



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C): 310016
电话(Tel): 0571-88879999
传真(Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

目 录

	<u>页次</u>
一、前次募集资金使用情况鉴证报告	1-3
二、浙江康隆达特种防护科技股份有限公司关于前次募集资金使用情况的报告	4-15



前次募集资金使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2020]2048号

浙江康隆达特种防护科技股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的浙江康隆达特种防护科技股份有限公司(以下简称康隆达)管理层编制的截至2019年12月31日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供康隆达向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为康隆达非公开发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

康隆达管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,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《关于前次募集资金使用情况的报告》,并保证其编制的《前期募集资金使用情况报告》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

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康隆达管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，康隆达管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了康隆达截至2019年12月31日止的前次募集资金使用情况。

(此页无正文)



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

报告日期: 2020年4月24日

浙江康隆达特种防护科技股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《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，浙江康隆达特种防护科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）编制了截至2019年12月31日止（以下简称截止日）的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

（一）前次募集资金到位情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]231号文核准，由主承销商中信建投证券股份有限公司采用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2,500万股，发行价为每股人民币为21.40元，共计募集资金总额为人民币53,500.00万元，扣除券商承销和保荐费用3,100.00万元后，主承销商中信建投证券股份有限公司于2017年3月7日汇入本公司募集资金监管账户共计50,400.00万元，其中：存入杭州银行股份有限公司绍兴分行募集资金专户（银行账号：3306040160000142580）人民币6,611.65万元；存入浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行募集资金专户（银行账号：3371020210120100085025）人民币30,871.21万元；存入中国银行股份有限公司上虞支行募集资金专户（银行账号：372772396137）人民币8,000.00万元；存入上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行募集资金专户（银行账号：85070155300002337）人民币4,917.14万元。另扣减发行费用1,929.90万元后，公司本次募集资金净额为48,470.10万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2017年3月7日出具了《验资报告》（中汇会验[2017]0507号）。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

1. 截至2019年12月31日止，募集资金存储情况如下（单位：人民币万元）：

开户银行	银行账号	账户类型	存储余额	备注
浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	3371020210120100110779	募集资金专户	-	已注销
杭州银行股份有限公司绍兴分行	3306040160000142580	募集资金专户	-	已注销
浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	3371020210120100085025	募集资金专户	-	已注销
中国银行股份有限公司上虞支行	372772396137	募集资金专户	-	已注销

开户银行	银行账号	账户类型	存储余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行	85070155300002337	募集资金专户	-	已注销

2. 本公司拟将原募投项目对应的剩余募集资金转入投入新募投项目，变更情况详见报告三“前次募集资金变更情况”。为规范募集资金管理，保护投资者的权益，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，公司全资子公司浙江金昊新材料有限公司（以下简称“金昊新材料”）在浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行开设募集资金专项账户，用于“年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”募集资金的存储和使用。2018年7月12日，公司、金昊新材料、保荐机构中信建投证券股份有限公司与浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，协议内容与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

3. 鉴于公司在中国银行股份有限公司上虞支行开立的募集资金专户（银行账号：372772396137）、上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行开立的募集资金专户（银行账号：85070155300002337）、杭州银行股份有限公司绍兴分行（银行账号：3306040160000142580）和浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行（银行账号：3371020210120100085025）中的募集资金已按照规定使用完毕，为了方便账户管理，减少管理成本，公司已于2017年及2018年分别办理了上述四个募集资金专户的销户手续。销户后，公司连同中信建投证券股份有限公司分别与中国银行股份有限公司上虞支行、上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行、杭州银行股份有限公司绍兴分行和浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

4. 公司于2018年12月25日披露《浙江康隆达特种防护科技股份有限公司关于变更保荐机构和保荐代表人的公告》（公告编号2018-066），决定聘请中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）承接公司首次公开发行股票所募集资金的持续督导工作。2019年1月，公司、金昊新材料、中信证券与浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行已签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

5. 鉴于子公司金昊新材料在浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行开立的募集资金专户（银行账号：3371020210120100110779）已按照相关规定及募投计划全部使用完毕，公司已于2019年12月办理了该募集资金专户的销户手续。销户后，公司、金昊新材料连同中信证券与浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行签订的《募集资金专户存储四方监管协议》相应终止。截至2019年12月27日，公司首次公开发行股票募集资金专户已办理完毕销户手续。

