

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

广会专字[2016]G15043630042 号

目 录

报告正文.....1-2

附件：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事会
关于前次募集资金使用情况报告.....3-9

前次募集资金使用情况鉴证报告

广会专字[2016]G15043630042 号

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）董事会出具的截至 2016 年 8 月 31 日的前次募集资金使用情况报告。

一、董事会的责任

贵公司董事会的责任是提供真实、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》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。

二、注册会计师的责任及工作

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司董事会出具的上述报告独立地提出鉴证结论。

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。上述规定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，我们进行了审慎调查，实施了包括实地观察、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序，并对所取得的材料做出了必要的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

本报告是我们根据中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的相关规定与贵公司提供的前次募集资金相关资料，在审慎调查并实施必要的审核程序基础上对所取得的资料作出的职业判断，并不构成我们对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。

三、鉴证结论

我们认为，贵公司董事会编制的《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，如实反映了贵公司截至 2016 年 8 月 31 日的前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司向中国证监会申报非公开发行股票之用，不作其他用途。我们同意本鉴证报告作为贵公司申报非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

附件：《江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事会关于前次募集资金使用情况报告》。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：姚静

中国 广州

二〇一六年十二月二十九日

附件

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事会 关于前次募集资金使用情况报告

一、 募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额及资金到账时间

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1584号”文核准，采用非公开发行股票方式，向德力西集团有限公司非公开发行人民币普通股A股12,000万股，每股发行价6.78元，募集资金总额为人民币81,360万元，扣除发行费用人民币1,933.01万元，实际募集资金净额为人民币79,426.99万元。本次公开发行募集资金计划用于“酵母生物工程技改扩建项目”和“LED外延片生产项目”。

截止2013年4月22日，公司上述发行募集的资金全部到位，存入江门融和农村商业银行营业部，账号80020000005367839以及中国农业银行股份有限公司江门蓬江支行，账号375001040013075，并经广东正中珠江会计师事务所有限公司于2013年4月23日对发行人非公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具广会所验字[2013]第12005530098号《验资报告》。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》以及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定和要求在江门融和农村商业银行和中国农业银行股份有限公司江门蓬江支行分别开设了募集资金的存储专户，对募集资金采取了专户存储管理。项目实施主体广东德力光电有限公司（以下简称“德力光电”）及广东江门生物技术开发中心有限公司（以下简称“生物中心”）也分别在上述银行开设了对应的资金使用专户；公司及两家项目实施主体分别与开户银行、保荐机构恒泰证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》。上述监管协议主要条款与深圳证券交易所《三方监管协

议》范本不存在重大差异。报告期内，本公司严格按协议执行，《募集资金三方监管协议》的履行不存在问题。

(二) 资金在专项账户的存放情况

截至2016年8月31日，募集资金专户存储情况如下：

单位：人民币万元

募集资金存放银行	募集资金账号	初始存放金额	报告期末余额
中国农业银行股份有限公司江门蓬江支行	44-375001040013075	19,000.00	65.19
江门融和农村商业银行营业部	80020000005367839	60,426.99	97.29
中国农业银行股份有限公司江门蓬江支行营业部	44-375001040013083	-	167.48
江门融和农村商业银行营业部	80020000005369359	-	18.48
合 计		79,426.99	348.44

募集资金初始存放金额为 81,360 万元,后支付其他发行费用 1,933.01 万元,支付后,募集资金净额 79,426.99 万元;截至 2016 年 8 月 31 日,募集资金累计理财收益及利息收入 196.28 万元,累计使用募集资金 64,274.83 万元,使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金余额为人民币 15,000 万元。截至 2016 年 8 月 31 日,募集资金余额为 348.44 万元,与募集资金专户的期末资金余额一致。

二、 前次募集资金的实际使用情况

(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

单位：人民币万元

募集资金总额： 79,426.99 万元			已累计使用募集资金总额：64,274.83 万元								
变更用途的募集资金总额：无			各年度使用募集资金总额：64,274.83 万元。其中： 2013 年度：52,992.40 万元，2014 年度：8,284.60 万元，2015 年度：2,493.09 万元，2016 年 1-8 月：504.74 万元。								
变更用途的募集资金总额比例：无											
投资项目			募集资金投资总额（万元）			截止日募集资金累计投资额（万元）				项目达到预定可使用状态日期	备注
序号	承诺投资项目和超募投资项目	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		
	承诺投资项目										
1	生物中心酵母生物工程技改扩建项目	生物中心酵母生物工程技改扩建项目	19,000.00	19,000.00	4,273.46	19,000.00	19,000.00	4,273.46	-14,726.54	不确定	注 1
2	德力光电 LED 外延片生产项目	德力光电 LED 外延片生产项目	60,000.00	60,000.00	60,001.37	60,000.00	60,000.00	60,001.37	1.37	不确定	注 2
	承诺投资项目小计		79,000.00	79,000.00	64,274.83			64,274.83			
	超募资金投向										
	—								——		
	超募资金投向小计		—	—	—	—	—	—	——		
	暂时补充流动资金				15,000.00			15,000.00			
	合计		79,000.00	79,000.00	79,274.83	79,000.00	79,000.00	79,274.83			

