



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于广东生益科技股份有限公司募投项目 使用募集资金结余情况专项说明鉴证报告

华兴专字[2021]21009150016号

广东生益科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的广东生益科技股份有限公司(以下简称“生益科技”)董事会编制的截至2021年6月30日《关于募投项目使用募集资金结余情况专项说明》执行了鉴证工作。

生益科技董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料, 按照《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》(证监会公告[2012]44号)、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和相关格式指引的要求编制《关于募投项目使用募集资金结余情况专项说明》, 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生益科技董事会编制的《关于募投项目使用募集资金结余情况专项说明》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》的规定执行了鉴证工作, 以对《关于募投项目使用募集资金结余情况专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中, 我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

我们认为, 生益科技董事会编制的《关于募投项目使用募集资金结余情况专项说明》已经按照《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》(证监会公告[2012]44号)、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和相关格式指引的要求编制, 在所有重大方面如实反映了生益科技截至2021年6月30日的募投项目使用募集资金结余情况。

本鉴证报告仅供生益科技董事会提交股东大会审议的附件材料及供对外披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年八月十三日

广东生益科技股份有限公司

关于募投项目使用募集资金结余情况专项说明

按照中国证券监督管理委员会《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督要求》《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等要求，对广东生益科技股份有限公司募投项目使用募集资金及结余情况进行了认真、审慎的核查。具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东生益科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2017]1682号）核准，广东生益科技股份有限公司（以下简称“公司”“生益科技”）于2017年11月24日公开发行了1,800万张可转换公司债券，发行价格为每张100元，募集资金总额为人民币1,800,000,000.00元，实际募集资金净额为人民币1,772,934,905.66元。经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“广会验字[2017]G16041320195号”《验资报告》。

（二）部分募投项目变更情况

2018年5月11日第九届董事会第三次会议和第九届监事会第三次会议、2018年5月28日生益转债2018年第一次债券持有人会议及2018年7月17日2018年第一次临时股东大会审议通过《关于变更可转换公司债券部分募投项目的议案》，根据公司实际经营情况和未来的业务规划与战略规划，为完善公司生产与市场布局，对中部地区进行就近供应、就近服务并快速反应，增强公司的区域优势，在充分考虑项目实施地的配送距离和市场覆盖范围、政策、配套、用工成本与保障等因素，同意公司将“年产1,700万平方米覆铜板及2,200万米商品粘结片建设项目”变更为“年产3,000万平方米覆铜板项目”变更情况如下：

单位：万元人民币

变更情况	项目名称	项目实施主体	实施地点	投资总额	募集资金投入金额
变更前	年产1,700万平方米覆铜板及2,200万米商品粘结片建设项目	生益科技	广东东莞	100,000.00	90,000.00
变更后	年产3,000万平方米覆铜板项目	江西生益	江西九江	212,200.00	90,000.00

因此，根据《广东生益科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》及《关于变更可转换公司债券部分募投项目的议案》，募集资金用于投资以下项目：

单位：万元人民币

项目	项目实施主体	项目投资总额	募集资金承诺投入金额
高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（二期）	陕西生益	101,199.00	70,000.00
年产3,000万平方米覆铜板项目	江西生益	212,200.00	90,000.00
研发办公大楼建设项目	生益科技	29,826.30	17,293.49
合计	-	343,225.30	177,293.49

上述募集资金到位后，全部存放于公司募集资金专户，募集资金的存放、管理和使用均符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》以及相关证券监管法律法规的规定和要求。

（三）使用自有资金对部分募投项目追加投资

单位：万元人民币

项目	原项目投资总额	募集资金承诺投入金额	调整后投资总额	调整后募集资金承诺投入金额	以自有资金追加投资金额
研发办公大楼建设项目	29,826.30	17,293.49	39,245.50	17,293.49	9,419.20

研发办公大楼建设项目追加投资，主要是由于建筑材料和施工价格上涨、新增部分功能需求，以及工程施工过程根据使用功能需求对部分工程进行设计优化调整等原因造成。公司综合考虑以上因素及结合项目建设实际情况，决定使用自有资金9,419.20万元对该募投项目追加投资，项目总投资由29,826.30万元调整为39,245.50万元（其中募集资金投入金额17,293.49万元保持不变），以确保项目顺利建成。

（四）募投项目延期情况

2020年3月23日第九届董事会第二十五次会议和第九届监事会第十九次会议，审议通过了《关于可转债募投项目延期的议案》，项目延期调整情况如下：

序号	募集资金投资项目	调整前达到预定可使用状态日期	调整后后达到预定可使用状态日期
1	高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（二期）	2019年4季度	2020年2季度
2	年产3,000万平方米覆铜板项目	2019年4季度	2020年3季度
3	研发办公大楼建设项目	2020年1季度	2021年1季度

