

关于科达制造股份有限公司 前次募集资金使用情况的 鉴证报告

中喜特审 2022T00221 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

目 录

关于科达制造股份有限公司前次募集资金
使用情况鉴证报告

科达制造股份有限公司前次募集资金
使用情况的专项报告

1-11



关于科达制造股份有限公司
前次募集资金使用情况的
鉴证报告

中喜特审2022T00221号

科达制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的科达制造股份有限公司（以下简称“科达制造公司”）编制的《前次募集资金使用情况的专项报告》（以下简称“专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供科达制造公司向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为科达制造公司向特定对象发行股票的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

科达制造公司董事会的责任是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》（证监发行字〔2007〕500号）的规定编制《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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对科达制造公司前次募集资金使用情况专项报告发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计与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，以对募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取



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

合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括了解、询问、核对、检查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，科达制造公司董事会编制的《前次募集资金使用情况的专项报告》符合中国证监会的《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科达制造公司募集资金使用情况。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年三月三十日

科达制造股份有限公司 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，科达制造股份有限公司（以下简称“公司”，原名“广东科达洁能股份有限公司”）董事会编制了截至2021年12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

1、2017年非公开发行股票项目

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（不含增值税）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。

2、2020年非公开发行股票项目

根据中国证券监督管理委员会2020年2月20日出具的《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〔2020〕295号），公司向三名特定投资者非公开发行股份311,214,227股，发行价格为每股3.68元，募集资金总额1,145,268,355.36元，扣除发行费用后，募集资金净额为1,133,277,789.32元。上述募集资金已于2020年5月28日全部到账，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验证，由其出具中喜验字【2020】第00053号验资报告。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

科达制造股份有限公司
前次募集资金使用情况的专项报告

对应项目	公司名称	账户号	开户银行名称	初始存放金额 (元)	账户目前状态
2017 年 非公开发 行股票 项目	科达制造股份有限公司	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	已全部 注销
		757900003610123	招商银行股份有限公司佛山北滘支行	--	
	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	--	
	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	--	
	佛山市科达机电有限公司(原名: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	--	
	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	--	
2020 年 非公开发 行股票 项目	科达制造股份有限公司	801101001136738940	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行	1,133,277,789.32	已全部 注销
		800264555308026	广州银行股份有限公司站西支行	--	
		44431001040018159	中国农业银行股份有限公司佛山石湾支行	--	
		392000100100674633	兴业银行股份有限公司佛山分行营业部	--	
		757900003610902	招商银行股份有限公司佛山北滘支行	--	
		686072892027	中国银行股份有限公司广州荔湾支行营业部	--	
		666572854059	中国银行股份有限公司顺德北滘支行	--	
		2013013909201347122	中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行	--	

二、前次募集资金使用情况

截止2021年12月31日,公司前次募集资金已全部使用完毕,具体情况详见本报告附表1-1、1-2。

三、前次募集资金变更情况

1、2017年非公开发行股票项目

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》,综合考虑市场需求、公司发展战略等因素,为提高募集资金使用效率,维护股东利益,公司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，同意将“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，同意将“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%。公司原保荐机构中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”）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，为提高募集资金使用效率，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”、“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，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占募集资金净额的34.86%。公司原保荐机构中德证券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》。

2、2020年非公开发行股票项目

2020年非公开发行股票不存在变更募投项目的情况。

四、前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

1、2017年非公开发行股票项目

公司2017年非公开发行股票项目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

2、2020年度非公开发行股票项目

公司2020年非公开发行股票项目募集资金投资不存在先期投入项目转让及置换情况。

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2-1、2-2。

（二）前次募集资金投资项目效益核算情况的说明

1、2017年非公开发行股票项目

对于年产2万吨锂电池系列负极材料项目、数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目、年产200台（套）建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目，鉴于公司在前次募投项目中披露的承诺效益为内部收益率，因公司对募集资金使用进行了变更，原承诺的内部收益率已无法代表变更后的情况，无法与此前披露的承诺效益进行比较，故提供相应项目达到预定可使用状态后的营业收入及净利润情况。

对于数字化陶瓷装备制造基地项目，公司在前次募投项目中披露的承诺效益为内部收益率，根据公司测算内部收益率时2020年及2021年对应的营业收入、净利润指标，该项目累计营业收入、净利润分别达到相关预测效益的97.72%、86.47%。近两年受疫情因素以及原材料价格上涨影响，营业收入与净利润指标与原预测情况有所差异，导致暂未达到预测效益。

