

关于湖北凯龙化工集团股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字(2023)0101906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“凯龙股份公司”)截至2022年12月31日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定,编制《关于前次募集资金使用情况的报告》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,以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是凯龙股份公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的湖北凯龙化工集团股份有限公司截至2022年12月31日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》已经按照《监管规则适用指引——发行类第7号》编制,在所有重大方面如实反映了凯龙股份公司截至2022年12月31日止的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供湖北凯龙化工集团股份有限公司申请本次向特定对象发行股票之特定目的时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为凯龙股份公司申请本次向特定对象发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



方芳

2023年9月7日

湖北凯龙化工集团股份有限公司

截至2022年12月31日止的前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第7号》，湖北凯龙化工集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）编制了截至2022年12月31日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

2018年10月16日，经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，扣除保荐及承销费、审计及验资费、律师费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）前次募集资金在专项账户的存放情况

经本公司董事会审议，公司、湖北凯龙楚兴化工集团有限公司（以下简称“凯龙楚兴公司”）、长江证券承销保荐有限公司分别与中国工商银行股份有限公司荆门东宝支行、中国建设银行股份有限公司荆门分行于2019年1月10日签订了《募集资金三方监管协议》。

截至2022年12月31日止，募集资金存放专项账户的余额如下：

开户行	单位	账号	初始存放金额 (元)	余额(元)	备注
中国工商银行股份有限公司荆门东宝支行	湖北凯龙化工集团股份有限公司	1809001629 200116365	132,233,326.91	20,474,929.72	
中国建设银行股份有限公司荆门分行	湖北凯龙化工集团股份有限公司	42050166860 800000274	28,854,600.00		已销户
中国建设银行股份有限公司荆门分行	湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	42050166860 800000275			已销户

开户行	单位	账号	初始存放金额 (元)	余额(元)	备注
中国工商银行股份有限公司荆门东宝支行	湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	180900162920 0116640	150,000,000.00	10,592,288.86	
合计			311,087,926.91	31,067,218.58	

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

经与本公司 2018 年 12 月 18 日召开的公司第七届董事会第十二次会议根据公司 2018 年第一次临时股东大会授权审议通过《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》的相关内容逐项对照，编制了附件一：前次募集资金实际使用情况对照表（2018 年发行可转换债券）。

(二) 前次以募集资金对先期投入的自筹资金进行置换情况

公司在可转换债券募集资金到位前已开始使用自有资金先期投入募集资金投资项目的建设并在募集说明书中进行了相关披露。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况发表审核意见，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 1 月 9 日出具了“众环专字（2019）010007 号”《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》：截止 2018 年 12 月 31 日，公司使用自筹资金先期投入募集资金投资项目的总金额为 1,421.80 万元。2019 年 1 月 9 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金对先期投入的自筹资金进行了置换，公司实际置换金额为 1,421.80 万元。

(三) 前次募集资金实际投资项目变更情况

2022 年 10 月 27 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。

“农化研发及技术服务中心建设项目” 暂未启动，该项目为 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的配套项目。为充分发挥项目效能，公司子公司凯龙楚兴公司依据项目的重要性计划先将 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、合成氨节能环保技改项目建成达产，使公司复合肥产品形成规模后再视情况决定是否启动本项目。

鉴于公司发展现状及市场环境变化，同时公司有息负债金额较大，为提高公司资产流动性及使用效率，降低公司资金成本，公司决定终止“农化研发及技术服务中心建设项目”，并结合公司实际情况将剩余募集资金用于永久补充流动资金。

（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

本公司公开发行可转换债券募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异主要系项目尚未完全实施完毕以及募集资金账户理财收益和利息收入影响所致。

（五）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（六）临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

2019年1月，公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司及子公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司在确保不影响募集资金投资项目顺利实施的情况下，使用最高额度不超过3亿元人民币暂时闲置的募集资金进行现金管理，投资保本型理财产品，独立董事已发表同意意见。公司2019年以闲置募集资金投资理财产品情况如下：

