

湖南艾华集团股份有限公司

以可转换公司债券募集资金置换预先投入

募投项目自筹资金的专项鉴证报告

天职业字[2018]10284号

目 录

专项鉴证报告	1
以可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明	3

关于湖南艾华集团股份有限公司

以可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目自筹资金
的专项鉴证报告



天职业字[2018] 10284 号

湖南艾华集团股份有限公司：

我们审核了后附的湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“艾华集团”）《以可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》。

一、管理层的责任

艾华集团管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》的要求编制《以可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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艾华集团管理层编制的《以可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，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。

关于湖南艾华集团股份有限公司

以可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目自筹资金

的专项鉴证报告（续）

天职业字[2018] 10284 号

三、鉴证意见

我们认为，艾华集团管理层编制的截至 2018 年 2 月 28 止的《以可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的规定，在所有重大方面真实反映了艾华集团以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供艾华集团为以可转换公司债券募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为艾华集团用可转换公司债券募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖南艾华集团股份有限公司

以可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目 自筹资金的专项说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币万元为货币单位)

根据《上市公司监管指引第2号——上市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)》及相关指引的规定, 湖南艾华集团股份有限公司(以下简称“公司”)以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下:

一、公开发行可转换公司债券募集资金基本情况

经公司2017年5月23日召开的公司第三届董事会第九次会议、2017年7月20日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过, 中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2350号《关于核准湖南艾华集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准, 同意公司向社会公开发行面值总额人民币691,000,000.00元可转换公司债券, 每张面值100元人民币, 期限6年。根据公司2018年2月28日发布的《湖南艾华集团股份有限公司公开发行可转换公司债券发行公告》, 本次公开发行的可转换公司债券将向发行人在股权登记日(2018年3月1日, T-1)收市后登记在册的原股东优先配售, 原股东优先配售后余额部分(含原股东放弃优先配售部分)采用通过上海证券交易所交易系统网上向社会公众投资者发行。若认购不足691,000,000.00元的部分则由主承销商余额包销。

截至2018年3月8日止, 公司已发行可转换公司债券6,910,000.00张, 每张面值100元, 实际募集资金人民币691,000,000.00元, 扣除承销费用人民币12,438,000.00元, 实际收到可转换公司债券认购资金人民币678,562,000.00元。该款项由平安证券股份有限公司于2018年3月8日汇入公司如下银行账户:

开户银行	币种	银行账号	金额(元)
平安银行北京金融街支行	人民币	15000091464751	678,562,000.00

除上述已经直接从募集资金总额扣除的承销费用人民币12,438,000.00元外, 公司还需要再支付其他费用包括律师费人民币800,000.00元, 专项审计及验资费用人民币660,000.00元, 资信评级费用人民币250,000.00元, 发行手续费、信息披露费及其他费用人民币618,100.00元, 合计人民币2,328,100.00元; 本次发行费用共计人民币14,766,100.00元, 扣除发行费用后实际募集资金总额为人民币676,233,900.00元(陆亿柒仟陆佰贰拾叁万叁仟玖佰元整), 考虑发行

费中可抵扣进项税人民币 835,816.98 元之后，本次发行实际募集资金净额为人民币 677,069,716.98 元。

上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2018]8274号”验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

二、公开发行可转换公司债券募集说明书对募集资金投向的承诺情况

根据《湖南艾华集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》，公司拟将本次公开发行可转换公司债券募集的资金投资于以下项目，各募投项目募集资金使用计划如下：

序号	募投项目实施单位	募投项目名称	拟使用募集资金投资额
1	湖南艾华集团股份有限公司	引线式铝电解电容器升级及扩产项目	30,600.00
2	湖南艾华集团股份有限公司	牛角式铝电解电容器扩产项目	10,200.00
3	湖南艾华集团股份有限公司	叠层片式固态铝电解电容器生产项目	10,800.00
4	新疆荣泽铝箔制造有限公司	新疆中高压化成箔生产线扩产项目	17,500.00
	合 计		<u>69,100.00</u>

注：可转换公司债券募集资金实际投入根据项目进展和募集资金到位情况进行调整，如本次募集资金到位时间与项目实施进度不一致，公司可根据实际情况需要以自筹资金先行投入，募集资金到位后予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2018年2月28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11,039.03万元，具体情况如下：

（一）自筹资金预先投入按募集资金投资项目情况表

序号	募投项目名称	已预先投入资金
1	引线式铝电解电容器升级及扩产项目	6,060.80
2	牛角式铝电解电容器扩产项目	368.44
3	叠层片式固态铝电解电容器生产项目	168.32
4	新疆中高压化成箔生产线扩产项目	4,441.47
	合 计	<u>11,039.03</u>

（二）自筹资金预先投入按列支项目情况表

序号	列支项目名称	已预先投入资金
一	引线式铝电解电容器升级及扩产项目	

序号	列支项目名称	已预先投入资金
1	建筑工程	
2	设备购置	6,060.80
3	安装工程	
	小 计	<u>6,060.80</u>
二	牛角式铝电解电容器扩产项目	
1	建筑工程	
2	设备购置	368.44
3	安装工程	
	小 计	<u>368.44</u>
三	叠层片式固态铝电解电容器生产项目	
	建筑工程	
	设备购置	168.32
	安装工程	
	小计	<u>168.32</u>
四	新疆中高压化成箔生产线扩产项目	
	购地及建筑工程	1,953.00
	设备购置	2,488.47
	安装工程	
	小 计	<u>4,441.47</u>
	合 计	<u>11,039.03</u>

