

---

**山西证券股份有限公司**  
**关于湖南康隆生物科技股份有限公司**  
**募集资金存放与实际使用情况的核查报告**

根据《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关规定，山西证券股份有限公司（以下简称“公司”）对湖南康隆生物科技股份有限公司（简称“康隆生物”或“公司”）延续到本报告期内（2019年1月1日至2019年6月30日）股票发行募集资金的存放与使用进行专项核查。现将核查情况做如下说明：

## 一、核查范围、方法和思路

### （一）核查范围

康隆生物自挂牌至今共计完成一次定向发行，即2017年12月进行的定向发行。该次发行所募集资金本金及利息已于2019年6月30日前使用完毕。该次募集资金的使用延续到本报告期内。因此本次核查将只针对2017年12月进行的定向发行所募集的资金进行核查。

### （二）核查方法

1、我公司通过查阅康隆生物募集资金发行方案、董事会决议记录、股东会决议记录、公告文件、验资报告、股票发行股份登记函等资料，核查募集资金的发行情况；

2、我公司通过查阅康隆生物及各子公司明细账、银行日记账，核查与本次募集资金使用相关的会计凭证、银行对账单、合同、协议等业务资料，测算本次募集资金期间日常经营活动现金流入、日常经营活动现金流出情况；

3、我公司通过询问康隆生物管理层、财务人员及会计师事务所人员对本次募集资金使用情况进行验证；

4、我公司通过核查康隆生物及各子公司交易性金融资产和可供出售的金融



资产、其他应收款、其他应付款、投资收益等相关会计科目明细账及会计凭证，并通过询问康隆生物管理层、财务人员及会计师事务所人员，核查康隆生物是否存在以下行为：①使用募集资金用于持有交易性金融资产、可供出售金融资产；②借予他人、委托理财等财务性投资；③直接、间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；④存在其他与主营业务无关的投资行为。

## 二、募集资金基本情况

2017年11月29日，康隆生物召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司发行股票的方案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票发行相关事宜的议案》、《董事会关于定向发行股票对公司影响的讨论分析意见》及《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》，并提交公司2017年第三次临时股东大会审议。

2017年12月17日，康隆生物召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股票的方案》、《关于修改公司章程的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股票发行相关事宜的议案》。

2017年12月26日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具CAC证验字[2017]0145号《验资报告》，截至2017年12月22日，公司已收到本次定增对象货币出资合计4,400,000.00元，扣除发行费用人民币192,452.82元，计入资本公积（股本溢价）3,767,547.18元。

截至2019年6月30日，募集资金已经使用完毕，开立的募集资金专项账户已经销户。

## 三、募集资金存放管理情况

2017年11月29日，康隆生物召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于<湖南康隆生物科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》，在《募集资金管理制度》第二章第六条明确要求：公司应将募集资金及时、完整地存放在募集资金专用户中。

该次定向发行所募集的资金康隆生物已按照股转中心相关规定的要求存放于其在北京银行股份有限公司长沙万家丽支行开立的募集资金专户内。同时康隆生物与主办券商山西证券股份有限公司、开户行北京银行股份有限公司长沙分行签订《募集资金三方监管协议》。



股票发行募集资金存入募集资金专项账户信息如下：

户名：湖南康隆生物科技股份有限公司

开户行：北京银行股份有限公司长沙万家丽路支行

账号：20000035211000020116183

经核查，为了使用方便，2018年1月12日，康隆生物在未通知主办券商的情形下将募集资金4,400,000.00元从专户一次性转入其设立的普通账户内。划转该款时，康隆生物和北京银行长沙支行均未按照三方协议约定通知主办券商该笔资金的划转情况。该款划转之后，康隆生物在后续使用存放于普通账户中的募集资金时并未通知主办券商。因此，康隆生物存在募集资金存放管理不规范的情形。截至2019年6月30日，募集资金已经使用完毕，开立的募集资金专项账户已经销户。

经核查康隆生物存放募集资金的专户和普通账户，本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形。

#### 四、募集资金的使用情况

##### (1)、募集资金的使用用途

根据《股票发行方案》，康隆生物本次募集资金主要用于补充公司流动资金，用于日常经营性支出。

##### (2)、募集资金的具体使用情况

本次定向发行最终发行440,000股的人民币普通股，发行价格为10.00元/股，募集资金总额为4,400,000.00元。

2018年1月9日，康隆生物取得股转中心出具的《关于湖南康隆生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认本次股票发行440,000股，其中限售330,000股，不予限售110,000股。在此之前，康隆生物将募集资金全部存放于上述指定账户中，不存在违规提前使用募集资金的情况。

截止到2019年6月30日，本次股票发行募集资金具体实际使用情况如下：

项目	截止2019年6月30日(元)
一、募集资金总额	4,400,000.00
加：专项账户利息收入	356.5
募集资金净额	4,400,356.50

项 目	截止 2019 年 6 月 30 日 (元)
<b>二、募集资金使用</b>	
1、流动资金支出	4,280,705.62
2、用募集资金支付银行贷款及利息	119,950.00
其中：偿还贷款	100,000.00
支付贷款利息	19,950.00
募集资金已使用金额合计	4,400,356.50
尚未使用的募集资金余额	0.00

截至 2019 年 6 月 30 日，前述募集资金已经使用完毕。

前述使用情况中，用于支付银行贷款及利息的 119,950.00 元，属于变更募集资金用途的情形，与发行方案规定的用途不符，前述金额的使用情况为：

序号	发生时间	用途	金额 (元)
1	2018/01/18	归还银行贷款利息	5,172.22
2	2018/02/21	归还银行贷款利息	14,777.78
3	2018/02/08	归还银行贷款	100,000.00
合计	--		<b>119,950.00</b>

经核查，前述变更募集资金的使用主要是工作人员对补充流动资金的理解错误，误认为归还银行借款及利息也属于补充流动资金。除前述募集资金的使用存在变更外，康隆生物不存在其他变更募集资金用途的情形。

## 五、核查结论

康隆生物在募集资金的使用中存在变更募集资金存放账户的情形。前述事项康隆生物已经按照相关要求向公司董事会、监事会说明，予以公告，并已向股东大会进行汇报。

康隆生物在募集资金的使用中存在变更募集资金用途的情形。对于变更募集资金用途支付银行贷款及利息的 119,950.00 元的事项，康隆生物已提交董事会、监事会审议。2018 年 8 月 22 日，康隆生物第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于补充确认改变募集资金用途的议案》，对上述募集资金使用情况变更进行了追溯确认，并提交 2018 年第五次临时股东大会审

议确认。同时康隆生物及其股东、管理层承诺将进一步加强公司治理，完善信息披露制度，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，避免类似事件的再次发生。截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金已经使用完毕，开立的募集资金专项账户已经销户。

经核查，除前述不规范情形以外，康隆生物不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资的情形，不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易的情形；不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途的情形；康隆生物也不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用的情形。

