

目 录

一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告·····	第 3—14 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2025〕2-410 号

松井新材料集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的松井新材料集团股份有限公司（以下简称松井股份公司）管理层编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供松井股份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松井股份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、管理层的责任

松井股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）》（证监会公告〔2022〕15 号）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（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕194 号）的规定编制《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松井股份公司管理层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，松井股份公司管理层编制的 2024 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）》（证监会公告〔2022〕15 号）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（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕194 号）的规定，如实反映了松井股份公司募集资金 2024 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十七日

松井新材料集团股份有限公司

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）》（证监会公告〔2022〕15 号）和上海证券交易所印发的《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（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕194 号）的规定，将本公司 2024 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖南松井新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕831 号），本公司由主承销商德邦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 1,990 万股，发行价为每股人民币 34.48 元，共计募集资金 686,152,000.00 元，坐扣承销和保荐费用 51,760,236.35 元后的募集资金为 634,391,763.65 元，已由主承销商德邦证券股份有限公司于 2020 年 6 月 2 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 15,365,448.89 元后，公司本次募集资金净额为 619,026,314.76 元。上述募集资金到位情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天职业字〔2020〕29927 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币元

项 目		序号	金 额
募集资金净额		A	619,026,314.76
截至期初累计发生额	项目投入	B1	345,453,777.32
	利息收入净额	B2	34,009,701.62
	超募资金永久性补充流动资金	B3	118,000,000.00

项 目		序号	金 额
	手续费支出	B4	11,292.92
本期发生额	项目投入	C1	42,737,578.78
	利息收入净额	C2	2,462,952.41
	超募资金永久性补充流动资金	C3	
	手续费支出	C4	1,078.81
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	388,191,356.10
	利息收入净额	D2=B2+C2	36,472,654.03
	超募资金永久性补充流动资金	D3=B3+C3	118,000,000.00
	手续费支出	D4=B4+C4	12,371.73
应结余募集资金		E=A-D1-D3-D4+D2	149,295,240.96
实际结余募集资金		F	149,295,240.96
差异		G=E-F	

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，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）》（证监会公告（2022）15号）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（2023年12月修订）》（上证发〔2023〕194号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《松井新材料集团股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构德邦证券股份有限公司于2020年6月4日分别与中国银行股份有限公司宁乡支行、中国民生银行股份有限公司长沙东塘支行、招商银行股份有限公司长沙湘府支行、上海浦东发展银行股份有限公司长沙科创新材料支行、上海浦东发展银行股份有限公司长沙井湾子支行和长沙银行股份有限公司麓山支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司有 6 个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
招商银行股份有限公司长沙湘府支行	731906780510301	11,926,851.36	一般户
上海浦东发展银行股份有限公司长沙高新科创支行	66220078801100000795	35,115,893.40	一般户
中国民生银行股份有限公司长沙东塘支行	632038075	92,998,126.86	一般户
中国银行股份有限公司宁乡支行	589875457421	1,189,360.23	一般户
上海浦东发展银行股份有限公司长沙井湾子支行	66090078801300000743	273.56	一般户
长沙银行股份有限公司麓山支行	800000205617000001	8,064,735.55	一般户
合 计		149,295,240.96	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

1. 募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已使用的募集资金总额为 506,191,356.10 元，具体情况详见附件 1。

2. 募投项目先期投入及置换情况

2020 年 7 月 7 日，公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十次会议，同意公司使用募集资金人民币 4,665,385.84 元置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的自筹资金。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对该项目自筹资金用于募投项目的情况进行鉴证，并出具《以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项鉴证报告》（天职业字〔2020〕32041 号）。

上述预先投入募投项目资金 916,706.66 元和支付发行费用 3,748,679.18 元的自筹资金已于 2020 年 8 月全部置换完毕。

3. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

4. 对闲置募集资金进行现金管理情况

2020年7月7日，公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十次会议，同意公司使用额度不超过人民币580,000,000.00元的暂时闲置募集资金进行现金管理，自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

