

科顺防水科技股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268585921515
被审计单位名称： 科顺防水科技股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）4770号
签字注册会计师： 蒋舒媚
注 师 编 号： 330000010019
签字注册会计师： 许红瑾
注 师 编 号： 330000015357
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、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—11 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2022〕4770号

科顺防水科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的科顺防水科技股份有限公司（以下简称科顺股份公司）董事会编制的 2021 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

本鉴证报告仅供科顺股份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科顺股份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、董事会的责任

科顺股份公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（深证上〔2022〕14 号）及相关格式指引的规定编制《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科顺股份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，科顺股份公司董事会编制的 2021 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《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》（深证上〔2022〕14 号）及相关格式指引的规定，如实反映了科顺股份公司募集资金 2021 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：

蒋舒媚



中国注册会计师：

许红瑾



二〇二二年四月二十七日

科顺防水科技股份有限公司

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》（深证上〔2022〕14号）及相关格式指引的规定，将本公司募集资金2021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

经中国证券监督管理委员会证监〔2017〕2336号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国元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人民币普通股（A股）股票15,266.66万股，发行价为每股人民币9.95元，共计募集资金151,903.27万元，坐扣承销和保荐费用8,678.18万元后的募集资金为143,225.08万元，已由主承销商国元证券股份有限公司于2018年1月22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3,119.97万元后，公司本次募集资金净额为140,105.12万元。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〔2018〕16号）。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕3315号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国元证券股份有限公司采用向特定对象发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票2,360.00万股，发行价为每股人民币9.77元，共计募集资金23,057.20万元，坐扣承销和保荐费用400.00万元后的募集资金为22,657.20万元，已由主承销商国元证券股份有限公司于2021年1月7日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、审计验资费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用127.36万元后，公司本次募集资金净额为22,529.84万元。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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕5号）。

(二) 募集资金使用和结余情况

1. 2018年首次公开发行股票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	140,105.12	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	105,973.03
	利息收入净额及理财产品收益	B2	6,613.70
	永久补充流动资金	B3	
本期发生额	项目投入	C1	7,082.92
	利息收入净额及理财产品收益	C2	16.42
	永久补充流动资金	C3	33,676.15
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	113,055.95
	利息收入净额及理财产品收益	D2=B2+C2	6,630.12
	永久补充流动资金[注 1]	D3=B3+C3	33,676.15
应结余募集资金	E=A-D1+D2-D3	3.14	
实际结余募集资金[注 2]	F	3.14	
差异	G=E-F		

[注 1]截止结项日永久补充流动资金 33,662.71 万元，与永久补充流动资金差额 13.44 万元系结项日后募集资金利息收入

[注 2]实际结余募集资金 3.14 万元系利息收入，可在募集账户中可随时支取

2. 2020年向特定对象发行人民币普通股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	22,529.84	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	
	利息收入净额及理财产品收益	B2	
本期发生额	项目投入	C1	22,529.84
	利息收入净额及理财产品收益	C2	
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	22,529.84
	利息收入净额及理财产品收益	D2=B2+C2	

应结余募集资金	E=A-D1+D2	
实际结余募集资金	F	
差异	G=E-F	

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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》（深证上〔2020〕1292号）及《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》（深证上〔2022〕14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《科顺防水科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，本公司及募集资金投资项目的实施子公司荆门科顺新材料有限公司（以下简称荆门科顺公司）、渭南科顺新型材料有限公司（以下简称渭南科顺公司）对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构国元证券股份有限公司分别与广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行、兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行、招商银行股份有限公司佛山容桂支行、上海浦东发展银行股份有限公司佛山顺德支行、珠海华润银行股份有限公司佛山分行签订了《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

截至2021年12月31日，本公司有2个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币万元

公司名称	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
荆门科顺公司	兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	393030100100296202	0.08	募集资金专户
渭南科顺公司	上海浦东发展银行股份有限公司佛山顺德支行	12520078801500000013	3.06	募集资金专户
	合计		3.14	

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

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件1、附件2。

2. 将募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的情况说明

公司于 2021 年 3 月 2 日召开第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将 2018 年首次公开发行股票募集资金投资项目进行结项，并将结余募集资金永久补充流动资金。截至 2021 年 12 月 31 日，公司永久性补充流动资金总额为 33,676.15 万元。另 3.14 万元在募集账户中可随时支取。

