

前次募集资金使用情况鉴证报告

科威尔技术股份有限公司

容诚专字[2023]230Z2928号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
2	前次募集资金使用情况专项报告	3-9
3	前次募集资金使用情况对照表	10-11



前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2023]230Z2928 号

科威尔技术股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的科威尔技术股份有限公司(以下简称科威尔公司)董事会编制的截至 2023 年 6 月 30 日的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供科威尔公司为向特定对象发行股票之目的使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为科威尔公司申请向特定对象发行股票所必备的文件,随其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制《前次募集资金使用情况专项报告》是科威尔公司董事会的责任,这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对科威尔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,我们实施了包括检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，后附的科威尔公司《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重大方面按照《监管规则适用指引——发行类第7号》编制，公允反映了科威尔公司截至2023年6月30日的前次募集资金使用情况。

(此页为科威尔公司容诚专字[2023]230Z2928号前次募集资金使用情况鉴证报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师： 廖传宝
廖传宝



中国注册会计师： 孔振维
孔振维



2023年9月22日



前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1748号文核准，本公司于2020年8月向社会公开发行人民币普通股（A股）2000万股，每股发行价为37.94元，应募集资金总额为人民币75,880.00万元，根据有关规定扣除发行费用6,924.81万元后，实际募集资金金额为68,955.19万元。该募集资金已于2020年9月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所容诚验字[2020]230Z0170号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

为规范公司募集资金的管理和使用，提高募集资金的使用效率，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》、《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》等相关法律法规的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督作出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2020年9月，本公司与保荐机构国元证券股份有限公司（以下简称“国元证券”）、存放募集资金的商业银行（兴业银行股份有限公司合肥高新区科技支行、招商银行股份有限公司合肥创新大道支行、中国工商银行股份有限公司合肥科技支行、中信银行股份有限公司合肥分行、中国工商银行股份有限公司合肥科技支行）分别签署《募集资金专户存储三方监管协议》，对公司、保荐机构及开户银行的相关责任和义务进行了详细约定，明确了各方的权利和义务。上述已签署的三方监管协议与证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截至2023年6月30日止，公司募集资金专户余额为38,263.12万元，明细见下表：

金额单位：人民币 万元

项目名称	金额
募集资金净额	68,955.19
减：报告期募集资金累计使用金额	34,336.85
其中：高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试装备生产基地建设项目	10,580.84

项目名称	金额
测试技术中心建设项目	3,017.43
全球营销网络及品牌建设项目	1,637.42
半导体测试及智能制造装备产业园项目	305.42
补充流动资金	18,795.74
加：募集资金利息收入扣除手续费净额	3,644.77
截至 2023 年 6 月 30 日止募集资金专户余额	38,263.12
其中：用于现金管理的暂时闲置募集资金金额	23,500.00

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

公司前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

1、“测试技术中心建设项目”变更

（1）项目变更情况及原因

根据首次公开发行股票募集资金的使用情况，同时考虑公司需要进一步加强在研发领域的前瞻性布局，拟将“测试技术中心建设项目”的项目投资金额总额由原来的 4,478.19 万元调整为 6,978.19 万元，其中增加的 2,500.00 万元拟用“高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试装备生产基地建设项目”的节余资金。

公司所处行业具有人才密集和技术密集的特征，是涵盖多门学科的综合技术应用。建设测试技术中心和持续加大研发投入是公司顺应行业变化、实现公司可持续发展的关键。根据公司的战略规划和业务需求，增加“测试技术中心建设项目”投资金额，可以为公司提供技术创新与产品研发的资金支持，利用测试设备领域积累的经验及优势，合理布局研发平台建设，吸纳优秀人才，有助于提升产品创新能力，完善各类产品细分领域布局，及时响应市场需求，提高公司核心竞争力。

（2）本次变更事项对公司的影响

本次“测试技术中心建设项目”变更，是公司根据募投项目的实际情况，并结合公司自身发展战略及实际经营需要做出的审慎决定。本次部分募投项目变更不会对已实施

的项目造成实质性的影响，并与现阶段公司的生产经营状况相匹配；不会对公司的日常经营产生不利影响，不存在损害公司股东利益的情形，符合公司的长远发展规划与股东的长远利益。

