

**关于科顺防水科技股份有限公司
募集资金 2025 年度存放、管理与使用
情况
鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于科顺防水科技股份有限公司募集资金 2025 年度存放、管理与使用情况鉴证报告	1-2
科顺防水科技股份有限公司募集资金 2025 年度存放、管理与使用情况的专项报告	1-7

关于科顺防水科技股份有限公司 募集资金 2025 年度存放、管理与使用情况 鉴证报告

致同专字（2026）第 332A010141 号

科顺防水科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对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）《募集资金 2025 年度存放、管理与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。

按照《上市公司募集资金监管规则》和《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》的要求编制 2025 年度专项报告，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是科顺股份公司董事会的责任，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 2025 年度专项报告提出鉴证结论。

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》的规定计划和实施鉴证工作，以对 2025 年度专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中，我们结合科顺股份公司实际情况，实施了包括了解、询问、抽查、核对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。

经审核，我们认为，科顺股份公司董事会编制的 2025 年度专项报告符合《上市公司募集资金监管规则》和《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》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了科顺股份公司募集资金 2025 年度存放、管理与使用情况。

本鉴证报告仅供科顺股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

科顺防水科技股份有限公司

募集资金2025年度存放、管理与使用情况的 专项报告

根据《上市公司募集资金监管规则》《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》有关规定，现将公司募集资金2025年度存放、管理与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意科顺防水科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1281号），公司由主承销商国泰海通证券股份有限公司（曾用名：国泰君安证券股份有限公司）采用余额包销方式，向不特定对象发行可转换公司债券21,980,000张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，共计募集资金2,198,000,000.00元，坐扣承销和保荐费用13,188,000.00元（含增值税）后的募集资金为2,184,812,000.00元，已由主承销商国泰海通证券股份有限公司于2023年8月10日汇入公司募集资金监管账户。本次可转换公司债券发行费用为16,686,350.06元（不含增值税），扣除发行费用后，公司本次募集资金净额为2,181,313,649.94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〔2023〕422号）。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1、以前年度已使用金额

截至2024年12月31日，公司募集资金累计投入募投项目80,761.18万元，尚未使用的金额139,948.93万元。

2、本年度使用金额及当前余额

2025年度，公司募集资金使用情况为：以募集资金直接投入募投项目3,924.67万元，截至2025年12月31日，募集资金累计投入84,685.85万元。

综上，截至2025年12月31日，募集资金累计投入84,685.85万元，尚未使用的金额为136,130.51万元，其中公司募集资金专户存放余额8,643.12万元（含专户存储产生的利息扣除手续费的净额为2,685.00万元），用于补充流动资金尚未收回金额127,487.39

万元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《上市公司募集资金监管规则》《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》等文件的规定，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》），该制度于2023年4月27日由公司董事会拟订、解释，经股东会审议通过后，并于2025年8月28日进行修订，经股东会审议通过后并开始实行。

根据管理办法并结合经营需要，公司从2023年8月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，在银行设立募集资金专户，并与保荐机构国泰海通证券股份有限公司于2023年8月29日分别与中信银行股份有限公司佛山分行、兴业银行股份有限公司佛山顺德分行、广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行签订了《募集资金三方监管协议》，于2023年10月26日与广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行签订了《募集资金三方监管协议》，于2025年12月5日与兴业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》对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2025年12月31日，公司均严格按照《募集资金专用账户管理协议》的规定，存放和使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截至2025年12月31日，公司有11个募集资金专户，募集资金具体存放情况（单位：人民币元）如下：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中信银行股份有限公司佛山顺德支行	8110901013001632310	募集资金专户	86,261,838.65
中信银行股份有限公司佛山顺德支行	8110901012501632301	募集资金专户	99,969.50
广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001401990617	募集资金专户	25,823.76
兴业银行股份有限公司顺德容桂支行	393030100100392790	募集资金专户	11,056.85
广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001401153204	募集资金专户	8,328.38
广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001401102809	募集资金专户	7,601.23
兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	393030100100391267	募集资金专户	7,463.93

广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001401865010	募集资金专户	6,856.73
广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001381323393	募集资金专户	2,230.28
中信银行股份有限公司佛山顺德支行	8110901012401623666	募集资金专户	-
兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行	393030100100450373	募集资金专户	-
合 计			86,431,172.31

