

关于广东科达洁能股份有限公司
前次募集资金存放与实际使用情况的
鉴证报告

中喜专审字【2019】第 0861 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



关于广东科达洁能股份有限公司
前次募集资金存放与使用情况的
鉴证报告

中喜专审字(2019)第0861号

广东科达洁能股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的广东科达洁能股份有限公司(以下简称“科达洁能”)编制的《前次募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了审核。

一、 管理层的责任

科达洁能管理层的责任是按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》、《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》的规定编制《前次募集资金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,为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是按照《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》的规定执行鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师执业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《前次募集资金存放与使用情况



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，科达洁能董事会关于《前次募集资金存放与使用情况的专项报告》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）》、《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》和相关格式指引的规定编制，在所有重大方面如实反映了科达洁能截至2019年8月31日止的前次募集资金存放与实际使用情况。

四、对报告使用者及使用目的限定

本鉴证报告仅供科达洁能定向增发之目的，不得用作任何其他目的。



中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年九月二十六日

广东科达洁能股份有限公司

前次募集资金使用情况的专项报告

根据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》（证监发行字[2007]500号）的规定，广东科达洁能股份有限公司（以下简称“公司”）董事会编制了截至2019年8月31日的前次募集资金使用情况专项报告。

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东科达洁能股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1592号）核准，公司向特定投资者非公开发行165,741,380股，每股发行价格为7.24元，募集资金总额为1,199,967,591.20元，扣除各项发行费用13,584,905.67元后，实际募集资金净额为1,186,382,685.53元。上述募集资金已于2017年11月24日汇入公司募集资金账户，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字【2017】第0241号《验资报告》验证。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

公司名称	账户号	开户银行名称	初始存放金额(元)	2019年8月31日余额(元)
广东科达洁能股份有限公司	801101000559454912	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村大都支行	1,186,382,685.53	327,260.33
广东科达洁能股份有限公司	757900003610123	招商银行股份有限公司佛山北滘支行	0.00	267,219,763.98
佛山市恒力泰机械有限公司	801101000947197468	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村大都支行	0.00	0.00
安徽科达新材料有限公司（原名：安徽科达洁能新材料有限公司）	801101000946965670	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村大都支行	0.00	2,774,349.65
广东顺德科达洁能有限公司	801101001027751201	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村大都支行	0.00	14,586,622.68
Keda Holding (Mauritius) Limited	NRA801101001037950924	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行	0.00	0.00
合计			1,186,382,685.53	284,907,996.64

二、前次募集资金使用情况

截止 2019 年 8 月 31 日,公司前次募集资金累计使用人民币 91,273.41 万元,具体情况详见本报告附表 1。

三、前次募集资金变更情况

公司于 2018 年 6 月 28 日、2018 年 9 月 3 日分别召开了第六届董事会第三十七次会议及 2018 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》,公司综合考虑了市场需求、公司发展战略等因素,为提高公司募集资金的使用效率,维护股东利益,对部分募集资金投资项目进行调整。随着公司海外陶瓷机械业务的快速发展,为满足新增生产场地、经营规模等需求,将“数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目”中的 27,000 万元募集资金用于新增“数字化陶瓷装备制造基地项目”;由于近年来锂电池负极材料技术革新速度较快及相关产品价格波动较大等客观原因,将“年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目”中的 10,000 万元募集资金用于对全资子公司 Keda Holding (Mauritius) Limited 的出资,最终用于合资建设塞内加尔陶瓷厂项目。本次涉及变更的募集资金合计 37,000 万元,占募集资金净额的 31.19%。保荐机构中德证券有限责任公司对本次变更事项发表了无异议的核查意见,公司已按相关规定履行信息披露义务,具体内容详见公司于 2018 年 6 月 29 日在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于变更部分募投项目的公告》。

公司于 2019 年 1 月 2 日、2019 年 1 月 18 日分别召开了第七届董事会第七次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》,综合考虑原募投项目实际建设情况、市场需求等客观因素,为提高公司募集资金的使用效率,维护股东利益,同意公司变更“年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目”中的部分募集资金金额 17,694.51 万元、变更“年产 200 台(套)建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目”中的部分募集资金金额 23,658.06 万元,合计 41,352.57 万元用于永久补充流动资金。本次涉及变更的募集资金合计 41,352.57 万元,占募集资金净额的 34.86%。保荐机构中德证券有限责任公司对本次变更事项发表了无异议的核查意见,公司已按相关规定履行信息披露义务,具体内容详见公司于 2019 年 1 月 3 日在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于变更部分募集资

