

中天国富证券有限公司

关于江苏凯伦建材股份有限公司

2020年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，中天国富证券有限公司（以下简称“保荐机构”或“中天国富证券”）作为江苏凯伦建材股份有限公司（以下简称“凯伦股份”或“公司”）配股发行股票的保荐机构，对凯伦股份2020年度募集资金存放和使用情况进行了审慎核查，核查情况具体如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位情况

1、2017年首次公开发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会证监〔2017〕1776号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商中泰证券股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1,800.00万股，发行价为每股人民币12.50元，共计募集资金225,000,000.00元，坐扣承销和部分保荐费用17,547,169.82元（不含税）后的募集资金为207,452,830.18元，已由主承销商中泰证券股份有限公司于2017年10月18日汇入公司募集资金监管账户。另减除部分保荐费、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用14,919,073.76元（不含税）后，公司本次募集资金净额为192,533,756.42元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕401号）。

2、2019年配股募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕2281号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商中天国富证券有限公司采用网上定价发行方式，向原股东配售股份人民币普通股（A股）股票3,907.45万股，配售价为每股人民币12.64元，共计募集资金493,901,680.00元，坐扣配股登记手续费用39,074.50元（含税）、承销和保荐费用7,547,169.84元（不含税）后的募集资金为486,315,435.66元，已由主承销商中天国富证券有限公司于2019年12月30日汇入公司募集资金监管账户。另减除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用1,977,358.51元（不含税）后，公司本

次募集资金净额为484,338,077.15元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕497号）。

（二）募集资金使用和结余情况

1、2017年首次公开发行股票募集资金

单位：人民币元

| 项 目 | 序号 | 金 额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 募集资金净额 | A | 192,533,756.42 | |
| 截至期初累计发生额 | 项目投入 | B1 | 153,941,715.96 |
| | 利息收入扣除手续费等净额 | B2 | 2,586,214.92 |
| 本期发生额 | 项目投入 | C1 | 41,070,654.27 |
| | 利息收入扣除手续费等净额 | C2 | 117,133.15 |
| | 募集资金专户注销结余资金结转 | C3 | 126,721.96 |
| 截至期末累计发生额 | 项目投入 | D1=B1+C1 | 195,012,370.23 |
| | 利息收入扣除手续费等净额 | D2=B2+C2 | 2,703,348.07 |
| | 募集资金专户注销结余资金结转 | D3=C3 | 126,721.96 |
| 应结余募集资金 | E=A-D1+D2-D3 | 98,012.30 | |
| 实际结余募集资金 | F | 98,012.30 | |
| 差异 | G=E-F | 0.00 | |

2、2019年配股募集资金

单位：人民币元

| 项 目 | 序号 | 金 额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 募集资金净额 | A | 484,338,077.15 | |
| 截至期初累计发生额 | 项目投入 | B1 | |
| | 利息收入扣除手续费等净额 | B2 | |
| 本期发生额 | 项目投入 | C1 | 149,380,360.95 |
| | 利息收入扣除手续费等净额 | C2 | 241,387.76 |
| | 补充流动资金 | C3 | 334,338,077.15 |
| | 募集资金专户注销结余资金结转 | C4 | 22,898.34 |
| 截至期末累计发生额 | 项目投入 | D1=B1+C1 | 149,380,360.95 |
| | 利息收入扣除手续费等净额 | D2=B2+C2 | 241,387.76 |

| | | | |
|----------|----------------|-----------------|----------------|
| | 补充流动资金 | D3=C3 | 334,338,077.15 |
| | 募集资金专户注销结余资金结转 | D4=C4 | 22,898.34 |
| 应结余募集资金 | | E=A-D1+D2-D3-D4 | 838,128.47 |
| 实际结余募集资金 | | F | 838,128.47 |
| 差异 | | G=E-F | 0.00 |

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，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《江苏凯伦股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。

