

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
Mazars Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

广西贵糖（集团）股份有限公司  
2017 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

中国·武汉  
WUHAN·CHINA



## 2017年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

众环专字（2018）050041号

广西贵糖（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称“贵糖股份”）委托，对后附的贵糖股份董事会编制的截至2017年12月31日止的《关于2017年度募集资金存放与使用情况专项报告》进行了专项鉴证。

贵糖股份的责任是按照中国证券监督管理委员会《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和《主板信息披露业务备忘录第7号信息披露公告格式之第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定的要求编制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》准则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，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。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，贵糖股份董事会编制的截至2017年12月31日止的《关于2017年度募集资金存放与使用情况专项报告》在所有重大方面已经按照中国证券监督管理委员会《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和《主板信息披露业务备忘录第7号信息披露公告格式之第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制，反映了贵糖股份2017年度募集资金存放

与使用情况。

本鉴证报告仅供贵糖股份 2017 年度财务报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵糖股份 2017 年度财务报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

附件:《广西贵糖(集团)股份有限公司董事会关于 2017 年度募集资金存放与使用情况专项报告》

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



(盖章)

中国 武汉

中国注册会计师: 龚静伟

(签名并盖章)



中国注册会计师: 邵先取

(签名并盖章)



二〇一八年三月十二日

附件：

## 广西贵糖（集团）股份有限公司董事会 关于2017年度募集资金存放与使用情况专项报告

### 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 2015 年 7 月 23 日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1769 号文《关于核准广西贵糖（集团）股份有限公司向云浮广业硫铁矿集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称“贵糖股份”或“本公司”）采取电子邮件和邮寄邀请报价的方式向特定投资者非公开发行人民币普通股 82,020,997 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 7.02 元/股，募集资金总额为人民币 575,787,398.94 元，扣除从募集资金中已直接扣减的承销费人民币 11,515,747.98 元后，实际汇入本公司银行账户的募集资金为人民币 564,271,650.96 元，上述资金已于 2015 年 9 月 7 日全部到位，另扣应支付的审计验资费、律师费等其他发行费用 174,000.00 元后，募集资金净额为人民币 564,097,650.96 元。并经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 9 月 10 日出具的中审亚太验字(2015)020389 号验资报告审验。

#### （二）本年度使用金额及当前余额

| 项目名称                         | 金额（元）          |
|------------------------------|----------------|
| 截至 2016 年 12 月 31 日止募集资金专户余额 | 571,558,725.50 |
| 加：本年度利息收入                    | 11,476,135.54  |
| 加：收到贵糖股份汇入的账户管理费、手续费         | 119.99         |
| 减：本年度的账户管理费、手续费              | 360.01         |
| 截至 2017 年 12 月 31 日止募集资金专户余额 | 583,034,621.02 |

注：1、2017 年 5 月 11 日，本公司为了顺利完成募集资金专户中国工商银行股份有限公司贵港市糖厂支行（账号：2116710129100007572）销户工作，将账户管理费、手续费 119.99 元从基本账户中国工商银行股份有限公司贵港市糖厂支行（账号：2111710109221002628）转入上述募集资金专户，加上上述募集资金专户中余额 0.01 元，用于支付账户管理费、手续费 120.00 元后，本公司于 2017 年 5 月 11 日完成上述募集资金专户的销户工作。

2、2017 年 5 月 19 日，本公司将募集资金专户中国银行股份有限公司贵港分行（账号：

611967712606) 中余额 0.01 元用于支付账户管理费、手续费后, 顺利完成上述募集资金专户的销户工作。

## 二、募集资金管理情况

### (一) 募集资金管理制度的制定和执行情况

本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《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》、深圳证券交易所《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和《主板信息披露业务备忘录第 7 号信息披露公告格式之第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等法律法规的要求, 制定了《广西贵糖（集团）股份有限公司募集资金管理制度》。