注 1：生物中心酵母生物工程技改扩建项目截至 2016 年 8 月 31 日累计投入募集资金总额为 4,273.46 万元，募集资金投入进度为 22.49%。该项目已完成酵母粉滚筒干燥生产

线、项目配套工程酵母废水处理系统、100 万盒/年营养食品生产线以及 1000 吨/年酵母抽提物生产线的建设。另有部分项目暂缓实施，具体说明如下：

酵母粉方面：酵母粉主要用于金霉素、核黄素、肌苷、核苷酸、氨基酸等发酵产品的生产。近几年来，金霉素、核黄素、肌苷以及核苷酸等下游厂家为了降低原料成本，以啤酒酵母粉和菌体蛋白等低价产品部分替代纯种发酵的酵母粉；随着发酵周期短、发酵单位高的基因工程菌的广泛使用，核苷酸以及氨基酸等行业的厂家逐步使用营养物质易吸收利用的氮源来替代酵母粉。以上因素导致作为培养基的酵母粉的使用量近几年来出现较大幅度减少，需求下降，为慎重起见，项目中原计划扩建 5,000 吨酵母粉/年生产线等工程暂未实施。

酵母抽提物方面：酵母抽提物产品受低价啤酒酵母抽提物的冲击，销售价格受压，毛利率下降；高端酵母抽提物尚在开发之中，未形成规模化生产。稳妥起见，先建成 1000 吨/年酵母抽提物生产线，其余分阶段建设。

营养食品方面：销售网络正在建设之中，人们对酵母营养食品的接受有一个过程，产品知名度不高，销售增长未达预期，故先建 100 万盒/年营养食品生产线，待打开市场后再建 400 万盒/年营养食品生产线。

注 2：德力光电 LED 外延片生产项目未达到计划进度的主要原因：该项目前 10 条生产线于 2014 年下半年开始投产运行。但近几年，LED 芯片市场出现巨大变化，国内 MOCVD 机台数大幅增加，呈现供过于求的趋势，尤其是 2015 年以来，LED 行业全产业链产品均陷入价格竞争，企业盈利能力下滑，其中上游竞争尤其激烈，整体利润率下滑明显，德力光电经营产生亏损。综合考虑行业、市场等因素，公司暂不加大对光电产业的投资，将结合具体情况决定下一步的投资计划。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

募集资金投资项目的实施地点、实施方式未发生变更。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

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。

（四）募集资金项目先期投入及置换情况

截至 2016 年 8 月 31 日，募集资金投资项目置换的情况如下：

在募集资金实际到位之前，部分募集资金投资项目已由本公司以自筹资金先行投入。本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目累计金额为人民币 25,687.34 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项 目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额
1	酵母生物工程技改扩建项目	19,000.00	19,000.00	2,751.72
2	LED 外延片生产项目	60,000.00	60,000.00	22,935.62
合 计		79,000.00	79,000.00	25,687.34

上述情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具“广会专字[2013]第 12005530122 号”《关于江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。2013 年 5 月 10 日，本公司第七届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期已投入自筹资金的议案》，确认公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为人民币 25,687.34 元，同意公司以募集资金置换该部分资金。公司独立董事及保荐机构对此事项分别发表了同意意见。上述募集资金置换行为的审批程序符合《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求。

（五）暂时闲置募集资金使用情况

2016 年 4 月 6 日，公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于继续使

用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金总额为人民币 15,000 万元，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前归还到募集资金专用账户。截至 2016 年 8 月 31 日，实际使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金余额为人民币 15,000 万元。

（六）超募资金使用情况

本公司无超募资金。

（七）前次募集资金未使用完毕的情况

截至 2016 年 8 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金暂存募集资金专户。

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	预计效益 (万元/年)	最近三年实际效益（净利润）（万元）			截止 2016 年 8 月 31 日累计实现效益（万元）	是否达到预计效益
序号	项目名称			2014 年	2015 年	2016 年 1-8 月		
1	酵母生物工程技改扩建项目	-	4,068.00	-	-	-	-	未完工
2	LED 外延片生产项目	100%	13,000.00	-2,075.64	-5,933.99	-3,792.75	-12,242.88	否

注：实现效益的计算口径、计算方法与预计效益的计算口径、计算方法一致，效益均为项目贡献的净利润。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

不适用。

（三）前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况

1、前次募集资金投资酵母生物工程技改扩建项目累计实现效益未达到预计

效益，主要是该工程项目尚未完工，结合行业周期和市场环境发生变化的情况，部分项目暂缓实施。

2、前次募集资金投资LED外延片生产项目计实现效益未达到预计效益，主要是有以下几点原因：1）近几年，LED芯片市场出现巨大变化，原预计LED芯片销售单价约1000元/片，目前销售单价跌幅已超过80%；2）原计划投资20台高亮度蓝绿光MOCVD设备，专门生产LED外延片，实际只投资10台MOCVD，主要设备投资不到位，产能过低，公摊费用高，导致单片生产成本过高，出现负毛利。

四、前次募集资金投资项目的资产运行情况

不适用。

五、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

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。

六、董事会意见

本公司前次非公开发行股票所募集资金的实际使用情况已在公司定期报告和临时报告中披露，募集资金的实际使用严格遵守法律法规、部门规章等相关规定，与公司定期报告和临时报告中披露的有关内容不存在差异。

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事会

2016年12月29日