金用于永久补充流动资金的公告》。

四、前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

公司前次募集资金先期投入项目不存在对外转让情况，但在公司前次募集资金到位前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司已使用自筹资金先期投入部分募投项目的建设，具体情况如下：

公司于2017年12月4日召开第六届董事会第二十九次会议及第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金18,105.23万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述自筹资金预先投入募集资金投资项目截至2017年11月30日的情况进行了审核，并出具了中喜专审字【2017】第1208号《关于广东科达洁能股份有限公司募集资金置换预先投入募投项目资金鉴证报告》。公司独立董事及保荐机构针对本次置换发表了同意意见，募集资金实际已置换项目明细如下：

项目名称	自筹资金预先投入募集资金投资金额（元）	置换金额（元）
年产2万吨锂电池系列负极材料项目	71,488,011.25	71,488,011.25
数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	32,765,909.96	32,765,909.96
年产200台（套）建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目	76,798,385.73	76,798,385.73
合计	181,052,306.94	181,052,306.94

五、前次募集资金投资项目最近3年实现效益的情况

（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对照表详见本报告附表2。

（二）前次募集资金投资项目未单独核算效益的情况说明

1、年产2万吨锂电池系列负极材料项目

该募投项目正处于建设阶段。因锂电池负极材料技术革新速度较快及市场需求变化较大等客观因素，公司在实施本募投项目过程中对部分子项目重新进行了市场考察，通过研究论证，对本项目部分实施内容进行了变更，同时将对原有技术路线进行升级，导致项目建设进度有所延缓，目前尚未建设完成。

2、数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目

该募投项目已完成全部基础建设，主要生产设备已搬迁安装完毕，未来将陆

续新增辅助配套设备，目前该募投项目生产线处于调试并试生产阶段。

3、数字化陶瓷装备制造基地项目

该募投项目已于 2019 年 3 月开始施工建设，平整场地，预计 2020 年建设完工，并完成相关设备调试。

六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

前次募集资金不涉及以资产认购股份的相关资产运行情况。

七、闲置募集资金的使用

1、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2017 年 12 月 4 日，公司召开的第六届董事会第二十九次会议及第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 50,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。2017 年 12 月 6 日，公司将 50,000 万元募集资金从募集资金专户转入公司基本账户暂时补充流动资金。2018 年 12 月 3 日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金 50,000 万元全部归还至募集资金专户。

2018 年 12 月 6 日，公司召开的第七届董事会第五次会议及第七届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 48,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。2018 年 12 月 10 日，公司将 45,000 万元闲置募集资金从募集资金专户转入公司基本账户暂时补充流动资金。

2019 年 1 月 2 日、2019 年 1 月 18 日，公司分别召开了第七届董事会第七次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》，将“年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目”中的部分募集资金金额 17,694.51 万元、“年产 200 台（套）建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目”中的部分募集资金金额 23,658.06 万元，合计 41,352.57 万元用于永久补充流动资金，已用于暂时补充流动资金的 45,000 万元闲置募集资金中的 41,352.57 万元将无需归还至募集资金专户。2019 年 3 月 29 日，公司将暂时补充

流动资金中剩余的 3,647.43 万元归还至公司募集资金专户，截至 2019 年 8 月 31 日，公司用于暂时补充流动资金的闲置募集资金余额为 0 元。

2、对闲置资金进行现金管理，投资相关产品的情况

2018 年 1 月 29 日，公司召开的第六届董事会第三十一次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高不超过人民币 15,000 万元的闲置募集资金进行现金管理。公司使用闲置募集资金累计购买结构性存款产品 15,000 万元，上述理财产品已全部到期赎回，累计产生收益 189.17 万元，具体情况如下：

币种：人民币 单位：万元

产品名称	产品类型	预期年化收益率	认购额	存期	产品起息日	产 到期日	赎回金额	实际年化收益率	实际收益
广州银行91天自动滚存型“盈利宝”结构性存款	保本浮动收益型	4.1%或4.2%	10,000	91天	2018年2月8日	2018年5月10日	10,000	4.2%	106.17
顺德农商银行结构性存款	保本浮动收益型	保底利率为1.69%/年，预期最高利率为4.15%/年	5,000	144天	2018年2月11日	2018年7月5日	5,000	4.15%	83.00

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2019 年 8 月 31 日，本公司募集资金尚未使用的余额为 28,490.80 万元（包括累计收到的银行存款利息、理财产品收益扣除银行手续费等），全部存储于募集资金专户。尚未使用的募集资金占募集资金净额的 24.01%，该等资金将继续用于实施承诺投资项目。