1、2017年首次公开发行股票募集资金

根据《管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同原保荐机构中泰证券股份有限公司于2017年11月10日分别与中信银行股份有限公司吴江支行、华夏银行股份有限公司苏州分行、中国光大银行股份有限公司苏州盛泽支行签订了《募集资金三方监管协议》，于2017年12月27日与中国光大银行股份有限公司苏州盛泽支行、唐山凯伦新材料科技有限公司（公司之全资子公司，以下简称唐山凯伦公司）签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。2019年5月28日，公司保荐机构变更为中天国富证券有限公司，公司、唐山凯伦公司与中天国富证券有限公司及银行重新于2019年6月27日签订了《募集资金三方监管协议》。公司连同保荐机构中天国富证券有限公司于2020年3月11日与中信银行股份有限公司吴江支行、苏州凯伦高分子新材料科技有限公司（公司之全资子公司，以下简称凯伦高分子公司）签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在募集资金使用时已经严格遵照履行。

2、2019年配股募集资金

根据《管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中天国富证券有限公司于2020年1月6日与江苏苏州农村商业银行股份

有限公司七都支行签订了《募集资金三方监管协议》，于2020年1月10日与华夏银行股份有限公司苏州分行签订了《募集资金三方监管协议》，于2020年2月11日与华夏银行股份有限公司吴江支行、黄冈凯伦新材料有限公司（公司之全资子公司，以下简称黄冈凯伦公司）签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在募集资金使用时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户存储情况

截至2020年12月31日，公司有3个募集资金专户、凯伦高分子公司有1个募集资金专户、黄冈凯伦公司有1个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

1、2017年首次公开发行股票募集资金

单位：人民币元

| 开户银行 | 银行账号 | 募集资金余额 | 备注 |
|----------|---------------------|-----------|-----------|
| 中信银行吴江支行 | 8112001013700365320 | 36,453.38 | |
| 华夏银行吴江支行 | 12462000000402900 | 53,855.02 | |
| 中信银行吴江支行 | 8112001012500531444 | 7,703.90 | 凯伦高分子公司账户 |
| 合计 | | 98,012.30 | |

2、2019年配股募集资金

单位：人民币元

| 开户银行 | 银行账号 | 募集资金余额 | 备注 |
|----------|-------------------|------------|----------|
| 华夏银行吴江支行 | 12462000000480923 | 52,620.40 | |
| 华夏银行吴江支行 | 12462000000480128 | 785,508.07 | 黄冈凯伦公司账户 |
| 合计 | | 838,128.47 | |

三、2019年度募集资金的使用情况

（一）2017年首次公开发行股票募集资金

1、募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本意见附件1。

2、募集资金投资项目出现异常情况的说明

因国内复杂的经济及投资环境的影响，公司“新型高分子防水卷材生产线建设项目”搁置超过一年，因此公司对该项目进行了重新论证并决定继续实施。2018年10月25日，公司召开第三届董事会第九次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于重新论证并继续实施首次公开发行募集资金投资项目的议案》的议案，独立董事和原保荐机构中泰证券对上述事项均发表了明确的同意意见。

2020年4月21日，公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司拟将“新型高分子防水卷材生产线建设项目”的预定可使用状态日期，由原计划的2020年上半年延期至2020年12月31日。同时，公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。2020年5月15日，公司2019年年度股东大会审议通过了上述议案。

2021年3月29日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议通过了“新型高分子防水卷材生产线建设项目”的预定可使用状态日期延期至2021年6月30日，本事项尚需2020年度股东大会批准。

3、募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(二) 2019年配股募集资金

1、募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本意见附件2。

2、募集资金投资项目出现异常情况的说明

公司募集资金投资项目未出现异常情况。

3、募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

本年度募集资金投资项目未出现无法单独核算效益的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 2017年首次公开发行股票募集资金

1、变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况详见本意见附件3。

2、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

3、募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

(二)2019年配股募集资金

本年度不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

六、保荐机构主要核查工作

报告期内，保荐代表人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对凯伦股份募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：查阅了公司募集资金存放银行对账单、募集资金使用原始凭证、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，并与公司相关人员沟通交流等。

