

湖南金博碳素股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发
行费用的专项鉴证报告

天职业字[2020]27281 号

目 录

专项鉴证报告	1
专项说明	3

以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用
的专项鉴证报告



天职业字[2020]27281 号

湖南金博碳素股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的湖南金博碳素股份有限公司（以下简称“金博股份”）编制的截至 2020 年 5 月 12 日《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》进行鉴证。

一、董事会的责任

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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等文件的规定编制《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》，并提供相关的证明材料，保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是金博股份董事会的责任。

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金博股份编制的《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》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 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、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。

三、鉴证意见

我们认为，金博股份编制的《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的有关规定，在所有重大方面如实反映了金博股份截至 2020 年 5 月 12 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。

以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用
的专项鉴证报告（续）

天职业字[2020]27281号

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供金博股份以本次募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖南金博碳素股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金及 支付发行费用的专项说明

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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等文件的规定，湖南金博碳素股份有限公司（以下简称“公司”）编制的以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明如下：

一、募集资金情况

根据上海证券交易所关于公司首次公开发行股票并在科创板上市审核意见及批文、中国证券监督管理委员会于 2020 年 4 月 15 日出具的《关于同意湖南金博碳素股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可（2020）719 号），公司获准向社会公开发行人民币普通股 20,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格每股人民币 47.20 元，募集资金总额为人民币 944,000,000.00 元，扣减承销及保荐费用、律师费、审计及验资费、信息披露费等费用共计人民币 78,727,924.53 元（不含税），本次实际募集资金净额为 865,272,075.47 元，上述资金已于 2020 年 5 月 12 日到账，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行股票募集资金的到位情况进行了审验，并于 2020 年 5 月 12 日出具了天职业字[2020]27150 号《验资报告》。

二、募集资金投资项目承诺情况

根据《湖南金博碳素股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》披露，本次募集资金投资项目情况如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	项目总投资	募集资金投入额
先进碳基复合材料产能扩建项目	22,931.00	22,931.00
先进碳基复合材料研发中心建设项目	6,220.00	6,220.00
先进碳基复合材料营销中心建设项目	3,000.00	3,000.00
合 计	<u>32,151.00</u>	<u>32,151.00</u>

根据公司第二届董事会第四次会议以及 2019 年第二次临时股东大会决议，如本次募集资金不能满足项目资金的需求，公司将以自有资金、银行贷款等途径自行解决资金缺口，从而保证项目的顺利实施；如果本次募集资金超过项目资金的需要，则公司将会将超募资金用于补充流动资金等其他与主营业务相关的业务上。

为充分抓住市场机遇，本次发行的募集资金到位之前，若因市场竞争或公司自身经营需要等因素使得部分投资项目必须进行先期投入的，公司可使用自有资金或者银行贷款先行投入，在募集资金到位之后予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2020 年 5 月 12 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 19,963,838.00 元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

项目名称	已预先投入金额	本次置换金额
先进碳基复合材料产能扩建项目	19,963,838.00	19,963,838.00
合计	<u>19,963,838.00</u>	<u>19,963,838.00</u>

四、已支付发行费用的情况

本次募集资金各项发行费用共计人民币 78,727,924.53 元（不含税），在募集资金到位前，公司已用自筹资金支付发行费用人民币 1,861,188.64 元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

项目名称	已预先支付金额	本次置换金额
律师费	754,716.96	754,716.96
审计及验资费	707,547.15	707,547.15
其他上市服务费用、登记费等	398,924.53	398,924.53
合计	<u>1,861,188.64</u>	<u>1,861,188.64</u>

五、结论

截至 2020 年 5 月 12 日，公司预先投入募集资金投资项目及以自筹资金支付的发行费用合计为人民币 21,825,026.64 元。

公司已根据《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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等文件规定编制本报告，所披露的相关信息真实、准确、完成的反映了公司截至 2020 年 5 月 12 日止以自筹资金预先投入募投项目资金及支付发行费用的情况。



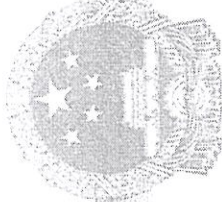
湖南金博碳素股份有限公司

法定代表人：孙永

财务总监：周子媛



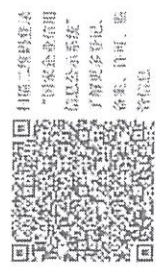
二〇二〇年五月二十日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码
911101085923425568



名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

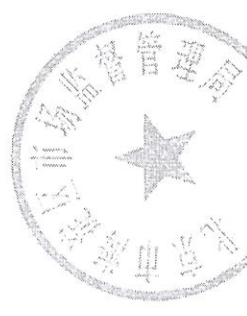
经营范围 邱靖之

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，出具相关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；软件开发；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行、中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



