

**凯龙科技股份有限公司
募集资金年度存放与使用情况
鉴证报告**

目 录

- 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····第 1—2 页

- 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告····· 第 3—10 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2022〕6-287号

凯龙高科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的凯龙高科技股份有限公司（以下简称凯龙高科公司）董事会编制的2021年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供凯龙高科公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为凯龙高科公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

凯龙高科公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（深证上〔2022〕14号）及相关格式指引的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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。

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凯龙高科公司董事会编制的上述报告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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，凯龙高科公司董事会编制的 2021 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《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》（深证上〔2022〕14 号）及相关格式指引的规定，如实反映了凯龙高科公司募集资金 2021 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日

凯龙高科技股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所印发的《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》（深证上〔2022〕14 号）及相关格式指引的规定，将本公司募集资金 2021 年度存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意凯龙高科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2692 号），本公司由主承销商中国国际金融股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,800 万股，发行价为每股人民币 17.62 元，共计募集资金 49,336.00 万元，坐扣承销和保荐费用 2,830.19 万元后的募集资金为 46,505.81 万元，已由主承销商中国国际金融股份有限公司于 2020 年 11 月 30 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 1,841.36 万元后，公司本次募集资金净额为 44,664.46 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕6-86 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额
募集资金净额	A	44,664.46
截至期初累计发生额	项目投入	6,280.17
	利息收入净额	7.99
本期发生额	项目投入	17,362.14
	利息收入净额	325.77
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1 23,642.31

项 目	序号	金 额
利息收入净额	D2=B2+C2	333.76
应结余募集资金	E=A-D1+D2	21,355.91
实际结余募集资金	F	3,367.08
差异	G=E-F	17,988.83

注：应结余募集资金与实际结余募集资金差额 17,988.83 万元，其中用闲置募集资金暂时补充流动资金 10,000.00 万元，购买江苏银行股份有限公司无锡分行理财产品 8,000.00 万元，尚未支付的发行费用 11.17 万元

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》（深证上〔2020〕1292号）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》（深证上〔2022〕14号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《凯龙高科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中国国际金融股份有限公司于2020年12月21日分别与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行、江苏银行股份有限公司无锡分行、中信银行股份有限公司无锡分行、招商银行股份有限公司无锡分行签订了《募集资金三方监管协议》；于2021年5月7日分别与江苏银行股份有限公司镇江分行、中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司有 6 个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行	10650101040240839	9,680,015.20	
江苏银行股份有限公司无锡分行	24410188000187107	6,141,599.41	

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
中信银行股份有限公司无锡分行	8110501012001645844	365,254.66	
招商银行股份有限公司无锡分行	510902960010666	4,082,333.38	
江苏银行股份有限公司镇江分行	70650188000193116	10,400,779.07	
中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行	10650101040242629	3,000,794.24	
合计		33,670,775.96	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司研发中心建设项目募集资金投资于实验室建设、购置设备、购置软硬件及研发费用支出以支持公司主营业务，该用途无法单独核算效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

2. 变更募集资金投资项目情况表



附件 1



募集资金使用情况对照表

2021 年度

编制单位：凯龙高科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额				44,664.46	本年度投入募集资金总额				17,362.14		
报告期内变更用途的募集资金总额				6,500.00	已累计投入募集资金总额				23,642.31		
累计变更用途的募集资金总额				6,500.00							
累计变更用途的募集资金总额比例				14.55%							
承诺投资项目 和超募资金投向	是否已 变更项目 (含 部分变 更)	募集资 金 承诺 投资 总额	调整 后 投 资 总 额 (1)	本 年 度 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (%) (3) = (2) / (1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期 [注]	本 年 度 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化	
承诺投资项目											
发动机尾气后处理系统 扩能项目	是	33,364.46	26,864.46	6,213.87	7,518.15	27.99	2022 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	
研发中心建设项目	否	11,300.00	11,300.00	5,922.28	10,898.16	96.44	2022 年 10 月 31 日	不适用	不适用	否	
年产 200 万升柴油机排 气细微颗粒物 PM/PN 净 化关键材料的研发及产 业化项目	否		6,500.00	5,226.00	5,226.00	80.40	2023 年 2 月 28 日	不适用	不适用	否	
合 计		44,664.46	44,664.46	17,362.14	23,642.31						

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1. 研发中心建设项目 受新冠疫情反复影响，在设备运输、施工人员组织、调试及安装方面都受到了制约；此外，项目中 1 台测试排放设备发生了损坏，需要退回境外供应商进行修复，受前述疫情等影响，修复、运输工作有所延后，前述原因导致公司研发中心建设项目中的 6 台发动机台架、1 整车转毂试验台架尚未调试完成。</p> <p>2. 年产 200 万升柴油机排气细微颗粒物 PM/PN 净化关键材料的研发及产业化项目 (1) 该项目主要设备需非标定制，相关设备方案在定型之前需要进行多轮方案讨论和验证，导致整个设备的开发周期较长，但因新冠疫情影响，人员流动受到一定限制，使项目相关的设备讨论和验证工作无法按计划进行； (2) 受电子元器件市场供需紧张影响，项目所需的进口核心零部件如 PLC、燃烧器、相机等采购周期延长。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无。
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2021 年 2 月 4 日召开三届八次董事会和三届八次监事会会议，审议通过了《关于变更募集资金用途及募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司：(1) 将“发动机尾气后处理系统扩能项目”部分生产线变更至公司现有藕塘一期厂房内实施；(2) 将“公司研发中心建设项目”实施地点由“无锡市惠山区钱桥街道庙塘桥藕杨路 158 号（南侧）”变更为“无锡市惠山区钱桥街道锡宜高速北侧、龙源催化剂西侧”；2021 年 2 月 24 日，第二次临时股东大会审议通过了上述事项。
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司于 2021 年 2 月 4 日召开三届八次董事会和三届八次监事会会议，审议通过了《关于变更募集资金用途及募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将“发动机尾气后处理系统扩能项目”出现的约 6,500.00 万元暂时闲置募集资金，变更用于全资子公司凯龙蓝烽新材料科技有限公司（以下简称凯龙蓝烽公司）“年产 200 万升柴油机排气细微颗粒物 PM/PN 净化关键材料的研发及产业化项目”；2021 年 2 月 24 日，第二次临时股东大会审议通过了上述事项。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2020 年 12 月 28 日召开三届七次董事会和三届七次监事会会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 4,853.69 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2020 年 12 月 28 日召开三届七次董事会和三届七次监事会会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 15,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。2021 年 12 月 2 日，公司将上述 15,000.00 万元暂时补充流动资金的募集资金归还至募集资金专项账户。 公司于 2021 年 12 月 10 日召开三届十八次董事会和三届十六次监事会会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 10,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 10,000.00 万元。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	无。

