

湖北康农种业股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及
已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告

目 录

- 一、以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自
筹资金的鉴证报告
- 二、以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自
筹资金的专项说明

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

湖北康农种业股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及
已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告

永证专字(2024)第310020号

湖北康农种业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的湖北康农种业股份有限公司(以下简称“康农种业”)管理层编制的截至2024年2月20日止的《湖北康农种业股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

一、管理层的责任

康农种业管理层的责任是按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》、《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等相关规定的要求编制专项说明,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,并向注册会计师提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及注册会计师认为必要的其他证据。

二、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管理层编制的专项说明发表独立的鉴证意见。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了询问、检查会计记录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。

三、鉴证结论

我们认为，康农种业管理层编制的专项说明已经按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了康农种业截至 2024 年 2 月 20 日止的以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的实际情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

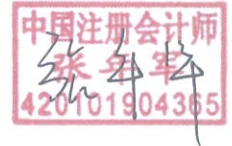
本鉴证报告仅供康农种业用于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国·北京



中国注册会计师：
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇二四年二月二十七日

湖北康农种业股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明

根据《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等有关法律法规和规范性文件的规定，现将湖北康农种业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）截至2024年2月20日止以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的具体情况说明如下：

一、募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北康农种业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2839号）核准，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股15,134,000.00股（超额配售选择权行使后），发行价格为11.20元/股，募集资金总额为169,500,800.00元，扣除发行费用25,497,603.20元后，募集资金净额为144,003,196.80元。上述募集资金已全部存放于公司设立的募集资金专项账户，并经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并分别出具了永证验字（2024）第210002号《验资报告》和永证验字（2024）第210006号《验资报告》审验。

为规范公司募集资金管理，保护投资者合法权益，根据《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等有关法律法规和规范性文件的规定，以及公司《募集资金管理制度》相关要求，公司已对募集资金实行了专户存储管理，并与保荐机构、存放募集资金的银行签署了募集资金三方监管协议。

二、募集资金投资项目情况

根据公司《招股说明书》披露的募集资金用途以及公司第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，前述募集资金扣除发行费用后的净额用于以下项目：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目投资金额	原拟投入募集资金	调整后拟投入募集资金金额
			金	金额

1	年产 2.5 万吨杂交玉米 种子生产基地项目	24,948.40	22,898.40	10,100.32
2	补充流动资金	5,000.00	5,000.00	4,300.00
	合计	29,948.40	27,898.40	14,400.32

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2024 年 2 月 20 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 47,869,980.37 元，本次拟置换 47,869,980.37 元，具体投入情况如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	调整后拟投入募 投资金额	以自筹资金投入金额	拟置换金额
1	年产 2.5 万吨杂交玉 米种子生产基地项目	101,003,196.80	47,869,980.37	47,869,980.37
2	补充流动资金	43,000,000.00		
	合计	144,003,196.80	47,869,980.37	47,869,980.37

四、自筹资金预先支付发行费用情况

公司发行股票的各项发行费用合计人民币计 25,497,603.20 元（含税），截至 2024 年 2 月 20 日止，公司已用自筹资金支付的发行费用金额为 2,637,523.20 元（含税），本次拟置换 2,637,523.20 元，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	发行费用	以自筹资金支付金	本次置换资金
保荐承销费用	16,950,080.00	500,000.00	500,000.00
审计验资费用	4,300,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
律师费用	4,000,000.00	500,000.00	500,000.00
与本次发行相关的手 续费及其他费用	247,523.20	37,523.20	37,523.20
合计：	25,497,603.20	2,637,523.20	2,637,523.20

注：根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2005〕123 号）规定，公司及所属控股子公司批发和销售种子产品，享受免征增值税政策。上述发行费用均为含增值税金额且发行费用中的增值税不可抵扣。

湖北康农种业股份有限公司

2024 年 2 月 27 日



统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描二维码可快速验证
企业信息，提高
可信度，保障权益。
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计、审计、税务、法律、法规规定的其它经济活动的咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它经营活动；主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；开展经营项目的经营，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
1052164287

登记机关

2024年01月24日





会计师事务所
执业证书
 复印件仅供出具报告使用

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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。
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》。



中华人民共和国财政部制

姓名: 张年军
 Full name: 张年军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-01-21
 Date of birth: 1974-01-21
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 422201740121111
 Identity card No.: 422201740121111



证书编号: 420401904365
 No. of Certificate: 420401904365

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 03 月 16 日
 Date of Issuance: 2001 年 03 月 16 日



张年军 420401904365



注册会计师工作单位变更登记
 Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPA's

张年军

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 1 月 8 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPA's

湖北分所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 1 月 8 日

年检凭证

中国注册会计师协会

张年军

会员编号 420401904365

最后年检时间
 2023年06月

年检结果
 年检通过

历年记录

2022年	2022-05-11 11:52:32	通过
2014年	2022-04-18 21:52:42	通过
2013年	2022-04-18 21:52:42	通过

姓名 杜军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-02-01
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 429001198302010554
Identity card No.



证书编号: 110001024721
No. of Certificate
批准注册协会 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
Date 2014 年 08 月 08 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.

社字(110001024721)
2021年已通过




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
北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 1 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 1 月 8 日

本复印件无效