

5

江苏亚邦染料股份有限公司
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天衡专字（2018）00535 号



0000201804007357

报告文号：天衡专字[2018]00535号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

江苏亚邦染料股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天衡专字（2018）00535 号

江苏亚邦染料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江苏亚邦染料股份有限公司（以下简称“亚邦染料公司”）2017 年度《江苏亚邦染料股份有限公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。亚邦染料公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关材料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及相关格式指引编制 2017 年度《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。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对亚邦染料公司管理层编制的上述报告发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对亚邦染料公司关于募集资金年度存放与使用情况的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，实施了必要的审核程序，并根据所取得的材料作出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理基础。

我们认为，亚邦染料公司管理层编制的 2017 年度《募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及相关格式指引的规定，如实反映了亚邦染料公司 2017 年度募集资金实际存放与使用情况。


天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·南京
2018 年 4 月 20 日

中国注册会计师：




中国注册会计师：




江苏亚邦染料股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及相关格式指引的规定，将本公司2017年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

经中国证券监督管理委员会2014年8月19日以证监许可[2014]841号文《关于核准江苏亚邦染料股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，并经上海证券交易所批准，公司发行人民币普通股（A股）72,000,000股，每股发行价格人民币20.49元，募集资金总额147,528.00万元，扣除承销费和保荐费10,452.80万元后的募集资金为137,075.20万元。公司首次公开发行股票募集资金已于2014年9月2日全部到位，存入公司在中国建设银行股份有限公司常州牛塘支行的32001626739052502637账户。另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用1,630.70万元后，公司本次募集资金净额为人民币135,444.50万元。上述募集资金已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2014）00075号验资报告验证。

公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目备案编号	项目总需求	拟用募集资金投入
1	年产2万吨商品染料项目	连云港市经济和信息化委员会备案3207001100309-1	27,066.00	27,066.00
2	年产8,000吨还原染料技改项目	连云港市经济和信息化委员会备案3207001004602-1	26,166.00	26,166.00
3	园区集中供热项目	灌南县发改委灌发改[2011]62号	27,302.00	27,302.00
4	危险废物焚烧处置项目	江苏省发改委苏发改投资发[2010]1780号	5,000.00	5,000.00
5	偿还银行贷款	-	50,000.00	50,000.00
	合计	-	135,534.00	135,534.00

根据2014年10月10日公司第三届董事会第十三次会议决议，公司用募集资金29,891.98万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

根据公司2014年10月10日第三届董事会第十三次会议及2014年11月6日公司第四次临时股东大会审议通过的《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》，在确保不影响募集资金投资项目的进度和资金安全的前提下，同意公司使用不超过5亿元人民币闲置募集资金适时购买安全性高、短期（不超过一年）的保本型银行理财产品。

根据公司2015年8月19日第四届董事会第五次会议及2015年9月7日第三次临时股东大会会议决议通过的《关于公司变更部分募集资金投资项目用于收购暨关联交易的议案》，公司取消“年产2万吨商品染料项目”，将尚未投入使用的募集资金27,066万元投入到“江苏道博化工有限公司100%股权收购项目”中。江苏道博化工有限公司100%股权收购项目拟投入金额总额45,000万元，其中募集资金投入27,066万元（占公司首次募集资金总额的19.98%），其余以自有资金投入。

根据公司2016年3月31日第四届董事会第九次会议审议通过的《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》，公司拟将原募投项目“园区集中供热项目”变更为“热电联产项目”，预计总投资41,037.75万元，其中募集资金投入金额不变，仍为27,302万元，其余资金由公司自筹解决。

根据公司2016年12月22日第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，在确保不影响募集资金投资项目的进度和资金安全的前提下，同意公司使用不超过1.2亿元人民币闲置募集资金适时购买安全性高、短期（不超过一年）的保本型银行理财产品。

根据公司2017年8月24日召开的2017年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司为提高资金使用效率，拟将上述募集资金账户的结余资金1,466.50万元（包括利息收入净额、理财收益）永久补充流动资金。

截至2017年12月31日止，募集资金累计已使用138,153.17万元，其中募集资金到账前，公司以自有资金预先投入募集资金项目共计29,891.98万元，募集资金到位后投入金额为106,794.21万元，永久性补充流动资金1,466.98万元。

截止2017年12月31日，本公司募集资金余额为零，募集资金账户累计取得募集资金账户利息收入585.53万元，购买银行理财产品取得的投资收益金额为2,134.59万元，支付手续费11.45万元。

二、募集资金管理情况

为了规范公司募集资金的使用和管理，提高募集资金使用效益，最大程度地保障投资者的利益，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程的规定，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行了详细严格的规定。

《募集资金管理制度》报告期内得到严格执行，公司在使用募集资金时，必须严格按照公司资金管理制度进行申请并履行资金使用审批手续。凡涉及每一笔募集资金的支出均须由有关部门提出资金使用计划，经主管部门经理（或项目负责人）签字后报公司财务部门，由财务部门审核后，逐级由财务总监及董事长签字后予以付款，超过董事长权限范围的支出需经董事会或股东大会审批。

根据《募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，2014 年 9 月 29 日，公司及公司连云港分公司、公司子公司连云港亚邦供热有限公司、子公司连云港市赛科废料处置有限公司分别与中国建设银行股份有限公司常州武进支行、交通银行股份有限公司常州分行营业部、华夏银行股份有限公司常州钟楼支行、中国民生银行股份有限公司常州武进支行、招商银行股份有限公司常州分行钟楼支行、中信银行股份有限公司常州分行及华泰联合证券有限责任公司签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，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，三方监管协议的履行不存在问题。各银行按月（每月 10 日前）向公司及相关子、分公司出具真实、准确、完整的专户对账单，并抄送给华泰联合证券有限责任公司，华泰联合证券有限责任公司可以采取现场调查、书面查询等方式行使其监督权。

