RSM | 容诚

以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用鉴证报告

皇冠新材料科技股份有限公司

容诚专字[2026]518Z1459 号

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

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：京26DE85Y35Y

目　　录

序号	内　　容	页码
1	以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告	1-3
2	以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明	1-3

RSM 容诚
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 (100037)
TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392
E-mail:bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

关于皇冠新材料科技股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目
及支付发行费用的鉴证报告

容诚专字[2026]518Z1459 号

皇冠新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的皇冠新材料科技股份有限公司（以下简称皇冠新材）管理层编制的《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供皇冠新材为用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为皇冠新材用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的规定编制《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》是皇冠新材管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对皇冠新材管理层编制的上述专项说明独立地提出鉴证结论。

四、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，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检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。

五、鉴证结论

我们认为，后附的皇冠新材《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》在所有重大方面按照上述《上市公司募集资金监管规则》及交易所的相关规定编制，公允反映了皇冠新材以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。

（以下无正文）

（此页无正文，为皇冠新材料科技股份有限公司容诚专字[2026]518Z1459 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

蔡浩

中国注册会计师：

桂迎

中国注册会计师：

陈燕

2026 年 11 月 10 日

关于皇冠新材料科技股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司募集资金监管规则》及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的规定，将皇冠新材料科技股份有限公司（以下简称本公司）以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的具体情况说明如下：

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[2026]2081号文《关于核准皇冠新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，由主承销商中国国际金融股份有限公司采用向参与战略配售的投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股（A 股）股票56,304,768.00股，每股发行价格为人民币16.98元。截至2026年10月23日止，本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,630.48 万股，募集资金总额为人民币956,054,960.64元，扣除各项发行费用合计人民币94,632,482.92元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币861,422,477.72元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所[2026]518Z0166号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、招股说明书承诺募集资金投资项目情况

根据本公司《皇冠新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》与本公司第二届董事会第五次会议审议通过的《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，本公司调整后的募投项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	募集资金投资项目	拟投入募集资金	备案审批情况
1	广东皇冠功能性复合材料扩产项目	19,980.06	项目代码：2020-440783-22-03-097909
2	江苏皇冠半导体用功能性复合材料等产品扩产项目	15,487.40	太数据投备〔2025〕142号

序号	募集资金投资项目	拟投入募集资金	备案审批情况
3	浙江皇冠光学膜产业化项目	22,779.39	项目代码：2112-330522-04-01-330195
4	研发中心建设项目	23,621.28	太数据投备〔2025〕142 号、深光明发改备案[2025]487 号
5	补充流动资金	4,274.12	不适用
合计		86,142.25	

上述项目的投资总额为 1,032,321,638.98 元，本次募集资金将全部用于上述项目，若实际募集资金净额与项目需要的投资总额之间存在资金缺口，将由本公司自筹资金解决。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司首次公开发行股票募集资金投资项目已经相关部门批准，并经公司股东会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司以自筹资金先行投入，截至 2026 年 11 月 4 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 84,448,311.60 元，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	承诺募集资金投资金额	自筹资金预先投入金额
1	广东皇冠功能性复合材料扩产项目	19,980.06	-
2	江苏皇冠半导体用功能性复合材料等产品扩产项目	15,487.40	4,232.84
3	浙江皇冠光学膜产业化项目	22,779.39	128.04
4	研发中心建设项目	23,621.28	4,083.95
5	补充流动资金	4,274.12	-
合计		86,142.25	8,444.83

四、自筹资金预先支付发行费用情况

本次募集资金各项发行费用合计人民币94,632,482.92元（不含增值税），在募集资金到位前，本公司已用自筹资金支付发行费用金额为4,193,501.00元（不含增值税），本次拟用募集资金置换已支付发行费用金额为人民币4,193,501.00元（不含增值税），具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	不含税金额	说明
1	承销及保荐费用	2,000,000.00	无
2	审计费	1,500,000.00	无
3	信息披露费	150,943.40	无
4	发行手续费	542,557.60	无
合计		4,193,501.00	

皇冠新材料科技股份有限公司

2026 年 11 月 10 日

统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副 本) (5-1)

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　刘维、肖厚发

经营范围　一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　8710.5 万元

成立日期　2013 年 12 月 10 日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 08 月 10 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：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0022698

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：北京市财政局

2025年 3 月 24 日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 蔡浩

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-12-26

工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 340825198412261537



110100323703

证书编号：No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs

发证日期：Date of Issuance 2014 年/y 3 月/m 27 日/d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所 事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年/y 8 月/m 31 日/d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

华普天健深圳分所 事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

10

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.

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 汪迪

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-04-21

工作单位 Working unit 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 341003198803063422

证书编号：No of Certificate 110102036288

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2020 年 10 月 30 日 /y /m /d

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.

2021 年 11 月 20 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 110102036288

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.

年 /y 月 /m 日 /d

6

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.

年 /y 月 /m 日 /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

姓　　名 Full name 陈平

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1983-11-15

工作单位 Working unit 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 430405198311122580

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 1101020362092

证书编号：No. of Certificate 110102320619

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2021 年/y 05 月/m 日/d

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.

日/d