

关于山东恒邦冶炼股份有限公司
募集资金置换预先投入募投项目
自筹资金的专项鉴证报告

目 录	页 码
一、鉴证报告	1-2
二、关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的 专项说明	3-4



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 关于山东恒邦冶炼股份有限公司募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项鉴证报告

报告文号： 和信专字（2020）第000828号

客户名称： 山东恒邦冶炼股份有限公司

报告时间： 2020-09-23

签字注册会计师： 迟慰 （CPA：370500010012）

刘阿彬 （CPA：370100011223）



0105312020091807421877

报告文号：和信专字（2020）第000828号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件： hexin11p@163.com

防伪查询网址：<http://sdepacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

关于山东恒邦冶炼股份有限公司 募集资金置换预先投入募投项目 自筹资金的专项鉴证报告

和信专字(2020)第 000828 号

山东恒邦冶炼股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东恒邦冶炼股份有限公司（以下简称恒邦公司）编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供恒邦公司本次募集资金置换自筹资金时使用，不得用作任何其他目的。

二、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》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定编制《关于以募集资金置换预先投入募投项目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，并保证其真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，是恒邦公司管理层的责任。

三、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《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》发表独立的鉴证意见。

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，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。



五、鉴证结论

我们认为，恒邦公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》已经按照《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》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定编制，在所有重大方面如实反映了恒邦公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的实际情况。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:

迟慰



中国注册会计师:

刘阿彬



2020年9月23日



山东恒邦冶炼股份有限公司

关于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》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，山东恒邦冶炼股份有限公司（以下简称“恒邦公司”或“公司”）现将以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]2074号文《关于核准山东恒邦冶炼股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，恒邦公司本次非公开发行股份237,614,400股，每股面值1元，每股发行价格为10.54元，共募集资金2,504,455,776.00元。扣除各项发行费用合计人民币15,396,966.48元（不含增值税），公司实际募集资金净额为人民币2,489,058,809.52元。上述资金到位情况业经和信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了和信验字（2020）第000038号验资报告。

二、发行申请文件承诺募集资金项目项目情况

根据公司《2020年度非公开发行A股股票预案（二次修订稿）》，公司本次非公开发行股票募集资金总额为2,504,455,776.00元，扣除发行费用后募集资金净额计划用于补充流动资金及偿还有息借款，其中：200,000.00万元将用于偿还有息借款，剩余全部用于补充流动资金。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况：

截至2020年9月19日止，公司以自筹资金预先投入募集资金（即预先偿还的部分有息借款）的情况如下：

序号	借款主体	借款机构	借款金额（万元）	借款发放日期	归还日期
1	恒邦股份	中国工商银行股份有限公司烟台牟平支行	3,600.00	2019/6/28	2020/5/18

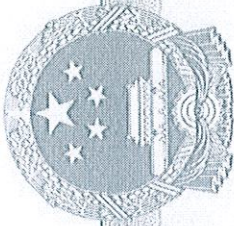
2	恒邦股份	中国工商银行股份有限公司烟台牟平支行	3,500.00	2019/6/29	2020/5/18
3	恒邦股份	中国工商银行股份有限公司烟台牟平支行	3,500.00	2019/6/29	2020/5/18
4	恒邦股份	中国工商银行股份有限公司烟台牟平支行	3,500.00	2019/6/29	2020/5/18
5	恒邦股份	中国工商银行股份有限公司烟台牟平支行	6,900.00	2019/6/6	2020/6/4
6	恒邦股份	兴业银行股份有限公司烟台分行	13,000.00	2020/1/14	2020/5/28
7	恒邦股份	兴业银行股份有限公司烟台分行	10,000.00	2020/1/15	2020/5/27
8	恒邦股份	中国银行股份有限公司烟台牟平支行	20,000.00	2019/12/12	2020/6/12
9	恒邦股份	中国银行股份有限公司烟台牟平支行	8,000.00	2019/6/28	2020/6/28
10	恒邦股份	江西铜业集团财务有限公司	20,000.00	2019/8/13	2020/7/10
11	恒邦股份	江西铜业集团财务有限公司	30,000.00	2019/8/27	2020/8/27
12	恒邦股份	江西铜业集团财务有限公司	10,000.00	2019/9/9	2020/9/9
合计			132,000.00		

四、置换募投资金的实施

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》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和制度的规定，公司拟以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，尚须经公司董事会审议通过，注册会计师出具审核报告及独立董事、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。

