

**关于南宁糖业股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告**

瑞华核字[2018] 45040005 号

目 录

1、 鉴证报告	1
2、 关于前次募集资金使用情况的报告	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于南宁糖业股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

瑞华核字【2018】45040005 号

南宁糖业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的南宁糖业股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2017 年 12 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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《关于前次募集资金使用情况的报告》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，以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，贵公司编制的截至 2017 年 12 月 31 日止《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会印发的《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。

本鉴证报告仅供贵公司申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为贵公司申请非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018 年 3 月 19 日

南宁糖业股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《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，南宁糖业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至 2017 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

2015 年 4 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]264 号文核准，公司向投资者非公开发行人民币普通股(A 股)3,744.0937 万股，面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 13.55 元，收到股东认缴股款共计人民币 50,732.47 万元，扣除发行费用 3,189.74 万元后，实际募集资金净额 47,542.73 万元。该募集资金已于 2015 年 5 月 22 日收讫，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验。截至 2017 年 12 月 31 日止，专户的余额为人民币 1,260.68 万元，其中本金为人民币 1,134.69 万元，存款利息为人民币 125.99 万元，占前次募集资金净额的比例为 2.65%。

截至 2017 年 12 月 31 日，本次非公开发行股票募集资金专户初始存放金额及存储余额如下表：

银行名称	账号或理财产品代码	初始存放金额 (万元)	存储余额 (万元)	存储方式
广西北部湾银行南宁市江南支行	800030692100042	20,467.80	70.68	活期存款
上海浦东发展银行南宁江南支行	63060154500000192	15,264.67	19.37	活期存款
兴业银行南宁桃源支行	552020100100186433	11,810.26	9.78	活期存款
上海浦东发展银行南宁江南支行	63060154700002529		1,160.85	活期存款
合 计		47,542.73	1,260.68	

另外，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 2,800.00 万元，将在 2018 年 4 月 24 日前归还募集资金专户。

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情况

根据本公司非公开发行股票（A 股）预案披露的 A 股募集资金运用方案，“本次 A 股发行募集资金扣除发行费用后，将用于香山糖厂日榨 10,000 吨甘蔗技改

工程项目、南宁云鸥物流有限责任公司食糖电子商务及智能配送中心项目及补充流动资金等。”

截至 2017 年 12 月 31 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 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变更情况

截至 2017 年 12 月 31 日，前次募集资金存在如下变更情况：

(1) 香山糖厂日榨 10,000 吨甘蔗技改工程项目，由于目前市场建筑材料及人工成本的降低可节省约 5,000 万元，鉴于香山糖厂锅炉节能技术升级改造的良好效益，公司决定利用结余的资金在香山糖厂日榨 10,000 吨甘蔗技改工程项目中增加明阳糖厂锅炉升级改造内容，该内容拟投入金额 5,000 万元，占前次募集资金总额的 10.52%。

(2) 南宁云鸥物流有限责任公司食糖电子商务及智能配送中心项目中智能配送中心建设项目，原配送中心项目的实施地点在南宁市经济技术开发区国凯大道 9 号，通过合作建设办公楼，外租仓库的方式进行，现根据买地的情况及长期经营收益的对比，决定在邕宁区新兴产业园区购置土地并自建办公楼及仓库。项目的实施地点由南宁五合变更为南宁牛湾，实施方式由租赁仓库经营变更为购买土地自建仓库经营，实施方式更改后购买土地自建仓库经营拟投入金额 7,800 万元，与原来租赁仓库经营实施方案相比增加 1,487.70 万元，占前次募集资金总额的 3.13%，变更后的项目总投资额度不变。

(3) 2015 年 12 月 21 日，公司第六届董事会 2015 年第四次临时会议、第六届监事会 2015 年第三次临时会议审核通过了《关于变更募集资金用途的议案》；2016 年 1 月 14 日，2016 年第一次临时股东大会决议审核通过了《关于变更募集资金用途的议案》。

3、截至 2017 年 12 月 31 日，前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

金额单位：人民币万元

投资项目	项目 总投资	承诺募集资 金投资总额	实际投入募 集资金总额	差异 金额	差异原因
香山糖厂日榨 10000 吨 甘蔗技改项目	15,467.80	15,467.80	15,467.80	0.00	
南宁云鸥物流有限责任 公司食糖电子商务及智	15,264.67	15,264.67	14,130.98	-1,133.69	项目尾款尚未 支付完

能配送中心项目					
补充流动资金	15,000.00	11,810.26	11,810.26	0.00	
明阳糖厂锅炉升级改造 项目	5,000.00	5,000.00	2,199.00	-2,801.00	该项目前期使用自有资金2,783万元用于建设,该部分不符合使用募集资金置换的条件,从而导致上述差异。
合 计	50,732.47	47,542.73	43,608.04	-3,934.69	

