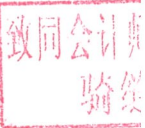




Grant Thornton
致同

关于三棵树涂料股份有限公司
2018 年度募集资金存放与使用情况
鉴证报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于三棵树涂料股份有限公司 2018 年度募集资金
存放与使用情况鉴证报告

三棵树涂料股份有限公司 2018 年度募集资金
存放与实际使用情况的专项报告

1-5



关于三棵树涂料股份有限公司
2018 年度募集资金存放与实际使用情况
鉴证报告

致同专字（2019）第 351ZA0003 号

三棵树涂料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的三棵树涂料股份有限公司（以下简称三棵树公司）《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求编制《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，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三棵树公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对三棵树公司董事会编制的《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合三棵树公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，三棵树公司董事会编制的《2018 年度募集资金存放与实际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》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符。

本鉴证报告仅供三棵树公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师 



中国注册会计师 



二〇一九年四月二十二日

三棵树涂料股份有限公司
2018年度募集资金存放与实际使用情况的
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》有关规定，现将本公司2018年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准三棵树涂料股份有限公司首次公开发行股票上市的批复》（证监许可〔2016〕1015号）文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用网下配售方式和网上定价方式发行人民币普通股（A股）2,500万股，每股发行价格为15.94元，应募集资金总额为人民币39,850万元，扣除承销保荐费、审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用6,331.66万元后，本公司本次募集资金净额为人民币33,518.34万元。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2016）第351ZA0020号《验资报告》。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额。

1、以前年度已使用金额

截至2017年12月31日，本公司募集资金累计投入募投项目30,187.98万元，尚未使用的金额为3,541.93万元（其中募集资金3,330.36万元，专户存储累计利息及理财收益扣除手续费后211.57万元）。

2、本年度使用金额及当前余额

2018年度，本公司募集资金使用情况为：

(1) 以募集资金直接投入募投项目635.40万元。

(2) 将节余募集资金（考虑利息收入、银行手续费等因素）3,028.21万元用于永久补充流动资金。

综上，截至2018年12月31日，募集资金累计投入30,823.38万元，尚未使用的金额为0.18万元（其中募集资金0.00万元，专户存储累计利息及理财收益扣除手续费后0.18万元）。

二、募集资金的管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，公司根据《公司法》、《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等法律、法规，结合公司实际情况制订了《募集资金专项存储及使用管理制度》（以下简称“《管理制度》”）。根据《管理制度》的要求并结合经营需要，本公司对募集资金实行专户存储，并于2016年5月与保荐机构中信证券股份有限公司、募集资金专户的开户银行中国民生银行股份有限公司福州分行、中国农业银行股份有限公司莆田分行城厢支行、招商银行股份有限公司莆田分行分别签订《募集资金专户存储三方监管协议》。经公司第三届董事会第十五次会议、2016年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将原募投项目“年产八万吨水性涂料扩建项目”尚未使用的募集资金用于投资“四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目”，并调整原项目的实施主体和实施地点。2016年9月30日公司与保荐机构中信证券股份有限公司、中国农业银行股份有限公司莆田分行城厢支行、子公司四川三棵树涂料有限公司签订了《募集

资金专户存储四方监管协议》。上述监管协议明确了各方的权利和义务。监管协议与上海证券交易所三方/四方监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照制度及协议的约定执行。

公司对募集资金实行专款专用，截至2018年12月31日，协议各方均按照监管协议的规定履行了相关职责。

（二）募集资金专户存储情况

截至2018年12月31日，募集资金具体存放情况（单位：人民币元）如下：

账户名称	开户银行	账户类别	银行账号	存储余额
三棵树涂料股份有限公司	招商银行莆田分行	募集资金专户	591903098910808	1,430.94
三棵树涂料股份有限公司	招商银行莆田分行	保本收益性理财产品	/	0.00
三棵树涂料股份有限公司	民生银行莆田分行	募集资金专户	697365228	346.64
三棵树涂料股份有限公司	民生银行莆田分行	保本收益性理财产品	/	0.00
四川三棵树涂料有限公司	农行莆田市城厢支行	募集资金专户	13-440101040018891	0.00
四川三棵树涂料有限公司	农行莆田市城厢支行	保本收益性理财产品	/	0.00
合 计				1,777.58

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金实际使用情况详见附件1：2018年度募集资金使用情况对照表。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2016年9月13日，经本公司2016年第二次临时股东大会决议，公司因业务发展需要，需要变更募投项目实施主体、实施地点及部分实施项目内容。公司将在莆田实施的“年产八万吨水性涂料扩建项目”变更用于新建“四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目”。“年产八万吨水性涂料扩建项目”原主要立足莆田，辐

