

大禹节水集团股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2020] 第 ZG10997 号

大禹节水集团股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

	目 录	页 次
一、	鉴证报告	1-2
二、	专项报告	1-10

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2020] 第ZG10997号

大禹节水集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的大禹节水集团股份有限公司（以下简称“大禹节水”）董事会编制的截至2019年12月31日的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供大禹节水公开发行可转换债券披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为大禹节水公开发行可转换债券的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

大禹节水董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《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）编制截至2019年12月31日的《关于前次募集资金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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对大禹节水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》的规定执行了鉴证业务。该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，大禹节水董事会编制的截至2019年12月31日的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》符合中国证监会《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，在所有重大方面如实反映了大禹节水截至2019年12月31日的前次募集资金使用情况。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张军书

中国·上海

中国注册会计师：崔云刚

二〇二〇年四月二十三日

大禹节水集团股份有限公司

关于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）的要求，大禹节水集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）将截至2019年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户的存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间情况

2015年12月18日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准大禹节水集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2979号）文件，核准公司非公开发行不超过9,700万股新股。本次公司非公开发行人民币普通股40,344,275股（每股面值1元），发行价格为17.88元/股，募集资金总额为721,355,637.00元，扣除发行费用21,355,640.03元，募集资金净额为699,999,996.97元，实际到账日期2016年5月27日。上述募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年5月30日出具了瑞华验字[2016]62030005号《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

公司为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）等相关法律法规及公司《募集资金管理办法》的规定，对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中国银河证券股份有限公司于2016年6月分别与中国建设银行酒泉分行营业室、兰州银行酒泉分行营业室、中国银行酒泉分行营业室、浙商银行兰州分行和中国建设银行天津武清支行签订了《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。

截至 2019 年 12 月 31 日本公司累计使用募集资金 59,462.75 万元，募集资金账户余额为 11,640.67 万元，其中未注销银行账户累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 723.64 万元，已注销银行账户利息收入净额已永久补充流动资金。前次募集资金存储明细如下：

单位：人民币元

公司名称	专户银行名称	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
大禹节水集团股份公司	建设银行酒泉分行	62050164010109888888	167,477,996.97	89,090,822.92	
	兰州银行酒泉分行	101812000810081	250,000,000.00	-	已注销
	中国银行酒泉分行	104053078068	50,333,000.00	27,315,913.78	
	建设银行武清支行	12050172080000000591	55,042,000.00	-	已注销
	浙商银行兰州分行	8210000010120100125633	177,147,000.00	-	已注销
合计			699,999,996.97	116,406,736.70	

二、前次募集资金使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 59,462.75 万元，前次募集资金使用情况对照表见本报告附件 1。

（二）前次募集资金投资项目变更情况

1、天津大禹喷灌生产线建设项目

（1）变更原因：一方面，土地流转费用逐年提升，影响到农田种植结构的调整，导致目标市场呈现一定程度的萎缩；另一方面，喷灌机的市场整合和市场开拓进度未及预期。综合以上两种因素，喷灌生产线的市场前景存在一定程度的不确定性，仓促上线可能造成公司资金和资源的一定程度浪费。此外，本项目已有建设部分主要为土建、厂房和部分设备，大部分可以转为公司其他节水灌溉产品的生产车间，不会影响该部分形成资产的使用效率。因此，公司终止实施“天津大禹喷灌生产线建设项目”，将其专户中的剩余募集资金包括利息收入用于永久补充流动资金。

(2) 变更程序：本次变更募集资金投资项目事项已经公司 2018 年 6 月 14 日召开的第五届董事会第八次（临时）会议、第五届监事会第五次（临时）会议审议通过，并由公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构中国银河证券股份有限公司发表了《关于大禹节水集团股份有限公司终止部分募集资金投资项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金之核查意见》。2018 年 7 月 2 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过该议案。

(3) 变更金额及占前次募集资金总额的比例

截至 2018 年 6 月 14 日，天津大禹喷灌生产线建设项目已投入募集资金 4,618.97 万元，公司决定将其专户中的剩余募集资金包括利息收入用于永久补充流动资金，扣除利息收入净额后永久补充流动资金的金额占募集资金净额的 1.26%。

2、河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目

(1) 变更原因：一方面，黑果枸杞的市场价格持续走低，与项目实施初期预期价格相差较大；另一方面，黑果枸杞种植的成本费用持续增加，尤其是采摘环节人工费及加工投资费用增加；其三，在项目实施过程中发现实施困难增加，导致项目进度有所滞后，后续支出不可控。综合上述因素，继续实施“河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目”将无法实现预期收益，因此公司终止实施该项目，将其专户中的剩余募集资金包括利息收入用于永久补充流动资金。