3. 募集资金结余的原因说明

(1) 2018 年首次公开发行股票募集资金使用严格按照募投项目建设规划投入，目前 3 个募投项目建设大部分已建设完毕，剩余部分零星工程资金需求较小，计划内的铺底流动资金陆续使用中。同时，按照相关建设合同约定，部分建设尾款和质保金尚未进入结算环节，因此导致部分募集资金出现结余。

(2) 因募投项目从规划到实施周期较长，部分建设项目造价发生较大变化，如随着公司设备研发能力以及国内设备制造技术的不断提升，部分生产设备实现国产化代替进口，在不影响生产效率和生产稳定性的前提下设备采购价格有所降低，节省了部分设备采购预算。另外，在项目实施工程中，本着科学、高效、节约的原则，加强项目的预算和流程管理，优化项目设计建设方案，通过多次市场调研、商务谈判、集中采购等方法合理降低了成本和费用，最大限度地发挥募集资金的使用效率。

(3) 公司合理安排闲置募集资金存放，以及使用闲置募集资金进行现金管理产生了一定的利息收入和理财收益。

(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

截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目“科顺防水研发中心建设项目”为建设公司研发实验室，为公司保持核心技术竞争力提供创新保障，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

本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

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. 2018 年首次公开发行股票募集资金使用情况对照表
2. 2020 年向特定对象发行人民币普通股募集资金使用情况对照表

科顺防水科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

2018 年首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

2021 年度

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

募集资金总额		140,105.12		本年度投入募集资金总额		7,082.92		金额单位：人民币万元		
报告期内变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		113,055.95				
累计变更用途的募集资金总额比例										
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										
科顺防水研发中心建设项目	否	10,540.00	10,540.00	22.17	7,801.40	74.02	2021年1月31日	不适用	不适用	否
荆门生产基地建设项目	否	76,525.32	76,525.32	2,071.76	66,941.70	87.48	2021年1月31日	25,445.92	是	否
渭南生产基地建设项目	否	53,039.80	53,039.80	4,988.99	38,312.85	72.23	2021年1月31日	4,069.38	否	否
承诺投资项目小计	—	140,105.12	140,105.12	7,082.92	113,055.95					
永久补充流动资金	否	不适用	不适用	33,676.15	33,676.15	不适用	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	140,105.12	140,105.12	7,082.92	146,732.10			29,515.30		

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	(1) 集团总部考虑到原材料采购单价、防水材料生产的规模效益等因素，进行战略调配，将部分渭南生产基地覆盖订单调配至重庆、荆门生产基地进行生产；(2) 公司在 2016 年筹划 IPO 募投项目时材料成本处于低位，2021 年受国内外新冠疫情以及通胀预期影响，国际原油价格和沥青采购单价快速上涨，导致本项目原材料价格及生产成本大幅上升，毛利率远低于 IPO 募投项目可研报告预测毛利率，导致该项目实际效益未达预期。
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	无
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	截至 2018 年 1 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为 2,854.92 万元，募集资金到位后，公司将 2,854.92 万元自筹资金专用账户转入其他银行账户。以上使用募集资金置换预先已投入自筹资金公司于 2018 年 2 月 9 日召开的第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第十三次会议分别审议通过。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	详见本专项报告三（一）2 和三（一）3 之说明
尚未使用的募集资金用途及去向	3.14 万元系利息收入在募集账户中可随时支取。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2020 年向特定对象发行人民币普通股募集资金使用情况对照表

2021 年度

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		22,529.84		本年度投入募集资金总额		22,529.84		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	
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		截至期末累计投入金额(2)		截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)							
累计变更用途的募集资金总额															
累计变更用途的募集资金总额比例															
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															
补充流动资金	否	22,529.84	22,529.84	22,529.84	22,529.84	100.00	不适用	不适用	不适用	否					
承诺投资项目小计		22,529.84	22,529.84	22,529.84	22,529.84										
合计		22,529.84	22,529.84	22,529.84	22,529.84										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)															
项目可行性发生重大变化的情况说明															
超募资金的金额、用途及使用进展情况															
募集资金投资项目实施地点变更情况															
募集资金投资项目实施方式调整情况															
募集资金投资项目先期投入及置换情况															

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无