

目 录

一、鉴证报告.....第 1—2 页

二、专项说明.....第 3—9 页



关于浙江和达科技股份有限公司 以自有资金置换募集资金专项说明的鉴证报告

天健审〔2023〕540号

浙江和达科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的浙江和达科技股份有限公司(以下简称和达科技公司)管理层编制的截至2023年3月17日止的《以自有资金置换募集资金的专项说明》(以下简称专项说明)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供和达科技公司以自有资金置换的募集资金之目的使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为和达科技公司以自有资金置换募集资金的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

和达科技公司董事会的责任是按照《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(2022年修订)》(证监会公告〔2022〕15号)和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》(上证发〔2022〕14号)的规定编制专项说明,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,并提供真实、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。

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,对专项说明发表意见。



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执行鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。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，和达科技公司专项说明在所有重大方面符合《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（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发〔2022〕14 号）的规定，在所有重大方面公允如实反映了和达科技公司截至 2023 年 3 月 17 日以自有资金置换募集资金的情况。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

严燕鸿



中国注册会计师：

徐智成



二〇二三年三月十七日



浙江和达科技股份有限公司

以自有资金置换募集资金专项说明

根据中国证券监督管理委员会《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（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和上海证券交易所印发的《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发〔2022〕14 号）的规定，将本公司截至 2023 年 3 月 17 日止的以自有资金置换募集资金的具体情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）募集资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会《关于浙江和达科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2050 号），本公司由主承销商东兴证券股份有限公司采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 26,848,290 股，发行价为每股人民币 12.46 元，共计募集资金 334,529,693.40 元，坐扣承销及保荐费（不含税）31,509,433.96 元（承销及保荐费（不含税）共计 33,018,867.92 元，募集资金到位前已预付 1,509,433.96 元）后的募集资金为 303,020,259.44 元，已由主承销商东兴证券股份有限公司于 2021 年 7 月 21 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除募集资金到位前已预付承销及保荐费（不含税）1,509,433.96 元、审计及验资费、律师费、信息披露费用和发行手续费用（不含税）26,134,562.06 元后，公司本次募集资金净额为 275,376,263.42 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〔2021〕398 号）。

（二）募投项目基本情况

1. 募投项目基本情况及募集资金使用计划

公司首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：



金额单位：人民币万元

募投项目	投资总额	其中募集资金投资
安全供水系列产品研发及产业化项目	24,913.56	24,913.56
度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目	10,819.00	10,819.00
营销及服务网络强化项目	2,916.91	2,916.91
补充流动资金项目	15,000.00	15,000.00
合计	53,649.47	53,649.47

2. 历次调整情况

(1) 2021 年 8 月调整拟投入募集资金金额

公司于 2021 年 8 月 13 日召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，该事项无需提交股东会审议。公司独立董事、监事会以及保荐机构发表同意意见。

受资本市场融资环境等因素影响，公司本次公开发行股票实际募集资金净额为 27,537.63 万元，低于预计募集资金使用规模 53,649.47 万元。根据实际募集资金净额，结合各募集资金投资项目的情况，公司拟对募投项目拟投入募集资金金额进行调整。

上述事项公司已于 2021 年 8 月 14 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的公告》（公告编号：2021-003）。

本次调整后募投项目投资总额及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

募投项目	投资总额	其中募集资金投资
安全供水系列产品研发及产业化项目	24,913.56	10,000.00
度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目	10,819.00	4,000.00
营销及服务网络强化项目	2,916.91	1,302.03
补充流动资金项目	15,000.00	12,235.60
合计	53,649.47	27,537.63

(2) 2022 年 5 月调整部分募投项目实施内容、募集资金投入计划、内部结构、实施方式和实施地点

公司于 2022 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目实施内容、募集资金投入计划、内部结构、实施方



式和实施地点的议案》，并提交 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。公司独立董事、监事会以及保荐机构发表同意意见。

