

**关于湖南凯美特气体股份有限公司
2023 年度募集资金存放与实际使用情况
鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于湖南凯美特气体股份有限公司 2023 年度募集资金
存放与实际使用情况鉴证报告

湖南凯美特气体股份有限公司 2023 年度募集资金
存放与实际使用情况的专项报告

1-5

关于湖南凯美特气体股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况 鉴证报告

致同专字（2024）第 420A004121 号

湖南凯美特气体股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称凯美特气公司）《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》的要求编制 2023 年度专项报告，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是凯美特气公司董事会的责任，我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对凯美特气公司董事会编制的 2023 年度专项报告发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施鉴证工作，以对 2023 年度专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中，我们结合凯美特气公司实际情况，实施了包括了解、询问、抽查、核对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。

经审核，我们认为，凯美特气公司董事会编制的 2023 年度专项报告符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了凯美特气公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供凯美特气公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年三月二十七日

湖南凯美特气体股份有限公司

2023年度募集资金存放与实际使用情况的 专项报告

根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及相关格式指引等有关规定，湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）现将2023年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意湖南凯美特气体股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕800号），公司于2023年7月向特定对象发行人民币普通股（A股）71,647,901股，每股发行价格为人民币9.77元，募集资金总额约为人民币70,000.00万元，扣除承销保荐费及其他发行费用682.11万元后，实际募集资金净额为人民币69,317.89万元。

上述募集资金已于2023年7月18日汇入公司募集资金专户，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《湖南凯美特气体股份有限公司验资报告》（致同验字（2023）第420C000348号）。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1、以前年度已使用金额

本公司无以前年度已使用金额。

2、本年度使用金额及当前余额

2023年度，本公司募集资金使用情况为：

（1）以募集资金直接投入《福建凯美特气体有限公司30万吨/年（27.5%计）高洁净食品级、电子级、工业级过氧化氢项目》6,965.18万元。截至2023年12月31日，本公司募集资金累计直接投入募投项目6,965.18万元。

（2）以募集资金直接投入《宜章凯美特特种气体项目》4,492.63万元。截至2023年12月31日，本公司募集资金累计直接投入募投项目4,492.63万元。

综上，截至2023年12月31日，募集资金累计投入11,457.81万元，尚未使用的金额为58,198.73万元（其中募集资金57,860.08万元，专户存储累计利息扣除手续费338.65万元）。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《湖南凯美特气体股份有限公司募集资金使用管理办法》。该管理办法于2022年3月16日召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第八次会议审议通过。

根据管理办法并结合经营需要，本公司从2023年7月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2023年12月31日，本公司均严格按照该《募集资金三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截至2023年12月31日，募集资金具体存放情况如下（单位：元）：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
建设银行岳阳洞氮支行	43050166128600000545	专户	197,378,775.47
农业银行岳阳分行	18385901040025250	专户	147,429,843.63
中国农业银行股份有限公司泉州泉港支行	13590101040031108	专户	131,327,605.70
中国建设银行股份有限公司宜章支行	43050170743600000780	专户	105,851,100.17
合计			581,987,324.97

上述存款余额中，已计入募集资金专户利息收入338.76万元（其中2023年度利息收入338.76万元），已扣除手续费0.11万元（其中2023年度手续费0.11万元），尚未从募集资金专户置换的募投项目投入0.00元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金的使用

本年度募集资金实际使用情况详见附表1:《2023年度募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

截至2023年12月31日，公司募集资金投资项目的实施地点、实施方式未发生变更。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

报告期内，2023年向特定对象发行股票募集资金投资项目存在先期投入及置换情况。

截至2023年12月31日，公司以自筹资金实际已投入募投项目的金额具体情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金金额	自筹资金预先投入金额	使用募集资金置换金额
1	宜章凯美特特种气体项目	58,575.00	34,658.9437	3,181.53	3,181.53
2	福建凯美特气体有限公司30万吨/年(27.5%计)高洁净食品级、电子级、工业级过氧化氢项目	51,783.45	34,658.9437	1,961.95	351.44
合计		110,358.45	69,317.89	5,143.48	3,532.97

公司本次向特定对象发行股票承销保荐费及其他发行费用（不含税）合计人民币682.11万元，其中承销保荐费528.30万元已在募集资金到位时由主承销商直接扣除，已使用自筹资金支付发行费用（不含税）为人民币153.81万元，使用募集资金置换已支付发行费用为153.81万元。