山东恒邦冶炼股份有限公司

二〇二〇年九月二十三日

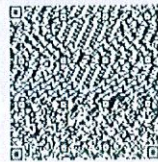


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

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、备案信息



名称 和信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

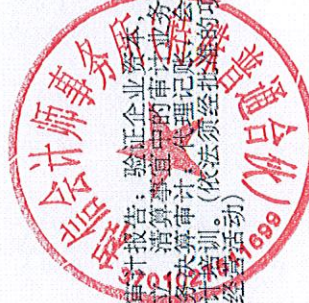
成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

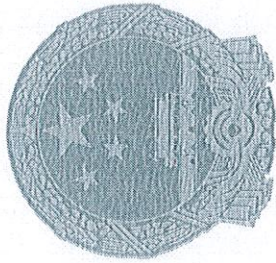
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

登记机关

2020年09月14日



报告出具报告使用



会计师事务所
执业证书

名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所：



组织形式： 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

鲁财会协字（2000）63号

批准执业文号：

2000-C7-29

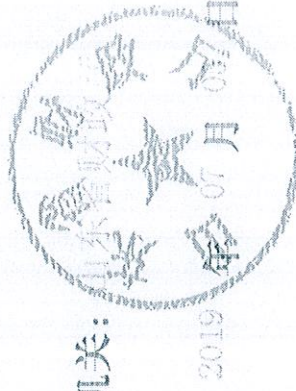
批准执业日期：

证书序号： 0011555

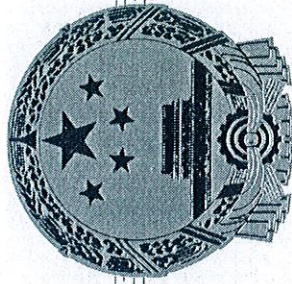
说明

- 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：



中华人民共和国财政部制

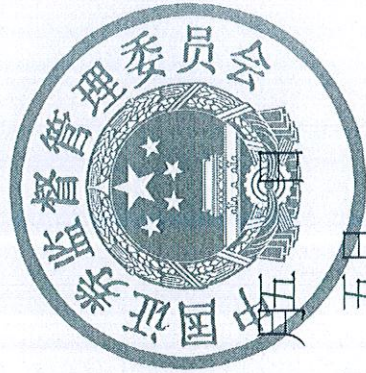
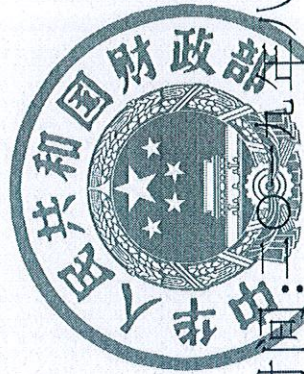


证书序号: 000370

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
和信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇〇九年八月五日

证书有效期至: 二〇一二年八月五日

151 151

姓名: 迟慰
性别: 男
出生日期: 1972-03-24
工作单位: 山东和信会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 370602197203243215
Identity card No.



证书编号: 370500010012
No. of Certificate

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

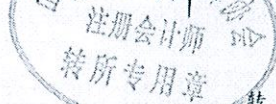
发证日期: 1998 年 06 月 19 日
Date of Issuance

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

更名: 和信会计师事务所(普通合伙)



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

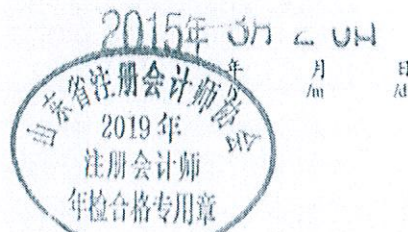
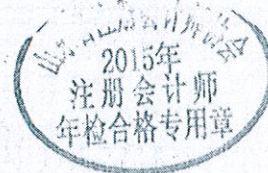
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年度检验

Annual Renewal

本证书经检验合格, 有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名	刘阿彬
Sex	男
出生日期	1988-03-12
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)烟台分公司
身份证号码	412724198803123498



证书编号: 370100011223
No. of Certificate

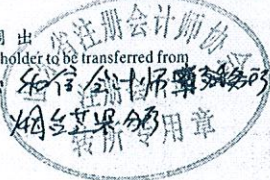
批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年 08月 24日
Date of Issuance

10/10/16

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
更名: 山东和信会计师事务所(普通合伙)烟台分公司



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 8月 21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

年度检验合格
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 registration



2020年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日
/y /m /d