根据公司生产经营及未来发展规划，“安全供水系列产品研发及产业化项目”中主要内容相应调整，其中“二次供水设备”的研发及相关设备投入的实施主体变更为合营企业浙江嘉源和达水务有限公司（以下简称嘉源和达）。嘉源和达系由公司于 2021 年 12 月与浙江嘉源环境集团股份有限公司（以下简称嘉源环境）共同投资设立，和达科技公司持股 49%，嘉源环境持股 51%。嘉源和达主营业务为二次供水设备的研发、生产、销售及二次供水解决方案，经营目标为国内领先的二次供水系统设计、建设、运营及二次供水信息化、水务人才培养的领军企业，故公司将二次供水产品的投资金额进行调整。另外，公司通过投资、战略合作等多种可行的方式，开展农饮水相关的产品及业务，“农饮水设备”业务的投入金额后续确定由公司合资公司杭州临安和达水务股份有限公司（以下简称临安和达）进行投入，故进行调整。

为提高募集资金使用效率，从审慎投资和合理利用资金的角度出发，并结合“度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目”建设进度的需要，拟调减“安全供水系列产品研发及产业化项目”的募集资金，拟投入用于资金存在较大缺口的“度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目”，以更好地支持和推进项目的进展，促进 SaaS 技术在水务行业尽早的应用，提升公司的研发优势，增强公司的核心竞争力。

根据公司业务发展和实际市场拓展的需要，为使得募集资金有效使用，加快募投项目的实施进度，拟将“度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目”中部分研发中心及“营销及服务网络强化项目”中部分营销服务中心实施地点调整，同时“度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目”实施方式由“租赁办公场所设立区域研发中心”调整为“租赁或购买办公场所设立区域研发中心”；“营销及服务网络强化项目”的实施方式由“自建+租赁营销中心办公场地”调整为“自建+购置或租赁营销中心办公场地”。公司将根据募投项目实施地区的房价变动情况适时选择购置或者租赁办公场所，以降低实施成本提高募集资金使用效率。

上述事项公司已于 2022 年 4 月 14 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露《和达科技关于调整部分募投项目实施内容、募集资金投入计划、内部结构、实施方式和实施地点的公告》（公告编号：2022-014）。

本次调整后募投项目投资总额及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元



募投项目	投资总额	其中募集资金投资
安全供水系列产品研发及产业化项目	13,000.00	8,000.00
度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目	10,819.00	6,000.00
营销及服务网络强化项目	1,302.03	1,302.03
补充流动资金项目	15,000.00	12,235.60
合计	40,121.03	27,537.63

(3) 2022 年 8 月调整部分募投项目内部结构

公司于 2022 年 8 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目内部结构的议案》，该事项无需提交股东会审议。公司独立董事、监事会以及保荐机构发表同意意见。

为了提高募集资金使用效率，公司根据募投项目实施规划和公司实际运营需要，对“安全供水系列产品研发及产业化项目”“度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目”和“营销及服务网络强化项目”三个募投项目的内部投入金额进行调整，以推动募投项目进展，提高募集资金的使用效率。

上述事项公司已于 2022 年 8 月 26 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露《和达科技关于调整部分募投项目内部结构的公告》（公告编号：2022-030）。

本次调整后募投项目投资总额及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

募投项目	投资总额	其中募集资金投资
安全供水系列产品研发及产业化项目	13,000.00	8,000.00
度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目	10,819.00	6,000.00
营销及服务网络强化项目	1,302.03	1,302.03
补充流动资金项目	15,000.00	12,235.60
合计	40,121.03	27,537.63

(三) 募集资金使用情况

截至 2023 年 3 月 17 日，公司首次公开发行股票募集资金投资项目的募集资金投入情况如下：

金额单位：人民币万元



募投项目	拟投入募集资金金额	已累计投入募集资金金额
安全供水系列产品研发及产业化项目	8,000.00	8,000.00
度量云、智慧水务 SaaS 平台建设及研发中心升级项目	6,000.00	6,000.00
营销及服务网络强化项目	1,302.03	767.99
补充流动资金项目	12,235.60	12,235.54
合计	27,537.63	27,003.53

