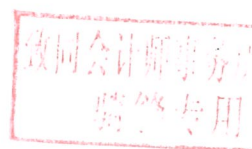




Grant Thornton
致同

三棵树涂料股份有限公司
前次募集资金使用情况
鉴证报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告

公司前次募集资金使用情况报告

1-5

前次募集资金使用情况对照表

6-7

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

8

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2021）第 351A004751 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）截至 2020 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。按照中国证监会《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）的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是三棵树公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对三棵树公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。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意见提供了合理的基础。

我们认为，三棵树公司董事会编制的截至 2020 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《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，如实反映了三棵树公司前次募集资金使用情况。

本报告仅供三棵树公司本次向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票
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



二〇二一年四月七日

三棵树涂料股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

1、三棵树涂料股份有限公司（以下简称本公司、公司）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，于2016年5月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。截至2016年5月28日止，本次募集资金已全部存入本公司在银行开立的募集资金专用账户，上述资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第351ZA0020号《验资报告》予以验证。扣除公司首次发行股票的中介机构费和其他发行相关费用明细后，募集资金净额明细情况如下：

账户名称	开户行	专用账户账号	金额(万元)
三棵树涂料股份有限公司	中国农业银行股份有限公司莆田分行城厢支行	13440101040018628	16,992.61
三棵树涂料股份有限公司	中国农业银行股份有限公司莆田分行城厢支行	13440101040018636	9,984.43
三棵树涂料股份有限公司	中国民生银行股份有限公司莆田分行	697365228	2,520.00
三棵树涂料股份有限公司	招商银行股份有限公司莆田分行	591903098910808	4,021.30
合计			33,518.34

截至2020年12月31日止，上述所有募集资金账户余额均使用完毕且已销户。

2、本公司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非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕2077号）文核准，并经上海证券交易所同意，于2020年9月向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）8,188,331股，每股发行价格为48.85元，应募集资金总额为人民币399,999,969.35元，扣除承销保荐费及其他发行费用5,677,536.16元后，本公司本次募集资金净额为人民币394,322,433.19元。截至2020年9月28日止，本次非公开发行股票募集资金已全部存入本公司在银行开立的募集资金专用账户，上述资金到位情况业经致同会

会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第 351ZC00353 号《验资报告》予以验证。扣除公司本次非公开发行股票的各项发行相关费用明细后，募集资金净额明细情况如下：

账户名称	开户行	专用账户账号	金额（元）
三棵树涂料股份有限公司	招商银行股份有限公司 莆田分行	591903098910168	394,322,433.19

截至 2020 年 12 月 31 日止，上述募集资金账户余额已使用完毕且已销户。

二、前次募集资金的实际使用情况

1. 前次募集资金使用情况对照表详见“附件 1：前次募集资金使用情况对照表（首次公开发行）”及“附件 2：前次募集资金使用情况对照表（非公开发行）”。

2. 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的说明：

（1）在四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目中，公司根据实际建设进度情况，合理利用临时闲置募集资金进行理财，将理财的收益及利息收入投入生产及配套建设项目中使用，造成募投项目实际投资金额略微高于投资计划。

（2）在营销服务网络建设项目中，公司根据实际经营情况控制营销网络实施进度，造成募投项目实际投资进度比投资计划略有减少，累计投入金额低于承诺投入金额的部分用于永久补充流动资金。

（3）在技术中心扩建项目中，由于采购的部分研发及检验设备市场价格下降，导致该项目投入金额少于预算数，累计投入金额低于承诺投入金额的部分用于永久补充流动资金。

（4）补充流动资金中，除了营销服务网络建设项目及技术中心扩建项目节余的资金永久补充流动资金外，还有利用闲置的募集资金进行银行理财产生的收益及利息收入永久补充流动资金。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司经 2016 年 8 月 26 日第三届董事会第十五次会议和 2016 年 9 月 12 日 2016 年第二次临时股东大会审议通过，决定变更募集资金投向如下：

变更前承诺投资		变更后承诺投资		占前次募集资金总额的 比例%	变更原因	相关披露 情况
项目名称	投资金额 (万元)	项目名称	投资金额 (万元)			

年产八万吨水性涂料扩建项目	16,992.61	四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目	16,992.61	50.70	提高募集资金使用率,更符合公司实际生产情况	已披露
---------------	-----------	------------------------	-----------	-------	-----------------------	-----

(1) 原项目计划投资和实际投资情况:

原募投项目“年产八万吨水性涂料扩建项目”预计总投资 17,808.52 万元,承诺使用募集资金投资金额 16,992.61 万元,实际使用募集资金 0.00 万元。

(2) 募集资金投资项目变更情况

原募投项目“年产八万吨水性涂料扩建项目”变更为“四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目”。原项目实施主体为三棵树涂料股份有限公司,变更后项目实施主体变更为四川三棵树涂料有限公司(以下简称“四川三棵树”)。原项目实施地点由福建省莆田市变更为四川省邛崃市。

(3) 变更的具体原因

“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,拟将“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”。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

2016 年 8 月 26 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的同等金额的自筹资

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事项进行了专项审核并出具专项审核报告。独立董事及公司保荐机构均对此均出具了同意置换的意见。

五、临时使用闲置募集资金情况

2016年8月26日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过5,000.00万元人民币的暂时闲置募集资金进行现金管理投资保本型银行理财产品，该5,000.00万元额度可滚动使用。

2017年8月14日，公司召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过5,000.00万元人民币的暂时闲置募集资金进行现金管理投资保本型银行理财产品，该5,000.00万元额度可滚动使用。

2018年8月14日，公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过5,000.00万元人民币的暂时闲置募集资金进行现金管理投资保本型银行理财产品，该5,000.00万元额度可滚动使用。

各年临时使用闲置募集资金情况汇总如下：

其他用途	当年累计使用闲置募集资金金额（万元）	资金使用年度	当年累计收回闲置资金金额（不含利息）（万元）
购买银行理财产品	6,000.00	2016年度	1,000.00
购买银行理财产品	14,800.00	2017年度	17,000.00
购买银行理财产品	6,150.00	2018年度	8,950.00
合计	26,950.00		26,950.00

以上临时使用闲置募集资金金额均在董事会审批授权的5,000.00万元额度内滚动使用，并已于到期前收回所购买的理财产品并转入募集资金专用账户。2019年度及2020年度公司不存在对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况的情形。

六、募集资金永久补充流动资金情况

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《关于首次公开发行募投项目结项并将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募投项目结项。同时，为提高资金的使用效率，同意公司将首次公开发行募集资金账户的节余资金永久补充流动资金。截至2020年12月31日，公司首次公开发行募集资金永久补充流动资金累计3,028.39万元。

七、尚未使用募集资金情况

1、截至2020年12月31日，本公司首次公开发行募集资金总额33,518.34万元，实际使用募集资金33,851.77万元（考虑理财收益、利息收入、银行手续费等因素），募集资金已全部使用完毕。

2、截至2020年12月31日，本公司非公开发行募集资金总额39,432.24万元，实际使用募集资金39,432.24万元，募集资金已全部使用完毕。

八、前次募集资金投资项目实现效益情况

1、详见附件3

2、前次募集资金投资项目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。

九、前次募集资金不存在以资产认购股份的情况

十、前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

三棵树涂料股份有限公司董事会

2021年4月7日



附件1:

前次募集资金使用情况对照表（首次公开发行）

公司名称：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：		33,518.34	已累计使用募集资金总额：		33,851.77		
变更用途的募集资金总额：		16,992.61	各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：		50.70%	2016年：		18,858.95		
			2017年：		11,329.03		
			2018年：		3,663.61		
			2019年：		0.18		
			2020年：		-		
投资项目			截止日募集资金累计投资额			项目达到预定可使用状态日期	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额	募集资金投资总额	实际投资金额	实际投资金额与募集资金总额的差额	项目达到预定可使用状态日期
1	年产八万吨水性涂料扩建项目	四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套设施项目	16,992.61	16,992.61	17,090.91	98.30	2017年12月
2	营销服务网络建设项目	营销服务网络建设项目	4,021.30	4,021.30	2,740.95	-1,280.35	2017年12月
3	技术中心扩建项目	技术中心扩建项目	2,520.00	2,520.00	1,007.09	-1,512.91	2017年12月
4	补充流动资金	补充流动资金	10,000.00	10,000.00	13,012.82	3,028.39	-
	合计	合计	33,533.91	33,518.34	33,851.77	333.43	-

注：实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额原因见“前次募集资金使用情况报告”二、2。

附件2:

前次募集资金使用情况对照表（非公开发行）

公司名称：三棵树涂料股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：		39,432.24			已累计使用募集资金总额：			39,432.24		
变更用途的募集资金总额：		-			各年度使用募集资金总额：			39,432.24		
变更用途的募集资金总额比例：		-			2020年：			39,432.24		
序号	投资项目	承诺投资项目	募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			项目达到预定可使用状态日期	
		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资金金额的差额	
1	补充流动资金	补充流动资金	39,432.24	39,432.24	39,432.24	39,432.24	39,432.24	39,432.24	-	
	合计	合计	39,432.24	39,432.24	39,432.24	39,432.24	39,432.24	39,432.24	-	

附件3:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

公司名称: 三棵树涂料股份有限公司

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 利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日		是否达到预计效益
				2018	2019	2020	累计实现效益		
1	四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目	76.28%	达产后年平均净利润12,168万元	10,086.79	15,639.12	20,000.50	50,824.89		注
2	营销服务网络建设项目	-	-	-	-	-	-	-	-
3	技术中心扩建项目	-	-	-	-	-	-	-	-
4	补充流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-
	合计	-	-	10,086.79	15,639.12	20,000.50	50,824.89	-	-

注: 四川三棵树涂料有限公司涂料生产及配套建设项目经营效益于2019年达成。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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 利通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

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、清算等事务；代理记账，出具审计报告；税务咨询、税务代理、税务培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年03月18日



证书序号 0014469

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六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：2021年1月1日至2021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，事务所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：


李惠琦

2021年1月1日



姓名 林新田
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1965年01月08日
 Date of birth
 工作单位 天津正信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 350103196501080371
 Identity 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.



证书编号: 350100010004
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance

验证日期: 2011年03月21日

2020年7月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年7月30日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年7月30日
 /y /m /d



姓名	杨进聚
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-09-12
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所
Working unit	
身份证号码	350104198909122219
Identity 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.



证书编号: 110101560626
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 7 月 1 日
/y /m /d