

关于广东科达洁能股份有限公司
2018 年度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 0253 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
2018年度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0253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《2018年度募集资金存放与实际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《2018年度募集资金存放与实际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《2018年度募集资金存放与实际



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

使用情况的专项报告》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《2018 年度募集资金存放与实际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 2018 年 12 月 31 日止的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2018年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为科达洁能2018年度报告必备文件，随同其他文件一起报送。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月十日

广东科达洁能股份有限公司

关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《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》等相关规范性文件的规定，截至 2018 年 12 月 31 日，广东科达洁能股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2018 年度募集资金存放和使用情况如下：

一、募集资金基本情况

（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。

（二）募集资金使用情况

2018 年度，募集资金实际使用 123,944,426.37 元，累计使用募集资金 314,439,084.20 元，包括以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 181,052,306.94 元，累计使用募集资金占募集资金净额的 26.50%。

（三）募集资金结余情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本次募集资金专户余额为 429,478,662.97 元，占募集资金

净额的 36.20%，具体明细如下：

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	314,439,084.20
加：利息收入、理财收入	7,535,061.64
减：用闲置募集资金暂时补充流动资金	450,000,000.00
募集资金专户余额(银行存款)	429,478,662.97

募集资金结余原因募集资金投资项目尚未实施完毕，相关资金尚未使用。

二、募集资金管理情况

（一）《募集资金管理制度》的制定和执行情况

为了规范募集资金管理和使用，提高资金的使用效率和效益，保护投资者的合法权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等法律、法规及其他规范性文件规定，结合公司实际情况，制定了《广东科达洁能股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储制度，对募集资金存放、使用、项目实施管理及使用情况的监督等作出了具体明确的规定。报告期内，公司严格按照相关规定管理和使用募集资金，其存放、使用、项目实施管理等不存在违反上述规定的情况。

2017年11月30日，公司募集资金投资项目的实施主体本公司、全资子公司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）及佛山市恒力泰机械有限公司于与保荐机构中德证券有限责任公司、广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行、招商银行股份有限公司佛山北滘支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

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《关于变更部分募投项目的议案》，同意将“数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目”部分募集资金27,000万元用于新增“数字化陶瓷装备制造基地项目”，将“年产2万吨锂电池系列负极材料项目”部分募集资金10,000万元用于“对全资子公司Keda Holding (Mauritius) Limited 出资项目”。本次变更募集资金新增投资项目的实施主体为广东顺德科达洁能有限公司、Keda Holding (Mauritius) Limited，上述募集资金投资项目的实施主体分别与保荐机构中德证券有限责任公司、广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

（二）募集资金存储情况

截至2018年12月31日，募集资金在各银行账户的存放情况如下：

公司名称	账户号	开户银行名称	金额（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	113,946,360.14
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	303,940,263.91
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	75,942.51
安徽科达新材料有限公司	801101000946965670	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村大都支行	11,516,096.41
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	
合计			429,478,662.97

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

2018年12月6日，公司召开第七届董事会第五次会议、第七届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分募集资金增资全资子公司实施募投项目的议案》，同意公司根据募投项目进展实际需要，通过分期汇入资金的方式，使用部分募集资金总额不超过人民币10,000万元向全资子公司Keda Holding (Mauritius) Limited 增资；审议通过《关

于使用部分募集资金向全资子公司提供借款实施募投项目的议案》，同意公司使用部分募集资金向全资子公司广东顺德科达洁能有限公司提供第一期借款，总额不超过人民币 17,000 万元，在借款额度内视募投项目建设实际需要分期汇入。截至本报告期末，上述增资及借款资金尚未转入募投项目实施实施主体 Keda Holding (Mauritius) Limited 及广东顺德科达洁能有限公司开立的募集资金专户。

2018 年 12 月 26 日，公司召开第七届董事会第六次会议、第七届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分募集资金增资全资子公司实施募投项目的议案》，同意公司根据募投项目进展实际需要，使用部分募集资金总额不超过人民币 1,500 万元向全资子公司佛山市恒力泰机械有限公司增资。截至本报告期末，上述增资资金尚未转入募投项目实施实施主体佛山市恒力泰机械有限公司开立的募集资金专户。

截至 2018 年 12 月 31 日，本次募投项目的资金使用情况详见附表 1：募集资金使用情况对照表。

（二）募投项目先期投入及置换情况

本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 18,105.23 万元，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。

截至 2018 年 12 月 31 日止，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

（三）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。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。

（四）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	2018-2-8	2018-5-10	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	2018-2-11	2018-7-5	5,000	4.15%	83.00

（五）对募集资金使用的其他情况

除上述已披露的情况外，本公司 2018 年度不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

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》，为提高公司募集资金的使用效率，同意公司将“数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目”部分募集资金 27,000 万元用于新增“数字化陶瓷装备制造基地项目”；将“年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目”部分募集资金 10,000 万元用于“对全资子公司 Keda Holding (Mauritius) Limited 出资项目”，并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%。