(2) 变更程序：本次变更募集资金投资项目事项已经公司 2018 年 6 月 14 日召开的第五届董事会第八次（临时）会议、第五届监事会第五次（临时）会议审议通过，并由公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构中国银河证券股份有限公司发表了《关于大禹节水集团股份有限公司终止部分募集资金投资项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金之核查意见》。2018 年 7 月 2 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过该议案。

(3) 变更金额及占前次募集资金总额的比例

截至 2018 年 6 月 14 日，河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目已投入募集资金 8,137.24 万元，公司决定将其专户中的剩余募集资金包括利息收入用于永久补充流动资金，扣除利息收入净额后永久补充流动资金的金额占

募集资金净额的 24.09%。

（三）前次募集资金投资项目对外转让、置换情况

2016 年 7 月 5 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用部分募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》：同意公司对 2015 年 2 月 10 日至 2016 年 5 月 27 日之间预先投入募集资金投资项目的自筹资金 22,483.20 万元进行置换。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次置换进行了审验并出具了瑞华核字[2016]62030026 号《关于大禹节水集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》。公司监事会、独立董事发表了明确的同意意见，保荐机构中国银河证券股份有限公司出具了同意置换的核查意见。

公司使用部分募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金事项履行了相应的法律程序，符合《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的相关规定。

（四）临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

1、购买理财产品情况

（1）2016 年 7 月 5 日公司召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金投资银行理财产品的议案》，同意公司使用额度不超过 2.4 亿元人民币的部分暂时闲置募集资金购买银行保本理财产品，期限不超过 12 个月。在上述额度内，资金可以滚动使用。公司独立董事和保荐机构中国银河证券股份有限公司对此议案发表了同意的意见。

（2）2017 年 10 月 26 日公司召开第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第二十六次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金投资银行理财产品的议案》。同意公司使用不超过 1 亿元人民币暂时闲置募集资金投资安全性高、流动性好、有保本约定的银行理财产品。相关决议自董事会审议通过之日起一年内有效，上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。公司独立董事和保荐机构中国银河证券股份有限公司对此议案发表了同意的意见。

2、暂时补充流动资金情况

(1) 2017年3月21日，公司第四届董事会第三十次（临时）会议审议通过了关于《公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金》的议案，决定使用非公开发行股份募集资金5,000万元暂时补充公司流动资金，使用期限不超过自本次董事会批准之日起12个月，到期将归还至募集资金专户。公司独立董事、监事会以及保荐机构中国银河证券股份有限公司发表了同意的意见。公司已于2018年3月20日归还上述款项至募集资金专户。

(2) 2018年3月29日，公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用募集资金8,000万元暂时补充流动资金，其中：河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目使用5,000万元，现代农业节水设施连锁经营服务中心建设运营项目使用3,000万元，使用期限不超过自本次董事会批准之日起12个月，到期将归还至募集资金专户。公司独立董事、监事会及保荐机构中国银河证券股份有限公司发表了同意的意见。根据公司第五届董事会第八次（临时）会议、公司第五届监事会第五次（临时）会议及公司2018年第4次临时股东大会审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，决定终止天津大禹喷灌生产线建设项目及河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目两募投项目建设并将结余募集资金用于永久补充流动资金，因此，前期使用河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目募集资金5,000万元暂时补充流动资金调整为永久补充流动资金，同时，2019年3月29日公司已归还现代农业节水设施连锁经营服务中心建设运营项目3,000万元至募集资金专户。

（五）尚未使用的募集资金使用计划和安排

截至2019年12月31日，本公司未注销的银行账户扣除利息收入净额后而未使用的前次募集资金余额为10,917.03万元，占前次募集资金净额的16.63%。未使用完毕的原因是现代农业节水设施连锁经营服务中心建设运营项目和节水灌溉信息化自动控制装备生产线（天津）建设项目尚未完工。公司将使用剩余募集资金继续对以上两个项目进行建设。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

公司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件 2，前次募集资金投资项目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。