2021年6月22日，公司召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议，同意公司使用额度不超过人民币550,000,000.00元的暂时闲置募集资金进行现金管理，自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

2022年6月10日，公司召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议，同意公司使用额度不超过人民币420,000,000.00元的暂时闲置募集资金进行现金管理，自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

2023年6月27日，公司召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十九次会议，同意公司使用额度不超过人民币250,000,000.00元的暂时闲置募集资金进行现金管理，自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

公司与存放募集资金的银行签署了购买保本理财协议和办理通知存款业务协议的相关文件，购买其发行的安全性高、流动性好的保本型理财产品，办理其流动性好、收益性高的七天通知存款业务。截至2024年12月31日，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额为0。

5. 用超募资金永久性补充流动资金或归还银行贷款情况

为满足公司流动资金需求，提高募集资金的使用效率，降低财务成本，进一步提升公司盈利能力，维护上市公司和股东的利益。公司于2021年12月28日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，同意使用部分超募资金人民币5,900.00万元用于永久性补充流动资金。公司独立董事、监事会及德邦证券对该事项均发表了同意意见。2022年1月17日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》。

公司于2023年1月12日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十七次会议，同意使用剩余超募资金人民币5,900.00万元（含部分利息及现金管理收益）用于永久性补充流动资金。公司独立董事、监事会及德邦证券对该事项均发表了同意意见。2023年2月6日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用剩余超募资金永久性补充流动

资金的议案》。

公司使用超募资金永久补充流动资金不会影响募集资金投资项目建设的资金需求，在补充流动资金后的 12 个月内不进行高风险投资以及为他人提供财务资助。

6. 将超募资金用于在建项目及新项目情况

公司于 2022 年 6 月 10 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更的议案》，为保障募投项目的顺利实施，进一步提高募集资金的效率，结合全球市场、行业环境变化及募投项目建设等实际情况，拟对部分募投项目投入募集资金金额及具体实施内容进行优化调整，同时将建设完成期限进行延长。2022 年 6 月 28 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更的议案》。本次募投项目变更前后情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	原计划			变更后			拟投入募集资金增减情况
		项目总投资额	募集资金承诺投资总额	预定可使用状态日期	项目总投资额	调整后募集资金投资总额	预定可使用状态日期	
1	高性能水性涂料建设项目	15,994.36	15,994.36	2022 年 6 月	16,107.81	16,107.81	2024 年 6 月	113.45
2	汽车部件用新型功能涂料改扩建项目	2,378.67	2,378.67	2022 年 6 月	4,182.42	4,182.42	2024 年 6 月	1,803.75
3	特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	6,507.83	6,507.83	2022 年 6 月	3,729.48	3,729.48	2024 年 6 月	-2,778.35
4	公司全球营销网络及信息化建设项目	4,000.00	4,000.00	2021 年 6 月	600.00	600.00		-3,400.00
4.1	全球营销网络建设项目	3,400.00	3,400.00	2021 年 6 月			暂停，后续以自有资金投入	-3,400.00
4.2	信息化建设项目	600.00	600.00	2021 年 6 月	600.00	600.00	已完成	
5	研发检测中心建设	13,173.50	8,337.60	2022 年 6 月	42,024.66	21,000.00	2024 年 6 月	12,662.40

序号	项目名称	原计划			变更后			拟投入募集资金增减情况
		项目总投资额	募集资金承诺投资总额	预定可使用状态日期	项目总投资额	调整后募集资金投资总额	预定可使用状态日期	
	项目							
6	补充公司流动资金	5,000.00	5,000.00		5,000.00	5,000.00	已完成	
合 计		47,054.36	42,218.46		71,644.37	50,619.71		8,401.25

经上述变更后，公司募投项目拟投入募集资金金额共需增加投入 8,401.25 万元，全部使用超募资金进行补充。

7. 节余募集资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况，公司将视未来经营需求再行审议节余募集资金的使用。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

