

目 录

| | |
|-----------------------------|-----------|
| 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告····· | 第 1—2 页 |
| 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告····· | 第 3—8 页 |
| 二、附件····· | 第 9—12 页 |
| （一）本所营业执照复印件····· | 第 9 页 |
| （二）本所执业证书复印件····· | 第 10 页 |
| （三）注册会计师执业资格证书复印件····· | 第 11—12 页 |

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2024〕6-232号

凯龙高科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的凯龙高科技股份有限公司（以下简称凯龙高科公司）管理层编制的2023年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供凯龙高科公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为凯龙高科公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

凯龙高科公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）》（证监会公告〔2022〕15号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1146号）的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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凯龙高科公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否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。

五、鉴证结论

我们认为，凯龙高科公司管理层编制的 2023 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1146 号）的规定，如实反映了凯龙高科公司募集资金 2023 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十四日

凯龙高科技股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《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）》（证监会公告〔2022〕15号）和深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1146号）的规定，将本公司募集资金2023年度存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意凯龙高科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2692号），本公司由主承销商中国国际金融股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,800万股，发行价为每股人民币17.62元，共计募集资金49,336.00万元，坐扣承销和保荐费用2,830.19万元后的募集资金为46,505.81万元，已由主承销商中国国际金融股份有限公司于2020年11月30日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,841.36万元后，公司本次募集资金净额为44,664.46万元。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）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕6-86号）。

（二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

| 项 目 | 序号 | 金 额 |
|-----------|--------|-----------|
| 募集资金净额 | A | 44,664.46 |
| 截至期初累计发生额 | 项目投入 | 36,787.45 |
| | 利息收入净额 | 483.97 |
| 本期发生额 | 项目投入 | 3,331.43 |

| 项 目 | | 序号 | 金 额 |
|-----------|--------|-----------|-----------|
| | 利息收入净额 | C2 | 63.00 |
| 截至期末累计发生额 | 项目投入 | D1=B1+C1 | 40,118.88 |
| | 利息收入净额 | D2=B2+C2 | 546.97 |
| 应结余募集资金 | | E=A-D1+D2 | 5,092.55 |
| 实际结余募集资金 | | F | |
| 差异 | | G=E-F | 5,092.55 |

注：应结余募集资金和实际结余募集资金差异系根据公司四届三次董事会和四届二次监事会会议审议通过的《关于募投项目结项并注销募集资金专户》议案，结余金额 5,092.55 万元转入公司非募集资金专户，用于永久补充流动资金。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

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，本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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）》（证监会公告（2022）15号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2023年12月修订）》（深证上（2023）1146号）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《凯龙高科股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中国国际金融股份有限公司于2020年12月21日分别与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行、江苏银行股份有限公司无锡分行、中信银行股份有限公司无锡分行、招商银行股份有限公司无锡分行签订了《募集资金三方监管协议》；于2021年5月7日分别与江苏银行股份有限公司镇江分行、中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了《募集资金三方监管协议》；于2022年6月9日与江苏银行股份有限公司无锡分行签订了《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，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户存储情况

根据公司四届三次董事会和四届二次监事会会议审议通过的《关于募投项目结项并注销募集资金专户》议案，募集资金结余金额 5,092.55 万元转入公司非募集资金专户，用于永久补充流动资金。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已注销全部募集资金专户。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）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报告附件 1。

（二）募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

（三）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司研发中心建设项目募集资金投资于实验室建设、购置设备、购置软硬件及研发费用支出以支持公司主营业务，该用途无法单独核算效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度，本公司不存在变更募集资金投资项目情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表



附件 1

募集资金使用情况对照表

2023 年度

编制单位：凯龙高科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 募集资金总额 | | 44,664.46 | 本年度投入募集资金总额 | | 3,331.43 | | | | | |
|-----------------|----------------|------------|-------------|-------------|---------------|----------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 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 | | 40,118.88 | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 11,500.00 | | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | 25.75% | | | | | | | | |
| 承诺投资项目和超募资金投向 | 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 |
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 发动机尾气后处理系统扩能项目 | 是 | 33,364.46 | 21,864.46 | 2,124.70 | 20,103.25 | 91.94 | 2023年6月30日 | 1,262.50 | 否 | 否 |
| 研发中心建设项目[注] | 否 | 11,300.00 | 11,300.00 | -829.04[注1] | 9,633.38 | 85.25 | 2022年10月31日 | 不适用 | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|-----------|-----------|----------|-----------|-------|------------|--------|---|---|
| 年产200万升柴油机排气细微颗粒物PM/PN净化关键材料的研发及产业化项目 | 否 | | 11,500.00 | 2,035.76 | 10,382.25 | 90.28 | 2023年6月30日 | 779.61 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计[注2] | | 44,664.46 | 44,664.46 | 3,331.43 | 40,118.88 | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>1. 发动机尾气后处理系统扩能项目 2023 年未达预计收益的原因，主要系：一方面，该项目于 2023 年当期结项，营运时间较短；另一方面，受市场竞争加剧等因素影响，公司国六标准等产品较国五标准下相关产品的毛利率下滑较大</p> <p>2. 年产 200 万升柴油机排气细微颗粒物 PM/PN 净化关键材料的研发及产业化项目，该项目产品主要针对发动机尾气后处理系统扩能项目相关产品进行配套，受发动机尾气后处理系统扩能项目影响，该项目 2023 年亦未达预计收益</p> | | | | | | | | | |
| 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 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 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 | 无 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>公司于 2022 年 12 月 9 日召开第三届董事会第二十四次（临时）会议和第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置的募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 4,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 6 个月，到期前公司将及时、足额将上述资金归还至募集资金专户。2023 年 5 月 30 日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金归还至募集资金专户，使用期限未超过 6 个月</p> | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 项目实施出现募集资金节余的金额及原因 | <p>公司募集资金累计节余 5,092.55 万元，并划入公司非募集资金专户，用于永久补充流动资金。主要节余原因如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 在募投项目实施过程中，公司遵守募集资金使用的有关规定，在不影响本项目顺利实施的前提下，本着合理、节约、有效的原则，审慎使用募集资金，合理降低了项目实施费用 2. 募投项目结余金额包括未满足支付条件尚未支付的部分合同尾款等款项，因该等合同尾款支付时间周期较长，为提高资金使用效率，避免资金长期闲置，故将节余金额永久补充公司流动资金，用于公司日常生产经营。公司承诺在该部分尾款满足付款条件时，将按照相关合同约定用自有资金支付 3. 公司不影响募集资金投资项目开展的前提下，对募集专户里存放的资金通过购买银行理财产品等合规的资金管理方式，在募集资金存放期间取得了一定的理财和利息收益 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>公司于 2023 年 7 月 13 日召开了第四届董事会第三次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于募投项目结项并注销募集资金专户》的议案，同意注销公司募集资金专户，节余资金划转用于永久补充流动资金。2023 年 8 月 1 日，2023 年第二次临时股东大会通过了上述议案。公司已将募集资金专户的余额 5,092.55 万元划入公司非募集资金专户，用于永久补充流动资金</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

[注 1]公司研发中心建设项目报告期内实际用于项目支出 167.97 万元，前期公司研发项目投入开出银行承兑汇票保证金到期收回 997.01 万元，导致报告期内项目投入金额为-829.04 万元

[注 2]上表中如有出现合计比例与各分项值之和尾数不符系由四舍五入造成