

关于湖北凯龙化工集团股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告

众环专字(2019) 010007 号

湖北凯龙化工集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的湖北凯龙化工集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)董事会编制的《湖北凯龙化工集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》(以下简称《自筹资金投入募投项目专项说明》)进行了专项鉴证。

按照中国证券监督管理委员会《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第13号上市公司信息披露公告格式之第20号:上市公司募集资金置换前期投入公告格式》等有关规定编制《自筹资金投入募投项目专项说明》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贵公司董事会的责任。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况的专项报告发表鉴证意见。

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》准则的规定执行了鉴证工作。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、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司董事会编制的《自筹资金投入募投项目专项说明》已经按中国证券监督管理委员会《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第13号上市公司信息披露公告格式之第20号:上市公司募集资金置换前期投入公告格式》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了贵公司自筹资金预先投入募投项目的情况。

本专项报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用,未经本会计师事务所书面认可,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

武汉

2019年1月9日



湖北凯龙化工集团股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

深圳证券交易所：

根据中国证券监督管理委员会《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第13号上市公司信息披露公告格式之第20号：上市公司募集资金置换前期投入公告格式》的规定，本公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经2018年10月16日中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1619号文核准，本公司于2018年12月27日向社会公众公开发行面值328,854,800.00元的可转换公司债券，本次可转换公司债券每张票面金额为100.00元，按面值平价发行，募集资金总额为人民币328,854,800.00元，扣除承销、保荐佣金及债券受托管理费用、审计及验资费用、律师费用、信用评级费用等发行费用合计人民币17,766,873.09元后，实际募集资金净额为311,087,926.91元。上述资金已于2018年12月27日全部到位，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月28日出具的“众环验字（2018）010098号”《验资报告》审验。

二、募集资金投资项目的承诺情况

根据本公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》，募集资金投资项目及募集资金使用计划如下（金额单位：人民币万元）：

项目名称	投资总额			募集资金投入总额	项目备案或核准文号
	建设投资	流动资金	总计		
40万吨/年水溶性硝基复合肥和20万吨/年缓控释复合肥生产线设计建设项目	61,571.18	6,239.86	67,811.04	28,223.31	钟祥市发展和改革局出具的《湖北省固定资产投资项目备案证》（登记备案项目代码：2018-420881-26-03-003523）
农化研发及技术服务中心建设项目	4,894.62		4,894.62	2,885.48	钟祥市发展和改革局出具的《湖北省固定资产投资项目备案证》（登记备案项目代码：2018-420881-26-03-003532）
合计	66,465.80	6,239.86	72,705.66	31,108.79	

本次募集资金净额不能满足上述项目所需，不足部分将由公司前次募集资金变更和自筹资金解决。在募集资金到位前，公司将以自筹资金先行用于上述项目的建设，待募集资金到位后，公司将以募集资金对前期投入的资金进行置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

在本次募集资金到位之前，为不影响项目建设进度，本公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计 1,421.80 万元。具体投入情况如下（金额单位：人民币万元）：

项目名称	募集资金计划投入总额	以自筹资金预先投入募集资金项目金额
40 万吨/年水溶性硝基复合肥和 20 万吨/年缓控释复合肥生产线设计建设项目	28,223.31	1,421.80
合计	28,223.31	1,421.80

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入 40 万吨/年水溶性硝基复合肥和 20 万吨/年缓控释复合肥生产线设计建设项目金额为 1,421.80 万元，均为在建工程建设投资。

四、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审批情况

本公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项已于 2019 年 1 月 9 日经本公司第七届董事会第十三次会议审议通过。

湖北凯龙化工集团股份有限公司

2019 年 1 月 9 日