高性能水性涂料建设项目、汽车部件用新型功能涂料改扩建项目、特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目主要为对公司原有生产线的改扩建，无法将改扩建前后效益进行单独拆分；全球营销网络及信息化建设项目为打造全球一体化营销系统，主要为公司营销提供便捷、规范性管理；研发检测中心建设项目主要服务于新产品的创新及研发；补充流动资金项目主要是保证公司正常的运营，同时配套其他相关项目的流动资金需求。以上项目均涉及公司经营总体而并非某一个单独方面，因此无法单独核算效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

变更后募集资金投资项目无法单独核算效益的情况详见本报告三(三)之说明。

(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

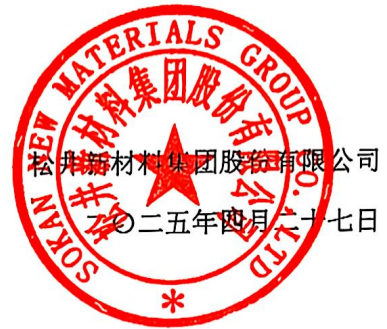
本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

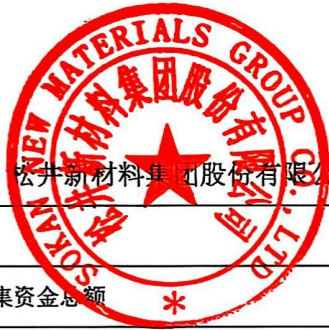
本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

2. 变更募集资金投资项目情况表



附件 1



募集资金使用情况对照表

2024 年度

编制单位：松井新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额				61, 902. 63		本年度投入募集资金总额					4, 273. 76	
变更用途的募集资金总额				14, 579. 60		已累计投入募集资金总额					50, 619. 13	
变更用途的募集资金总额比例				23. 55%								
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	截至期末承 诺投入金额 (1)	本年度 投入金额	截至期末 累计投入金额 (2)	截至期末累计 投入金额与承诺 投入金额的差额 (3) = (2) - (1)	截至期末投入 进度 (%) (4) = (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												
高性能水性涂料建设项目	是	15, 994. 36	16, 107. 81	16, 107. 81	1, 339. 06	8, 093. 85	-8, 013. 96	50. 25	已完成	不适用	不适用	否
汽车部件用新型功能涂料改扩建项目	是	2, 378. 67	4, 182. 42	4, 182. 42	1, 006. 60	3, 792. 68	-389. 74	90. 68	已完成	不适用	不适用	否
特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	是	6, 507. 83	3, 729. 48	3, 729. 48	46. 35	881. 18	-2, 848. 30	23. 63	已完成	不适用	不适用	否

公司全球营销网络及信息化建设项目	是	4,000.00	600.00	600.00		612.54	12.54	102.09	已完成	不适用	不适用	否
研发检测中心建设项目	是	8,337.60	12,598.75	12,598.75		12,598.75		100.00	已完成	不适用	不适用	否
补充公司流动资金	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00		5,000.00		100.00	已完成	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	42,218.46	42,218.46	42,218.46	2,392.01	30,979.00	-11,239.46	73.38	—	—	—	—
超募资金投向												
研发检测中心建设项目	是	—	8,401.25	8,401.25	1,881.75	7,840.13	-561.12	93.32	已完成	不适用	不适用	否
永久性补充公司流动资金	是	—	11,282.92	11,282.92		11,800.00	517.08	104.58	不适用	不适用	不适用	否
超募资金	否	19,684.17							不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计		19,684.17	19,684.17	19,684.17	1,881.75	19,640.13	-44.04	99.78				
合 计		61,902.63	61,902.63	61,902.63	4,273.76	50,619.13	-11,283.50	81.77				
未达到计划进度原因（分具体项目）					不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					详见专项报告三(一)2之说明							

