

杭州福斯特应用材料股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268584386126
被审计单位名称： 杭州福斯特应用材料股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）5765号
签字注册会计师： 钱仲先
注 师 编 号： 330000012004
签字注册会计师： 杜将龙
注 师 编 号： 330002130017
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告.....	第 3—14 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2022〕5765号

杭州福斯特应用材料股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的杭州福斯特应用材料股份有限公司（以下简称杭州福斯特公司）董事会编制的截至2021年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供杭州福斯特公司发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为杭州福斯特公司发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

杭州福斯特公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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杭州福斯特公司董事会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，杭州福斯特公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了杭州福斯特公司截至 2021 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二二年五月十一日

杭州福斯特应用材料股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将本公司截至 2021 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

1. 2019 年公开发行可转换公司债券“福特转债”

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕1493 号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商财通证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行可转换公司债券 1,100 万张，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，共计募集资金 110,000.00 万元，坐扣承销和保荐费用 6,226,415.09 元（不含税）后的募集资金为 1,093,773,584.91 元，已由主承销商财通证券股份有限公司于 2019 年 11 月 22 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、验资费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用 1,999,056.60 元（不含税）后，公司本次募集资金净额为 1,091,774,528.31 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〕403 号）。

2. 2020 年公开发行可转换公司债券“福 20 转债”

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕1719 号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由联席主承销商财通证券股份有限公司和中信证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行可转换公司债券 1,700 万张，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，共计募集资金 170,000.00 万元，坐扣承销和保荐费用 2,830,188.69 元（不含税）后的募集资金为 1,697,169,811.31 元，已由主承销商财通证券股份有限公司于 2020 年 12 月 7 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 1,668,867.92 元后，公司本

次募集资金净额为 1,695,500,943.39 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〔2020〕577 号)。

(二) 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下:

1. 2019 年公开发行可转换公司债券“福特转债”

单位:人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2021 年 12 月 31 日余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	95080078801700001865	43,377.36	已注销	[注]
中国银行股份有限公司临安支行	398777242861	30,000.00	已注销	
浙江临安农村商业银行股份有限公司钱王支行	201000234192422	36,000.00	已注销	
合 计		109,377.36		

[注]经公司 2021 年 4 月第四届第二十一一次董事会和第四届监事会第二十一一次会议审议通过,同意公司将 2019 年公开发行可转换债券募投项目“年产 2.5 亿平方米白色 EVA 胶膜技改项目”、“年产 2 亿平方米 POE 封装胶膜项目(一期)”以及“年产 2.6 亿平方米感光干膜项目”予以结项,并将节余募集资金用于永久补充流动资金。随后公司于 2021 年 9 月将上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行 95080078801700001865、中国银行股份有限公司临安支行 398777242861 以及浙江临安农村商业银行股份有限公司钱王支行 201000234192422 账户予以注销

2. 2020 年公开发行可转换公司债券“福 20 转债”

单位:人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额[注]	2021 年 12 月 31 日余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司临安支行	95080078801500002872	49,716.98	32,534.19	杭州福斯特公司募集资金专户
中国银行股份有限公司临安支行	355878808093	120,000.00	0.02	杭州福斯特公司募集资金专户
中国银行股份有限公司滁州上海路支行	185759638176		20.14	子公司滁州福斯特公司募集资金专户
中国银行嘉兴经济开发区支行	403979796975		272.35	子公司嘉兴福斯特公司募集资金专户
合 计		169,716.98	32,826.71	

[注]初始存放金额合计数与公司募集资金净额差额 166.89 万元系待募集资金到账后需支付的与发行有关的直接相关外部费用

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1 及附件 2。

三、前次募集资金变更情况

变更后的项目	对应的原项目	涉及金额	占募集资金比例
嘉兴年产 2.5 亿平方米光伏胶膜项目（其中 2 亿平方米光伏胶膜）	滁州年产 5 亿平方米光伏胶膜项目	50,000.00	29.41%

变更内容：公司“福 20 转债”募投项目“滁州年产 5 亿平方米光伏胶膜项目”其中的 2 亿平方米光伏胶膜产能的实施主体由公司的全资子公司“福斯特（滁州）新材料有限公司”变更为全资子公司“福斯特（嘉兴）新材料有限公司”，实施地点相应由安徽省滁州市变更为浙江省嘉兴市，并使用“福 20 转债”募集资金 5 亿元用于嘉兴项目的建设。

变更原因：有助于加快募投项目实施，提升公司在光伏封装领域的核心竞争力和未来盈利能力，实现公司的可持续发展。

决策程序：2021 年 6 月 7 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第二十四次会议，审议并通过了《关于公司部分募投项目变更实施主体和实施地点的议案》，并提请公司于 2021 年 6 月 23 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议表决。股东大会表决同意上述募投项目变更事项。