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，除前述公司将 10,000.00 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，将 8,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理外，公司尚未使用的募集资金留存在各募集资金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2021 年 5 月 8 日召开三届十二次董事会和三届十一次监事会会议，审议通过了《关于公司及子公司拟使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司及子公司凯龙蓝烽公司在募投项目实施期间，根据实际情况使用银行承兑汇票（或背书转让）支付募投项目资金并以募集资金等额置换，即从募集资金专户划转等额资金到公司包括子公司一般账户。截至 2021 年 12 月 31 日，公司从募集资金专户共划转了 3,651.80 万元到公司一般账户，其中，凯龙蓝烽公司从募集资金专户划转了 241.05 万元到其一般账户。

[注]经公司三届二十次董事会会议审议，公司研发中心建设项目建设期由原来的计划完成时间 2021 年 12 月 31 日延期至 2022 年 10 月 31 日；

“年产 200 万升柴油机排气细微颗粒物 PM/PN 净化关键材料的研发及产业化项目”建设期由原来的计划完成时间 2022 年 2 月 28 日延期至 2023 年 2 月 28 日

附件 2

变更募集资金投资项目情况表

2021 年度

编制单位：凯龙蓝烽科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)[注]	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 200 万升柴油机排气细微颗粒物 PM/PN 净化关键材料的研发及产业化项目	发动机尾气后处理系统扩能项目	6,500.00	5,226.00	5,226.00	80.40	2023 年 2 月 28 日	不适用	不适用	否
合 计		6,500.00	5,226.00	5,226.00					
变更原因、决策程序及信息披露情况说明		<p>变更原因：由于我国非道路移动机械国四标准实施时间推迟至 2022 年 12 月 1 日，使得公司本次募集资金投资项目“发动机尾气后处理系统扩能项目”出现了约 6,500.00 万元暂时闲置募集资金，而凯龙蓝烽公司“年产 200 万升柴油机排气细微颗粒物 PM/PN 净化关键材料的研发及产业化项目”急需建设资金，为提高募集资金的使用效率，满足公司建设项目需要，提升公司经营效益，公司将该 6,500.00 万元募集资金，变更用于凯龙蓝烽“年产 200 万升柴油机排气细微颗粒物 PM/PN 净化关键材料的研发及产业化项目”。</p> <p>决策程序及信息披露情况说明：公司于 2021 年 2 月 4 日召开三届八次董事会和三届八次监事会会议，审议通过了《关于变更募集资金用途及募集资金投资项目实施地点的议案》，并提交至公司股东大会决议，2021 年 2 月 24 日，第二次临时股东大会审议通过了该议案，同意公司将“发动机尾气后处理系统扩能项目”6,500.00 万元募集资金，变更用于全资子公司凯龙蓝烽公司“年产 200 万升柴油机排气细微颗粒物 PM/PN 净化关键材料的研发及产业化项目”。公司于 2021 年 2 月 5 日在巨潮资讯网上刊登《关于变更募集资金用途及募集资金投资项目实施地点的公告》就上述事项予以披露。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因		<p>主要受以下各方面影响，项目推进进度有所滞后：</p> <p>(1) 该项目主要设备需非标定制，相关设备方案在定型之前需要进行多轮方案讨论和验证，导致整个设备的开发周期较长，但因新冠疫情影响，人员流动受到一定限制，使项目相关的设备讨论和验证工作无法按计划进行；</p> <p>(2) 受电子元器件市场供需紧张影响，项目所需的进口核心零部件如 PLC、燃烧器、相机等采购周期延长。</p>							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无。							

[注]经公司三届二十次董事会会议审议，公司拟再次将 5,000.00 万元原用于“发动机尾气后处理系统扩能项目”的募集资金，变更用于凯龙蓝烽公司“年产 200 万升柴油机排气细微颗粒物 PM/PN 净化关键材料的研发及产业化项目”，使后者变更后拟投入募集资金总额达到 11,500.00 万元



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



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 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



2022年3月1日



仅作为凯龙科技股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址: www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址: www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

0210056



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为凯龙高科技股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为凯龙高科技股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明曹俊炜是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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



姓名 金乾恺

Full name 男

性 别

Sex 1985-02-26

出生日期 1985-02-26

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所（特殊普
通合伙）上海分所

Working unit

身份证号码 310105198502260416

Identity card No.



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.



金乾恺(110101310115)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

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.



金乾恺(110101310115)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

证书编号: 110101310115
No. of Certificate

会计师事务所: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Tianjian CPAs (Special General Partnership)

2020年09月31日
Date of expiry

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



金乾恺(110101310115)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年09月31日

仅为 凯龙高科技股份有限公司 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明。金乾恺 是 中国注册会计师 未经本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。