射福建省及周边华东、华南部分省份。经过历年技改扩建，莆田生产基地的产能紧张局面得到了一定程度的缓解。在西南地区产品销售需求日益提升的背景下，根据公司总体战略部署，需要实现产品的就近生产与供应，以提高产品的供应能力和速度，节省物流成本。公司于2015年4月9日成立全资子公司四川三棵树涂料有限公司，负责开发建设西部生产基地，承接四川及西南地区的涂料及配套产品生产和供应。四川三棵树的区位优势为公司战略发展提供了更好的选择，一方面西南地区人工、原材料等成本较低，在西南地区建厂有利于节省人力成本和生产成本，另一方面更有助于将销售渠道深入到周边的重庆、贵州和云南等市场的空白或薄弱地带，能够有效缩短配送距离，降低物流费用，提升配送与服务效率，有助于扩大公司在当地涂料市场的销售份额。因此，从公司发展战略和全体股东利益出发，为了更有效的使用募集资金，将“年产八万吨水性涂料扩建项目”尚未使用的募集资金用于新建“四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目”。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2018年度，本公司已按《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

2019年4月22日，中信证券股份有限公司针对本公司2018年度募集资金存放与使用情况出具了《关于三棵树涂料股份有限公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》，专项核查报告认为，三棵树2016年首次公开发行A股股票募集资金在2018年度的存放与使用符合《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》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等相关法规和公司《募集资金管理办法》的规定，公司已及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与使用的相关信息，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

附件:

1、2018年度募集资金使用情况对照表

三棵树涂料股份有限公司董事会

2019年4月22日



附表1:

2018年度募集资金使用情况对照表

募集资金总额		33,518.34		本年度投入募集资金总额						635.40		
变更用途的募集资金总额		16,992.61		已累计投入募集资金总额						30,823.38		
变更用途的募集资金总额比例		50.70%										
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	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
四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套设施项目	是	16,992.61	16,992.61	16,992.61	-	17,090.91	98.30	100.58%	2017年12月	10,086.79	/	否
营销服务网络建设项目	否	4,021.30	4,021.30	4,021.30	633.94	2,740.95	-1,280.35	68.16%	2017年12月	/	/	否
技术中心扩建项目	否	2,520.00	2,520.00	2,520.00	1.46	1,007.09	-1,512.91	39.96%	2017年12月	/	/	否
补充流动资金	否	10,000.00	9,984.43	9,984.43	-	9,984.43	-	100.00%	/	/	/	否
合计	—	33,533.91	33,518.34	33,518.34	635.40	30,823.38	-2,694.96	—	—	—	—	—
募投项目实际投资进度与投资计划存在差异的原因				不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				2016年9月13日, 经本公司2016年第二次临时股东大会决议, 公司因业务发展需要, 需要变更募投项目实施主体、实施地点及部分实施项目内容。公司将在莆田实施的“年产八万吨水性涂料扩建设项目”变更用于新建“四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套设施项目”。								
募集资金投资项目实施方式调整情况				2016年度募集资金投资项目实施地点及实施方式变更情况详见本《专项报告》四之“变更募集资金投资项目的资金使用情况”。								

募集资金投入及置换情况	<p>2016年8月27日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于用募集资金置换募投项目预先投入的自筹资金的议案》，同意以本次募集资金26,299,123.29元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目同等的自筹资金。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述自筹资金预先投入募集资金项目的有关事项进行了专项审核并出具专项审核报告。公司保荐机构及独立董事对此均出具了同意置换的意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金投资产品情况	<p>1、2018年，三棵树涂料股份有限公司在中国民生银行股份有限公司福州分行使用闲置募集资金购买银行理财产品2,950.00万元，理财产品到期3,950.00万元，取得理财收益61.05万元，年末理财产品均已到期；</p> <p>2、2018年，三棵树涂料股份有限公司在招商银行股份有限公司莆田分行使用闲置募集资金购买银行理财产品3,200.00万元，理财产品到期5,000.00万元，取得理财收益59.62万元，年末理财产品均已到期。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>募集资金结余资金3,028.21万元，募集资金结余的主要原因如下：1、由于公司战略规划调整，原合计32个营销服务网络建设项目中的1个营销服务中心（浙江宁波）和3个物流配送中心（湖北武汉、辽宁营口和江苏连云港）不再建设和支出费用，形成部分募集资金结余；技术中心扩建项目由于采购的部分研发及检验设备市场价格下降，投入金额有所降低，形成部分募集资金结余。</p> <p>2、在募投项目实施过程中，公司本着合理、有效、节约的原则，公司从项目的实际需要出发，科学审慎地使用募集资金，通过严格控制物资采购、工程建设，在保证项目质量的前提下，较好地控制了成本，降低了项目实施费用；公司通过对各项资源的合理调度和优化，压缩了资金支出。</p> <p>3、公司按照相关规定，依法对闲置的募集资金进行现金管理，提高了闲置募集资金的使用效率，取得了一定的理财收益及募集资金存放期间产生的利息收入。</p>
募集资金其他使用情况	<p>2018年10月17日，公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结余节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司首次公开发行股票募投项目“四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目”、“营销服务体系建设项目”、“技术中心建设项目”、“补充流动资金”已全部实施完毕，董事会同意公司将首次公开发行股票募投项目结余、为提高资金的使用效率，同意公司将首次公开发行股票募投项目的节余资金3,168.79万元（含累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，具体金额按转出时账户实际余额为准）永久补充流动资金。</p>