4、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

无已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况。

5、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

2015年9月30日,公司第六届董事会2015年第三次临时会议、第六届监事会2015年第二次临时会议,2015年10月28日2015年第二次临时股东大会决议审核通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目正常进展的前提下,使用5,677.30万元闲置的募集资金暂时补充流动资金,使用期限自股东大会审议通过之日起不超过6个月。到期及时归还至募集资金专用账户。实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为5,677.30万元,已于2016年4月25日归还募集资金专户。

2017年10月25日,公司第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目正常进展的前提下,利用2,800万元闲置的募集资金暂时补充公司流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过六个月。到期及时归还至募集资金专用账户。实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为2,800.00万元,公司将在2018年4月24日前归还募集资金专户。

截至2017年12月31日,尚未使用完毕的募集资金余额为人民币1,260.68万元(包括本金1,134.69万元及存款利息收入125.99万元),占前次募集资金净额的比例为2.65%。剩余的募集资金预计将按工程进度在2018年使用完毕。

6、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况,见附件2。

7、以资产认购股份的情况

无以资产认购股份的情况。

8、募集资金使用的其他情况

明阳糖厂锅炉升级改造项目使用了部分自有资金用于建设，该项目截至2017年12月31日，累计使用了自有资金2,783万元用于建设。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

上述前次募集资金实际使用情况与本公司在2017年年度报告中“经营情况讨论与分析”部分中披露的前次募集资金实际使用情况对照如下：

前次募集资金实际使用与披露情况对照表

单位：万元

序号	投资项目	2017年12月末累计			备注
		实际使用	公告披露	差异	
1	香山糖厂日榨10000吨甘蔗技改项目	15,467.80	15,467.80	0.00	
2	南宁云鸥物流有限责任公司食糖电子商务及智能配送中心项目	14,130.98	14,130.98	0.00	
3	补充流动资金	11,810.26	11,810.26	0.00	
4	明阳糖厂锅炉升级改造项目	2,199.00	2,199.00	0.00	
	合计	43,608.04	43,608.04	0.00	

本公司的前次募集资金实际使用情况与本公司在2017年年度报告中“经营情况讨论与分析”部分中的相应披露内容不存在差异。

四、结论

董事会认为，本公司按前次非公开发行股票（A股）预案披露的A股募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

南宁糖业股份有限公司董事会

二〇一八年三月十九日

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			47,542.73			已累计使用募集资金总额			43,608.04	
变更用途的募集资金总额			5,000.00			各年度使用募集资金总额			43,608.04	
						其中：2015年			28,978.18	
变更用途的募集资金总额比例			10.52%			2016年			9,955.88	
						2017年			4,673.98	
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（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的差额	
1	香山糖厂日榨10000吨甘蔗技改项目	香山糖厂日榨10000吨甘蔗技改项目	20,467.80	15,467.80	15,467.80	20,467.80	15,467.80	15,467.80	-	100%
2	南宁云鸥物流有限责任公司食糖电子商务及智能配送中心项目	南宁云鸥物流有限责任公司食糖电子商务及智能配送中心项目	15,264.67	15,264.67	14,130.98	15,264.67	15,264.67	14,130.98	-1,133.69	100%
3	补充流动资金	补充流动资金	15,000.00	11,810.26	11,810.26	15,000.00	11,810.26	11,810.26	-	100%
4		明阳糖厂锅炉升级改造项目		5,000.00	2,199.00		5,000.00	2,199.00	-2,801.00	100%
	项目投资合计		50,732.47	47,542.73	43,608.04	50,732.47	47,542.73	43,608.04	-3,934.69	

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	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2015年	2016年	2017年		
1	香山糖厂日榨10000吨甘蔗技改项目	67.32%	年新增销售收入20,543.00万元，年新增净利润1,940.70万元，年新增税收1,192.50万元，投资回收期7.9年（税后），财务内部收益率11.80%（税后）。	项目尚未完成	新增净利润470.72万元	新增净利润437.58万元	新增净利润908.30万元	否
2	南宁云鸥物流有限责任公司食糖电子商务及智能配送中心项目	57.95%	年新增销售收入12,900.00万元，年新增平均净利润1,452.79万元，年新增税收864.29万元，投资回收期5.97年（税后），财务内部收益率14.20%。	项目尚未完成	项目尚未完成	新增净利润200.15万元	新增净利润200.15万元	否
3	补充流动资金	不适用	不适用				不适用	不适用
4	明阳糖厂锅炉升级改造项目	108.95%	年增加利润总额700.92万元，净利润595.78万元。		新增净利润1,013.77万元	新增净利润842.84万元	新增净利润1856.61万元	是