（3）履行的审议程序

2023年4月14日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》，同意公司对部分募投项目进行变更。

2023年5月5日，公司召开2022年年度股东大会审议通过《关于部分募投项目变更的议案》。

（4）保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：科威尔本次部分募投项目变更事项已经公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议审议通过，独立董事亦发表了明确的同意意见，该事项尚需提交公司股东大会审议，公司已对本次部分募投项目变更事项履行了必要的审议程序，符合《公司法》《证券法》《证券发行上市保荐业务管理办法（2023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（2022年修订）》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》等法律法规和规范性文件的规定，符合公司的实际经营情况和未来经营发展战略，有利于提高募集资金使用效率，符合公司及全体股东的利益。

保荐机构对公司本次部分募投项目变更事项无异议。

2、“半导体测试及智能制造装备产业园项目”变更

（1）变更情况及原因

公司在综合考虑长期战略规划和现阶段发展需求的实际情况基础上，本着提高现有土地资源使用效率、优化生产基地布局的原则，对使用超募资金建设半导体测试及智能制造装备产业园项目的原实施规划进行调整，具体情况如下：

项目	变更前	变更后
建设面积	约 85,000.00 平方米	约 52,000.00 平方米
项目资金及来源	45,000.00 万元	31,220.24 万元
其中：超募资金	30,000.00 万元	30,000.00 万元

项目	变更前	变更后
自筹资金	15,000.00 万元	1,220.24 万元

(2) 本次变更事项对公司的影响

本次半导体测试及智能制造装备产业园建设项目变更是根据市场需求热点和项目实施客观情况做出的充分论证、审慎决定，立足现在，着眼于未来，符合公司长期发展战略需求，有利于优化公司业务结构。本次变更仅涉及半导体测试及智能制造装备产业园项目建设规划和投资规模的合理缩减，不涉及实施地点、实施主体、实施方式和建设周期的变化，不存在改变或变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不会对公司的正常经营产生不利影响。

(3) 履行的审议程序

2023年5月30日，公司召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于变更半导体测试及智能制造装备产业园项目建设规划和投资规模的议案》。

2023年6月15日，公司召开第一次临时股东大会审议通过《关于变更半导体测试及智能制造装备产业园项目建设规划和投资规模的议案》。

(4) 保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：科威尔本次变更半导体测试及智能制造装备产业园项目建设规划和投资规模事项已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事发表了同意的独立意见，履行了必要的审批程序，本次事项尚需提交公司股东大会审议。公司本次变更半导体测试及智能制造装备产业园项目建设规划和投资规模事项的相关审议程序符合《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）》《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》等法律、法规及规范性文件的要求。本次事项不存在影响原募投项目正常实施的情形，不存在变相改变募集资金用途的情形，不存在损害公司及股东利益的情形。

综上，保荐机构对科威尔变更半导体测试及智能制造装备产业园项目建设规划和投资规模事项无异议。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司前次募集资金投资项目未发生对外转让或置换情况。

（四）闲置募集资金情况说明

公司于 2020 年 9 月 24 日召开第一届董事会第八次会议、第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用额度最高不超过人民币 65,000.00 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、保本型的理财产品或存款类产品，且该等现金管理产品不用于质押，不用于以证券投资为目的的投资行为，投资产品的期限最长不超过 12 个月，在前述额度及使用期限范围内，资金可以循环滚动使用。

公司于 2021 年 9 月 24 日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募集资金投资项目进展、确保募集资金安全以及公司日常经营业务开展的前提下，使用不超过人民币 50,000.00 万元的暂时闲置募集资金，用于购买安全性高、流动性好、保本型的理财产品（包括但不限于结构性存款、协议存单、通知存款、大额存单、收益凭证等）。在上述额度范围内，资金可以循环滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月。

公司于 2022 年 8 月 26 日召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募集资金投资项目进展、确保募集资金安全以及公司日常经营业务正常开展的前提下，使用最高额度不超过人民币 45,000.00 万元的闲置募集资金，用于购买安全性高、流动性好的保本型理财产品（包括但不限于结构性存款、协议存单、通知存款、大额存单、收益凭证等），使用期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内。