对于对全资子公司Keda Holding (Mauritius) Limited出资项目，该项目的募集资金最终用于合资建设塞内加尔陶瓷厂项目，相关产能利用率和效益数据根据塞内加尔陶瓷厂项目情况测算得出。关于承诺效益，公司在前次募投项目中披露的承诺效益为内部收益率，根据公司测算内部收益率时2019-2021年对应的营业收入、净利润指标，该项目累计营业

收入、净利润分别达到相关预测效益的104.87%、115.29%，已达到预测效益。

2、2020年非公开发行股票项目

2020年非公开发行股票项目募集资金用于偿还银行贷款，不适用效益核算。

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

（一）2017年非公开发行股票项目

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。

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	产品到期日	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

（二）2020年非公开发行股票项目

1、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于2020年6月8日召开第七届董事会第二十六次会议及第七届监事会第十九次会议，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40,000万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。公司实际使用40,000万元募集资金暂时补充流动资金。

2020年8月27日、10月29日，公司分别将上述暂时补充流动资金中的13,950万元和26,050万元提前归还至公司募集资金专户，并已将上述募集资金的归还情况通知保荐机构和保荐代表人。至此，公司用于暂时补充流动资金的40,000万元募集资金已全部归还完毕，其使用期限未超过12个月。

2、对闲置资金进行现金管理，投资相关产品的情况

2020年非公开发行股票项目公司不存在使用闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

1、2017年非公开发行股票项目

公司于2020年6月17日召开第七届董事会第二十七次会议和第七届监事会第二十次会议，审议通过《关于2017年非公开发行股票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》，同意对2017年非公开发行股票项目全部募投项目进行结项，并将募集资金专户的节余募集资金永久补充流动资金。本次募集资金使用及结余的具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	1,199,967,591.20
减：发行费用	13,584,905.67
募集资金净额	1,186,382,685.53
减：募投项目累计投入金额	646,358,648.01
减：用闲置募集资金永久补充流动资金	413,525,700.00
加：利息收入、理财收入	13,830,360.14
减：节余募集资金永久补充流动资金	140,328,697.66
募集资金专户余额（银行存款）	--

2、2020年非公开发行股票项目

公司2020年非公开发行股票项目募集资金账户实际收到前次募集资金1,145,268,355.36元，已全部使用完毕。本次募集资金使用及结余的具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	1,145,268,355.36
减：已支付的部分发行费用	11,990,566.04
募集资金净额	1,133,277,789.32
减：募投项目累计投入金额	1,133,305,315.20
加：利息收入	485,827.48
销户前结余资金转至公司非募集资金账户金额	458,301.60
募集资金专户余额（银行存款）	--

九、前次募集资金使用的其他情况

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。

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

科达制造股份有限公司董事会

2022年3月30日

附表 1-1:

2017 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

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
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		
募集资金总额：			118,638.27			已累计使用募集资金总额：			120,021.30	
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：				
变更用途的募集资金总额比例：			66.04%			2017 年：			19,049.47	
						2018 年：			12,394.44	
						2019 年：			69,930.07	
						2020 年			18,647.32	
1	年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目	年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目	47,694.51	20,000.00	20,053.54	47,694.51	20,000.00	20,053.54	53.54	2020.12
2	数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	35,785.70	8,785.70	8,707.34	35,785.70	8,785.70	8,707.34	-78.36	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	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	11,513.78	35,158.06	11,500.00	11,513.78	13.78	2018.11
4	-	数字化陶瓷装备制造基地项目	0	27,000.00	15,946.04	0	27,000.00	15,946.04	-11,053.96	2020.3
5	-	对全资子公司 Keda Holding (Mauritius) Limited 出资项目	0	10,000.00	8,415.16	0	10,000.00	8,415.16	-1,584.84	2019.7
6	-	永久补充流动资金	0	41,352.57	41,352.57	0	41,352.57	41,352.57	0	-
7	-	结余募集资金	-	-	14,032.87	-	-	14,032.87	14,032.87	-
合计			118,638.27	118,638.27	120,021.30	118,638.27	118,638.27	120,021.30	-	-

注 1：“年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目”、“年产 200 台（套）建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目”累计投入金额与承诺投入金额的差额为募集资金所产生的利息。

附表 1-2:

2020 年非公开发行股票项目募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：			113,327.78			已累计使用募集资金总额：			113,376.36	
变更用途的募集资金总额：			0			各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：			0			2020 年：			113,376.36	
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)
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		
1	偿还银行贷款（注 1）	偿还银行贷款（注 1）	113,327.78	113,327.78	113,330.53	113,327.78	113,327.78	113,330.53	2.75	不适用
2	-	结余募集资金	-	-	45.83016	-	-	45.83016	45.83016	--

注 1：根据公司非公开发行股票方案，本次非公开发行股票募集资金总额不超过 146,800 万元，在扣除发行费用后，拟使用不超过 118,000 万元用于偿还银行贷款，剩余资金将用于补充流动资金。因公司本次募集资金净额为 113,327.78 万元，少于原计划用于偿还银行贷款的金额，所以本次非公开发行募集资金扣除各项发行费用后将全部用于偿还银行贷款。

附表 2-1:

2017 年非公开发行股票项目募集资金投资项目实现效益情况对照表

实际投资项目		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			累计实现效益	是否达到预计效益(注 4)
序号	项目名称			2019 年	2020 年	2021 年		
1	年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目	26.76% (注 2)	本项目计划税后内部收益率为 19.63%，税后投资回收期为 5.80 年。	建设中	实现收入 858.41 万元，实现净利润-125.97 万元。	实现收入 14,201.04 万元，实现净利润 586.14 万元。	实现收入 15,059.45 万元，实现净利润 460.17 万元。	不适用
2	数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	90.23%	本项目计划税后内部收益率为 13.5%，税后投资回收期为 8.5 年。	实现收入 2,120.26 万元，实现净利润 97.21 万元。	实现收入 31,633.27 万元，实现净利润 926.42 万元。	实现收入 48,874.76 万元，实现净利润 2,635.71 万元。	实现收入 82,628.29 万元，实现净利润 3,659.34 万元。	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	91.05%	本项目计划税后内部收益率为 12.9%，税后投资回收期为 7.8 年。	实现收入 15,979.93 万元，实现净利润 1,003.78 万元。	实现收入 21,682.11 万元，实现净利润 1,657.61 万元。	实现收入 28,004.17 万元，实现净利润 2,016.39 万元。	实现收入 68,025.15 万元，实现净利润 4,832.27 万元。	不适用
4	数字化陶瓷装备制造基地项目	62.72% (注 3)	本项目计划税后内部收益率为 10.9%，税后投资回收期 9 年。	建设中	实现收入 11,568.51 万元，实现净利润 575.35 万元。	实现收入 58,399.01 万元，实现净利润 2,434.47 万元。	实现收入 69,967.52 万元，实现净利润 3,009.82 万元。	否
5	对全资子公司 Keda Holding (Mauritius) Limited 出资项目	113.62%	本项目计划税后内部收益率为 25.89%，税后投资回收期 3.5 年。	实现收入 6,499.85 万元，实现净利润 367.92 万元。	实现收入 11,865.15 万元，实现净利润 1,070.85 万元。	实现收入 33,721.70 万元，实现净利润 11,016.13 万元。	实现收入 52,086.70 万元，实现净利润 12,454.90 万元。	是
6	永久补充流动资金			不适用				

注 1: 截止日投资项目累计产能利用率=投资项目开始投产到截止日累计产量/累计设计产能。

注 2: 按照变更后的募投项目，该项目总设计产能为石墨负极材料 1.5 万吨，其中中端产品（数码类）产能 7000 吨，高端产品（动力、储能类）产能 8000 吨，目前该项目产品主要为高端产品，受市场需求及外协环节石墨化产能紧缺等原因，该项目目前产能利用率偏低，后续通过工艺改进及市场拓展，产能利用率将逐步提升。

注 3: 按照该项目可行性研究报告，该项目预计 2020 年开始投产运营，当年实现产能占项目设计达产能的 30%，2021 年占项目设计达产能的 60%。因项目产能逐年释放，故目前根据总设计产能计算得出的产能利用率偏低，后续随着实际产能进一步释放，产能利用率将进一步提升。

注 4: 是否达到预计效益有关情况说明详见本报告正文“五、(二)前次募集资金投资项目效益核算情况的说明”。

附表 2-2:

2020 年非公开发行股票项目募集资金投资项目实现效益情况对照表

实际投资项目		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
序号	项目名称			2019 年	2020 年	2021 年		
1	偿还银行贷款	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	