九、前次募集资金使用的其他情况

（一）前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

本公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

广东科达洁能股份有限公司董事会

2019 年 9 月 26 日

附表一：前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：		118,638.27		已累计使用募集资金总额：		91,273.41			
变更用途的募集资金总额：		78,352.57		各年度使用募集资金总额：		19,049.47			
变更用途的募集资金总额比例：		66.04%		2017年：		12,394.44			
		66.04%		2018年：		59,829.50			
				2019年1-8月：					
序号	承诺投资项目	募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
		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		
1	年产2万吨锂电池系列负极材料项目	47,694.51	20,000.00	17,773.11	47,694.51	20,000.00	17,773.11	2,226.89	2020.12(注1)
2	数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	35,785.70	8,785.70	8,677.18	35,785.70	8,785.70	8,677.18	108.52	2019.11
3	年产200台(套)建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目	35,158.06	11,500.00	11,513.41	35,158.06	11,500.00	11,513.41	-13.41(注2)	2018.11
4	-	0	27,000.00	3,541.98	0	27,000.00	3,541.98	23,458.03	2020.3
5	-	0	10,000.00	8,415.16	0	10,000.00	8,415.16	1,584.84	2019.7(注3)
6	-	0	41,352.57	41,352.57	0	41,352.57	41,352.57	-	-
	合计	118,638.27	118,638.27	91,273.41	118,638.27	118,638.27	91,273.41	27,364.87	-

注1：“年产2万吨锂电池系列负极材料项目”原定达到预定可使用状态日期为2018年12月，因锂电池负极材料技术革新速度较快及市场需求变化较大等客观因素，公司在实施本募投项目过程中对部分子项目重新进行了市场考察，通过研究论证，对本项目部分实施内容进行了变更，同时将对原有技术路线进行升级，导致项目建设进度有所延缓，目前尚未建设完成，该项目预计在2020年12月全部达到预定可使用状态。

注2：“年产200台(套)建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目”已实施完毕，实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为募集资金所产生的利息。

注3：“对全资子公司Keda Holding (Mauritius) Limited 出资项目”募集资金最终用于合资建设塞内加尔陶瓷厂项目，因资金出境审批时间较长，该项目已使用部分自筹资金于2019年7月先行建设完工。

附表二：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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
				2016年	2017年	2018年	2019年1-8月		
1	年产2万吨锂电池系列负极材料项目	项目仍处建设阶段	本项目计划税后内部收益率为19.63%。	--	建设期	建设期	2019年1-8月	上表注1	不适用
2	数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	项目仍处建设阶段	本项目计划税后内部收益率为13.5%。	--	建设期	建设期	建设期	--	不适用
3	年产200台(套)建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目	60.00%	本项目计划税后内部收益率为12.9%。	--	建设期	内部收益率需待整个项目周期结束时运算得出。2018年11-12月项目实现收入2,358.94万元,实现净利润154.49万元。	内部收益率需待整个项目周期结束时运算得出。2019年1-8月项目实现收入6,841.03万元,实现净利润309.74万元。	项目实现净利润464.23万元。	不适用
4	数字化陶瓷装备制造基地项目	项目仍处建设阶段	本项目计划税后内部收益率为10.9%。	--	--	--	建设期	注4	不适用
5	对全资子公司Keda Holding (Mauritius) Limited 出资项目	83.33%	本项目计划税后内部收益率为25.89%。	--	--	建设期	内部收益率需待整个项目周期结束时运算得出。2019年7-8月项目实现收入1,474.48万元,实现净利润185.09万元。	项目实现净利润185.09万元。	不适用
6	永久补充流动资金					不适用			

注4：该募投项目已于2019年3月开始施工建设，平整场地，目前正在建设中，预计2020年3月建设完工，并完成相关设备调试。



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

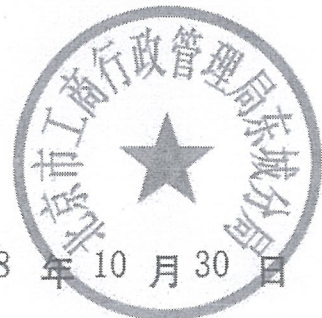
合伙期限 2013年11月28日至 长期

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、规定的其他业务。(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。)



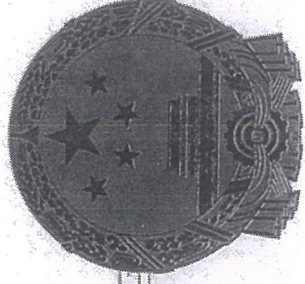
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 10 月 30 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。