注：兴业银行股份有限公司佛山顺德容桂支行393030100100450373，此账户于2025年12月5日开立，并于当日签订《募集资金三方监管协议》。公司于2025年10月24日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于新增开设募集资金专户并授权签订三方监管协议的议案》。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 本年度募集资金实际使用情况详见附件1：募集资金使用情况对照表。

募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明：以募集资金补充流动资金将提高公司的偿债能力，降低公司流动性风险及营业风险，增强公司的经营能力，有利于公司扩大业务规模，优化财务结构，但无法直接产生收入，故无法单独核算效益。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况：无

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于2023年10月13日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为12,870.40万元，以自筹资金预先支付发行费用208.80万元，募集资金到位后，公司分别于2023年10月16日、2023年10月17日、2023年10月25日将预先投入的13,000.40万元自募集资金专用账户转入其他银行账户(78.80万元因未在募集资金到账后六个月内完成置换，公司实际置换金额13,000.40万元)。公司先期投入及置换情况已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年10月13日出具《关于科顺防水科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审〔2023〕9645号）。

(四) 利用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况说明

公司于2025年1月10日召开第四届董事会第十二次会议，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130,000.00万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，

公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时将补流的募集资金归还至募集资金专用账户。

截至2025年12月31日公司尚有127,487.39万元用于临时补充流动资金，尚未归还至募集资金专户。

（五）利用闲置募集资金进行现金管理的情况说明

公司于2024年8月27日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币5亿元的部分暂时闲置募集资金购买银行、证券公司或信托公司等金融机构发行的满足安全性高、流动性好、期限不超过十二个月要求的低风险现金管理类产品，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。公司于2025年8月28日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币10亿元的部分暂时闲置募集资金购买银行、证券公司或信托公司等金融机构发行的满足安全性高、流动性好、期限不超过十二个月要求的低风险现金管理类产品，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。在上述额度和期限范围内，资金可以循环滚动使用。

本期购买及赎回理财（含结构性存款）明细如下：

受托方	产品名称	购买金额 (万元)	产品起始日	产品到期日	本年收 益(万 元、含 税)	是 否 赎 回	期 末 余 额 (万 元)
中信银行股份 有限公司佛山 顺德支行	共赢智信汇率挂钩人民 币结构性存款19917期	5,000.00	2025-1-20	2025-4-23	23.57	是	
中信银行股份 有限公司佛山 顺德支行	共赢智信汇率挂钩人民 币结构性存款20157期	4,000.00	2025-2-1	2025-2-28	6.07	是	
中信银行股份 有限公司佛山 顺德支行	共赢慧信汇率挂钩人民 币结构性存款09229期	4,000.00	2025-3-1	2025-3-31	7.73	是	
中信银行股份 有限公司佛山 顺德支行	共赢慧信汇率挂钩人民 币结构性存款A01471期	4,000.00	2025-4-3	2025-4-30	6.51	是	
中信银行股份 有限公司佛山 顺德支行	共赢慧信汇率挂钩人民 币结构性存款A03307期	5,000.00	2025-5-1	2025-5-30	7.95	是	
中信银行股份 有限公司佛山 顺德支行	共赢智信汇率挂钩人民 币结构性存款A03067期	4,000.00	2025-5-1	2025-5-30	5.88	是	
中信银行股份 有限公司佛山 顺德支行	共赢智信汇率挂构人民 币结构性存款A06056期	9,000.00	2025-6-1	2025-6-30	12.51	是	
中信银行股份 有限公司佛山 顺德支行	共赢智信汇率挂钩人民 币结构性存款A08388期	5,000.00	2025-7-6	2025-8-25	11.64	是	

中信银行股份有限公司佛山顺德支行	共赢智信黄金挂钩人民币结构性存款A10107期	4,000.00	2025-8-1	2025-8-15	2.22	是
中信银行股份有限公司佛山顺德支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款A13065期	4,500.00	2025-9-15	2025-10-16	6.12	是
合计		48,500.00			90.20	

（六）尚未使用的募集资金用途及去向

截至2025年12月31日，公司尚未使用的募集资金136,130.51万元，其中暂时补充流动资金127,487.39万元，剩余（含利息收入）存放于公司募集资金专户中，公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。

（七）募集资金使用的其他情况

公司于2025年4月24日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，对部分募投项目进行延期，各项目延期情况如下表：