二、前次募集资金实际使用情况

本公司前次募集资金净额为48,470.10万元。按照募集资金用途，计划用于“年产1,050万打特种浸涂胶劳动防护手套项目”、“年产300万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目”、补充流动资金和偿还银行贷款，募集资金投资额为48,470.10万元。

截至2019年12月31日，实际已投入资金49,063.00万元。《前次募集资金使用情况对照表》详见本报告附件1。

三、前次募集资金变更情况

(一) 前次募集资金实际投资项目变更情况

变更前承诺投资		变更后承诺投资		占前次募集资金总额的比例(%)	变更原因
项目名称	投资金额(万元)	项目名称	投资金额(万元)		
年产 1,050 万打特种浸涂胶劳动防护手套项目	28,941.31	年产 2400 吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目	38,743.38 [注]	19.23%	说明见下
年产 300 万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目	6,611.65				
小 计	35,552.96		38,743.38		

[注]其中包括变更募集资金投资转入的9,320.03万元。

1. 公司在对市场进行深入调研后以及与重要客户进行积极沟通的基础上，对当前劳动防护手套市场的行业发展环境和发展趋势、公司自身的发展态势、客户的深层次需求等进行了全面、清晰的梳理及分析，为了推进公司“积极开发新产品、优化产品结构、提高产品附加值”发展战略，进一步开拓和服务优质客户，公司拟将原有剩余募集资金投向“年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”，高强高模聚乙烯纤维，作为目前工业化高性能纤维材料中比强度和比模量最高的纤维，是公司产品的重要原材料之一。故为了提高募集资金使用效率，优化公司产品结构，提升公司竞争力，保持公司的市场竞争地位，公司拟将原有“年产1,050万打特种浸涂胶劳动防护手套项目”和“年产300万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目”对应的剩余募集资金转入投入“年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”，不足部分由公司通过发行A股可转换公司债券或自筹解决。

本次募投项目变更，有利于公司结合当前行业形势更加有针对性地优化产品结构、把握潜在的市场机会，以进一步提高公司先进制造能力，提升公司的产品和品牌形象，促进公司销售增长，增强公司核心竞争力，将对公司整体经营情况产生积极影响。

2. 2018年6月14日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，议案内容包括：拟变更原募集资金投资项目“年产1,050万打特种浸涂胶劳动防护手套项目”和“年产300万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目”，拟涉及变更募集资金投向的金额为9,318.61万元(含利息收入及理财收益)。上述议案已经2018年7月2日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过。

3. 2018年7月，公司将募集资金账户余额9,320.03万元转入子公司金昊新材料在浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行开设募集资金专项账户，变更后的募集资金将用于“年产2400吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”。

4. 2019年12月，子公司金昊新材料的募集资金专户已按照相关规定及募投计划全部使用完毕，公司已对募集资金专户予以注销。

(二) 前次募集资金项目实际投资总额与承诺存在差异的情况说明

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明(单位：人民币万元)：

投资项目	承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额
年产1,050万打特种浸涂胶劳动防护手套项目	28,941.31	22,571.35	-6,369.96
年产300万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目	6,611.65	4,178.55	-2,433.10
合计	35,552.96	26,749.90	-8,803.06

截至2019年12月31日，公司前次募集资金项目实际投资总额与承诺存在差异原因如下：

由于原募集资金项目主要用于老厂搬迁及新增普抗防护手套产能，新增的普抗手套市场竞争日趋激烈，尤其是国内同行业竞争对手采取“低价抢占市场”策略，拉低了行业整体盈利水平，同时，高等级HPPE纤维的合作研发成果也为申请人的未来布局打开了重要的战略机遇窗口，因此公司于2018年7月2日召开2018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投资项目的议案》，对于“年产1,050万打特种浸涂胶劳动防护手套项目”，其产能达到900万打后，剩余150万打的新增浸胶产能不再使用募集资金继续投入；对于“年产300万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目”，在厂房建成、部分设备安装调试后，亦不再使用募集资金投入，手芯产能缺口由更为经济的外协完成。上述两个项目中，“年产1,050万打特种浸涂胶劳动防护手套项目”已于2018年上半年达到预定可使用状态，实际达到产能为900万打；“年产300万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目”公司已建成全部主体工程的建设、已完成部分设备的采购，2018年下半年陆续调试完毕开始生产，截至2019年12月31日，实际

