

关于广东生益科技股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用
情况鉴证报告

广会专字[2019]G18031760066号

目 录

募集资金年度存放与实际使用情况鉴证报告	1-2
关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	3-7
附表	8-9

关于广东生益科技股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况鉴证报告

广会专字[2019]G18031760066号

广东生益科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广东生益科技股份有限公司（以下简称“生益科技”）董事会编制的《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了鉴证工作。

生益科技董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》和上市公司临时公告格式指引第十六号的要求编制《关于2018年度募集资金存放与实际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生益科技董事会编制的《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

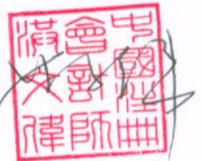
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，以对《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，生益科技董事会编制的《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》已经按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》和上市公司临时公告格式指引第十六号的要求编制，在所有重大方面如实反映了生益科技2018年度募集资金的存放和使用情况。

本鉴证报告仅供生益科技2018年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：洪文伟



中国注册会计师：陈桂生



中国 广州

二〇一九年三月二十五日

广东生益科技股份有限公司董事会 关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东生益科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2017]1682号）核准，广东生益科技股份有限公司（以下简称“公司”“生益科技”）于2017年11月24日公开发行了1,800万张可转换公司债券，发行价格为每张100元，募集资金总额为人民币1,800,000,000.00元，扣除尚未支付的承销与保荐费用人民币24,200,000.00元（保荐费用和承销费用人民币22,830,188.68元，税款人民币1,369,811.32元）后，实际收到可转换公司债券认购资金人民币1,775,800,000.00元，上述资金已由保荐机构东莞证券股份有限公司（以下简称“东莞证券”）于2017年11月30日汇入公司募集资金专用账户。

上述到位资金扣除公司于2017年6月23日预付保荐费人民币1,000,000.00元（保荐费人民币943,396.23元，税款人民币56,603.77元），再扣除债券登记费、律师、会计师、资信评级、信息披露及发行手续费等其他发行费用合计3,489,000.00元（其他发行费用人民币3,291,509.43元，税款人民币197,490.57元）后，实际募集资金净额为人民币1,772,934,905.66元。经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“广会验字[2017]G16041320195号”《验资报告》。

截至2018年12月31日，本次募集资金的使用情况如下：

单位：元

项目	金额
募集资金净额	1,772,934,905.66
加：累计利息收入扣除手续费净额	11,226,987.63
减：补充流动资金金额	950,000,000.00
募投项目投入	488,992,009.72
募集资金专户余额	345,169,883.57

截止2018年12月31日，公司累计使用募集资金488,992,009.72元（其中2018年度使用金额为488,992,009.72元，以前年度已使用金额为0.00元），累计利息收入扣除手续费净额11,226,987.63元，公司募集资金专户账户余额合计为345,169,883.57元。

广东生益科技股份有限公司董事会

关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

二、 募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，根据中国证监会《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等法律法规的规定，结合公司实际情况，2017年4月21日，公司2016年年度股东大会修订了《广东生益科技股份有限公司募集资金管理制度》。

2017年12月19日，公司与东莞证券在东莞市分别与中国建设银行股份有限公司东莞市分行（以下简称“建设银行东莞分行”）、中信银行股份有限公司东莞分行（以下简称“中信银行”）、兴业银行股份有限公司东莞分行（以下简称“兴业银行”）签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”），三方监管协议内容与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

2017年12月27日，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过了《关于设立募投项目实施主体募集资金专户的议案》和《关于对陕西生益科技有限公司进行增资的议案》，同意公司根据募投项目进展情况采用增资方式，将70,000万元募集资金划转至可转换公司债券募投项目“高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（二期）”项目实施主体陕西生益科技有限公司（以下简称“陕西生益”）在交通银行股份有限公司咸阳分行（以下简称“交通银行”）开立的募集资金专户。公司、陕西生益与东莞证券于2018年1月15日与交通银行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》（以下简称“四方监管协议”），四方监管协议内容与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

