

江苏凯伦建材股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告.....	第 3—11 页



前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕10175号

江苏凯伦建材股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的江苏凯伦建材股份有限公司（以下简称凯伦股份公司）董事会编制的截至2020年6月30日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供凯伦股份公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为凯伦股份公司增发股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

凯伦股份公司董事会的责任是提供真实、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》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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凯伦股份公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。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，凯伦股份公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合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》的规定，如实反映了凯伦股份公司截至 2020 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

石晓军



中国注册会计师：

沈翔



二〇二〇年十一月二十三日

江苏凯伦建材股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将本公司截至2020年6月30日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）2017年首次公开发行股票募集资金

1. 实际募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监〔2017〕1776号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中泰证券股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1,800.00万股，发行价为每股人民币12.50元，共计募集资金225,000,000.00元，坐扣承销和部分保荐费用17,547,169.82元（不含税）后的募集资金为207,452,830.18元，已由主承销商中泰证券股份有限公司于2017年10月18日汇入本公司募集资金监管账户。另减除部分保荐费、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用14,919,073.76元（不含税）后，公司本次募集资金净额为192,533,756.42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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕401号）。

2. 募集资金在专项账户中的存放情况

截至2020年6月30日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2020年6月30日余额	备注
光大银行盛泽支行	37180188000026456			唐山凯伦新材料科技有限公司账户
光大银行盛泽支行	37180188000026702	10,250.00	12.67	
中信银行吴江支行	8112001013700365320	4,503.37	3.64	
中信银行吴江支行	8112001012500531444		733.47	苏州凯伦高分子新

				材料科技有限公司 账户
华夏银行吴江支行	12462000000402900	4,500.00	5.38	
合计		19,253.37	755.16	

(二) 2019年配股募集资金

1. 实际募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可(2019)2281号文核准,并经深圳证券交易所同意,本公司由主承销商中天国富证券有限公司采用网上定价发行方式,向原股东配售股份人民币普通股(A股)股票3,907.45万股,配售价为每股人民币12.64元,共计募集资金493,901,680.00元,坐扣配股登记手续费用39,074.50元(含税)、承销和保荐费用7,547,169.84元(不含税)后的募集资金为486,315,435.66元,已由主承销商中天国富证券有限公司于2019年12月30日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用1,977,358.51元(不含税)后,公司本次募集资金净额为484,338,077.15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)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2019)497号)。

2. 募集资金在专项账户中的存放情况

截至2020年6月30日,本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下:

单位:人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2020年6月 30日余额	备注
苏州农村商业 银行七都支行	0706678191120100842108	33,433.80	2.33	
华夏银行吴江 支行	12462000000480923	15,000.00	5.25	
华夏银行吴江 支行	12462000000480128		1,934.38	黄冈凯伦新材料有 限公司账户
合计		48,433.80	1,941.96	

二、前次募集资金使用情况

(一) 2017年首次公开发行股票募集资金使用情况详见本报告附件1-1。

(二) 2019年配股募集资金使用情况详见本报告附件1-2。

三、前次募集资金变更情况

(一) 2017年首次公开发行股票募集资金变更情况

经公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十次会议和2017年第三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》，同意将防水材料技术研发及培训中心项目的4,500万元募集资金，变更到新型高分子防水卷材生产线建设项目使用。变更后的募集资金实际投资项目包括“新型高分子防水卷材生产线建设项目”和“唐山防水卷材生产基地项目”，原募投项目“防水材料技术研发及培训中心项目”全部由公司以自筹资金择机实施。对于本次募集资金投资项目的变更，本公司已履行了必要的法律程序，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定。

募投项目变更原因如下：高分子防水材料是公司的核心产品，也是公司的优势竞争领域，因此加快高分子防水卷材项目的建设不但有利于公司抢占未来防水材料发展的制高点，也有利于提升公司的核心竞争力；高分子防水卷材项目具有良好的市场基础，投资回报率高，是防水卷材未来的发展方向，因此募集资金应用在高分子防水卷材项目上更有利于提高募集资金使用效率，实现全体股东利益最大化。本公司于2017年12月8日在巨潮资讯网上刊登《关于变更部分募集资金投资项目的公告》就上述事项予以披露。

2020年2月21日，公司召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点暨向全资子公司增资的议案》，同意公司首次公开发行股票的募集资金投资项目“新型高分子防水卷材生产线建设项目”实施主体和实施地点变更，并向全资子公司苏州凯伦高分子新材料科技有限公司增资，由凯伦高分子公司作为新型高分子防水卷材生产线建设项目的实施主体。

(二) 2019年配股募集资金变更情况

无

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

(一) 2017年首次公开发行股票募集资金项目

单位：人民币万元

序号	项目名称	募集后承诺投资总额	实际投资总额	差额	差异原因
1	新型高分子防水卷材生产线建设项目	9,003.38	8,487.69	-515.69	项目尚处于建设期

2	唐山防水卷材生产基地项目	10,250.00	10,280.20	30.20	募集资金所产生的利息用于项目投资
合计		19,253.38	18,767.89	-485.49	