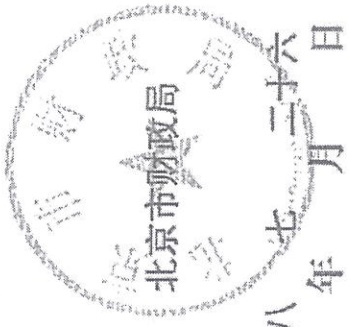
登记机关

2020年03月12日

证书序号: 0000175

说明

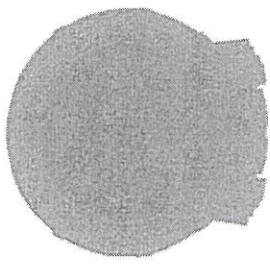
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制

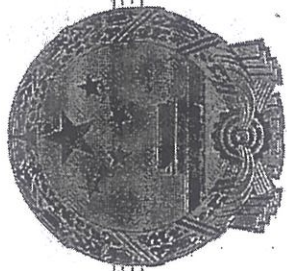


会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—072

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)执行事务合伙人

授权代表

姓名：曾春卫先生

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托曾春卫先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围:

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时, 负责签订该项目的合同;

2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时, 负责对该项目出具的业务报告上签名盖章;

3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时, 可以代表公司行使代收服务费的权利(包括并不限于以分所名义收取服务费);

本授权无转委托权, 且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间: 2020年1月1日至2020年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) (特殊普通合伙) (盖章)

执行事务合伙人:



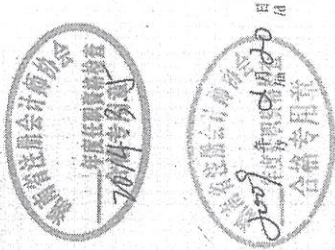
授权代表人:

日期: 2020年1月1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.

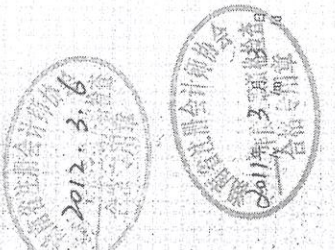


证书编号: 110002400151
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 二〇〇八年五月九日

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.



年度检验登记 2012.3.22
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.

年度检验登记 2015.1.18
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.



姓名: 曾春卫
Full name: Peng Chunwei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1975-01-14
Date of birth: 1975-01-14
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd. Hunan Branch
身份证号码: 430521750114003
Identity card No.: 430521750114003

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

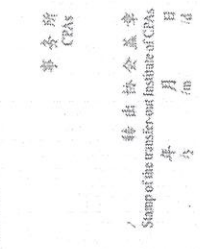


同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

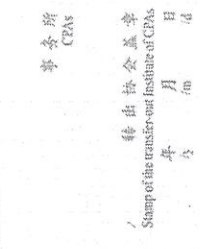


同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—062

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：刘智清先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托刘智清先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围：

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时，负责签订该项目的合同；
2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时，负责对该项目出具的业务报告上签名盖章；
3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时、可以代表公司行使代收服务费的权利（包括并不限于以分所名义收取服务费）；

本授权无转委托权，且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间：2020年1月1日至2020年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：

邱瑛



授权代表人：

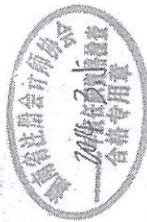
刘初清

日期：2020年1月1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.



证书编号:
No. of Certificate

430300020016

批准注册协会:
Authorized Institute of CIAs

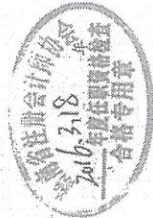
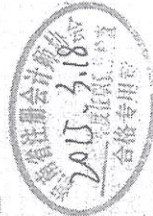
湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999年 08 月 01 日
2012年 07 月 27 日

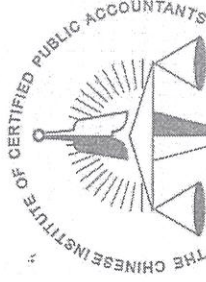
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



中国注册会计师协会



姓名 刘智强

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1968-11-02

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特等)

Working unit 普德合伙会计师事务所

身份证号码 430702196811020015

Identity card No.

年度检验合格
Annual Renewal合格
注册会计师协会
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110101504654

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

湖南注册会计师协会

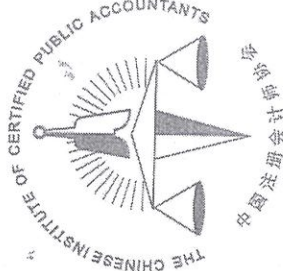
2014 年 04 月 29 日

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.



2019 年 01 月 29 日



冯检专
姓名 男
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-01-21
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号 522401198601213510
Identity card No.

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.

2015 年 01 月 29 日