变更募投项目的资金使用情况详见附表 2：变更募集资金投资项目情况表。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《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》、《公司募集资金使用管理办法》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

附：募集资金使用情况对照表

(此页无正文)

广东科达洁能股份有限公司董事会

二〇一九年四月十日

附表 1:

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		本年度投入募集资金总额		12,394.44						
变更用途的募集资金总额		37,000.00		已累计投入募集资金总额		31,443.91						
变更用途的募集资金总额比例		31.19%		项目达到预定可使用状态日期		项目可行性是否发生重大变化						
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额(1)	调整后投资总额(2)	截至期末承诺投入金额	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(3)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)=(4)/(2)	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
年产2万吨锂电池系列负极材料项目	是	47,694.51	37,694.51	37,694.51	6,193.70	13,893.34	23,801.17	36.86	2018.12(注2)	不适用	不适用	否(注3)
数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	是	35,785.70	8,785.70	8,785.70	4,130.68	7,549.48	1,236.22	85.93	2019.11	不适用	不适用	否
年产200台(套)建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目	否	35,158.06	35,158.06	35,158.06	2,070.06	10,001.09	25,156.97	28.45	2018.11(注4)	不适用(注5)	不适用	否
合计		118,638.27	81,638.27	81,638.27	12,394.44	31,443.91	50,194.36					
<p>未达到计划进度原因(分具体募投项目)</p> <p>“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。</p>												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
否/见注3												

募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本报告三、(二)
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见本报告三、(三)
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	详见本报告三、(四)
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 42,947.87 万元，，以闲置募集资金暂时补充流动资金 45,000 万元，结余原因为按照计划进度，募集资金投资项目尚未实施完毕，相关资金尚未使用。
募集资金其他使用情况	无

注 1：因扣除各项发行费用后实际募集资金净额低于非公开发行方案拟定的募集资金总额，根据公司 2016 年第二次临时股东大会授权，董事会决定将年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目募集资金投入金额调整为 47,694.51 万元，募集资金承诺投资总额变更为 118,638.27 万元。具体内容详见公司 2017 年 12 月 5 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》。

注 2：“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。

注 3：因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因素，综合考虑市场价格、利润空间及行业产能扩充等多种因素，公司对年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目进行变更，取消了其中 5,000 吨/年碳微球制备装置项目。

注 4：依照公司前期规划，“年产 200 台（套）建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目”两个生产车间及一座综合服务楼建设完毕并可投入使用，后续该募投项目将根据相关规划按期达产。

注 5：“年产 200 台（套）建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目”为扩产项目，公司未对新增产能效益进行单独核算。

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
数字化陶瓷装备制造基地项目	数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	27,000.00	27,000.00	0	0	0	2020.3	无	尚未产生效益	否
对全资子公司 Keda Holding (Mauritius) Limited 出资项目	年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目	10,000.00	10,000.00	0	0	0	2019.6	无	尚未产生效益	否
合计		37,000.00	37,000.00							
<p>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, 决定取消“年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目”中的 5,000 吨/年碳微球制备装置项目, 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》。</p>										
未达到计划进度的情况和原因 (分具体募投项目)								不适用		
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明								不适用		



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



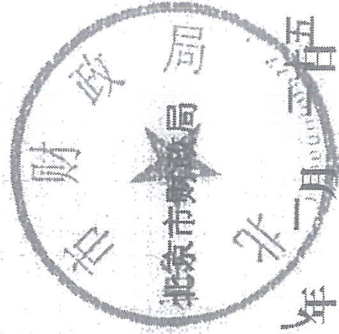
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 10 月 30 日

证书序号: 0000058

说明

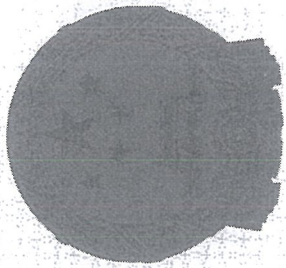
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

中华人民共和国财政部制



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:

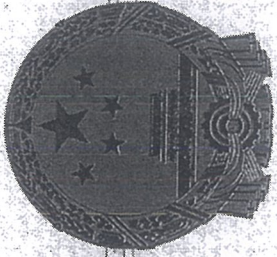
经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层101室

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: 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: 二〇一〇年十二月三十日


证书有效期至: 二〇一〇年十二月三十日




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	王会栓
Sex	男
Date of birth	1961年05月14日
Working unit	中诚信会计师事务所
Identity card No.	130602640514219







中诚信会计师事务所
特别通告




2017




2011



2013




2012



2016

证书编号: 110001700001
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 Date of Issuance: 2001年04月28日



姓名: 王会栓
 证书编号: 110001700001

2017年2月6日

