

关于南京科思化学股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及
支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告

天衡专字(2023)01061 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：苏23J3LT2830



关于南京科思化学股份有限公司 以募集资金置换预先投入募投项目及 支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告

天衡专字(2023)01061 号

南京科思化学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的南京科思化学股份有限公司（以下简称“科思股份”）编制的截至2023年5月12日止的《南京科思化学股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》进行了鉴证。

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（2022年修订）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定要求，编制《南京科思化学股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》；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，是科思股份管理层的责任。

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，对科思股份管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》独立地发表鉴证意见。

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，以对《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。我们根据《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）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，对科思股份管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》的相



关内容进行了审慎调查，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，在此基础上依据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，科思股份管理层编制的《南京科思化学股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及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（2022年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的规定，在所有重大方面如实反映了科思股份截至2023年5月12日止的以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的实际情况。

四、报告使用范围

本报告仅供科思股份用于阐明以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他用途，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。



(本页无正文，仅为天衡会计师事务所出具的天衡专字(2023)01061号专项报告之签章页)



2023年5月18日

中国注册会计师：张 军



中国注册会计师：汪久翔



南京科思化学股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用
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）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的规定，南京科思化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2023）680号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券7,249,178张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币724,917,800.00元。扣除中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐人”）承销保荐费用（不含增值税）5,500,000.00元后的募集资金余额719,417,800.00元，已由中信证券于2023年4月19日汇入公司指定账户。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到账情况进行了验证，并出具了天衡验字（2023）00042号《验资报告》。

公司已将募集资金存放于为上述发行开立的募集资金专项账户，并由公司及子公司分别与各开户银行、保荐人签订了《募集资金三方（四方）监管协议》，对募集资金的存放和使用进行专户管理。

二、募集资金投资项目情况

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金扣除发行费用后将全部投资于以下项目：

（单位：人民币元）

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	644,742,000.00	525,908,600.00
2	安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目	256,572,500.00	199,009,200.00
合 计		901,314,500.00	724,917,800.00

在本次募集资金到位前，公司可根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法律法规规定的程序予以置换。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2023年5月12日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资



额为169,096,160.70元，具体情况如下：

(单位：人民币元)

序号	项目名称	拟投入募集资金	自筹资金实际投入
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	525,908,600.00	148,684,998.70
2	安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目	199,009,200.00	20,411,162.00
合 计		724,917,800.00	169,096,160.70

四、自筹资金预先支付发行费用情况

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券发行费用为人民币 8,585,609.33 元，其中保荐及承销费用不含税总额人民币 6,500,000.00 元中，人民币 5,500,000.00 元已在募集资金中扣除。在募集资金到位前公司已用自筹资金支付本次发行费用人民币 2,264,854.62 元（不含税），具体情况如下：

(单位：人民币元)

序号	项目	自筹资金预先支付金额（不含税）
1	承销及保荐费用	1,000,000.00
2	审计验资费用	377,358.49
3	律师费用	471,698.12
4	资信评级费用	377,358.49
5	信息披露及发行手续费等费用	38,439.52
合计		2,264,854.62

五、使用募集资金置换预先投入募投项目及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）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规和规范性文件的规定，公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金，尚须经董事会审议通过，并经注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

南京科思化学股份有限公司





编号 320100000202303010081

统一社会信用代码

91320000831585821

 $(1/1)$

照 拔 業 者

(長福)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

團體組織

[illegible]

关
机
记
登



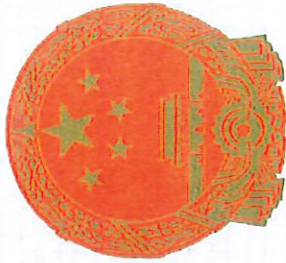
2023年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



说明

证书序号: 0012336

- 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:



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张军的年检二维码

年 月 日
/m /d



证书编号: 320000100051
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Association of CPAs
发证日期: 2007 年 12 月 30 日
Date of Issuance: 2007 /y /m /d

2022 09 23



姓名 张军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-02-21
Date of Birth
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 320123197702210034
Identity card No.

证书编号: 320000104847

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 02 月 28 日

Date of Issuance

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.

扫描二维码

扫描二维码

姓名: 汪久翔

Full name: 汪久翔

性别: 男

Sex: 男

出生日期: 1990-09-20

Date of birth: 1990-09-20

工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 320922199009203031

Identity card No. 320922199009203031

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)