信息披露情况说明：《福斯特关于公司部分募投项目变更实施主体和实施地点的公告》编号（2021-072）披露了变更“嘉兴年产 2.5 亿平方米光伏胶膜项目（其中 2 亿平方米光伏胶膜）”的信息。

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

（一）2019 年公开发行可转换公司债券“福特转债”

截至 2021 年 3 月 31 日，2019 年公开发行可转债“福特转债”对应的 3 个募投项目均已完成设计产能目标，达到预定可使用状态，尚节余募集资金 39,070.79 万元。公司于 2021 年 4 月 9 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司“福特转债”全部募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，决定将“福特转债”全部募投项

目结项，并将全部募投项目节余募集资金（含利息等收入）39,070.79 万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金。

募集节余的主要原因如下：2020 年度光伏行业头部企业大力推行“182 硅片”及“210 硅片”，组件的尺寸进一步扩大，公司充分考虑未来市场的需求，已经按照大尺寸组件对应大宽幅胶膜产品的要求制备宽幅产线；同时，由于 2020 年下半年市场对光伏胶膜需求暴涨，公司产能紧张，公司设备团队深入挖潜，通过技术改造将产线速度进一步提升，产品宽幅的提升和产线速度的提升，使得“白色 EVA 项目”和“POE 项目”在达到产能目标的前提下节省了设备投资；在项目实施过程中，公司本着节约、合理的原则，科学审慎地使用募集资金，通过严格规范采购、建设制度，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，较好地控制了成本，降低了项目实施费用；为了提高募集资金使用效率，在确保不影响公司募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的前提下，公司利用闲置募集资金进行现金管理，获得了一定的投资收益。

（二）2020 年公开发行可转换公司债券“福 20 转债”

截至 2021 年 12 月 31 日，不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

（一）截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在前次募集资金投资项目对外转让情况。

（二）截至 2021 年 12 月 31 日，公司存在前次募集资金投资项目置换的情况，具体如下：

1. 2019 年 12 月 26 日，本公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意本公司使用 2019 年公开发行“福特转债”募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 13,680.87 万元。上述募集资金置换情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并由其出具《关于杭州福斯特应用材料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（2019）9529 号）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已完成以募集资金监管账户中的募集资金金额置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

2. 截至 2020 年 12 月 7 日，2020 年公开发行“福 20 转债”以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 15,248.75 万元。上述情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并由其于 2020 年 12 月 9 日出具《关于杭州福斯特应用材料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）10383 号）。2020 年 12 月 11 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的自

筹资金的议案》。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已完成以募集资金监管账户中的募集资金金额置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

3. 根据公司第四届董事会第八次会议通过的《关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，公司严格按方案要求执行，将使用承兑汇票支付募投项目资金以募集资金等额置换，截至 2021 年 12 月 31 日各募投项目累计支付情况如下：

单位：人民币万元

募投项目名称	应收票据背书转让	应付票据	合计
年产 2 亿平方米 POE 封装胶膜项目（一期）	12,517.81	381.10	12,898.91
年产 2.16 亿平方米感光干膜项目	4,940.10	240.92	5,181.02
年产 2.5 亿平方米白色 EVA 胶膜技改项目	13,971.14	722.73	14,693.87
滁州年产 5 亿平方米光伏胶膜项目（其中 3 亿平方米）	23,775.83		23,775.83
嘉兴年产 2.5 亿平方米光伏胶膜项目（其中 2 亿平方米）	2,589.62		2,589.62
合 计	57,794.50	1,344.75	59,139.25

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，2020 年公开发行可转换公司债券“福 20 转债”对应募投项目“滁州年产 5 亿平方米光伏胶膜项目（其中 3 亿平方米）”、“嘉兴年产 2.5 亿平方米光伏胶膜项目（其中 2 亿平方米）”尚处于建设期，不涉及累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况；此外，另有募集资金 30,000 万元用于补充公司营运资金，未进行效益预测和承诺。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况。

八、闲置募集资金的使用

（一）“福特转债”闲置募集资金进行现金管理的情况

2019年12月26日，本公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金安全的前提下，同意使用总额不超过人民币8亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、产品发行主体能够提供保本承诺的投资产品。截至2021年12月31日，本公司募集资金购买理财产品均已到期赎回。

（二）“福20转债”闲置募集资金进行现金管理的情况

为提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金安全的前提下，经2020年12月11日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过，公司可使用总额度不超过12亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、产品发行主体能够提供保本承诺的投资产品，授权公司董事长自董事会审议通过之日起一年内行使该项投资决策权并签署相关合同文件。上述资金额度在有效期内可循环滚动使用。截至2021年12月31日，本公司募集资金购买理财产品尚未到期赎回的产品余额为10,000.00万元，明细如下：

序号	发行机构	产品类型	金额 (万元)	现金管理 起始日	现金管理 终止日	预期年化 收益率
1	民生证券股份有限公司	民享181天 201223专享固定 收益凭证 SMY256	10,000.00	2021/7/16	2022/1/12	3.75%