四、置换募投资金的实施

根据《上市公司监管指引第2号——上市募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，公司拟以可转换公司债券募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，经公司董事会审议，决定以可转换公司债券募集资金置换预先投入的自筹资金，资金情况如下：

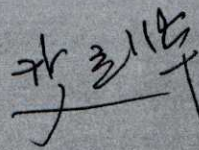
置换对比情况表

序号	列支项目名称	预先投入的自筹资金金额	本次置换金额
一	引线式铝电解电容器升级及扩产项目		
1	建筑工程		
2	设备购置	6,060.80	6,060.80
3	安装工程		
	小 计	<u>6,060.80</u>	6,060.80

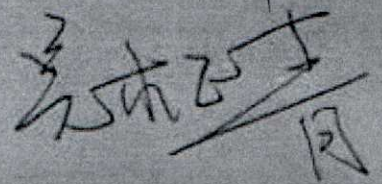
序号	列支项目名称	预先投入的自筹资金金额	本次置换金额
二	牛角式铝电解电容器扩产项目		
1	建筑工程		
2	设备购置	368.44	368.44
3	安装工程		
	小计	<u>368.44</u>	<u>368.44</u>
三	叠层片式固态铝电解电容器生产项目		
1	建筑工程		
2	设备购置	168.32	168.32
3	安装工程		
	小计	<u>168.32</u>	<u>168.32</u>
四	新疆中高压化成箔生产线扩产项目		
1	购地及建筑工程	1,953.00	1,953.00
2	设备购置	2,488.47	2,488.47
3	安装工程		
	小计	<u>4,441.47</u>	<u>4,441.47</u>
	合计	<u>11,039.03</u>	<u>11,039.03</u>

湖南艾华集团股份有限公司董事会

法定代表人:



财务总监:



二〇一八年三月二十七日



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

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

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

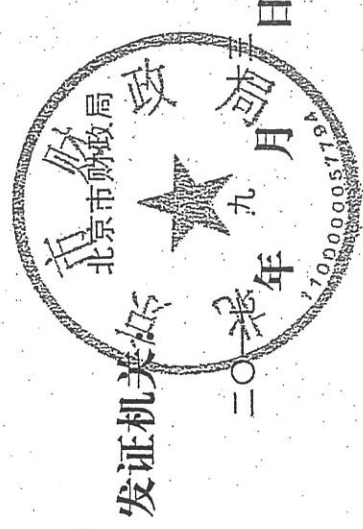


2017年 08月 21日

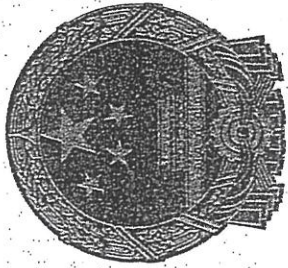
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

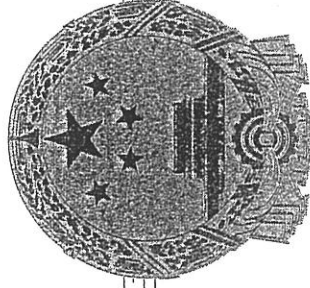
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



证书序号: 000444

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：二〇〇八年五月

证书有效期至：二〇一〇年五月

三十七日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2018]133号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生



被授权人

姓名：刘智清先生

根据《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》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告(注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告)，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2018年1月1日至2018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)(盖章)



授权人(签字):

邱勇

被授权人(签字):

刘翔清

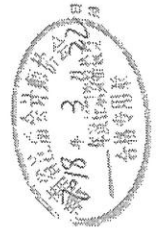
日期：二〇一八年一月一日



姓名: 刘智刚
 Full name: Liu Zhigang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1968 11 26
 Date of birth: 1968 11 26
 工作单位: 大成国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: DACHENG INTERNATIONAL ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)
 身份证号码: 110101196811260061
 Identity card No: 110101196811260061

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: 430300020016
 No. of Certificate

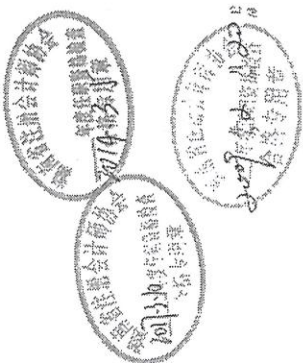
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 08月 01日
 Date of Issuance: 2012年 07月 27日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

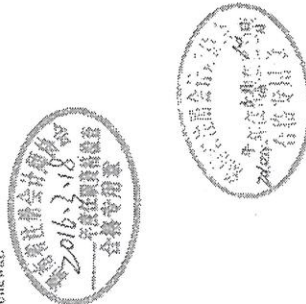
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110002490148
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 湖南省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 二〇〇六年 五月 九

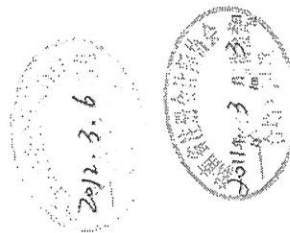
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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
Full name 伍昉
注册号
No. 33
出生日期
Date of birth 1971-11-05
工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号
Identity card No. 430402711105001



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

李会刚
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意转入
Agree the holder to be transferred to

李会刚
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d