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	截至 2024 年 12 月 31 日，无此情况
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况	详见专项报告三(一)4 之说明
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	经公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议和 2022 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用人民币 5,900.00 万元超募资金永久性补充流动资金。 经公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十七次会议和 2023 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于使用剩余超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用人民币 5,900.00 万元超募资金（含部分利息及现金管理收益）永久性补充流动资金。
募集资金结余的金额及形成原因	截至 2024 年 12 月 31 日，募投项目已建设完成并达到预定可使用状态。公司本着专款专用、合理、有效及节俭的原则，加强项目建设各环节资金使用的监督管理和费用控制，考虑募投项目应付未付金额、预备及铺底资金后，预计结余募集资金 9,172.44 万元（含利息收入及理财收益），公司将视未来经营需求再行审议节余募集资金的使用。。
募集资金其他使用情况	不适用

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致

附件 2



变更募集资金投资项目情况表

2024 年度

编制单位 松井新材料集团股份有限公司

金额单位：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 累计投入金额 (i)	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
高性能水性涂料建设项目	高性能水性涂料建设项目	16,107.81	16,107.81	1,339.06	8,093.85	50.25	2024 年 6 月	不适用	不适用	否
汽车部件用新型功能涂料改扩建项目	汽车部件用新型功能涂料改扩建项目	4,182.42	4,182.42	1,006.60	3,792.68	90.68	2024 年 6 月	不适用	不适用	否
特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目	3,729.48	3,729.48	46.35	881.18	23.63	2024 年 6 月	不适用	不适用	否
公司全球营销网络及信息化建设项目	公司全球营销网络及信息化建设项目	600.00	600.00		612.54	102.09	已完成	不适用	不适用	否
研发检测中心建设项目	研发检测中心建设项目	21,000.00	21,000.00	1,881.75	20,438.88	97.33	2024 年 6 月	不适用	不适用	否
合 计		45,619.71	45,619.71	4,273.76	33,819.13	—	—	—	—	—

变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	(1) 随着高强度的研发投入，公司在水性涂料领域的生产工艺不断优化，为匹配各生产环节的实际需求，公司对项目原拟定的设备购置清单进行了一定调整。高性能水性涂料建设项目总投资额由 15,994.36 万元调增为 16,107.81 万元，增加的 113.45 万元公司使用其他募投项目调整后结余募集资金补足，同时延长该项目建设完成期限至 2024 年 6 月。 (2) 汽车部件用新型功能涂料行业的成长空间广阔，公司加大了该项目先进生产设备与检验试验装置的投入。汽车部件用新型功能涂料改扩建项目总投资额由 2,378.67 万元调增为 4,182.42 万元。鉴于募集资金不足，增加的 1,803.75 万元公司使用其他募投项目调整后结余募集资金进行补足，并延长该项目建设完成期限至 2024 年 6 月。 (3) 随着科技的进步，特种油墨及环保型胶黏剂所需的生产设备与检测设施不断迭代优化，单位设备的生产效率不断提高，故本项目在设备数量上有所调整。特种油墨及环保型胶黏剂生产扩能项目总投资额由 6,507.83 万元调减为 3,729.48 万元，并延长该项目建设完成期限至 2024 年 6 月。 (4) 公司全球营销网络项目建设存在一定的不确定性。为进一步提高募集资金的使用效率，公司决定暂停实施该项目，并将结余募集资金变更用于其他募投项目的建设。 (5) 公司对项目整体规划做出调整，新增更多研发与检测实验室，整体研发配套投入相比原计划项目有所增加。研发检测中心建设项目总投资额由 13,173.50 万元调增为 42,024.66 万元。公司除使用原项目募集资金 8,337.60 万元外，不足部分使用其他募投项目变更后的结余募集资金 4,261.15 万元、部分超募资金 8,401.25 万元、公司自有资金 21,024.66 万元进行补足，并延长该项目建设完成期限至 2024 年 6 月。 公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议以及 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更的议案》，并在交易所指定披露网站上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 进行披露。
未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）	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