

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告.....第 3—6 页



前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕2-272号

湖南菱钢铁股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的湖南菱钢铁股份有限公司（以下简称华菱钢铁公司）董事会编制的截至2019年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华菱钢铁公司发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为华菱钢铁公司发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

华菱钢铁公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《前次募集资金使用情况报告》，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华菱钢铁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，华菱钢铁公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了华菱钢铁公司截至2019年12月31日的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师：

李新
印

中国注册会计师：

郑生
印

二〇二〇年三月三十日

湖南华菱钢铁股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称公司或本公司）截至 2019 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告如下。

（非特别说明，本报告金额单位为人民币万元）

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

本公司前次非公开发行股票购买标的资产不涉及募集资金的实际流入，也不存在资金到账时间及资金在专项账户的存放情况。

二、前次募集资金使用情况

本公司前次非公开发行股票购买标的资产情况详见本报告附件。

三、前次募集资金变更情况

本公司前次非公开发行股票购买标的资产不涉及募集资金变更情况。

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

本公司前次非公开发行股票购买标的资产不涉及承诺效益的问题。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司前次非公开发行股票购买标的资产不涉及对外转让或置换情况。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

本公司前次非公开发行股票购买标的资产不涉及募集资金投资项目。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

（一）交易完成情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕1675号文核准，公司向湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称华菱集团）、涟源钢铁集团有限公司（以下简称涟钢集团）、湖南衡阳钢管（集团）有限公司（以下简称衡钢集团）和特定投资者（包括建信金融资产投资有限公司、中银金融资产投资有限公司、湖南华弘一号私募股权基金企业（有限合伙）、中国华融资产管理股份有限公司、农银金融资产投资有限公司、深圳市招平穗达投资中心（有限合伙）等六家机构）发行股票购买其持有的本公司子公司湖南华菱湘潭钢铁有限公司（以下简称华菱湘钢）、湖南华菱涟源钢铁有限公司（以下简称华菱涟钢）、衡阳华菱钢管有限公司（以下简称华菱钢管）全部少数股权，共计发行人民币普通股（A股）股票190,716.7176万股，发行价为每股人民币4.58元，发行股份支付的交易对价为人民币8,734,825,684.00元。

华菱集团、涟钢集团、衡钢集团和特定投资者已于2019年12月26日将合计持有的华菱湘钢13.68%股权、华菱涟钢44.17%股权和华菱钢管43.42%股权全部过户至本公司名下，并在工商行政管理部门办理了工商变更登记手续。

本公司于2020年1月9日就本次交易增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，并于2020年1月15日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。经确认，本次发行的1,907,167,176股A股股份于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入公司的股东名册，本次新增股份的上市日为2020年2月11日。

（二）资产运行情况

1. 标的公司账面价值变化情况

（1）明细情况

1) 华菱湘钢

项目	2018年11月30日 (评估基准日)	2018年12月31日	2019年12月31日
资产总额	2,694,531.27	2,645,922.67	3,458,398.40
负债总额	1,466,241.75	1,391,388.19	1,888,380.45
净资产	1,228,289.53	1,254,534.48	1,570,017.95

2) 华菱涟钢

项目	2018年11月30日 (评估基准日)	2018年12月31日	2019年12月31日
资产总额	2,355,082.91	2,218,404.55	2,342,134.43
负债总额	1,466,819.05	1,316,614.08	1,385,172.91
净资产	888,263.86	901,790.46	956,961.52

3) 华菱钢管

项目	2018年11月30日 (评估基准日)	2018年12月31日	2019年12月31日
资产总额	1,359,062.33	1,259,755.04	1,248,497.59
负债总额	1,140,216.94	1,036,988.64	957,589.10
净资产	218,845.40	222,766.40	290,908.49

(2) 其他说明

特定投资者以2018年11月30日为评估基准日,于2018年12月向华菱湘钢增资137,760.00万元、向华菱涟钢增资121,360.00万元、向华菱钢管增资68,880.00万元,为保持数据列报口径的一致性和可比性,本公司根据上述增资金额分别调增了华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管2018年11月30日净资产137,760.00万元、121,360.00万元、68,880.00万元。

2. 生产经营情况

标的公司主营业务为钢材的生产和销售,截至本报告出具日,各项业务生产经营正常。

3. 效益贡献情况

标的公司在重组评估基准日(2018年11月30日)至股权交割日(2019年12月31日)期间所产生的利润情况如下:

标的公司	净利润	其他综合收益	综合收益总额
华菱湘钢	321,008.17	31.98	321,040.15
华菱涟钢	245,691.35		245,691.35
华菱钢管	72,115.60	-33.35	72,082.25
合计	638,815.12	-1.37	638,813.75

附件:前次募集资金使用情况对照表

湖南华菱钢铁股份有限公司

二〇二〇年三月三十日

附件：

前次募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 12 月 31 日

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：873,482.57						已累计使用募集资金总额：873,482.57				
变更用途的募集资金总额：无。						各年度使用募集资金总额：873,482.57				
变更用途的募集资金总额比例：不适用。						2019 年：873,482.57				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				非公开发行股份购买资产完成工商变更登记日期
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	购买华菱湘钢 13.68%股权	购买华菱湘钢 13.68%股权	212,830.91	212,830.91	212,830.91	212,830.91	212,830.91	212,830.91		2019 年 12 月 26 日
2	购买华菱涟钢 44.17%股权	购买华菱涟钢 44.17%股权	486,761.84	486,761.84	486,761.84	486,761.84	486,761.84	486,761.84		2019 年 12 月 26 日
3	购买华菱钢管 43.42%股权	购买华菱钢管 43.42%股权	173,889.82	173,889.82	173,889.82	173,889.82	173,889.82	173,889.82		2019 年 12 月 26 日
合计			873,482.57	873,482.57	873,482.57	873,482.57	873,482.57	873,482.57		