根据本公司的募集资金管理制度, 本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。公司应当按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金。出现严重影响募集资金投资计划正常进行的情形时, 公司应当及时报告深圳证券交易所并公告。使用募集资金时, 应严格履行申请和审批手续。由具体使用部门（单位）填写申请单, 由总经理签署、并经财务总监审核、董事长签批后由财务部门执行。公司会计部门应当对募集资金的使用情况设立台账, 具体反映募集资金的支出情况和募集资金项目的投入情况。公司内部审计部门应当至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次, 并及时向审计委员会报告检查结果。

### (二) 募集资金在专项账户的存放情况

经本公司第六届董事会第三十四次会议和第七届董事会第四次会议审议通过, 本公司及其全资子公司广东广业云硫矿业有限公司分别在中国工商银行股份有限公司贵港市糖厂支行（账号：2116710129100007572）、中国银行股份有限公司贵港分行（账号：611967712606）、中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行（账号：2020002229200066616）等银行开设了 3 个募集资金存放专项账户。截至 2017 年 12 月 31 日止, 募集资金存放专项账户的余额如下：

| 开户行                 | 账号                  | 余额（元）          | 备注  |
|---------------------|---------------------|----------------|-----|
| 中国工商银行股份有限公司贵港市糖厂支行 | 2116710129100007572 | 0.00           | 已销户 |
| 中国银行股份有限公司贵港分行      | 611967712606        | 0.00           | 已销户 |
| 中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行 | 2020002229200066616 | 583,034,621.02 | 活期  |
| 合计                  |                     | 583,034,621.02 |     |

注：1、2016 年 9 月 29 日，本公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金对全资子公司广东广业云硫矿业有限公司进行增资的议案》，同意本公司用募集资金 567,719,483.11 元对全资子公司云硫矿业进行增资，其中 567,710,000.00 元计入全资子公司云硫矿业的注册资本（实收资本），9,483.11 元计入全资子公司云硫矿业的资本公积。本次新增实收资本经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 29 日出具众环验字（2016）050054 号验资报告。

2、2017 年 5 月 11 日，本公司为了顺利完成募集资金专户中国工商银行股份有限公司贵港市糖厂支行（账号：2116710129100007572）销户工作，将账户管理费、手续费 119.99 元从基本账户中国工商银行股份有限公司贵港市糖厂支行（账号：2111710109221002628）转入上述募集资金专户，加上上述募集资金专户中余额 0.01 元，用于支付账户管理费、手续费 120.00 元后，本公司于 2017 年 5 月 11 日完成上述募集资金专户的销户工作。

3、2017 年 5 月 19 日，本公司将募集资金专户中国银行股份有限公司贵港分行（账号：611967712606）中余额 0.01 元用于支付账户管理费、手续费后，顺利完成上述募集资金专户的销户工作。

4、中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行专项账户（2020002229200066616）的期初余额 571,558,725.48 元，期末余额 583,034,621.02 元，期末余额为全资子公司云硫矿业募集资金专户利息收入 11,476,135.54 元扣除本年度账户管理费、手续费 240.00 元后的余额。

### （三）募集资金三方监管情况

本公司开设了专门的银行专项账户对募集资金存储，并于 2015 年 9 月 11 日与独立财务顾问中国银河证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司贵港分行、中国银行股份有限公司贵港分行签订了《募集资金三方监管协议》，本公司及其全资子公司云硫矿业于 2015 年 12 月 22 日与独立财务顾问中国银河证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司云浮分行签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。

报告期内，本公司分别完成了中国工商银行股份有限公司贵港市糖厂支行（账号：2116710129100007572）和中国银行股份有限公司贵港分行（账号：611967712606）2 个募集资金存放专项账户的销户工作，本公司与独立财务顾问中国银河证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司贵港分行、中国银行股份有限公司贵港分行签订