产品名称	签约方	金额	起始日期	终止日期	备注
保本“随心E”二号法人拓户理财产品	中国工商银行荆门东宝支行	8000万元	2019.2.1	2019.8.2	已赎回
保本型法人35天稳利人民币理财产品	中国工商银行荆门东宝支行	1亿元	2019.2.1	2019.3.8	已赎回
法人人民币结构性存款-七天滚动型	中国工商银行荆门东宝支行	1亿元	2019.2.1	2019.2.23	已赎回
保本型法人35天稳利人民币理财产品	中国工商银行荆门东宝支行	1亿元	2019.3.15	2019.4.19	已赎回
法人人民币结构性存款-七天滚动型	中国工商银行荆门东宝支行	6900万元	2019.5.7	2019.6.6	已赎回
法人人民币结构性存款-七天滚动型	中国工商银行荆门东宝支行	6900万元	2019.6.25	2019.7.9	已赎回
结构性存款	中国工商银行荆门东宝支行	6900万元	2019.4.30	2019.5.7	已赎回

产品名称	签约方	金额	起始日期	终止日期	备注
保本型法人 63 天稳利人民币理财产品	中国工商银行荆门东宝支行	6900 万元	2019.7.12	2019.9.17	已赎回
保本型法人 63 天稳利人民币理财产品	中国工商银行荆门东宝支行	5000 万元	2019.9.24	2019.11.26	已赎回
保本“随心 E”二号法人拓户理财产品	中国工商银行荆门东宝支行	8000 万元	2019.8.9	2019.11.11	已赎回
保本型法人 35 天稳利人民币理财产品	中国工商银行荆门东宝支行	5000 万元	2019.12.10	2020.1.13	已赎回
保本“随心 E”二号法人拓户理财产品	中国工商银行荆门东宝支行	8000 万元	2019.11.15	2020.5.14	已赎回
保本“随心 E”二号法人拓户理财产品	中国工商银行荆门东宝支行	500 万元	2019.11.25	2020.5.22	已赎回

2019 年 12 月 31 日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》的决议，公司在确保不影响募集资金投资项目顺利实施的情况下，使用最高额度不超过 3 亿元人民币暂时闲置的募集资金进行现金管理，投资保本型理财产品，独立董事已发表同意意见。公司 2020 年以闲置募集资金投资理财产品情况如下：

产品名称	签约方	金额	起始日期	终止日期	备注
结构性存款	中国工商银行荆门东宝支行	2000 万元	2020.4.8	2020.5.28	已赎回
法人人民币结构性存款-七天滚动型	中国工商银行荆门东宝支行	8000 万元	2020.5.29	2020.6.19	已赎回
结构性存款	中国工商银行荆门东宝支行	8000 万元	2020.6.29	2020.12.28	已赎回
乾元一周周利保本型理财	中国建设银行荆门分行营业部	2900 万元	2020.7.8	2020.9.30	已赎回

2021 年 4 月 26 日，公司第七届董事会第四十七次会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》的决议，公司在确保不影响募集资金投资项目顺利实施的情况下，使用最高额度不超过 1.3 亿元人民币暂时闲置的募集资金进行现金管理，投资保本型理财产品，独立董事已发表同意意见。公司 2021 年以闲置募集资金投资理财产品情况如下：

产品名称	签约方	金额	起始日期	终止日期	备注
结构性存款	中国银行荆门东宝支行	3000 万元	2021.8.4	2021.11.2	已赎回

产品名称	签约方	金额	起始日期	终止日期	备注
结构性存款	中国银行荆门东宝支行	3000 万元	2021.11.5	2022.2.7	已赎回

2022 年 4 月 25 日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》的决议，公司在确保不影响募集资金投资项目顺利实施的情况下，使用最高额度不超过 1 亿元人民币暂时闲置的募集资金进行现金管理，投资保本型理财产品，独立董事已发表同意意见。公司 2022 年以闲置募集资金投资理财产品情况如下：

