



2008 年度前次募集资金使用情况的专项鉴证报告

开元信德湘专审字(2009)第 061 号

湘潭电化科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托对后附的湘潭电化科技股份有限公司(以下简称“湘潭电化公司”)编制的《湘潭电化科技股份有限公司 2008 年度前次募集资金使用情况专项报告》(以下简称“募集资金专项报告”)进行了专项鉴证。

按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定编制募集资金专项报告,提供相关的真实、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证据,是湘潭电化公司的责任。

我们的责任是在实施审核的基础上对募集资金专项报告发表专项鉴证意见。

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》的规定执行了专项审核工作。该准则要求我们计划和实施专项审核工作,以对募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中,我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

本报告是我们根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定与湘潭电化公司提供的募集资金相关资料,在审慎调查并实施必要的审核程序基础上对所取得的资料作出的职业判断,并不构成我们对湘潭电化公司募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。

经审核,湘潭电化公司募集资金专项报告的编制符合《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定,2008 年度前次募集资金实际存放和使用情况与募集资金专项报告所述基本相符。

【此页无正文】

开元信德会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 北京

二〇〇九年四月二十一日