了《募集资金三方监管协议》随之终止。

报告期内，本公司全资子公司云硫矿业严格按协议执行募集资金监管，《募集资金三方监管协议》的履行不存在问题。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况对照表

| 募集资金总额                    |                  |            |            | 56,409.77                                                                                                                                                              | 本年度投入募集资金总额   |                            |               |          | 单位：人民币万元 |               |
|---------------------------|------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额           |                  |            |            | 0.00                                                                                                                                                                   |               |                            |               |          | 0.00     |               |
| 累计变更用途的募集资金总额             |                  |            |            | 0.00                                                                                                                                                                   | 已累计投入募集资金总额   |                            |               |          | 0.00     |               |
| 累计变更用途的募集资金总额比例           |                  |            |            | 0.00                                                                                                                                                                   |               |                            |               |          |          |               |
| 承诺投资项目和超募资金投向             | 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(1) | 本年度投入金额                                                                                                                                                                | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投入进度(%)<br>(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 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 承诺投资项目:                   |                  |            |            |                                                                                                                                                                        |               |                            |               |          |          |               |
| 1. 应用高压辊磨机技术改造项目          | 否                | 20,248.43  | 20,248.43  | 0.00                                                                                                                                                                   | 0.00          | 0.00                       | 不适用           | 不适用      | 不适用      | 是             |
| 2. 采选100万t/a技术改造项目        | 否                | 36,296.02  | 36,296.02  | 0.00                                                                                                                                                                   | 0.00          | 0.00                       | 不适用           | 不适用      | 不适用      | 是             |
| 承诺投资项目小计                  |                  | 56,544.45  | 56,544.45  | 0.00                                                                                                                                                                   | 0.00          | 0.00                       |               |          |          |               |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） |                  |            |            | 自从2015年9月募集资金完成后，上述募投项目未有新的进展，主要原因是：硫铁矿市场和国家政策发生重大变化，上述募投项目属于扩大产能项目，如按照投资计划时间推进，将不符合现行经济政策和经济环境，会面临产能过剩、经营亏损等风险，因此，本公司决定本年度暂不实施上述募投项目。本公司将依据现行经济政策和经济环境，对项目的可行性进行再次评估。 |               |                            |               |          |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          |                  |            |            | 1、国家经济进入新常态，中央提出“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”任务，中央及地方政府严控传统工业新增产能。2、硫铁矿下游的硫酸、化肥等行业长期产能过剩、出口受限，硫铁矿需求受到压制。3、国内金属冶炼产能逐步扩大，冶炼酸作为副产品对硫铁矿制酸形成冲击，硫铁矿制酸比例下降，导致硫磺矿需求量受限。                |               |                            |               |          |          |               |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         |                  |            |            | 不适用                                                                                                                                                                    |               |                            |               |          |          |               |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | <p>1、2016 年 9 月 29 日，本公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金对全资子公司广东广业云硫矿业有限公司进行增资的议案》，同意本公司用募集资金 567,719,483.11 元对全资子公司云硫矿业进行增资，其中 567,710,000.00 元计入全资子公司云硫矿业的注册资本（实收资本），9,483.11 元计入全资子公司云硫矿业的资本公积。本次新增实收资本经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 29 日出具众环验字（2016）050054 号验资报告。</p> <p>2、2017 年 5 月 11 日，本公司为了顺利完成募集资金专户中国工商银行股份有限公司贵港市糖厂支行（账号：2116710129100007572）销户工作，将账户管理费、手续费 119.99 元从基本账户中国工商银行股份有限公司贵港市糖厂支行（账号：2111710109221002628）转入上述募集资金专户，加上上述募集资金专户中余额 0.01 元，用于支付账户管理费、手续费 120.00 元后，本公司于 2017 年 5 月 11 日完成上述募集资金专户的销户工作。</p> <p>3、2017 年 5 月 19 日，本公司将募集资金专户中国银行股份有限公司贵港分行（账号：611967712606）中余额 0.01 元用于支付账户管理费、手续费后，顺利完成上述募集资金专户的销户工作。</p> <p>4、中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行专项账户（2020002229200066616）的期初余额 571,558,725.48 元，期末余额 583,034,621.02 元，期末余额为全资子公司云硫矿业募集资金专户利息收入 11,476,135.54 元扣除本年度账户管理费、手续费 240.00 元后的余额。</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

