

中国核工业建设股份有限公司

募集资金置换专项审核报告

信会师报字[2019]第 ZG29211 号

中国核工业建设股份有限公司
募集资金置换专项审核报告

	目 录	页 次
一、	专项审核报告	1-2
二、	中国核工业建设股份有限公司截至 2019 年 3 月 31 日的《关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的专项说明》	1-3



募集资金置换专项审核报告

信会师报字[2019]第 ZG29211 号

中国核工业建设股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中国核工业建设股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的截止日为 2019 年 3 月 31 日《关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的专项说明》进行专项审核。

一、管理层的责任

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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》等相关规定要求编制《关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的专项说明》，提供真实、合法、完整的原始资料，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，是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，以对《关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。我们根据《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》的通知等相关规定，对贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的专项说明》的相关内容进行了审慎调查，实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的审核程序，在此基础上依据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

三、审核意见

经审核,我们认为,贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的专项说明》与实际情况相符。

四、报告使用范围

本报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用,不得用作任何其他用途,因使用不当造成的后果,与执行本审核业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年五月十五日

中国核工业建设股份有限公司 关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的 专项说明

(截止 2019 年 3 月 31 日)

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》及《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,中国核工业建设股份有限公司(以下简称“公司”)现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、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会 2019 年 3 月 12 日下发的证监许可【2019】357 号《关于核准中国核工业建设股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准,公司于 2019 年 4 月 8 日向社会公开发行了 2,996.25 万张可转换公司债券,每张面值 100 元,发行总额 2,996,250,000.00 元,并于 2019 年 4 月 26 日在上交所上市。本次公开发行可转债募集资金总额为 2,996,250,000.00 元,扣除保荐承销费人民币 7,490,625.00 元,实际可收到可转换公司债券认购资金人民币 2,988,759,375.00 元。该募集资金已于 2019 年 4 月 12 日到达公司募集资金专项账户。

上述募集资金已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具了信会师报字[2019]第 ZG11083 号《公开发行可转换公司债券募集资金验资报告》。

二、可转债申请文件承诺募集资金投资项目情况

根据公司 2018 年 6 月 29 日召开的第二届董事会第三十九次会议、2018 年 12 月 25 日召开的第三届董事会第二次会议和 2018 年 10 月 25 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议及公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》,公司本次可转债募集资金扣除发行费用后,将对可转债发行方案中载明的下述项目进行投资:

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟投入募集资金
1	湖南醴陵渌江新城核心区 PPP 项目	168,778.06	105,000.00
2	三都水族自治县市政基础设施建设 PPP 项目	128,780.96	80,000.00
3	监利县文化体育中心 PPP 项目	69,637.09	45,000.00
4	广安职业技术学院二期建设 PPP 项目	28,484.78	20,000.00
合计		395,680.89	250,000.00

若本次发行实际募集资金净额少于上述项目拟投入募集资金金额，公司将根据实际募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先顺序及各项目的具体投资额，募集资金不足部分由公司以自有资金或通过其他融资方式解决。

在本次发行可转债募集资金到位之前，公司可根据项目进度的实际需要以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后按照相关法规规定的程序予以置换。

三、自筹资金预先投入可转债募集资金投资项目情况

截至 2019 年 3 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入可转债募集资金项目情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟投入募集资金	2018 年 7 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日自筹资金已投入金额	占投资总额的比例 (%)
1	湖南醴陵渌江新城核心区 PPP 项目	168,778.06	105,000.00	25,138.03	14.89
2	三都水族自治县市政基础设施建设 PPP 项目	128,780.96	80,000.00	2,578.90	2.00
3	监利县文化体育中心 PPP 项目	69,637.09	45,000.00	1,260.21	1.81

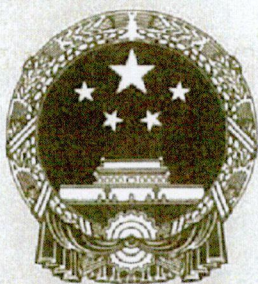
序号	项目名称	项目投资总额	拟投入募集资金	2018年7月1日至2019年3月31日自筹资金已投入金额	占投资总额的比例(%)
4	广安职业技术学院二期建设PPP项目	28,484.78	20,000.00	982.08	3.45
合计		395,680.89	250,000.00	29,959.22	7.57

四、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》的相关规定,公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金,尚须经公司董事会审议通过,注册会计师出具审核报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

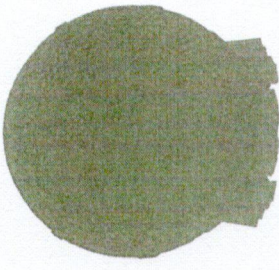
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

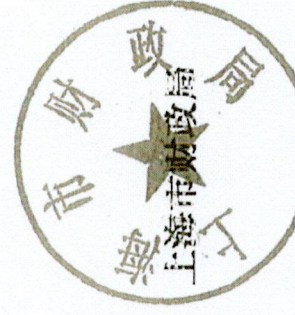
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作他用。

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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

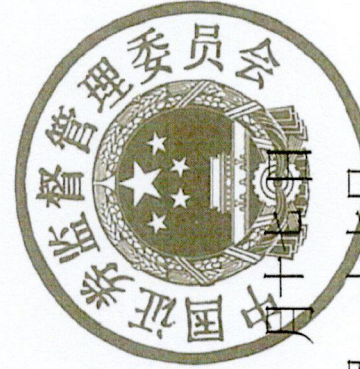
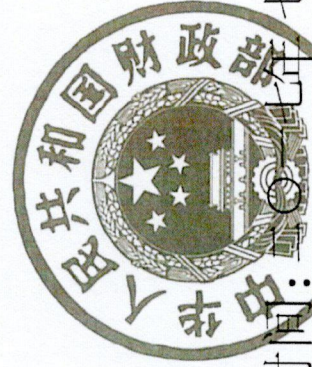
证书序号：000194

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
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 郭健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-11-02
Date of birth
工作单位 北京中世纪会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 211003691102001
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.



姓名：郭健
证书编号：110002540024



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.

北京注册会计师协会
2007年06月01日至2007年06月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
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。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
原单位盖章
State of the transferor unit
2012年9月27日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
新单位盖章
State of the transferee unit
2012年9月27日

注意事项
NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of notice after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
原单位盖章
State of the transferor unit
2012年9月27日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
新单位盖章
State of the transferee unit
2012年9月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
原单位盖章
State of the transferor unit
2012年9月27日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
新单位盖章
State of the transferee unit
2012年9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.



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	张文娟
性别	女
出生日期	1989-04-15
工作单位	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码	370481198904154660



姓名：张文娟
证书编号：310000060732

证书编号：
No. of Certificate 310000060732

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 12 月 26 日

年 月 日
/y /m /d