产品名称	签约方	金额	起始日期	终止日期	备注
结构性存款	中国银行荆门东宝支行	3000 万元	2022.3.24	2022.4.25	已赎回
结构性存款	中国银行荆门东宝支行	3000 万元	2022.6.20	2022.12.20	已赎回

（七）前次募集资金未使用完毕的情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用募集资金人民币 3,106.72 万元，占所募集资金净额的 9.99%，其中募集资金专项账户余额 3,106.72 万元，无暂时补充流动资金的情况，剩余未使用的募集资金将继续投入尚在实施的项目中。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

经与本公司 2018 年 12 月 18 日召开的公司第七届董事会第十二次会议根据公司 2018 年第一次临时股东大会授权审议通过《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》的相关内容逐项对照，编制了附件二：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2018 年发行可转换债券）。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司前次发行不涉及以资产认购股份。

五、前次募集资金实际使用有关情况及公司信息披露文件情况

本公司将募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容做逐项对照，没有发现存在重大差异。

附表一：前次募集资金使用情况对照表（2018年发行可转换债券）

附表二：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2018年发行可转换债券）

本公司董事会保证上述报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖北凯龙化工集团股份有限公司董事会

2023年9月7日

附件一

前次募集资金使用情况对照表

2018年发行可转换债券

单位：人民币万元

募集资金总额：			31,108.79			已累计使用募集资金总额：			29,035.54	
变更用途的募集资金总额：			2,885.48			各年度使用募集资金总额：			29,035.54	
变更用途的募集资金总额比例：			9.28%			2019年度			11,540.96	
						2020年度			7,152.52	
						2021年度			4,541.83	
						2022年度			5,800.24	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到或预计达到预定可使用状态日期
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	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	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	30,000.00	28,223.31	26,002.52	30,000.00	28,223.31	26,002.52	-2,220.79	2020年10月完成
2	农化研发及技术服务中心建设项目	补充流动资金	2,885.48	2,885.48	3,033.03	2,885.48	2,885.48	3,033.03	147.55	注2
	小计		32,885.48	31,108.79	29,035.54	32,885.48	31,108.79	29,035.54	-2,073.25	

注1.公司2018年发行可转换债券实际募集资金净额低于承诺投资部分的1,776.69万元，公司将按募集说明书中承诺以自有资金补足。

注2.农化研发及技术服务中心建设项目已终止，详见本报告“二、（三）前次募集资金实际投资项目变更情况”。

附件二

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2018年发行可转换债券

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益	备注
序号	项目名称			2020年度	2021年度	2022年度			
1	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	96.78%	10,837.41	447.45	2,267.55	9,531.09	12,246.09	是	

注：2019年，通过组织技术和市场专项调研，公司认为硝酸铵钙产品目前虽然有一定的市场前景，但使用范围较为狭窄，主要用于叶菜类作物；同时存在国内生产工艺较为落后、产品附加值不高等问题。经研究，决定取消“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”项目中10万吨/年硝酸铵钙装置的建设。同时，因外部市场环境变化，公司暂缓了20万吨/年缓控释复合肥生产线的建设。

此外，凯龙楚兴公司原有一座颗粒硝酸铵造粒塔，由于当前多数民爆企业使用硝酸铵溶液替代颗粒硝酸铵作为炸药原材料进行生产，颗粒硝酸铵市场需求逐渐萎缩，为盘活存量资产，公司决定将该项目中30万吨/年水溶性硝基复合肥装置的部分产能改为利用原有的颗粒硝酸铵造粒塔进行技术改造形成。

鉴于该项目部分装置、产能被调整，10万吨/年硝酸铵钙及20万吨/年缓控释复合肥未形成实际产能，因此，上表中承诺效益为该项目剔除硝酸铵钙和缓控释复合肥两个子项目后，自项目投产日（2020年10月）起至2022年12月31日止的预计实现效益。