2018年7月18日，公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于设立募投项目实施主体募集资金专户的议案》和《关于对全资子公司江西生益科技有限公司进行增资的议案》，同意公司根据募投项目进展情况采用增资方式，将90,000万元募集资金划转至可转换公司债券募投项目“年产3,000万平方米覆铜板项目”实施主体江西生益科技有限公司（以下简称“江西生益”）在中国建设银行股份有限公司九江开发区支行开立的募集资金专户。公司、江西生益与东莞证券于2018年9月4日与中国建设银行股份有限公司九江市分行（以下简称“建设银行九江分行”）签订了四方监管协议，四方监管协议内容与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

公司募集资金集中存放于专户中，实行专户存储、专款专用，协议各方均按照三方监管协议及四方监管协议的规定履行职责。截至2018年12月31日，公司募集资金专项账户的存储情况如下：

广东生益科技股份有限公司董事会

关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

单位：人民币元

开户行	银行账号	账户余额
中国建设银行股份有限公司东莞万江支行	44050177610800000668	37,019,992.63
中信银行股份有限公司东莞分行	8114801012500198246	2,508,246.78
兴业银行股份有限公司东莞分行	395000100100586687	4,013,127.57
交通银行股份有限公司咸阳分行	614899991010003056406	142,422,441.76
中国建设银行股份有限公司九江开发区支行	36050164016409668899	159,206,074.83
合 计		345,169,883.57

三、本报告期募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

截至2018年12月31日，公司累计使用募集资金488,992,009.72元，其中2018年度使用募集资金488,992,009.72元，募集资金使用情况对照表详见附表（详细使用情况见本报告附表1“募集资金使用情况对照表”）。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

截至2018年12月31日，公司不存在募投项目先期投入及置换情况。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，为了充分提高公司资金使用效率，降低财务费用，维护公司和股东的利益，经董事会及监事会审议通过，并经独立董事及保荐机构发表同意意见，同意使用闲置募集资金暂时补充流动资金，具体情况如下：

单位：万元

审批时间	补流主体	补流金额	归还金额	归还截止日期	归还完成日期
2017.12.27	生益科技	30,000.00	30,000.00	2018.12.26	2018.12.10
2017.12.27	陕西生益	25,000.00	25,000.00	2018.12.26	2018.12.24
2018.03.01	生益科技	40,000.00	-	2019.02.28	-
2018.04.18	陕西生益	20,000.00	-	2019.04.17	-
2018.07.18	陕西生益	10,000.00	-	2019.07.17	-
2018.12.13	生益科技	25,000.00	-	2019.12.12	-
合 计		150,000.00	55,000.00		

截至2018年12月31日，生益科技及陕西生益用于暂时补充流动资金的余额为9.50亿元，均尚未到期。

广东生益科技股份有限公司董事会

关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

为提高资金使用效率，增加存储收益，保护投资者的权益，在不影响公司募集资金投资项目正常实施进度的情况下，经公司第八届董事会第二十九次会议及第九届董事会第十一次会议审议通过，并经监事会、独立董事及保荐机构发表同意意见，公司将本次发行可转换公司债券募集资金的存款余额以协定存款方式存放，并授权公司总会计师根据募集资金投资计划对募集资金的使用情况调整协定存款的余额，期限自公司董事会批准之日起不超过12个月。根据前述审议情况，公司分别与建设银行、中信银行、兴业银行，陕西生益与交通银行，江西生益与建设银行九江分行签订了协定存款相关协议。

公司将本次发行可转换公司债券募集资金的存款余额以协定存款方式存放，但未投资相关产品，截至2018年12月31日，以协定存款方式存放的存款利息是10,908,741.96元。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

截至2018年12月31日，公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

截至2018年12月31日，公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

（七）节余募集资金使用情况

截至2018年12月31日，公司不存在节余募集资金使用情况。

（八）募集资金使用的其他情况

2017年12月27日，公司召开第八届董事会第二十九次会议，审议通过《关于对陕西生益科技有限公司进行增资的议案》，为保证全资子公司陕西生益有充足资金顺利实施可转换公司债券募投项目“高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（二期）”，保障募投项目能按计划进度完成，尽快产生经济效益，同意公司向陕西生益增资7.00亿元人民币，将募集资金划转至项目实施主体陕西生益，董事会将根据该募投项目的实施进度实施增资计划。截至2018年12月31日，公司向陕西生益募集资金专户累计划转募集资金7.00亿元。

2018年7月18日，公司召开第九届董事会第六次会议，审议通过《关于对全资子公司江西生益科技有限公司进行增资的议案》，为保证全资子公司江西生益顺利实施可转换公司债券募投项目“年产3,000万平方米覆铜板项目”，保障募投项目能按计划进度完成，尽快产生经济效益，同意公司向江西生益增资9.00亿元人民币，将募集资金划转至项目实施主体江西生益，本次增资后江西生益的注册资本将由5.00亿元人民币增加至14.00亿元人民币，公司将根据该募投项目的进度实施增资计划。截至2018年12月31日，公司向江西生益募集资金专户累计划转募集资金3.00亿元。

四、变更募投项目的资金使用情况

公司根据实际经营情况和未来的业务规划与战略规划，为完善公司生产与市场布局，对中部地区进行就近供应、就近服务并快速反应，增强公司的区域优势，在充分考虑项目实施地的配送距离和市场覆盖范围、政策、配套、用工成本与保障等因素，2018年5月11日，公司第九届董事会第三次会议和第九届监事会第三次会议审议通过了《关于变更可转换公司债券部分募投项目的议案》，同意将“年产1,700万平方米覆铜板及2,200万米商品粘结片建设项目”变更为“年产3,000万平方米覆铜板项目”，公司独立董事、监事会、保荐机构对本次募投项目变更发表了同意意见，上述议案经2018年5月28日召开的生益转债2018年第一次债券持有人会议及2018年7月17日召开的生益科技2018年第一次临时股东大会审议通过。

公司变更募集资金用途的情况请见附表2“变更募集资金投资项目情况表”。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的相关信息及时、真实、准确、完整地反映了公司募集资金使用情况，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

2、变更募集资金投资项目情况表

广东生益科技股份有限公司董事会

二〇一九年三月二十五日

广东生益科技股份有限公司董事会
关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 人民币元

承诺投资项目	募集资金总额		1,772,934,905.66		本年度投入募集资金总额		488,992,009.72		项目可行性是否发生重大变化	
	变更用途的募集资金总额		900,000,000.00		已累计投入募集资金总额		488,992,009.72			
	变更用途的募集资金总额比例		50.76%							
已变更项目, 含部分变更(如有)	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
高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目(二期)	无	700,000,000.00	700,000,000.00	258,845,688.86	258,845,688.86	-441,154,311.14	36.98	2019年4季度	不适用	不适用
年产1,700万平方米覆铜板及2,200万平米高品质片建设项目	变更为“年产3,000万平方米覆铜板项目”	900,000,000.00	900,000,000.00	141,008,477.75	141,008,477.75	-758,991,522.25	15.67	2020年1季度	不适用	不适用
研发办公大楼建设项目	无	1,772,934,905.66	1,772,934,905.66	89,137,843.11	89,137,843.11	-83,797,062.55	51.54	2020年3季度	不适用	不适用
合计	—	1,772,934,905.66	1,772,934,905.66	488,992,009.72	488,992,009.72	-1,283,942,895.94	—	—	—	—
未达到计划进度原因(分具体募投项目)										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
募集资金投资项目先期投入及置换情况										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况										
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况										
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况										
募集资金结余的金额及形成原因										
募集资金其他使用情况										

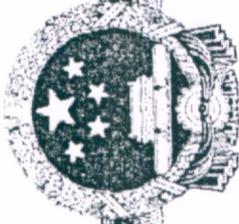
广东生益科技股份有限公司董事会
关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

单位: 人民币元

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资金额(1)	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
变更为“年产3,000万平方米覆铜板项目”	年产1,700万平方米覆铜板及2,200万平方米商品粘结界片建设项目	900,000,000.00	900,000,000.00	141,008,477.75	141,008,477.75	15.67	2020年1季度	不适用	不适用	否
合计	—	900,000,000.00	900,000,000.00	141,008,477.75	141,008,477.75	15.67	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目)				<p>公司根据实际经营情况和未来的业务规划与战略规划,为完善公司生产与市场布局,对中部地区进行就近供应、就近服务并快速反应,增强公司的区域优势,在充分考虑项目实施地的配送距离和市场覆盖范围、政策、配套、用工成本与保障等因素,经公司讨论后作出谨慎决定,对“年产1,700万平方米覆铜板及2,200万平方米商品粘结界片建设项目”进行变更,项目实施主体变更为公司全资子公司江西生益科技有限公司,项目实施地点为江西九江,经公司第九届董事会第三次会议和第九届监事会第三次会议审议通过,且由公司独立董事、监事会、保荐机构对募投项目变更发表了同意意见,并经2018年5月28日召开的生益转债2018年第一次债券持有人会议及2018年7月17日召开的生益科技2018年第一次临时股东大会审议通过,分别于2018年5月12日、2018年5月29日及2018年7月18日进行披露。</p>						
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)			-						无	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			-						无	



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年10月24日

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

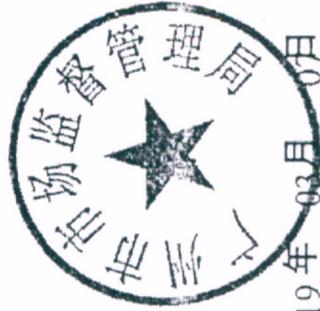
营业期限 2013年10月24日 至 长期

执行事务合伙人 蒋洪峰

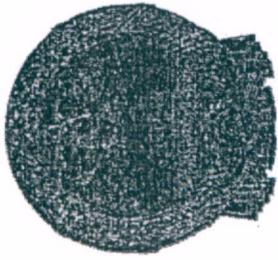
主要经营场所

广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信
息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依
法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营
活动。)



登记机关



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》。

会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

特殊普通合伙

44010079

1044 万元

粤财会[2013]45 号

2013 年 10 月

批准设立日期:

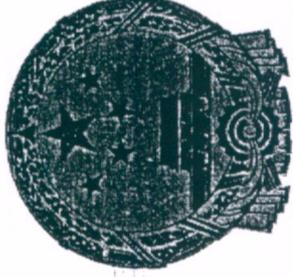
批准设立日期:



发证机关:

中华人民共和国财政部制



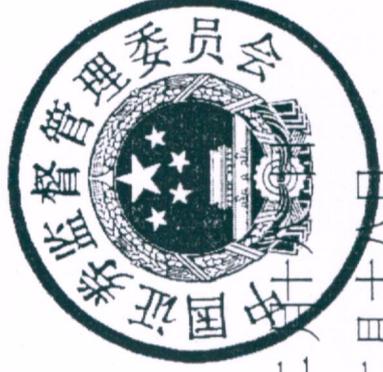
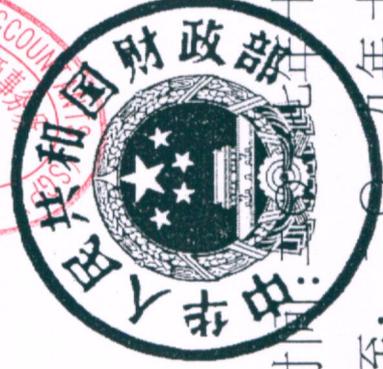


证书序号: 000425

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
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日