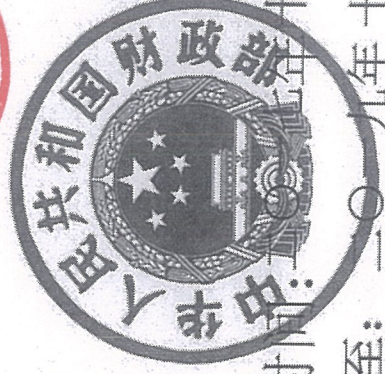
证书序号: 000415

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

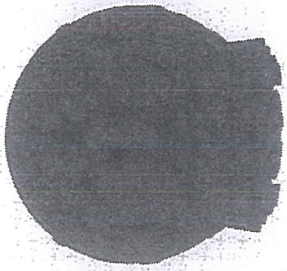
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张增刚



证书号: 04 发证时间: 二〇〇九年十二月三十日
证书有效期至: 二〇〇九年十二月三十日



会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

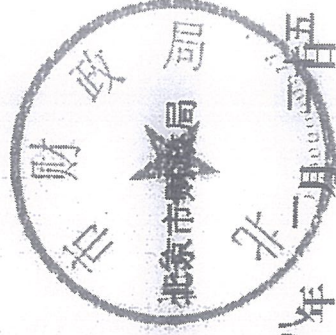
批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

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。

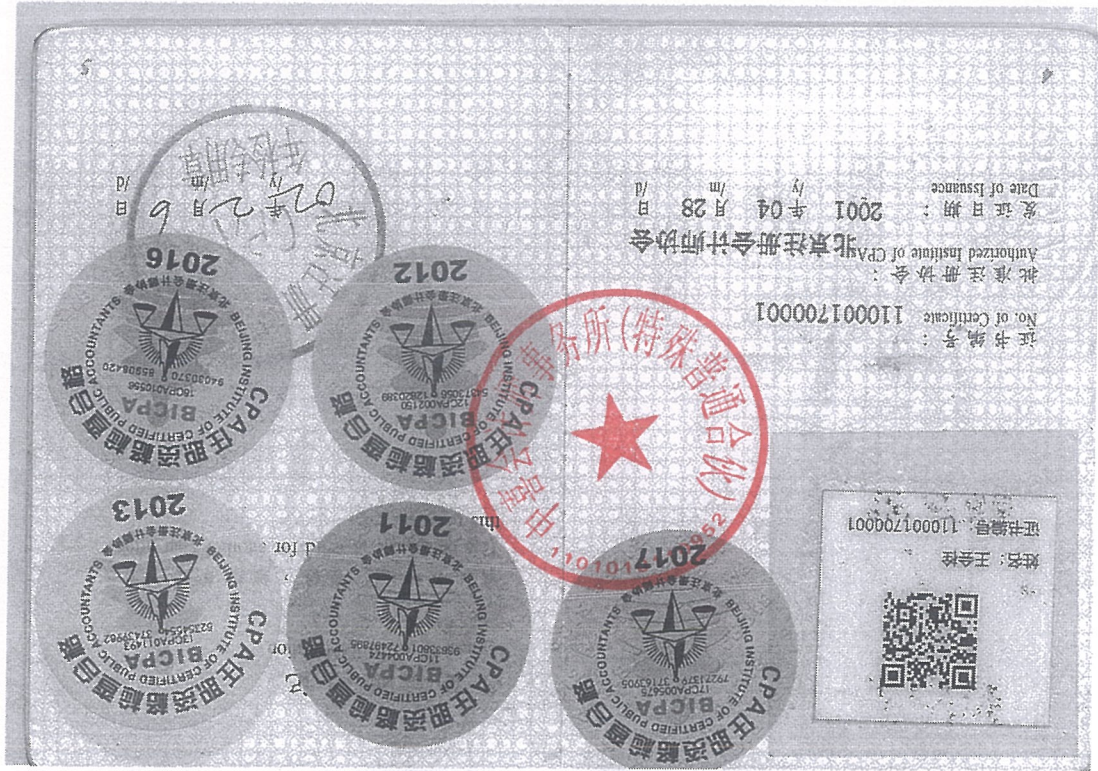
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年

中华人民共和国财政部制



证书编号: 1100170001
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2001 年 04 月 28 日
 Date of Issuance:



姓名: 王会栓
 Full name: 王会栓
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1964 年 05 月 14 日
 Date of birth: 1964 年 05 月 14 日
 工作单位: 中鸿信会计师事务所
 Working unit: 中鸿信会计师事务所
 身份证号码: 130602640514219
 Identity card No.: 130602640514219



北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格

证书编号: 23000030241
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2007年11月22日



This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 苏志军
证书编号: 23000050241




姓名: 苏志军
性别: 男
出生日期: 1975年8月15日
工作单位: 兴华会计师事务所
身份证号码: 232128750815003