公司于 2023 年 8 月 25 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募集资金投资项目进展、确保募集资金安全以及公司日常经营业务正常开展的前提下，使用最高额度不超过人民币 45,000.00 万元的暂时闲置募集资金，用于购买安全性高、流动性好的保本型理财产品（包括但不限于结构性存款、协议存单、通知存款、大额存单、收益凭证等）。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限为自董事会

审议通过之日起 12 个月内。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司使用闲置募集资金进行现金管理尚未到期的金额为 23,500.00 万元，具体情况如下：

金额单位：人民币 万元

受托方	产品性质	金额	起息日	到期日
杭州银行股份有限公司合肥科技支行	大额存单	1,000.00	2022/5/20	2024/10/28
杭州银行股份有限公司合肥科技支行	大额存单	1,500.00	2022/5/23	2025/2/28
杭州银行股份有限公司合肥科技支行	大额存单	1,000.00	2022/5/25	2025/1/9
上海浦东发展银行股份有限公司合肥高新区支行	大额存单	6,000.00	2022/4/25	2025/4/25
兴业银行股份有限公司合肥高新区科技支行	大额存单	14,000.00	2021/11/2	2024/11/2
合计	——	23,500.00	——	——

（五）前次募集资金使用的其他情况

公司于 2021 年 5 月 27 日召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，并经 2021 年 6 月 15 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求和募集资金项目正常进行的前提下，使用部分超募资金人民币 12,000 万元用于永久补充流动资金。

公司于 2022 年 9 月 2 日召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过《关于使用部分超募资金和自筹资金投资建设半导体测试及智能制造装备产业园项目的议案》，公司监事会和独立董事均发表了明确同意的意见，保荐机构国元证券股份有限公司对该事项出具了明确同意的核查意见。2022 年 9 月 21 日，公司召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金和自筹资金投资建设半导体测试及智能制造装备产业园项目的议案》，同意公司总投资 45,000.00 万元建设产业园项目，其中使用超募资金 30,000.00 万元，项目建设周期预计为 2 年。

三、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

截至 2023 年 6 月 30 日止，“高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试

装备生产基地建设项目”达到预定可使用状态未满一年，暂未进行效益测算；“测试技术中心建设项目”和“全球营销网络及品牌建设项目”仍处于建设期，尚未达到预定可使用状态。故前次募集资金投资项目均不适用实现效益情况测算。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

不适用。

（三）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

不适用。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

不适用。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

经逐项核对，公司定期报告和其他信息披露文件中关于前次募集资金使用情况的披露与实际使用情况完全相符。公司定期报告参见下表：

发布日期	名称	报告期间
2021年3月15日	关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2020年9-12月
2021年8月24日	关于2021年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2021年1-6月
2022年4月16日	2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2021年度
2022年8月29日	2022年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2022年1-6月
2023年4月15日	2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2022年度
2023年8月26日	2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2023年1-6月

附件：附表1：前次募集资金使用情况对照表

科威尔技术股份有限公司董事会



附件1:

前次募集资金使用情况对照表

截至2023年6月30日

单位: 人民币 万元

编制单位: 科威尔技术股份有限公司		已累计使用募集资金总额: 31,677.82							
募集资金总额: 68,955.19		各年度使用募集资金总额:							
变更用途的募集资金总额: 5,159.03		2020年 290.73							
变更用途的募集资金总额比例: 7.48%		2021年 20,113.35							
		2022年 6,008.35							
		2023年1-6月 5,265.38							
		截止日募集资金累计投资额							
		实际投资金额							
		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差							
		项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)							
		备注							
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)	备注
一、承诺投资项目									
1	高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试装备生产基地建设项目	高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试装备生产基地建设项目	11,008.97	15,183.61	11,008.97	10,580.84	-428.13	2022年12月	注1
2	测试技术中心建设项目	测试技术中心建设项目	6,978.19	4,478.19	6,978.19	3,017.43	-3,960.76	2024年9月	注2
3	全球营销网络及品牌建设项目	全球营销网络及品牌建设项目	3,984.43	3,984.43	3,984.43	1,637.42	-2,347.01	2025年12月	
4	补充流动资金	补充流动资金	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,136.71	136.71	不适用	注3
	小计		25,971.59	27,646.23	25,971.59	19,372.40	-6,599.19		
二、超募资金投向									
1	超募资金	永久补充流动资金	12,000.00		12,000.00	12,000.00	-	不适用	
2	超募资金	功率半导体测试及智能制造装备产业园项目	30,000.00		30,000.00	305.42	-29,694.58	2025年12月	注4
	小计		42,000.00	-	42,000.00	12,305.42	-29,694.58		
	合计		67,971.59	27,646.23	67,971.59	31,677.82	-36,293.77		

