

关于深圳市沃特新材料股份有限公司
募集资金年度存放与使用情况的
鉴证报告

中喜特审 2024T00270 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 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

目 录

内 容	页 次
一、关于深圳市沃特新材料股份有限公司募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告	1-2
二、深圳市沃特新材料股份有限公司关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	3-9
三、会计师事务所营业执照及资质证书	



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

关于深圳市沃特新材料股份有限公司 募集资金年度存放与使用情况的 鉴证报告

中喜特审 2024T00270 号

深圳市沃特新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的深圳市沃特新材料股份有限公司（以下简称“沃特新材料公司”）董事会编制的 2023 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了合理保证的鉴证业务。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供沃特新材料公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为沃特新材料公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

沃特新材料公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作（2022 年）》规定编制《关于募集资金年度存放与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。

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沃特新材料公司 2023 年年度募集资



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

金存放与使用情况专项报告发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计与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，以对募集资金存放与实际使用情况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，我们进行了审慎调查，实施了包括了解、询问、核对、检查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，沃特新材料公司董事会编制的 2023 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作（2022 年）》的相关规定，并在所有重大方面如实反映了沃特新材料公司募集资金 2023 年度实际存放与使用情况。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

谢 翠

中国注册会计师：_____

张 丽

中国·北京

二〇二四年四月十九日



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

深圳市沃特新材料股份有限公司 关于募集资金年度存放与使用情况的 专项报告

根据《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作（2022 年）》等有关募集资金管理和使用的规定，深圳市沃特新材料股份有限公司（以下简称“公司”、“沃特股份”）2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告如下：（若出现合计数字与各明细数字直接相加之和尾数不符的情况，为四舍五入原因所致）。

一、募集资金基本情况

2023 年度向特定对象发行股票募集资金

1、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出具的《关于同意深圳市沃特新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1078 号），公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）36,630,036 股，募集资金总额为人民币 599,999,989.68 元，扣除发行费用 12,147,594.08 元（不含税）后，募集资金净额为人民币 587,852,395.60 元。上述募集资金已全部到位，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 8 月 11 日出具《验资报告》（中喜验资 2023Y00046 号）。公司对募集资金采取了专户存储制度，开立了募集资金专项账户，募集资金全部存放于募集资金专项账户内。

经公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议审议通过《关于调整募投项目拟投入募集资金金额的议案》，鉴于本次向特定对象发行股票实际募集资金净额少于拟投入的募集资金金额，为保障募集资金投资项目顺利实施，根据项目的轻重缓急等情况，对募投项目拟投入募集资金金额进行调整，募集资金不足部分将由公司以自筹资金或通过其他融资方式解决，具体情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
1	年产 4.5 万吨特种高分子材料建设项目	77,310.79	69,489.22	26,525.24

序号	项目名称	项目投资总额	调整前拟投入 募集资金金额	调整后拟投入 募集资金金额
2	总部基地及合成生物材料创新中心建设项目	27,676.00	18,094.40	15,260.00
3	补充流动资金	32,000.00	32,000.00	17,000.00
	合计	136,986.79	119,583.62	58,785.24

公司将募集资金专户中用于“补充流动资金”项目对应的 17,000.00 万元全部转入公司一般账户，用于补充与主营业务相关的流动资金。

经公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议审议通过《关于使用募集资金向全资子公司提供借款实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金对公司 2022 年向特定对象发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）实施主体重庆沃特智成新材料科技有限公司（以下简称“重庆沃特智成”）提供借款，用于实施“年产 4.5 万吨特种高分子材料建设项目”，借款金额为不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元），借款利率由双方协商确定。本次借款金额将全部用于实施募投项目，不得用作其他用途。公司可根据募投项目实际需求分期向重庆沃特智成提供借款，借款期限为 3 年，重庆沃特智成可视其实际经营情况和公司协商延期或提前偿还公司借款。截至 2023 年 12 月 31 日，重庆沃特智成募集资金专项账户（开户银行：重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行，账号：0406040120010023403）合计收到深圳市沃特新材料股份有限公司募集资金专项账户（开户银行：中国银行股份有限公司深圳市分行，账号：767977478769）转入的募集资金 60,000,000.00 元。

2、2023 年度募集资金使用金额及年末余额

截至 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 21,267.49 万元（包含前期自有资金投入），2023 年度使用募集资金 21,267.49 万元，进行募集资金现金管理余额 110,000,000.00 元，暂时补充流动资金余额 250,000,000.00 元，募集资金专户利息累计收入（含现金管理利息收入）878,800.02 元，募集资金活期存款余额为人民币 16,237,803.88 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

单位：元

银行名称	账号	初时存放金额	募投项目累计 投入资金	投入理财的 募集资金	补充流动资金的 募集资金	利息收入（含理财 收益）	截止日活期存款 余额
中国银行股份有限公司 深圳市分行	767977478769	591,999,989.83	201,244,870.63	70,000,000.00	250,000,000.00	791,691.38	7,580,772.84
重庆农村商业银行股份 有限公司九龙坡支行	040604012001 0023403		11,430,077.60	40,000,000.00		87,108.64	8,657,031.04

二、募集资金存放和管理情况

为了规范公司募集资金的管理和使用,最大限度地保护投资者权益,公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规,结合实际情况,制定了《深圳市沃特新材料股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称“《管理办法》”)。

根据有关法律法规及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的相关规定,经第四届董事会第二十一次会议审议通过,公司已在中国银行股份有限公司深圳市分行(以下简称“中行深圳分行”)开设向特定对象发行A股股票募集资金专项账户,并与保荐机构国信证券股份有限公司、中行深圳分行签署《募集资金三方监管协议》。