七、保荐机构核查意见

经核查，凯伦股份严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议及补充协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形；募集资金具体使用情况与已披露情况一致，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐机构对凯伦股份2020年度募集资金存放与使用情况无异议。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中天国富证券有限公司关于江苏凯伦建材股份有限公司2020年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签章页)

保荐代表人签字：



陈杰



李高超



附件1:

募集资金使用情况对照表 2017年首次公开发行股票募集资金

2020年度

编制单位: 江苏凯伦建材股份有限公司

单位: 人民币万元

| 募集资金总额 | | 19,253.38 | 本年度投入募集资金总额 | | 4,107.07 | | | | | |
|--------------------|--------------------|------------|---|----------|-------------------|----------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 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 | | 19,501.24 | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 4,500.00 | | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | 23.37% | | | | | | | | |
| 承诺投资项目 | 是否已变更项目 (含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额 (1) | 本年度投入金额 | 截至期末累计投入金额 (2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年度实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 新型高分子防水卷材生产线建设项目 | 是 | 4,503.38 | 9,003.38 | 4,107.07 | 9,221.04 | 102.42% | 未达到预定可使用状态 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 唐山防水卷材生产基地项目 | 否 | 10,250.00 | 10,250.00 | | 10,280.20 | 100.29% | 2017年9月30日 | 1,814.63 | 否[注] | 否 |
| 防水材料技术研发及培训中心项目 | 是 | 4,500.00 | | | | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 是 |
| 合 计 | — | 19,253.38 | 19,253.38 | 4,107.07 | 19,501.24 | — | — | — | — | — |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 | | | 唐山防水卷材生产基地项目未达到预计效益, 主要系公司内部销售定价导致。 | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | 高分子防水材料是公司的核心产品, 也是公司的优势竞争领域, 因此加快高分子防水卷材项目的建设不但有利于公司抢占未来防水材料发展的制高点, 也有利于提升公司的核心竞争力; 高分子防水卷材项目建设周期短, 有良好的市场基础, 因此募集资金应用在高分子防水卷材项目上见效快, 投资回报率高, 更有利于提高募集资金使用效率, 实现全体股东利益最大化。 | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | | | 无 | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | | 2020年2月21日, 经公司第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第十七次会议审议批准, 公司首次公开发行股票的募集资金投资项目“新型高分子防水卷材生产线建设项目”实施主体和实施地点变更, 并向全资子公司苏州凯伦高分子新材料科技有限公司(以下简称凯伦高分子)增资。新型高分子防水卷材生产线建设项目实施主体由公司变更为凯伦高分子, 实施地点由苏州市吴江区七都镇亨通大道8号变更为苏州市吴江区七都镇230省道北侧。 | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | | | 无 | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 2017年12月09日，经公司第二届董事会第二十一次会议审议批准，公司已使用募集资金置换预先已投入的自筹资金8,124.25万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金置换情况进行了审核，并出具《关于江苏凯伦建材股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2017）8359号）。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 无 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 无 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至2020年12月31日，公司及相关子公司已累计注销2个募集资金专户，其中本年度注销2个募集资金专户，剩余3个募集资金专户。鉴于本年度注销的2个募集资金专户已按规定使用完毕，结余合计126,721.96元已转至公司及相关子公司基本账户，上述募集资金专户不再使用。根据相关规定，公司现已办理完毕上述募集资金专户的注销手续，对应的监管协议随之终止。其余尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专用账户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

[注]根据《唐山凯伦防水卷材生产线项目可行性研究报告》，项目正常达产年份预计每年税后利润5,008.00万元。2020年度，唐山凯伦公司将近100%营业收入均来自公司及子公司，2020年下半年产品内部结算定价机制发生变更，导致毛利率下降（2019年度的27.02%下降到2020年度的18.20%），致使2020年度税后利润未达到预计效益。