二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，根据中国证监会《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等法律法规的规定，结合公司实际情况，2017年4月21日，公司2016年年度股东大会修订了《广东生益科技股份有限公司募集资金管理制度》。

2017年12月19日，公司与东莞证券股份有限公司（以下简称“东莞证券”）在东莞市分别与中国建设银行股份有限公司东莞市分行、中信银行股份有限公司东莞分行、兴业银行股份有限公司东莞分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”），三方监管协议内容与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

2017年12月27日，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过了《关于设立募投项目实施主体募集资金专户的议案》和《关于对陕西生益科技有限公司进行增资的议案》，同意公司根据募投项目进展情况采用增资方式，将70,000万元募集资金划转至可转换公司债券募投项目“高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（二期）”项目实施主体陕西生益科技有限公司（简称“陕西生益”）在交通银行股份有限公司咸阳分行开立的募集资金专户。公司、陕西生益与东莞证券于2018年1月15日与交通银行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》（以下简称“四方监管协议”），四方监管协议内容与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

2018年7月18日，公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于设立募投项目实施主体募集资金专户的议案》和《关于对全资子公司江西生益科技有限公司进行增资的议案》，同意公司根据募投项目进展情况采用增资方式，将90,000万元募集资金划转至可转换公司债券募投项目“年产3,000万平方米覆铜板项目”实施主体江西生益科技有限公司（简称“江西生益”）在中国建设银行股份有限公司九江开发区支行开立的募集资金专户。公司、江西生益与东莞证券于2018年9月4日与中国建设银行股份有限公司九江市分行签订了四方监管协议，四方监管协议内容与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

公司募集资金集中存放于专户中，实行专户存储、专款专用，协议各方均按照三方监管协议及四方监管协议的规定履行职责。截至2021年6月30日，公司募集资金专项账户的存储情况如下：

开户行	银行账号	账户余额（元）
中国建设银行股份有限公司东莞万江支行	44050177610800000668	9,221,852.78
中信银行股份有限公司东莞分行	8114801012500198246	2,603,773.92
兴业银行股份有限公司东莞分行	395000100100586687	36,838.13
交通银行股份有限公司咸阳分行	614899991010003056406	66,007,425.04
中国建设银行股份有限公司九江开发区支行	36050164016409668899	137,413,338.13
合 计		215,283,228.00

三、本次结项的募投项目募集资金使用与结余情况

公司严格按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》使用募集资金，截至2021年06月30日，结余募集资金余额为21,528.32万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），募集资金使用情况如下：

单位：万元人民币

承诺投资项目	已变更项目， 含部分变更 (如有)	承诺投入金 额(1)	利息收入 扣除手续 费后净额 (2)	累计投入金 额(3)	项目实施 进度	募集资金 结余金额 (4)=(1) +(2)-(3)
高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（二期）	无	70,000.00	579.98	63,718.86	已实施完 毕，已投产	6,861.12
年产 1,700 万平方米覆铜板及 2,200 万平方米商品粘结片建设项目	变更为“年产 3,000 万平方米覆铜板项目”	90,000.00	1,292.95	76,629.43	已实施完 毕，已投产	14,663.52
研发办公大楼建设项目	无	17,293.49	171.28	17,461.09	已实施完 毕，达到可 使用状态	3.68
合计	-	177,293.49	2,044.21	157,809.38		21,528.32

四、募集资金结余的原因

公司“高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目（二期）”、“年产3,000万平方米覆铜板项目”、“研发办公大楼建设项目”3个项目现已建设完毕，募集资金结余的原因：

- 1、公司从项目实际情况出发，合理调整设计和配置资源，有效控制采购成本。
- 2、通过多次市场调研、询价比价、招投标或商务谈判等多种采购过程控制措施，有效的降低投资成本。
- 3、公司合理安排闲置募集资金存放，产生了一定的利息收入。
- 4、募投项目尚未支付的验收款及质保款等。

五、结余募集资金的使用计划

为充分发挥项目结余募集资金的使用效率，为公司和股东创造更大利益，公司拟将结余募集资金（包括利息收入在内的募集资金账户余额）用于永久性补充流动资金。公司在本次永久性补充流动资金后十二个月内不从事证券投资等高风险投资以及为他人提供财务资助。

永久补充流动资金事项实施完成前，募集资金投资项目需支付的尾款等将用募集资金账户的余款支付；上述永久补充流动资金事项实施完成后，募集资金投资项目未来尚需支付的尾款及质保金等由公司自有资金账户支付。

本项议案需提交股东大会审议，受利息收入调整等因素的影响，具体补充流动资金的金额以募集资金专户最终转入自有资金账户实际金额合计数为准。

广东生益科技股份有限公司董事会

二〇二一年八月十三日