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

（一）2019年“福特转债”募集资金

截至2021年12月31日，本公司前次募集资金专项账户已注销。募集资金账户注销原因及剩余资金使用计划和安排详见“四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明”之相关说明。

（二）2020年“福20转债”募集资金

截至2021年3月31日，本公司前次募集资金专项账户余额为72,826.71万元（包括尚未到期的理财产品本金10,000.00万元及使用闲置募集资金用于临时补充流动资金30,000.00万元），募集资金项目尚处于建设期，后续将根据项目实施进度陆续投入。

十、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

- 附件：1. 2019 年募集资金使用情况对照表
2. 2020 年募集资金使用情况对照表
3. 2019 年募集资金投资项目实现效益情况对照表
4. 2020 年募集资金投资项目实现效益情况对照表

杭州福斯特应用材料股份有限公司

二〇二二年五月十一日

2019 年募集资金使用情况对照表

截至 2021 年 12 月 31 日

编制单位：杭州福斯特应用材料股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：109,177.45			已累计使用募集资金总额：75,006.78							
变更用途的募集资金总额：不适用			各年度使用募集资金总额：75,006.78							
变更用途的募集资金总额比例：不适用			2019 年：14,090.74							
			2020 年：45,201.84							
			2021 年：15,714.20							
投资项目			募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额			截止日项目 完工程度
序 号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资 金额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金 额[注 1]	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额[注 2]	
1	年产 2.5 亿平 方米白色 EVA 胶膜技改项目	年产 2.5 亿平 方米白色 EVA 胶膜技改项目	44,000.00	44,000.00	24,807.24	44,000.00	44,000.00	24,807.24	19,192.76	已达预定可 使用状态
2	年产 2 亿平方 米 POE 封装胶 膜项目（一期）	年产 2 亿平方 米 POE 封装胶 膜项目（一期）	36,000.00	36,000.00	25,920.70	36,000.00	36,000.00	25,920.70	10,079.30	已达预定可 使用状态
3	年产 2.16 亿 平方米感光干 膜项目	年产 2.16 亿 平方米感光干 膜项目	30,000.00	30,000.00	22,398.99	30,000.00	30,000.00	22,398.99	7,601.01	已达预定可 使用状态

- [注 1] 实际投资金额包含在项目实施过程中已开立尚未支付的银行承兑汇票、已开立尚未到期支付的信用证等方式支付的项目所需资金
- [注 2] 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额中包含从“年产 2.5 亿平方米白色 EVA 胶膜技改项目”中扣除的“福特转债”的承销和保荐费用及发行费用合计 822.55 万元

2019 年募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2021 年 12 月 31 日

编制单位：杭州福斯特应用材料股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益 [注 1]	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益 [注 2]
序号	项目名称			2019 年	2020 年	2021 年		
1	年产 2.5 亿平方米白色 EVA 胶膜技改项目	77.80	35,641.90	该项目尚处于建设期，不涉及实 现承诺效益情况			28,264.44	是
2	年产 2 亿平方米 POE 封 装胶膜项目（一期）	89.03	15,759.46	该项目尚处于建设期，不涉及实 现承诺效益情况			23,288.70	是
3	年产 2.16 亿平方米感光 干膜项目	53.34	16,397.44	该项目尚处于建设期，不涉及实 现承诺效益情况			1,789.62	否 [注 3]

[注 1] 根据公司于 2019 年 11 月公告的公开发行可转换公司债券募集资金说明书，年产 2.5 亿平方米白色 EVA 胶膜技改项目、年产 2 亿平方米 POE 封装胶膜项目（一期）、年产 2.16 亿平方米感光干膜项目完全达产的预计利润总额分别为 35,641.90 万元、15,759.46 万元、16,397.44 万元

[注 2]截至 2021 年 3 月 31 日，2019 年公开发行可转债“福特转债”对应的 3 个募投项目均已完成设计产能目标，达到预定可使用状态，此处根据达产当年投产月份数量占全年月份数量比例、乘以完全达产的承诺效益计算当年承诺实现效益，并判断是否达到预期效益

[注 3]年产 2.16 亿平方米感光干膜项目于 2021 年 3 月末达到预定可使用状态并结项，感光干膜产品属于公司近年来新推出的电子材料产品，目前正处于产能爬坡阶段，因此暂时未达到预计效益

2020 年募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2021 年 12 月 31 日

编制单位：杭州福斯特应用材料股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日 累计实现效 益	是否达到 预计效益
				2019 年	2020 年	2021 年		
1	滁州年产 5 亿平方米光伏胶膜项目（其中 3 亿平方米）	该项目的尚处于建设期，不涉及实现承诺效益情况	该项目的尚处于建设期，不涉及实现承诺效益情况				不适用	不适用
2	嘉兴年产 2.5 亿平方米光伏胶膜项目（其中 2 亿平方米）							
3	补充公司营运资金							