注：募集资金投资总额系实际汇入本公司银行账户的募集资金人民币 56,427.17 万元扣除应支付的审计验资费、律师费等其他发行费用人民币 17.40 万元后的净额。

#### 四、变更募投项目的资金使用情况

公司本年度未发生变更募投项目的资金使用情况。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

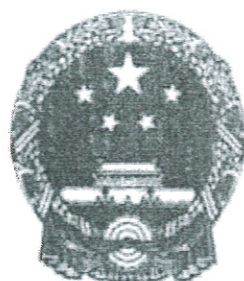
本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

本公司董事会保证上述报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广西贵糖（集团）股份有限公司董事会

2018年3月12日





# 营业执照

5-1(副本)



统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路139号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

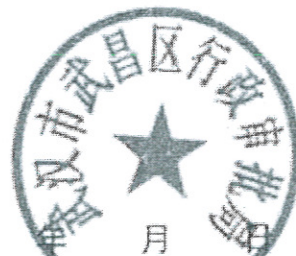
成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 : 审查企业会计报表, 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。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关

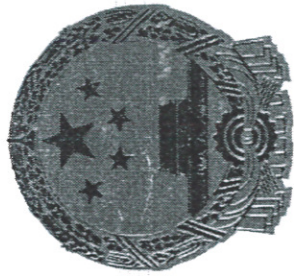


2017 10 11

重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://xyjg.egs.gov.cn/>;

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000112

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文元



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

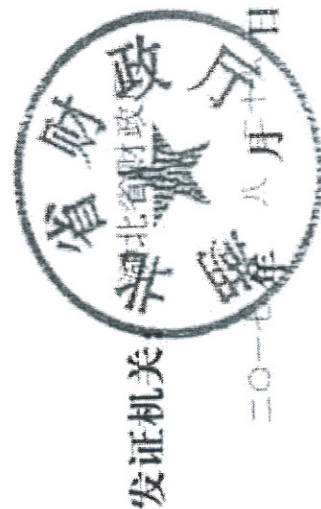
证书有效期至:

(特)

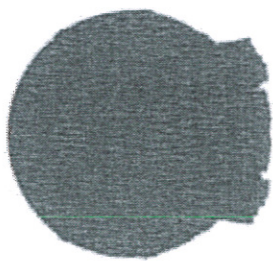
证书序号: NO. 026571

## 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

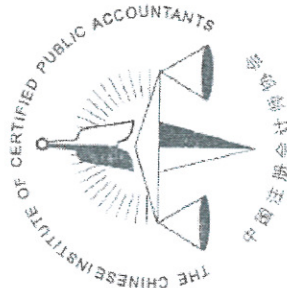


会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
主任会计师: 石文先  
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号  
2-9层  
组织形式: 特殊普通合伙  
会计师事务所编号: 42010005  
注册资本(出资额):  
批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号  
批准设立日期: 2013年10月28日



姓名 袁静伟  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971-04-13  
Date of birth  
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
Working unit  
身份证号码 350203710413401  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after  
this date.



袁静伟 440600020035 经广东省注册会计师协会2017  
年度执业检查。通过文号:粤注协(2017)34号。

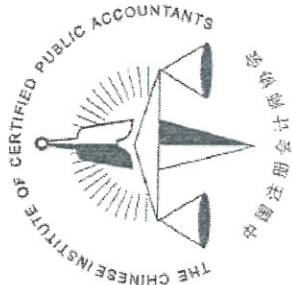


证书编号: 440600020035  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 12 30  
Date of Issuance

2017年4月换发



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 邵先联                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1967-07-14         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 中铝亚太会计师事务所(普通合伙)   |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 441223196707144710 |
| 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.

年 月 日  
年 月 日

### 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.




邵先联 (2012104754) 已 广东省注册会计师协会2017  
年度检验合格，确注册 (2017) 54号。



1100002104754