具体情况如下：

单位：万元

费用类别	发行费用金额（不含税）	自筹资金已预先支付金额（不含税）	使用募集资金置换金额
保荐费	66.04	37.74	37.74
承销费	500.00		
律师费	47.17	47.17	47.17
审计及验资费	31.13	31.13	31.13
发行材料制作及发行登记费等	37.77	37.77	37.77
合计	682.11	153.81	153.81

综上，使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金共计人民币3,686.78万元于2023年9月进行置换。

公司于2023年8月28日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用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议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币3,532.97万元，置换已支付发行费用的自筹资金人民币153.81万元（不含税），合计置换募集资金人民币3,686.78万元。本次以募集资金置换预先投入自筹资金的时间距募集资金到账时间未超过6个月。公司董事会审议本次使用募集资金置换预先投入的自筹资金相关事项已经2022年度第三次临时股东大会授权，本次无需提交股东大会审议。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(五) 用闲置募集资金进行现金管理情况

报告期内，公司存在用闲置募集资金进行现金管理的情况。具体如下：

序号	受托人名称	产品名称	产品类型	认购金额 (万元)	预计年化 收益率	起始 日	到期日	资金 来源	关联 关系
1	中国建设银行 股份有限公司 岳阳洞氮支行	中国建设银行单位 大额存单 2023 年第 057 期	大额 存单	5,000.00	1.8%	2023-0 9-19	2024-03 -19	闲置募 集资金	无
2	中国建设银行 股份有限公司 岳阳洞氮支行	中国建设银行单位 大额存单 2023 年第 057 期	大额 存单	10,000.00	1.8%	2023-0 9-19	2024-03 -19	闲置募 集资金	无
3	中国农业银行 股份有限公司 岳阳分行	2023 年第 15 期公司 类法人客户人民币 大额存单产品	大额 存单	8,000.00	1.8%	2023-0 9-28	2024-03 -28	闲置募 集资金	无
合计				23,000.00					

截至2023年12月31日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理合计人民币23,000.00万元，未超过2023年第二次临时股东大会审议通过的30,000.00万元额度。

(六) 节余募集资金使用情况

截至2023年12月31日，公司募集资金投资项目不存在节余募集资金使用情况。

(七) 超募资金使用情况

截至2023年12月31日，公司募集资金投资项目不存在超募资金使用的情况。

(八) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至2023年12月31日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。

(九) 募集资金使用的其他情况

截至2023年12月31日，公司募集资金投资项目不存在其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2023年12月31日，公司募集资金投资项目不存在变更项目情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公

司规范运作》等有关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

附件:

1、2023年度募集资金使用情况对照表

湖南凯美特气体股份有限公司董事会

2024年3月27日

附表1:

2023年度募集资金使用情况对照表

单位名称: 湖南凯美特气体股份有限公司

金额单位:万元

募集资金净额		69,317.89		本期投入募集资金总额		11,457.81				
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额		11,457.81				
累计变更用途的募集资金总额		-		-		-				
累计变更用途的募集资金总额比例		-		-		-				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含变更部分)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本期投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投资进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	本期实现的效益	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										
1、宜章凯美特特种气体项目	否	34,658.9437	34,658.9437	4,492.63	4,492.63	12.96	尚未完成	不适用	不适用	否
2、福建凯美特气体有限公司30万吨/年(27.5%计)高洁净食品级、电子级、工业级过氧化氢项目	否	34,658.9437	34,658.9437	6,965.18	6,965.18	20.10	尚未完成	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		69,317.89	69,317.89	11,457.81	11,457.81	16.53				
超募资金投向小计		-	-	-	-	-				
合计		69,317.89	69,317.89	11,457.81	11,457.81	16.53				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	福建凯美特先期投入1,961.95万元,公司已于2023年9月18日以募集资金351.44万元置换先期投入的金额;宜章凯美特先期投入先期投入的募集金额为3,181.53万元,公司已于2023年9月18日以募集资金3,181.53万元置换先期投入的金额;湖南凯美特本部为保证募集资金投资项目工作进行,先行以自筹资金支付部分发行费用153.81万元,公司已于2023年9月18日以募集资金153.81万元置换先期支付的发行费用金额									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
用闲置募集资金进行现金管理情况	2023年9月28日农行5250专户购买6个月大额存单8,000.00万元;2023年9月19日建行购买6个月大额存单15,000.00万元									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2023年12月31日,公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									