达到手芯产能为 120 万打。

前已述及，前次募集资金项目的实际投资总额低于承诺投资总额，主要是外部市场环境发生变化，同时公司自身的材料研发和合作取得重要进展，公司计划将剩余资金由竞争更激烈的普抗手套，优化投入到附加值更高的 HPPE 丝项目上来，符合公司长远利益。

四、前次募集资金先期投入项目转让及置换情况说明

2017 年 3 月 20 日，公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 24,511.23 万元。上述先期投入募集资金投资项目的自筹资金额度，业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其于 2017 年 3 月 14 日出具了《关于浙江康隆达特种防护科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(中汇会鉴[2017]0631 号)。

五、前次募集资金投资项目实现效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照说明

《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。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“补充流动资金”和“偿还银行贷款”降低企业财务成本，增强公司竞争力及盈利能力，全面影响企业日常生产经营，无法单独核算经济效益。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益与承诺累计收益的差异情况说明

不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)以上的情况。

六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况说明

不存在前次募集资金涉及以资产认购股份的情况。

七、闲置募集资金情况说明

2017 年 3 月 20 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》，决定对最高不超过人民币 11,041.73 万元的闲置募集资金进

行现金管理，在不影响公司募集资金投资项目正常进行和主营业务发展，保证募集资金安全的前提下，投资于安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品。购买理财产品的额度在公司董事会审议通过之日起一年有效期内可以滚动使用，单个理财产品的投资期限不超过 12 个月，并授权公司董事长最终审定并签署相关实施协议或合同等文件。公司已在上述议案到期日之前将额度内闲置募集资金购买的理财产品全部赎回。

2018 年 3 月 8 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》，决定将最高不超过人民币 9,000.00 万元暂时闲置募集资金购买期限不超过一年的银行理财产品，在保证募集资金安全的前提下，不影响募集资金投资项目正常建设、主营业务运营和公司日常资金周转，经公司董事会审议通过，在本次会议审议通过之日起一年有效期内可以滚动使用，并授权公司董事长最终审定并签署相关实施协议或合同等文件。公司已在上述议案到期日之前将额度内闲置募集资金购买的理财产品全部赎回。

2019 年度，公司不存在使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理具体情况如下：

序号	受托人	产品名称	金额(万元)	理财起始日	理财到期日	预期年化收益	是否已赎回
1	上海浦东发展银行绍兴上虞支行	结构性存款公司 17JG0248 期人民币理财产品	5,000.00	2017.03.24	2017.06.26	3.95%	是
2		结构性存款公司 17JG0767 期人民币理财产品	5,000.00	2017.06.27	2017.09.26	4.35%	是
3		结构性存款公司 17JG1526 期人民币理财产品	5,000.00	2017.09.27	2017.12.27	4.35%	是
4		结构性存款公司 17JG12188 期人民币理财产品	5,000.00	2017.12.27	2018.01.30	4.30%	是
5		利多多对公结构性存款 2018 年 JG331 期理财产品	5,000.00	2018.01.31	2018.03.05	4.20%	是
6		利多多对公结构性存款 2018 年 JG902 期理财产品	6,000.00	2018.03.12	2018.06.11	4.70%	是
7	杭州银行股份有限公司绍兴上虞小微企业专管支行	卓越稳盈(尊享)第 17042 期 预约 94 天型理财产品	3,000.00	2017.03.23	2017.06.26	4.15%	是
8		卓越稳盈(尊享)第 170111 期 预约 91 天型理财产品	3,000.00	2017.06.27	2017.09.27	4.45%	是
9		卓越稳盈(尊享)第 170250 期 预约 88 天型理财产品	3,000.00	2017.09.28	2017.12.26	4.30%	是
10		卓越稳盈(尊享)第 170375 期 预约 32 天型理财产品	1,000.00	2017.12.27	2018.01.29	4.40%	是
11		卓越稳盈(尊享)第 180055 期 预约 30 天型理财产品	1,000.00	2018.01.30	2018.03.02	4.05%	是
12	杭州银	卓越稳盈(尊享)第 17043 期	3,000.00	2017.03.23	2017.06.26	4.15%	是