鉴于募投项目“年产4.5万吨特种高分子材料建设项目”的实施主体为公司全资子公司重庆沃特智成,经公司第四届董事会第二十一次会议授权,重庆沃特智成在重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行(以下简称“重庆农商行九龙坡支行”)开立募集资金专项账户,并与公司、保荐机构国信证券股份有限公司、重庆农商行九龙坡支行签署《募集资金四方监管协议》。

截至2023年12月31日,募集资金存放专项账户的存款余额(包含计划投入项目但尚未实际使用的资金及利息收入)如下:

单位:元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国银行股份有限公司深圳市分行	767977478769	591,999,989.83	7,580,772.84	活期存款
重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行	0406040120010023403	-	8,657,031.04	活期存款

三、募集资金的实际使用情况

报告期内,公司募集资金实际使用情况如下:

2023年度向特定对象发行股票募集资金

1、募集资金投资项目资金使用情况

报告期内,公司实际使用募集资金人民币21,267.49万元,具体情况详见附表1《2023年度向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表》。

2、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

3、募集资金投资项目先期投入及置换情况

经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具中喜专审 2023Z00944 号《深圳市沃特新材料股份有限公司以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鉴证报告》，并于 2023 年 8 月 28 日经公司第四届董事会第二十三次会议（公告编号 2023-050）审议通过，公司募集资金到位后以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 31,244,870.63 元、置换预先支付发行费用 996,226.42 元，置换总额为 32,241,097.05 元。

报告期内，除了上述情况外，不存在其他募集资金投资项目发生对外转让或置换的情况。

4、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2023 年 8 月 21 日，公司召开的第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议分别审议通过《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 2.5 亿元（含 2.5 亿元）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2023 年 8 月 21 日起，最晚不超过 2024 年 8 月 20 日，到期将归还至募集资金专户。截止 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金用于暂时补充流动资金的金额为 25,000 万元。

5、用闲置募集资金进行现金管理情况

2023 年 8 月 21 日，公司召开的第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议审议通过《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（含子公司）在不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的前提下，使用不超过 1.7 亿元（含 1.7 亿元，可循环滚动使用额度）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、投资期限不超过 12 个月、满足保本要求的投资产品（包括但不限于结构性存款、大额存单等），额度使用期限为自本次董事会审议通过之日起 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计取得现金管理收益 87.88 万元，已到期赎回的本金和收益均已归还至募集资金专户，尚未到期的现金管理余额为 11,000 万元。

6、节余募集资金使用情况

公司募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金节余的情况。

7、超募资金使用情况

公司不存在超募资金使用的情况。

8、尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金中 110,000,000.00 元用于现金管理，250,000,000.00 元暂时补充流动资金，其余部分将按照计划用于公司的募投项目建设。

9、募集资金使用的其他情况

公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，不存在变更募集资金投资项目。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2023 年度，公司募集资金使用及披露严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司制定的《管理办法》的相关规定进行。公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

特此公告。

深圳市沃特新材料股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十九日

法定 代表人：_____	主管会计 工作负责人：_____	会计机构 负责人：_____
日 期：_____	日 期：_____	日 期：_____

附表1:

募集资金使用情况对照表

2023年度

项目：2023年度向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额	58,785.24				本年度投入募集资金总额	21,267.49				
报告期内变更用途的募集资金总额	0				已累计投入募集资金总额	21,267.49				
累计变更用途的募集资金总额	0									
累计变更用途的募集资金总额比例	0%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	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
承诺投资项目										
1、年产4.5万吨特种高分子材料建设项目	否	26,525.24	26,525.24	2,142.11	2,142.11	8.08%	2025年8月11日	不适用	不适用	否
2、总部基地及合成生物材料创新中心建设项目	否	15,260.00	15,260.00	2,125.38	2,125.38	13.93%	2027年8月11日	不适用	不适用	否
3、补充流动资金	否	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00%	-	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	58,785.24	58,785.24	21,267.49	21,267.49	—	—	—	—	—
超募资金投向										
无										
合计	—	58,785.24	58,785.24	21,267.49	21,267.49	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具中喜专审2023Z00944号《深圳市沃特新材料股份有限公司以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鉴证报告》，并于2023年8月28日经公司第四届董事会第二十三次会议（公告编号2023-050）审议通过，公司募集资金到位后以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金31,244,870.63元、置换预先支付发行费用996,226.42元，置换总额为32,241,097.05元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2023年8月21日，公司召开的第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议分别审议通过《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2.5亿元（含2.5亿元）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自2023年8月21日起，最晚不超过2024年8月20日，到期将归还至募集资金专户。截止2023年12月31日，公司募集资金用于暂时补充流动资金金额25,000万元。									
用闲置募集资金进行现金管理情况	2023年8月21日，公司召开的第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议审议通过《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（含子公司）在不影响募集资金投资项目建设 and 正常生产经营的前提下，使用不超过1.7亿元（含1.7亿元，可循环滚动使用额度）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、投资期限不超过12个月、满足保本要求的投资产品（包括但不限于结构性存款、大额存单等），额度使用期限为自本次董事会审议通过之日起12个月。截至2023年12月31日，公司累计取得现金管理收益87.88万元，已到期赎回的本金和收益均已归还至募集资金专户，尚未到期的现金管理余额为11,000万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2023年12月31日，公司尚未使用的募集资金中11,000万元用于现金管理，25,000万元暂时补充流动资金，其余部分将按照计划用于公司的募投项目建设。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

附表2:

变更募集资金投资项目情况表

2023年度

项目: 变更募集资金投资项目情况表

金额单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明【分具体募投项目】			-	不适用					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因【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					