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 21 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

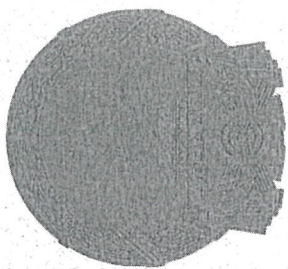
证书序号: NO. 019877

说明

- 1、《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。
- 2、《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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

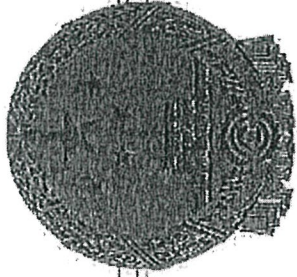
会计师事务所编号: 11000000051784 (11010156)

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



发证时间: 二〇二〇年四月 四日
证书有效期至: 二〇二〇年四月 四日

授权书


根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡学雷、蔡志良、曹海啸、曹阳、陈芳、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈连锋、陈平、陈志芳、陈纹、陈昭新、程连木、储燕涛、党小民、戴玉平、邓碧涛、邓传洲、范晓红、范震杰、冯忠军、付后升、付细军、傅智勇、高虹、高利萍、高楠、葛兴葳、顾良华、郭凤、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何双、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、纪小健、姜韬、江永辉、金鑫、蒋中友、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李士龙、李社利、李仕谦、李司强、李兴华、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁卫丽、廖金辉、林宏华、林庆瑜、林晓玲、林新田、刘存有、刘丰收、刘光斌、刘金凤、刘立宇、刘均山、刘维、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、潘文中、潘轶敏、彭素红、钱斌、邱连强、丘树旺、冉士龙、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、孙鸥、宋晓敏、宋智云、唐明、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、汪战彪、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王雷、王龙旷、王涛、王涛、王宗佩、王忠年、魏倩婷、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴松林、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、夏梦、肖洪波、徐豪俊、许瑞生、谢培仁、熊建益、严冰、闫钢军、闫磊、俞祖樾、杨向春、杨贞瑜、杨志、姚斌星、姚炜、叶春、叶聿稳、尹丽鸿、殷雪芳、于庆庆、于涛、曾淑君、詹秉英、张立贺、张果林、张丽雯、张凌雯、张小洁、张亚许、赵奉忠、赵鹏、赵莹、郑建彪、郑建利、支彩琴、周万遐、周俊超、钟乐、朱旭峰、庄峻晖等 175 人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人


徐 华

2019 年 1 月 1 日

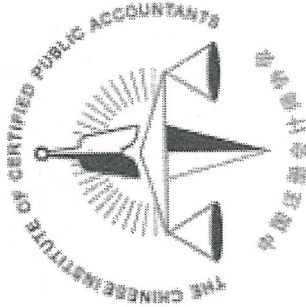
2019年3月18日



This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册日期: 1999年12月31日
发证日期: 2011年03月21日
注册编号: 350100320630
授权机构: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs



姓名: 林庇瑜
性别: 男
出生日期: 1973年09月04日
工作单位: 五建正信会计师事务所福州分公司
身份证号码: 0100F000261203956
Identify 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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至2020年4月30日


2019年3月18日

证书编号: 350100011453


福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年09月11日
Date of Issuance: 2006年09月11日

换证日期: 2011年03月21日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 陈裕成
Full name: Chen Yucheng

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1978年09月08日
Date of Birth: 1978-09-08

工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: Tianjianzhengxin Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 350122197809084516
Identity card No.: 350122197809084516