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司募集资金已使用完毕。

三、2017 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详见本报告附件 1。

（二）募集资金投资项目出现异常情况的说明

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原因及其情况

无。

（四）募集资金投资项目先期投入及置换情况

在2014年9月2日募集资金到账前，公司以自有资金预先投入募集资金项目共计298,919,828.38元，该款项已于2014年10月以募集资金予以置换。公司使用自筹资金预先投入项目298,919,828.38元，已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项审核，并出具了天衡专字（2014）732号《关于江苏亚邦染料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，并于2014年10月10日经公司第三届董事会第十三次会议决议审议通过，同意公司用募集资金298,919,828.38元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。保荐机构华泰联合证券有限责任公司、公司独立董事均发表了同意意见。

（五）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

无。

（六）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2014年10月10日公司第三届董事会第十三次会议及2014年11月6日公司第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》，在确保不影响募集资金投资项目的进度和资金安全的前提下，同意公司使用不超过5亿元人民币闲置募集资金适时购买安全性高、短期（不超过一年）的保本型银行理财产品。2016年12月22日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，在确保不影响募集资金投资项目的进度和资金安全的前提下，同意公司使用不超过1.2亿元人民币闲置募集资金适时购买安全性高、短期（不超过一年）的保本型银行理财产品。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

根据公司2015年8月19日第四届董事会第五次会议及2015年9月7日第三次临时股东大会会议决议通过的《关于公司变更部分募集资金投资项目用于收购暨关联交易的议案》，公司取消“年产2万吨商品染料项目”，将尚未投入使用的募集资金27,066万元投入到“江苏道博化工有限公司100%股权收购项目”中。江苏道博化工有限公司100%股权收购项目拟投入金额总额45,000万元，其中募集资金投入27,066万元（占公司首次募集资金总额的19.98%），其余以自有资金投入。截止2017年12月31日，公司已使用募集资金支付股权收购款27,066.00万元。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金管理违规情形。



附表 1

募集资金使用情况对照表

2017 年度

单位：人民币万元

募集资金总额				135,444.50	报告期内投入募集资金总额				14,024.80		
变更用途的募集资金总额				27,066.00	已累计投入募集资金总额				138,153.17		
变更用途的募集资金总额比例				19.98%							
承诺投资项目	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)	报告期内投入金额	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	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
						(3)=(2)-(1)	(4)=(2)/(1)				
年产 2 万吨商品染料项目	是	27,066.00	-	-	-	-	-	-	-	-	是
年产 8,000 吨还原染料技改项目	否	26,166.00	26,166.00	-	26,192.43	26.43	100.10	2014 年 6 月	3,820.61	否	否
热电联产项目	是	27,302.00	27,302.00	12,491.82	28,962.99	1,661.01	106.08	2018 年 4 月	214.60	否	否
危险废物焚烧处置项目	否	5,000.00	5,000.00	-	4,554.27	-445.73	91.09	2013 年 1 月	2,443.20	是	否
偿还银行贷款	否	50,000.00	50,000.00	-	49,910.50	-89.50	99.82	-	-	-	否
江苏道博化工有限公司 100%股权收购项目	是	-	27,066.00	66.00	27,066.00	-	100.00	-	-	-	否
补充流动资金	-	-	-	1,466.98	1,466.98	1,466.98	-	-	-	-	-
合 计		135,534.00	135,534.00	14,024.80	138,153.17	2,619.17	-	-	-	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况与原因（分具体项目）	(1) 年产 8,000 吨还原染料技改项目由于公司执行竞争性的市场策略来继续提高还原染料市场占有率，导致销售价格一直在低位，致使本年效益未实现。 (2) 热电联产项目一期于 2017 年 11 月点火试生产，试生产期间尚未产生效益。已投入使用的是其子项目配套脱盐车站，报告期实现效益 214.60 万元，未达预计效益主要是因为该子项目规模较小，募投项目将在 2018 年产生效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	在 2014 年 9 月 2 日募集资金到账前，公司以自有资金预先投入募集资金项目共计 298,919,828.38 元，该款项已于 2014 年 10 月以募集资金予以置换。公司使用自筹资金预先投入项目 298,919,828.38 元，已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项审核，并出具了天衡专字(2014)732 号《关于江苏亚邦染料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。并于 2014 年 10 月 10 日经公司第三届董事会第十三次会议决议审议通过，同意公司用募集资金 298,919,828.38 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。保荐机构华泰联合证券有限责任公司、公司独立董事均发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	2014 年 10 月 10 日公司第三届董事会第十三次会议及 2014 年 11 月 6 日公司第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》，在确保不影响募集资金投资项目的进度和资金安全的前提下，同意公司使用不超过 5 亿元人民币闲置募集资金适时购买安全性高、短期（不超过一年）的保本型银行理财产品。2016 年 12 月 22 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，在确保不影响募集资金投资项目的进度和资金安全的前提下，同意公司使用不超过 1.2 亿元人民币闲置募集资金适时购买安全性高、短期（不超过一年）的保本型银行理财产品。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	根据公司 2017 年 8 月 24 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司为提高资金使用效率，拟将上述募集资金账户的结余资金 1,466.98 万元（包括利息收入净额、理财收益）永久补充流动资金。
募集资金其他使用情况	无