

福建坤彩材料科技股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告





福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

前次募集资金使用情况鉴证报告

闽华兴所(2018)审核字 I-003 号

福建坤彩材料科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的福建坤彩材料科技股份有限公司(以下简称坤彩科技公司)董事会编制的截至2017年12月31日止的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》进行了鉴证。

一、董事会的责任

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》(证监发行字[2007]500号)编制前次募集资金使用情况专项报告, 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是贵公司董事会的责任。

二、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坤彩科技公司董事会编制的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

三、工作概述

我们的鉴证工作是按照《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》的规定进行的。该准则要求我们计划和实施鉴证工作, 以对《关于前次募集资金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, 我们实施了包括询问、检查、重新计算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。



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

四、鉴证结论

我们认为, 坤彩科技公司董事会编制的截至2017年12月31日止《关于前次募集资金使用情况的专项报告》符合中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)的规定, 在所有重大方面公允反映了坤彩科技公司截至2017年12月31日止的前次募集资金的使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供坤彩科技公司向中国证券监督管理委员会申请发行可转换公司债券时使用, 不得用作其他任何用途。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一八年二月二十七日

福建坤彩材料科技股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的专项报告

根据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》（证监发行字[2007]500号）的规定，本公司将截至2017年12月31日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金情况

（一）募集资金到位情况

经中国证监会《关于核准福建坤彩材料科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕373号）核准，福建坤彩材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）90,000,000股，每股发行价格为6.79元，截至2017年4月6日止，收到社会公众股东缴入的出资款人民币611,100,000.00元，扣除发行费用人民币58,350,000.00元，实际募集的资金人民币552,750,000.00元。上述募集资金业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了闽华兴所（2017）验字I-001号《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2017年12月31日，公司募集资金在各银行专户存放情况如下：

单位：人民币元

开户行	账户名称	账号	余额
中国银行股份有限公司福清分行	福建坤彩材料科技股份有限公司	418273715566	5,764,229.19
中国建设银行股份有限公司福清分行	福建坤彩材料科技股份有限公司	350016181070590061660066	0.00

二、前次募集资金使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照表

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

本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

(三) 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

本次募集资金全部用于年产3万吨珠光材料项目，该项目实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为20,155.27万元，主要系上述募投项目仍在建设过程中，尚未实施完毕。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至2017年12月31日，公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

(五) 闲置募集资金情况说明

公司于2017年5月22日召开的第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司在确保不影响募集资金安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，使用人民币2.2亿元闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行理财产品。

公司于2017年6月30日召开的第一届董事会第十九次会议、2017年7月20日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过2.2亿元的闲置募集资金投资保本型银行理财产品，在上述股东大会审议通过之日起十二个月内额度可以滚动使用。

2017年度，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理情况如下：

单位：人民币元

签约方	产品名称	收益类型	投资日期	投资金额 (万元)	投资期限 (天)	投资收益(元)	期末金额 (万元)
中国银行股份有限公司福清分行	结构性存款	保本收益型	2017.5.22	22,000.00	63	1,480,931.51	
兴业银行股份有限公司	兴行银行“金雪球-优悦”	保本收益型	2017.7.25	20,000.00	92	2,167,671.24	
国泰君安证券股份有限公司	国泰君安证券睿博系列尧睿二百二十八号收益凭证	本金保障型	2017.10.30	15,000.00	176		15,000.00
国泰君安证券股份有限公司	国泰君安证券君柜宝一号2017年第230期收益凭证	本金保障型	2017.10.30	5,000.00	92		5,000.00
合计						3,648,602.75	20,000.00

注：2017年度，公司各时点使用募集资金进行现金管理的余额未超过股东大会对相关事项的授权范围。

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对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件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

本公司无前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20% (含 20%) 以上的情况说明

公司于2017年4月收到前次募集资金，因前次募集资金投资项目尚未实施完毕，2017年为非正常测算效益年份。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

报告期内本公司不存在前次募集资金用于认购股份情况。

五、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

福建坤彩材料科技股份有限公司

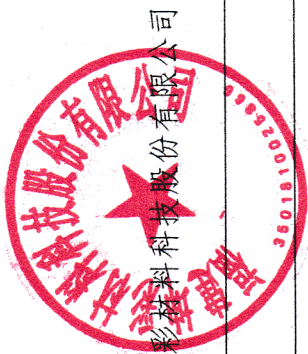


二〇一八年二月二十七日

附表1:

募集资金使用情况对照表

截至2017年12月31日



编制单位: 福建坤彩材料科技股份有限公司

单位: 人民币万元

募集资金总额:			55,275.00				已累计使用募集资金总额:		35,119.73
变更用途的募集资金总额:			0.00				各年度使用募集资金总额:		35,119.73
变更用途的募集资金总额比例:			0.00%				2017 年度:		35,119.73
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			
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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	年产 3 万吨珠光材料项目	年产 3 万吨珠光材料项目	55,275.00	55,275.00	35,119.73	55,275.00	55,275.00	35,119.73	20,155.27
	合计		55,275.00	55,275.00	35,119.73	55,275.00	55,275.00	35,119.73	20,155.27
									2018.10

附表2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2017 年 12 月 31 日

编制单位: 福建坤彩材料科技股份有限公司

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 目累计产能力 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
			2015 年	2016 年	2017 年	2015 年	2016 年	2017 年		
1	年产 3 万吨珠光材料项目	不适用 (注 1)			不适用 (注 1)			6,348.15	6,348.15	不适用(注 1)
	合计							6,348.15	6,348.15	

注 1: 公司于 2017 年 4 月收到前次募集资金, 因前次募集资金投资项目尚未实施完毕, 2017 年为非正常测算效益年份。