(二) 2019年配股募集资金项目

单位：人民币万元

序号	项目名称	募集后承诺投资总额	实际投资总额	差额	差异原因
1	黄冈防水卷材生产基地项目（一期）	15,000.00	13,077.46	-1,922.54	项目处于起步生产阶段，部分尾款尚未支付完毕，后续将陆续支付
合计		15,000.00	13,077.46	-1,922.54	

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

1. 2017年首次公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件2-1。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

2. 2019年配股募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件2-2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在用于认购股份的情况。

八、闲置募集资金的使用

1. 2017年首次公开发行股票募集资金中闲置募集资金的使用情况

2018年1月10日，经公司第三届董事会第一次会议审议通过，同意公司使用新型高分子防水卷材生产线建设项目闲置募集资金4,000万元暂时补充流动资金。截至2018年8月17日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专用账户。

2018年5月4日，经公司第三届董事会第五次会议审议通过，同意公司使用新型高分子防水卷材生产线建设项目闲置募集资金4,000万元进行现金管理，使用期限自董事会审议批准之日起不超过六个月，到期前归还至募集资金专用账户。截至2018年10月17日，公司已将上述用于现金管理的募集资金全部归还至公司募集资金专用账户。

2. 2019年配股募集资金中闲置募集资金的使用情况

无

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

1. 2017年首次公开发行股票募集资金

截至2020年6月30日，募集资金余额为755.16万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费的净额269.66万元），上述资金全部存放于募集资金专用账户，占2017年首次公开发行股票募集资金净额的比例为3.92%。

2. 2019年配股募集资金

截至2020年6月30日，募集资金余额为1,941.96万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费的净额19.43万元），上述资金全部存放于募集资金专用账户，占2019年配股募集资金净额的比例为4.01%。

十、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

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

江苏凯伦建材股份有限公司

二〇二〇年十一月二十三日



前次募集资金使用情况对照表

2017 年首次公开发行股票募集资金

截至 2020 年 6 月 30 日

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

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			项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）	
		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：19,253.38		已累计使用募集资金总额：18,767.89							
变更用途的募集资金总额：4,500.00		各年度使用募集资金总额：							
变更用途的募集资金总额比例：23.37%		2017 年度：8,124.25；2018 年度：716.01；							
		2019 年度：6,553.91；2020 年 1-6 月：3,373.72							
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	新型高分子防水卷材生产线建设项目	新型高分子防水卷材生产线建设项目	4,503.38	9,003.38	9,003.38	4,503.38	9,003.38	8,487.69	
2	唐山防水卷材生产基地项目	唐山防水卷材生产基地项目	10,250.00	10,250.00	10,280.20	10,250.00	10,250.00	10,280.20	
3	防水材料技术研发及培训中心项目		4,500.00			4,500.00			
							实际投资与募集后承诺投资金额的差额	-515.69	94.27%
							实际投资与募集后承诺投资金额的差额	30.20	2017 年 9 月 30 日

前次募集资金使用情况对照表

2019 年配股募集资金

截至 2020 年 6 月 30 日

单位：人民币万元

募集资金总额：48,433.81		已累计使用募集资金总额：46,511.27				
变更用途的募集资金总额：0.00		各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：0.00%		2020 年 1-6 月：46,511.27				
投资项目		截止日募集资金累计投资额			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		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
4	黄冈防水卷材生产基地项目（一期）	15,000.00	15,000.00	15,000.00	13,077.46	2020 年 3 月 31 日
5	补充流动资金	33,433.81	33,433.81	33,433.81	33,433.81	
	黄冈防水卷材生产基地项目（一期）	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	
	补充流动资金	33,433.81	33,433.81	33,433.81	33,433.81	



编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2017 年首次公开发行股票募集资金

截至 2020 年 6 月 30 日

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	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
				2018 年	2019 年	2020 年 1-6 月（未审计）		
1	新型高分子防水卷材 生产线建设项目			不适用 [注 1]				
2	唐山防水卷材生产基 地项目	47.52%	5,008.00[注 2]	226.17	4,221.93	3,521.91	7,970.01	是 [注 3]

[注 1]：新型高分子防水卷材生产线建设项目处于建设期，尚未达到预定可使用状态。

[注 2]：根据《唐山凯伦防水卷材生产线项目可行性研究报告》，项目正常达产年份预计每年税后利润为 5,008.00 万元。

[注 3]：唐山防水卷材生产基地项目 2020 年 1-6 月实际效益为 3,521.91 万元，全年简单计算为 7,043.82 万元，预计达到承诺效益。

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2019 年配股募集资金

截至 2020 年 6 月 30 日

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	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
				2018 年	2019 年	2020 年 1-6 月（未审计）		
1	黄冈防水卷材生产基地项目（一期）	15.84%	-848.3[注 1]		-690.42	776.56	86.14	是

[注 1]: 根据《黄冈凯伦新材料有限公司华中建筑防水卷材生产基地（一期）可行性研究报告》，该项目目前处于起步生产阶段，将可行性研究报告中预计第一年的税后净利润作为承诺效益。