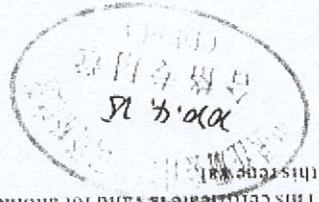
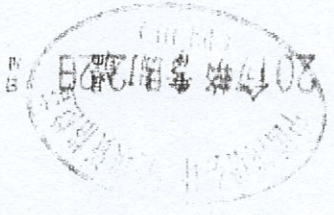
2014年4月20日



姓名 黄路亮
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-08-21
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 510623198608210547
Identity card No.



证书编号: 110101505118
No. of certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 08 月 22 日
Date of issuance



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