四、前次发行中以资产认购股份的情况

公司前次发行中不存在以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

公司前次募集资金的使用情况与公司已披露的信息文件中内容经逐项对比一致。

六、报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

附件：1、前次募集资金使用情况对照表

2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

大禹节水集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金净额：70,000.00					已累计使用募集资金总额：59,462.75					
变更用途的募集资金总额：17,747.99					各年度使用募集资金总额：					
变更用途的募集资金总额比例：25.35%					2017 年：8,940.93					
					2018 年：21,668.77					
					2019 年：1,031.59					
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用 状态日期(或截止日项 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	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	
1	现代农业节水设施连锁经营服务中心建设运营项目	现代农业节水设施连锁经营服务中心建设运营项目	16,747.80	16,747.80	8,467.25	16,747.80	16,747.80	8,467.25	-8,280.55	2020 年 6 月 30 日
2	节水灌溉信息化自动控制装备生产线（天津）建设项目	节水灌溉信息化自动控制装备生产线（天津）建设项目	5,033.30	5,033.30	2,396.82	5,033.30	5,033.30	2,396.82	-2,636.48	截止日项目投入进度 47.62%
3	天津大禹喷灌生产线建设项目	天津大禹喷灌生产线建设项目	5,504.20	4,618.97	4,618.97	5,504.20	4,618.97	4,618.97	-	项目已终止
		永久补充流动资金（注 1）	-	885.23	919.94	-	885.23	919.94	34.71	不适用
4	河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目	河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目	25,000.00	8,137.24	8,137.24	25,000	8,137.24	8,137.24	-	项目已终止
		永久补充流动资金（注 2）	-	16,862.76	17,202.43	-	16,862.76	17,202.43	339.67	不适用
5	偿还银行借款	偿还银行借款	17,714.70	17,714.70	17,714.70	17,714.70	17,714.70	17,714.70	-	不适用
		永久补充流动资金（注 3）	-	-	5.40	-	-	5.40	5.40	不适用
合计			70,000.00	70,000.00	59,462.75	70,000.00	70,000.00	59,462.75	-10,537.25	

注 1: 实际投资额中包含募集资金扣除银行手续费后的利息净收入 34.71 万元。

注 2: 实际投资额中包含募集资金扣除银行手续费后的利息净收入 339.67 万元。

注 3: 募集资金到账后, 公司使用 17,714.70 万元置换前期已经由自有资金归还的银行借款, 该部分募集资金扣除银行手续费后的利息净收入 5.40 万元永久补充流动资金。

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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
				2017 年度	2018 年度	2019 年度		
1	现代农业节水设施连锁经营服务中心建设运营项目	不适用	4,868.85	-8.29	75.89	990.99	1,058.59	21.74%
2	节水灌溉信息化自动控制装备生产线（天津）建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	天津大禹喷灌生产线建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目	不适用	12,488.12	-	-1,684.05	-1,570.94	-3,254.99	-26.06%
5	偿还银行借款	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
6	永久补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

1、现代农业节水设施连锁经营服务中心建设运营项目

由于受募集资金到账进度以及实际实施进度的影响，该项目目前仍处于建设期。截至 2019 年 12 月 31 日，已建设完成的连锁店三年累计实现效益总计 1,058.59 万元，完成预期效益的 21.74%。

2、节水灌溉信息化自动控制装备生产线（天津）建设项目

截至 2019 年 12 月 31 日，该项目由于受到募集资金到账进度以及部分科研设备处在研究论证和调试阶段，尚未达到预期理想状态，项目仍处于建设状态，尚未进行投产。

3、天津大禹喷灌生产线建设项目

该项目由于受目标区域市场土地流转费逐年提升，农田种植结构发生变化，喷灌市场出现萎缩，预期继续建设将会产生亏损，无法达到预期效益，公司已于 2018 年 7 月终止该项目建设，剩余募集资金变更为永久补充流动资金。变更前主要建设的生产车间在变更后经过改造作为公司滴灌产品及配套管材生产场所。

4、河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目

该项目自建设以来，受到黑果枸杞大面积种植，产量过剩，价格持续走低等因素影响，且黑果枸杞在种植过程中由于受地形地貌和自然环境的影响，项目建设费用比预期增大，导致该项目在建设运营的过程中已产生亏损，如果继续建设将会产生更大亏损，故 2018 年 7 月份公司经审慎研究决定停止该项目建设，将其剩余募集资金变更为永久补充流动资金。同时为了使已建设项目的厂房、土地继续发挥作用和该项目人员的稳定性，公司保留了该项目的销售业务。

截至 2019 年 12 月 31 日，该项目累计产生亏损 3,254.99 万元，其中 2018 年度、2019 年度分别亏损 1,684.05 万元和 1,570.94 万元。