

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[2022]37681 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[2022]37681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2022年7月18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《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号—规范运作》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

我们的责任是在执行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《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号—规范运作》的有关规定，在所有重大方面如实反映了金博股份截至2022年7月18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[2022]37681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《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号—规范运作》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

根据公司2021年10月11日召开的第二届董事会第二十八次会议、2021年10月27日召开的2021年第二次临时股东大会，公司拟向特定对象发行不超过12,000,000股A股股票。本次发行已于2022年3月24日经上海证券交易所科创板上市审核中心审议通过，并于2022年5月24日收到中国证监会《关于同意湖南金博碳素股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕1013号）。根据最终投资者认购情况，公司实际向睿远基金管理有限公司、兴证全球基金管理有限公司、诺德基金管理有限公司、中信证券股份有限公司（资产管理）、罗京友、孙素辉、广发证券股份有限公司、上海景林资产管理有限公司-景林丰收3号私募基金、上海景林资产管理有限公司-景林景泰丰收私募证券投资基金、华夏基金管理有限公司、泰康人寿保险有限责任公司-分红-个人分红产品共11个特定对象发行人民币普通股（A股）11,629,685股，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币266.81元，募集资金总额为人民币3,102,916,254.85元，扣除本次发行费用人民币32,971,347.56元，募集资金净额为人民币3,069,944,907.29元。截至2022年7月15日止，公司已收到上述11个特定对象增资额，通过海通证券股份有限公司汇入公司中国光大银行股份有限公司益阳分行账户。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次向特定对象发行股票募集资金的到位情况进行了审验，并于2022年7月18日出具了天职业字〔2022〕37166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向特定对象发行A股股票募集说明书》披露，本次募集资金投资项目情况如下：

项目名称	金额单位：人民币万元	
	项目总投资	募集资金投入额
高纯大尺寸先进碳基复合材料产能扩建项目	180,256.46	180,256.46
金博研究院建设项目	80,035.17	80,035.17
补充流动资金项目	50,000.00	50,000.00

项目名称	项目总投资	募集资金投入额
合计	<u>310,291.63</u>	<u>310,291.63</u>

根据公司第二届董事会第二十八次会议以及 2021 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，本次向特定对象发行募集资金到位前，公司可根据募集资金拟投资项目实际进度情况以自筹资金先行投入，待募集资金到位后按照相关法律法规规定的程序予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2022 年 7 月 18 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 454,046,080.63 元，具体情况如下：

项目名称	金额单位：人民币元	
	已预先投入金额	本次置换金额
高纯大尺寸先进碳基复合材料产能扩建项目	394,830,783.03	394,830,783.03
金博研究院建设项目	59,215,297.60	59,215,297.60
合计	<u>454,046,080.63</u>	<u>454,046,080.63</u>

四、已支付发行费用的情况

本次募集资金各项发行费用合计 32,971,347.56 元（不含税金额），其中保荐及承销费用已由本次发行的保荐机构（主承销商）自募集资金总额中扣除，除承销和保荐费用外的其他发行费用人民币 1,942,185.01 元（不含税金额）。在募集资金到位前，公司已用自筹资金支付的发行费用金额为 857,279.33（不含税金额）元，明细如下：

单位	发行费用	金额单位：人民币元
		金额（不含税金额）
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	审计费用	471,698.10
湖南启元律师事务所	律师费用	358,490.57
其他	资料文印费	27,090.66
合计		<u>857,279.33</u>

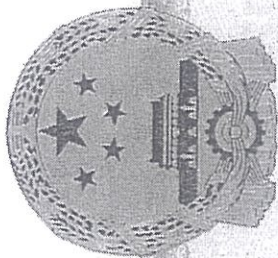
五、结论

截至 2022 年 7 月 18 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 454,903,359.96 元。

公司董事会认为，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《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等文件规定编制本报告，所披露的相关信息真实、准确、完整地反映了公司截至2022年7月18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董事会

二〇二二年八月四日



营业执照

统一社会信用代码
911101085923425568



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

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

经营范围 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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；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；税务软件开发、技术咨询、企业管理咨询、软件设计、应用软件开发；计算机系统数据整理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除（市场外）企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。（市场准入内容自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

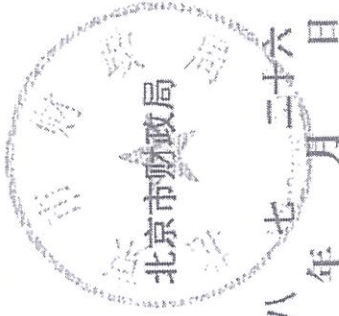


登记机关
2022年 0月 2日

证书序号: 0000175

说明

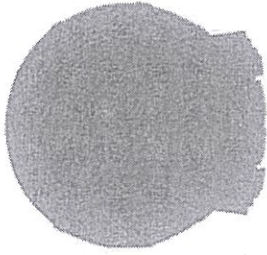
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

430300020016

湖南省注册会计师协会

1999年 08 月 01 日
2019年 03 月 16 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.



姓名 刘智清
Full name Liu Jiqing
性别 男
Sex Male
出生日期 1968-11-02
Date of birth 1968-11-02
工作单位 大联国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit Dalian International Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号码 150202196811020011
Identity card No. 150202196811020011





姓名: 管春卫
 Full name: Guo 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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

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.



证书编号: 110002400151
 No. of Certificate: 110002400151

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hunan Provincial Institute of CPAs

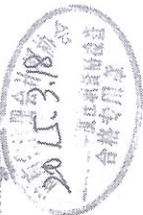
发证日期: 二〇〇九 年 月 日
 Date of Issuance: 2009 Year Month Day

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.



年度检验合格
Annual Renewal合格
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: 110101504654
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2014年04月29日



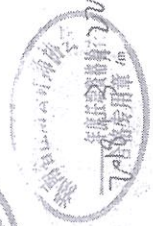
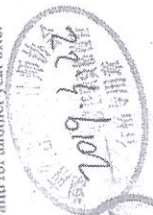
冯俭专
姓名: 冯俭专
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-01-21
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码: 522401198601213510
Identity card No.: 522401198601213510

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.



年 月 日
号 份 月 日