附件2:

募集资金使用情况对照表 2019年配股募集资金

2020年度

编制单位: 江苏凯伦建材股份有限公司

单位: 人民币万元

| 募集资金总额 | | 48,433.81 | | 本年度投入募集资金总额 | | 48,371.85 | | | | |
|--------------------|----------------------------|----------------|--------------------|---|-----------------------|------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 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 | | 48,371.85 | | | | |
| 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 | 是否 已变更项目 (含部分变 更) | 募集资金承 诺投资总额 | 调整后 投资总额 (1) | 本年度 投入金额 | 截至期末 累计投入金额 (2) | 截至期末 投资进度(%) (3) = (2) / (1) | 项目达到预定 可使用状态日期 | 本年度实 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 |
| 黄冈防水卷材生产基地项目(一期) | 否 | 15,000.00 | 15,000.00 | 14,938.04 | 14,938.04 | 99.59% | 2020年3月31日 | 798.72 | 是[注] | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 33,433.81 | 33,433.81 | 33,433.81 | 33,433.81 | 100.00% | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 合 计 | — | 48,433.81 | 48,433.81 | 48,371.85 | 48,371.85 | — | — | | — | — |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 | | | | 无 | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | 无 | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | | | | 无 | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | | | 无 | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | | | | 无 | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | | | | 2020年2月21日, 经公司第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第十七次会议审议批准, 公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金, 置换资金总额为人民币10,549.44万元。天健会计师事务所(特殊普通合伙)对本次募集资金置换情况进行了审核, 并出具《关于江苏凯伦建材股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(天健审〔2020〕67号)。 | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 无 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 无 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至2020年12月31日，公司及相关子公司已累计注销1个募集资金专户，其中本年度注销1个募集资金专户，剩余2个募集资金专户。鉴于本年度注销的1个募集资金专户已按规定使用完毕，结余合计22,898.34元已转至公司基本账户，上述募集资金专户不再使用。根据相关规定，公司现已办理完毕上述募集资金专户的注销手续，对应的监管协议随之终止。其余尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专用账户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

[注]根据《黄冈凯伦新材料有限公司华中建筑防水生产基地（一期）可行性研究报告》，该项目目前处于起步生产阶段，将可行性报告中预计第一年的税后净利润作为承诺效益，承诺效益为-422.2万元。

附件3:

变更募集资金投资项目情况表

2020年度

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额 (1) | 本年度实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额 (2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年度实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|-----------------------|-----------|---------------------|----------------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
| 2017年募集资金承诺投资项目 | | | | | | | | | |
| 新型高分子防水卷材生产线建设项目 | 防水材料技术研发及培训中心项目 | 9,003.38 | 4,107.07 | 9,221.04 | 102.42% | 未达到预定可使用状态 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 合 计 | — | 9,003.38 | 4,107.07 | 9,221.04 | — | — | | — | — |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目） | 经公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十次会议和2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将防水材料技术研发及培训中心项目的4,500万元募集资金，变更到新型高分子防水卷材生产线建设项目使用。变更后的募集资金实际投资项目包括“新型高分子防水卷材生产线建设项目”和“唐山防水卷材生产基地项目”，原募投项目“防水材料技术研发及培训中心项目”全部由公司自筹资金择机实施。2017年度已履行了必要的法律程序，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定。募投项目变更原因如下：高分子防水材料是公司的核心产品，也是公司的优势竞争领域，因此加快高分子防水卷材项目的建设不但有利于公司抢占未来防水材料发展的制高点，也有利于提升公司的核心竞争力；高分子防水卷材项目建设周期短，有良好的市场基础，因此募集资金应用在高分子防水卷材项目上见效快，投资回报率高，更有利于提高募集资金使用效率，实现全体股东利益最大化。公司于2017年12月8日在巨潮资讯网上刊登《关于变更部分募集资金投资项目的公告》就上述事项予以披露。 | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 无 | | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | |