

山东日科化学股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录	页 码
一、前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、山东日科化学股份有限公司前次募集资金使用情况报告	3-7



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一六年四月二十六日

前次募集资金使用情况鉴证报告

和信专字（2016）第 000108 号

山东日科化学股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的山东日科化学股份有限公司（以下简称“日科化学公司”）管理层编制的截至 2016 年 3 月 31 日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供日科化学公司申请非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为日科化学公司申请非公开发行股票必备文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

日科化学公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）编制《前次募集资金使用情况报告》，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证的基础上对日科化学公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录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基础。

五、鉴证意见

我们认为，日科化学公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，在所有重大方面如实反映了日科化学公司截至 2016 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:罗炳勤

中国·济南

中国注册会计师:刘凤文

二〇一六年四月二十六日

山东日科化学股份有限公司

前次募集资金使用情况专项报告

山东日科化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会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），将公司截至2016年3月31日前次募集资金的使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户的存放情况

1、前次募集资金的数额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东日科化学股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]586号）核准，公司向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 22.00 元，募集资金总额人民币 77,000 万元，扣除发行费用人民币 7,550.91 万元，实际募集资金净额为人民币 69,449.09 万元。上述募集资金于 2011 年 5 月 6 日全部到账，已经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具了《验资报告》（天恒信验报字【2011】第 3101 号）。

2、募集资金在专项账户中的存储情况

截至 2016 年 3 月 31 日，募集资金在各银行账户的存储情况如下：

开户银行	账号	期末余额	账户类型
中国民生银行潍坊分行	4101014210005955	634,808.42	专用账户
中国民生银行潍坊分行	703171166	10,182,356.40	定期三个月
中国民生银行潍坊分行	703168459	2,015,780.63	定期三个月
中国民生银行潍坊分行	702631773	1,019,387.20	定期三个月
中国民生银行潍坊分行	702254097	6155849.89	定期三个月
募集资金账户余额合计		20,008,182.54	

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司募集资金专户余额为人民币 2,000.82 万元（包括银行利息扣除银行手续费等的金额 303.36 万元）。

二、前次募集资金实际使用情况

1、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

2、前次募集资金中超募资金的使用情况

(1) 2011 年 5 月，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的议案》，公司拟使用超募资金中的 8,800 万元用于提前偿还银行贷款，已于 2011 年 5 月底完成。

(2) 2011 年 10 月，公司第一届董事会第十四次会议和 2011 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金投资山东日科橡塑科技有限公司的议案》，公司拟使用超募资金中的 11,400 万元对日科橡塑公司进行增资，已于 2011 年 12 月完成。截至 2016 年 3 月 31 日止，该项目实际使用超募资金 11,511.15 万元，超额部分为超募资金中的利息收入及自有资金。

(3) 2011 年 12 月，公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设“产成品储运中心项目”的议案》，公司拟使用超募资金中的 1,300 万元投资“产成品储运中心项目”，截至 2016 年 3 月 31 日止，该项目实际使用超募资金 1,062.80 万元。

(4) 2011 年 12 月，公司第一届董事会第十六次会议和 2011 年第三次临时股东大会审议通过《关于使用超募资金对“年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”追加投资的议案》、《关于使用超募资金对“塑料改性剂研发中心项目”追加投资的议案》和《关于使用资金投资建设“年产 70,000 吨共挤色母料（ASA）项目”的议案》。截至 2016 年 3 月 31 日止，“年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”实际使用超募资金 4,453.48 万元，“年产 70,000 吨共挤色母料（ASA）项目”实际使用超募资金 1,253.92 万元，“塑料改性剂研发中心项目”尚未使用超募资金。

(5) 2012 年 2 月，公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟使用超募资金中的 4,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。2012 年 7 月 19 日，公司已将上述 4,000 万元人民币全部归还至公司募集资金专用账户。

(6) 2012 年 8 月，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司拟使用超募资金中的 8,410.53 万元（其中

含利息收入 405.43 万元) 用于永久补充流动资金。

(7) 2012 年 12 月, 公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金, 期限不超过董事会批准之日起 6 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2013 年 5 月 28 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。

(8) 2013 年 6 月, 公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司计划使用闲置募集资金 5000 万元用于暂时补充流动资金, 期限不超过董事会批准之日起 6 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2013 年 12 月 16 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。

(9) 2013 年 12 月, 公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金, 期限不超过董事会批准之日起 6 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2014 年 5 月 30 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。

(10) 2014 年 6 月, 公司第二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暂时补充流动资金的议案》, 公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金, 期限不超过董事会批准之日起 6 个月, 到期将归还至募集资金专户。公司于 2014 年 12 月 4 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。

(11) 2014 年 12 月, 公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”剩余超募资金永久补充流动资金的议案》和《关于部分超募资金投资项目节余资金永久补充流动资金的议案》, 董事会同意使用年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目剩余超募资金 8,551.57 万元 (含利息收入) 和产成品储运中心项目节余资金 259.91 万元 (含利息收入) 用于永久补充公司流动资金。

3、前次募集资金实际投资项目的实施地点、实施主体变更情况说明

本公司前次募集资金投资项目的实施地点、实施主体没有发生变更。

4、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

(1) 除塑料改性剂研发中心项目、年产 70,000 吨共挤色母料 (ASA) 项目外, 其他项目实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异的原因为: 募投项目使用募集资金利息以及募投项目出现结余。

(2) 塑料改性剂研发中心项目实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异的原因为: 该项目已投入使用, 公司在研发中心项目的建设过程中, 结合客户需求, 根据实际情况对相关研发技术和方案进行进一步优化和完善, 适度调整了相关研发设备的采购方案, 使得公司在该项目的结余募集资金较多。

(3) 年产 70,000 吨共挤色母料 (ASA) 项目实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异的原因为: 在公司的对相关市场调研及产品推广过程中, 发现“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”可行性发生了变化, 主要原因是近两年受宏观经济形势和下游行业的影响, PVC 行业的整体效益存在下行的情况; 共挤色母粒系新产品, 下游企业接受该产品的进程较预想的要慢; 因此, 共挤色母粒的预计市场需求量较之前发生了变化。根据目前所处行业现状, 为了提高募集资金使用效率和提高资金投资回报, 本着谨慎的原则, 公司采取稳健的投资策略, 2014 年 5 月 7 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于终止“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”的议案》, 决定终止实施“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”, 剩余资金存放于公司的募集资金专户, 将已建成的厂房供其他合适的项目使用。2014 年 12 月 29 日, 公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”剩余超募资金永久补充流动资金的议案》, 董事会同意使用该项目剩余超募资金 8,551.57 万元 (含利息收入) 用于永久补充公司流动资金。

5、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本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。

6、募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司在募集资金到位前已开工建设年产 25,000 吨塑料改性剂 (ACR) 项目、年产 15,000 吨塑料改性剂 (AMB) 项目和年产 10,000 吨塑料改性剂 (ACM) 项目, 截至 2011 年 5 月 20 日, 以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 6,672.66 万元。经公司第一届董事会第十次会议决议通过, 并经保荐机构招商证券股

份有限公司同意，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 6,672.66 万元。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况的说明

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

四、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

本公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告中披露的有关内容存在差异的情况如下：

1、公司 2013 年、2014 年存在日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂（ACM）项目所产 ACM 产品销售给母公司日科化学的情况，公司在披露日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂（ACM）项目的效益时，仅考虑日科橡塑公司的 ACM 产品效益但未考虑其销售给母公司日科化学的 ACM 效益，导致年产 50,000 吨塑料改性剂（ACM）项目 2013 年、2014 年少计效益 857.16 万元、1,400.66 万元（其中原年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目 799.44 万元效益计入日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂（ACM）项目，剩余差额 601.22 万元为在计算 ACM 项目的效益时未考虑日科化学与日科橡塑之间坏账准备抵消的影响，导致资产减值损失多分配金额）。

2、公司根据生产经营需要临时调配产能，2014 年度以“年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”生产线生产了部分 ACR 系列产品，2014 年在披露年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目效益时，将年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目生产线所生产的部分 ACR 系列产品实现的效益计入了“年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目”，导致该项目多计效益 632.77 万元。

3、除 1、2 描述的情况之外，无其他差异。

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

山东日科化学股份有限公司

董 事 会

二〇一六年四月二十六日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			69,449.09			已累计使用募集资金总额：			69,516.62	
变更用途的募集资金总额			-			各年度使用募集资金总额：			69,516.62	
						2011 年：			21,314.83	
						2012 年：			30,003.84	
变更用途的募集资金比例			-			2013 年：			11,806.50	
						2014 年：			6,391.45	
						2015 年：			-	
						2016 年 1-3 月：			-	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
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差额	
一	承诺投资项目									
1	年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目	年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目	9,928.00	9,928.00	10,507.39	9,928.00	9,928.00	10,507.39	579.39	2013 年 8 月
2	年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目	年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目	7,564.00	7,564.00	7,479.24	7,564.00	7,564.00	7,479.24	-84.76	2012 年 6 月
3	年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目	年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目	4,172.00	8,672.00	8,625.48	4,172.00	8,672.00	8,625.48	-46.52	2012 年 2 月
4	塑料改性剂研发中心项目（注 2）	塑料改性剂研发中心项目	2,680.00	4,180.00	2,482.54	2,680.00	4,180.00	2,482.54	-1,697.46	2013 年 6 月

5	项目结余永久补充流动资金	项目结余永久补充流动资金			571.69			571.69	571.69	
	承诺投资小计		24,344.00	30,344.00	29,666.34	24,344.00	30,344.00	29,666.34	-677.66	
二	超募资金投向									
1	产成品储运中心项目	产成品储运中心项目		1,300.00	1,062.80		1,300.00	1,062.80	-237.20	2013 年 7 月
2	投资日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂 (ACM) 项目	投资日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂 (ACM) 项目		11,400.00	11,511.55		11,400.00	11,511.55	111.55	2013 年 8 月
3	年产 70,000 吨共挤色母料 (ASA) 项目 (注 3)	年产 70,000 吨共挤色母料 (ASA) 项目		9,600.00	1,253.92		9,600.00	1,253.92	-8,346.08	
4	归还银行贷款	归还银行贷款		8,800.00	8,800.00		8,800.00	8,800.00	-	
5	补充流动资金	补充流动资金		17,222.01	17,222.01		17,222.01	17,222.01	-	
6	闲置募集资金暂时补充流动资金	闲置募集资金暂时补充流动资金							-	
	超募资金投向小计		-	48,322.01	39,850.28	-	48,322.01	39,850.28	-8,471.73	
	合计		24,344.00	78,666.01	69,516.62	24,344.00	78,666.01	69,516.62	-9,149.39	

注 1、除塑料改性剂研发中心项目、年产 70,000 吨共挤色母料 (ASA) 项目外，其他项目实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异的原因：募投项目使用募集资金利息以及募投项目出现结余。

注 2、塑料改性剂研发中心项目实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异的原因：该项目已投入使用，公司在研发中心项目的建设过程中，结合客户需求，根据实际情况对相关研发技术和方案进行进一步优化和完善，适度调整了相关研发设备的采购方案，使得公司在该项目的结余募集资金较多。

注 3、年产 70,000 吨共挤色母料（ASA）项目实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异的原因：在公司的对相关市场调研及产品推广过程中，发现“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”可行性发生了变化，主要原因是近两年受宏观经济形势和下游行业的影响，PVC 行业的整体效益存在下行的情况；共挤色母粒系新产品，下游企业接受该产品的进程较预想的要慢；因此，共挤色母粒的预计市场需求量较之前发生了变化。根据目前所处行业现状，为了提高募集资金使用效率和提高资金投资回报，本着谨慎的原则，公司采取稳健的投资策略，2014 年 5 月 7 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于终止“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”的议案》，决定终止实施“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”，剩余资金存放于公司的募集资金专户，将已建成的厂房供其他合适的项目使用。2014 年 12 月 29 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，董事会同意使用该项目剩余超募资金 8,551.57 万元（含利息收入）用于永久补充公司流动资金。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益（年）	最近三年一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2013 年	2014 年	2015 年	2016 年 1-3 月		
1	年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目	202.86%	3,206.46		2,402.35	4,797.91	1,118.55	8,318.81	是
2	年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目	100.47%	2,894.82	827.66	909.35	1,132.11	222.14	5,521.26	是
3	年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目	87.99%	2,150.25	520.50	632.77	1,957.89	344.41	5,526.57	是
4	塑料改性剂研发中心项目			—	—	—	—	—	—
5	产成品储运中心项目			—	—	—	—	—	—
6	投资日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂（ACM）项目（注 1）	130.56%	9,170.26	-758.17	314.51	2,557.39	84.38	1,811.89	否
7	年产 70,000 吨共挤色母料（ASA）项目（注 2）		5,167.49						否

注 1：日科橡塑年产 50,000 吨 ACM 项目在滨州市沾化县建设，2012 年 8 月建设场地由于台风“达维”的影响，项目建设进度受到了一定的延迟；2013 年度先后经过了设备调试、试生产、市场培育等阶段，产能利用率较低，相对生产成本和期间费用较大，未达到预计收益；项目投产后，由于宏观环境、市场环境及行业发展情况与期初设计时发生变化，各项综合因素的变化对消化产能造成了一定的影响，虽然该产品销量逐步增长，但由于折旧、摊销等期间费用上升等各项综合因素的变化对项目盈利能力造成了一定的影响，项目未达到预计效益。2015 年以后，该产品销量大幅增长，项目盈利能力逐步好转。

注 2：在公司的对相关市场调研及产品推广过程中，发现“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”可行性发生了变化，主要原因是近两年受宏观经济形势和下游行业的影响，PVC 行业的整体效益存在下行的情况；共挤色母粒系新产品，下游企业接受该产品的进程较预想的要慢；因此，共挤色母粒的预计市场需求量较之前发生了变化。根据目前所处行业现状，为了提高募集资金使用效率和提高资金投资回报，本着谨慎的原则，公司采取稳健的投资策略，2014 年 5 月 7 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于终止“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”的议案》，决定终止实施“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”，剩余资金存放于公司的募集资金专户，将已建成的厂房供其他合适的项目使用。2014 年 12 月 29 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，董事会同意使用该项目剩余超募资金 8,551.57 万元（含利息收入）用于永久补充公司流动资金。

注 3：公司根据生产经营需要临时调配产能，从 2014 年起“年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”的效益来源于其生产塑料改性剂 ACR 系列产品。