1、“高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试电源及燃料电池”和“测试技术中心建设项目”原计划应于2020年9月开始开工建设，建设周期2年，于2022年9月完成并投入使用。但由于该项目部分用地供地原因，项目实施计划有所推迟，具体如下：

(1)“高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试电源及燃料电池”规划用地原先处在同一地块，在供地过程中发现其中部分地块尚未完成征地手续，项目建设暂时搁置。经过多方协调，相关部门同意“高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试电源及燃料电池”在已取得土地证书的部分地块上先行开工建设，公司随即于2020年12月15日开工建设。截至报告期末，该项目已结项并投入使用。

(2)“测试技术中心建设项目”因建设位于前述部分尚未完成土地征地手续的地块上，该地块已于2022年2月完成征地批复手续，2022年5月完成挂牌程序，2022年6月23日办理土地移交，2022年9月18日正式开工建设。截至报告期末，该项目尚处于建设期内。

2、“全球营销网络及品牌推广”原计划应于2020年9月开始开展相关工作，项目周期3年，于2023年9月完成。受国内外大环境影响，海外办公场地租赁、营销网络建设以及品牌推广等均受到一定限制。结合项目进展实际情况，经审慎考虑、评估后，公司计划将前述募集资金投资项目达到预定可使用状态日期进行延期。其中“高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试电源及燃料电池”由2022年9月延期至2022年12月，“测试技术中心建设项目”由2022年9月延期至2024年9月，“全球营销网络及品牌推广”由2023年9月延期至2025年12月。截至报告期末，该项目尚处于建设期内。

3、报告期内，募投项目“高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试电源及燃料电池”已结项并投入使用，该项目投入募集资金总额11,008.97万元（其中包含报告期外支付的款项428.13万元），实际投入比例72.51%。“高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试电源及燃料电池”达到预定可使用状态未满一年，暂未进行效益测算。

注1:

2023年4月14日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金部分永久补充流动资金、部分用于其他募投项目的议案》，同意公司将募投项目“高精度小功率测试电源及燃料电池、功率半导体测试电源及燃料电池”予以结项，并将节余募集资金2,500.00万元用于在建募投项目“测试中心建设项目”，剩余部分用于永久补充流动资金。具体内容详见公司于2023年4月15日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《科威尔技术股份有限公司关于变更部分募投项目的公告》。

注2:

注3: 2021年度公司补充流动资金项目实际投入金额4,136.71万元，支出超过承诺投资总额的136.71万元系该项目专户收到的利息收入。

注4: 详见本报告“二、前次募集资金的实际使用情况说明”之“（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明”。

注5: “本年度投入募集资金总额”、“已累计投入募集资金总额”均不包含报告期内已结项募投项目节余资金补充流动资金部分。

注6: 本文或表格中部分合计数与各明细数之和在尾数上如有差异，均为四舍五入原因所致。



会计师事务所

执业证书

容城会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

证书序号: 0011869

说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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: 北京市财政局

二〇一三年 六月 米 日

中华人民共和国财政部制



姓名: 陈伟强
 Full name: 陈伟强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-12-11
 Date of Birth: 1975-12-11
 工作单位: 安徽会计师事务所
 Working unit: 安徽会计师事务所
 身份证号码: 340104197512111515
 Identity card No.: 340104197512111515



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100930036
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年03月03日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 /y /m /d



姓名	孔燕燕
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1994-05-03
Date of birth	
工作单位	安徽益信会计师事务所(普通合伙) 芜湖分所
Working unit	
身份证号码	340122199405030316
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100320632
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2021-02-23
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d