二、调整部分募集资金投资项目实施面积及以自有资金置换募集资金情况概述

（一）原因说明

根据公司《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》，公司的募投项目包括“安全供水系列产品研发及产业化项目”“度量云、智慧水务SaaS平台建设及研发中心升级项目”和“营销及服务网络强化项目”三个建设项目，均计划在新建于嘉兴市经济技术开发区的研发生产综合性大楼（以下简称研发大楼）内建设。研发大楼原规划建设6层共计22,592.35平方米（不含地下部分），主要用于生产、研发办公、研发测试、营销展厅、职能部门办公等用途。受资本市场融资环境等因素影响，公司首次公开发行股票实际募集资金净额为27,537.63万元，低于预计募集资金使用规模53,649.47万元。由于实际募集资金金额无法满足全部原计划募集资金投资项目的使用，根据公司生产经营及未来发展规划，公司对“安全供水系列产品研发及产业化项目”中主要实施内容进行相应调整，包括取消了“二次供水设备”项目和“农饮水设备”项目两项业务。其中，“二次供水设备”项目的实施主体变更为嘉源和达，后续由嘉源和达进行投入，“农饮水设备”项目的实施主体变更为新设合资公司，后续由临安和达进行投入。公司取消“二次供水设备”项目和“农饮水设备”项目导致研发大楼原规划用于该等项目的场地闲置。

综合上述情况，公司将研发大楼的项目实施面积予以调整，原计划用于“二次供水设备”项目和“农饮水设备”项目的面积不再作为募集资金投资内容，改由公司以自有资金建设。

（二）调整方案说明

1. 调整部分募集资金投资项目实施面积

研发大楼4-5层和1层北楼（共计9,802平方米，原规划用于“二次供水设备”项目的生产场地）、3层北楼（共计1,660平方米，原规划用于“农饮水设备”项目的生产场地）合计11,462平方米区域不再作为募投项目实施内容，不以募集资金进行投入，调整为公司以



自有资金进行建设开发，未来根据业务发展规划，公司可自行调整上述场地用途。调整研发大楼的部分实施面积后，募投项目“安全供水系列产品研发及产业化项目”剩余的実施面积亦能满足“智能遥测终端”和“噪声监测仪项目”的研发办公、研发测试、生产及办公等实际需求，本次调整不影响募投项目“安全供水系列产品研发及产业化项目”的继续推进，不会对公司经营产生重大影响，不存在损害股东利益的情形。

2. 以自有资金置换前期已投入募集资金

截至 2023 年 3 月 17 日，上述调整区域（研发大楼 4-5 层和 1 层北楼、3 层北楼，下同）投入的募集资金合计 40,301,743.45 元，具体如下：

金额单位：人民币万元

募投项目	拟投入募集资金金额	已累计投入募集资金金额	其中调整区域已累计投入募集资金金额
安全供水系列产品研发及产业化项目	8,000.00	8,000.00	4,030.17

上述调整区域前期已投入的募集资金、自 2023 年 3 月 18 日至本次调整方案经公司股东大会审议通过期间投入的募集资金，以及本次调整前各年度所投入募集资金依据当年度市场贷款利率所计算的利息，公司将全部以自有资金进行置换。上述置换的募集资金及利息将存储于募集资金专用账户，用于原募投项目安全供水系列产品研发及产业化项目的建设。本次置换，不会变更募投项目安全供水系列产品研发及产业化项目的投资总额。

本次置换后，募投项目投资总额及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

募投项目	投资总额	其中募集资金投资
安全供水系列产品研发及产业化项目	13,000.00	8,000.00

3. 调整区域的用途规划

本次对调整区域的用途规划为：公司根据生产经营规划，将原规划用于“二次供水设备”项目的 9,802 平方米区域出租给“二次供水设备”项目的新实施主体嘉源和达，嘉源和达主营二次供水设备的研发、生产、销售及二次供水解决方案；将原规划用于“农饮水设备”项目的 1,660 平方米出租给公司供应商华邦电子使用，实现贴片外协就近生产，更好的配套募投项目“安全供水系列产品研发及产业化项目”下“智能遥测终端”和“噪声监测仪项目”的建设，提高生产效率，产生更好的效益。除上述调整外，研发大楼的其他实施内容保持不变。



三、其他说明

2023年3月17日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施面积及以自有资金置换募集资金暨关联交易的议案》，公司将以自有资金置换已投入研发大楼4-5层和1层北楼、3层北楼的募集资金。公司独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见。该等事项尚待公司股东大会审议批准。