序号	项目名称	调整前项目达到预定可使用状态日期	调整后项目达到预定可使用状态日期
1	安徽滁州防水材料扩产项目	2026年7月31日	2028年12月31日
2	福建三明防水材料扩产项目	2025年9月30日	2028年12月31日
3	重庆长寿防水材料扩产项目	2026年7月31日	2028年12月31日
4	智能化升级改造项目	2026年7月31日	2028年12月31日

此次项目延期仅涉及募投项目的进度调整，募投项目的实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模均未发生变更，不存在变相改变募集资金投向的情形，延期原因如下：

1. 下游需求出现周期性调整，公司业务增长未及预期

近年来，国内外市场经济环境复杂多变，房地产市场深度调整，国内工程项目建设数量有所减少，进而导致开工及竣工面积相应下滑，下游市场需求未能达到预期水平，公司业务增长亦未及预期。尽管公司在募投项目前期已进行了充分的可行性论证，但在实施过程中，仍面临诸多不可控因素和变化情况。鉴于此，公司秉持谨慎性原则，结合实际的经济环境、行业景气度及市场需求的实时变化，对投资节奏进行了合理控制，相应减缓了募投项目的实施进度。因此，募投项目的实际投资进度较原计划有所延迟，无法在原计划时间内完成建设。

2. 防水产品生产工艺自动化水平提升较快

近年来，随着AI智能化、工业机器人发展水平快速提升，防水行业生产智能化、自动化程度亦不断提高，公司结合生产工艺与智能制造技术，不断研发、改进生产线，提升技术先进性，当前已在部分领域实现自研产线的生产效率优于进口产线，并已取得多项专利，公司预计未来1-2年自研产线仍有较大的提升空间，为确保募投项目的实施质量以及募集资金的效益最大化原则，公司拟减缓防水产品生产线的购置安装进度，进而对募投项目的完工日期有所延迟。综上所述，为确保募投项目的实施质量和募集资金的使用效果，公司结合市场需求情况、项目建设周期、生产工艺改进情况、产能利用率等情况，为避免资源浪费，在募投项目的可行性和必要性未发生重大变化的情况下，在募投项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模均不发生变更的前提下，经公司审慎评估和综合考量，决定对“安徽滁州防水材料扩产项目”、“福建三明防水材料扩产项目”、“重庆长寿防水材料扩产项目”和“智能化升级改造 项目”达到预定可使用状态的日期延长至2028年12月31日。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

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

2025年1月10日，公司董事会、监事会同意将部分闲置募集资金暂时补充流动资金，公司将闲置募集资金转入一般账户后，存在与其他一般账户资金一并使用的情况。保荐机构在发现上述事项后及时与公司沟通，要求公司将闲置募集资金补充流动资金的部分进行专户管理。公司已将上述用于补充流动资金的闲置募集资金均归还至募集资金专用账户。

2025年度，公司已根据《上市公司募集资金监管规则》和《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》有关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。本年度，公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：

1、募集资金使用情况对照表



附表1:

2025年度募集资金使用情况对照表

截至2025年12月31日

编制单位: 科顺防水科技股份有限公司		单位: 人民币万元								
募集资金总额		218,131.36	本年度投入募集资金总额							
报告期内改变用途的募集资金总额										
累计改变用途的募集资金总额			84,685.85							
累计改变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 (含部分改变)	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
安徽滁州防水材料扩产项目	否	81,000.00	79,731.36	1,369.24	1,408.10	1.77	2028年12月	不适用	不适用	否
福建三明防水材料扩产项目	否	28,000.00	28,000.00	419.97	3,793.83	13.55	2028年12月	不适用	不适用	否
重庆长寿防水材料扩产项目	否	19,000.00	19,000.00	72.49	1,170.71	6.16	2028年12月	不适用	不适用	否
智能化升级改造项目	否	26,000.00	26,000.00	2,062.97	12,913.21	49.67	2028年12月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	65,800.00	65,400.00	-	65,400.00	100	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	219,800.00	218,131.36	3,924.67	84,685.85	38.82				
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										
闲置募集资金暂时补充流动资金情况										
闲置募集资金进行现金管理情况										
项目实施出现募集资金节余的金额及原因										
尚未使用的募集资金使用情况										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况										
无										
无										
无										
无										
无										
详见本专项报告三 (三) 之说明										
详见本专项报告三 (四) 之说明										
详见本专项报告三 (五) 之说明										
无										
详见本专项报告三 (六) 之说明										
详见本专项报告三 (七) 之说明										