序号	受托人	产品名称	金额(万元)	理财起始日	理财到期日	预期年化收益	是否已赎回
13	行绍兴分行	卓越稳盈(尊享)第170110期 预约94天型理财产品	3,000.00	2017.06.27	2017.09.27	4.45%	是
14		卓越稳盈(尊享)第170249期 预约88天型理财产品	3,000.00	2017.09.28	2017.12.26	4.30%	是
15		卓越稳盈(尊享)第170374期 预约32天型理财产品	2,000.00	2017.12.27	2018.01.29	4.40%	是
16		卓越稳盈(尊享)第180054期 预约30天型理财产品	2,000.00	2018.01.30	2018.03.02	4.05%	是
17		卓越稳盈(尊享)第180094期 预约91天型理财产品	2,500.00	2018.03.13	2018.06.13	4.60%	是
		合计	57,500.00	-	-	-	

截至2019年12月31日，公司已收到理财收益金额为508.70万元。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况说明

截至2019年12月31日，募集金额使用情况和结余情况如下(单位：人民币万元)：

以前年度已投入金额	本年度使用金额 直接投入募集资金项目	累计利息收入及理财产品 收益扣除银行手续费净额	期末余额
47,121.12	1,941.88	592.90	-

九、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

截至2019年12月31日，本公司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。

十、结论

董事会认为，本公司按前次普通股(A股)股票2,500万股招股说明书披露的2,500万股募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事会承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

- 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

浙江康隆达特种防护科技股份有限公司董事会

2020年4月24日



[注 1]其中包括公司募集资金置换先期自筹资金投入人民币 24,511.23 万元。

[注 2]根据公司 2018 年 6 月 14 日董事会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，原募集资金投资项目“年产 1,050 万打特种浸涂胶劳动防护手套项目”和“年产 300 万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目”变更为“年产 2400 吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”，该项目投资金额为 38,743.38 万元。2018 年 7 月，公司将募集资金账户余额 9,320.03 万元转入子公司金昊新材料在浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行开设募集资金专项账户，变更后的募集资金将用于“年产 2400 吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”。截至 2019 年 12 月 31 日，“年产 2400 吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”尚在建设期，该项目总投资额为 38,743.38 万元，除上述变更募集资金投资转入的 9,320.03 万元外，其余投入所需资金公司将通过发行 A 股可转换公司债券或自筹解决。



前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
截止 2019 年 12 月 31 日

编制单位：浙江康隆达特种防护科技股份有限公司



序号	项目名称	实际投资项目	截止日投资项目 累计产能利用率 [注 1]	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	年产 1,050 万打特种浸涂胶劳动防护手套项目		[注 2]	14,542.00	1,713.05	2,441.84	2,383.97	6,538.86	否
2	年产 300 万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目		[注 3]	1,626.00	-	89.12	359.01	448.13	否
3	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
4	偿还银行贷款		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
5	年产 2400 吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目		-	[注 4]	[注 4]	[注 4]	[注 4]	[注 4]	[注 4]

单位：人民币万元

[注 1] 截止日投资项目累计产能利用率=项目投产后实现的累计新增产量/(月产能乘以项目投产次月起至 2019 年 12 月 31 日的累计月数)。

[注 2] “年产 1,050 万打特种浸涂胶劳动防护手套项目”项目产能由 750 万打搬迁形成的存量产能和新增 300 万打特种浸胶手套产能构成，新增效益来自新增 300 万打产能；2017 年计划达产率 25%承诺效益为 1,606.00 万元，2018 年计划达产率 75%承诺效益为 5,544.00 万元，2019 年计划达产率 100%承诺效益为 7,392.00 万元；截止日承诺累计效益为 14,542.00 万元。

[注 3] “年产 300 万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目”项目自 2018 年 7 月后运行；2017 年计划达产率 25%承诺效益为 203.25 万元、2018 年计划达产率 75%承诺效益为 609.75 万元，2019 年计划达产率 100%承诺效益为 813.00 万元；截止日承诺累计效益为 1,626.00 万元。

[注 4]根据公司 2018 年 6 月 14 日董事会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，原募集资金投资项目“年产 1,050 万打特种浸涂胶劳动防护手套项目”和“年产 300 万打特种浸涂胶劳动防护手套手芯项目”变更为“年产 2400 吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”。截至 2019 年 12 月 31 日，“年产 2400 吨多功能、高性能高强高模聚乙烯纤维项目”尚在建设期，暂不适用效益测算。