



关于广西粤桂广业控股股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况
的鉴证报告

众环专字（2021）0500049号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
募集资金专项报告	
关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告	1

关于广西粤桂广业控股股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2021)0500049号

广西粤桂广业控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的广西粤桂广业控股股份有限公司(以下简称“粤桂股份”)截至2020年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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)和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第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《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》,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,是粤桂股份董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《董事会关于募集资金年度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》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《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》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,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,粤桂股份截至2020年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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)和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第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,在所有重大

本鉴证报告仅供粤桂股份 2020 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年4月8日

广西粤桂广业控股股份有限公司 董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的 专项报告

根据中国证监会发布的《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）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第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，广西粤桂广业控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至2020年12月31日止的募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

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，广西粤桂广业控股股份有限公司（以下简称“粤桂股份”或“本公司”，曾用名“广西贵糖（集团）股份有限公司”）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2019年12月31日止募集资金专户余额	612,535,692.77
加：本年度利息收入	18,273,624.16
减：本年度的账户管理费、手续费	950.00
截至2020年12月31日止募集资金专户余额	630,808,366.93

二、募集资金存放和管理情况

（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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所信息披露业务办理指南第11号——信息披露公告格式第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《广西粤桂广业控股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2020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	630,808,366.93	活期
合计		630,808,366.93	

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. 2018年，本公司募集资金专户中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行（账号：2020002229200066616）的期初余额583,034,621.02元，期末余额597,334,082.05元，期末余额为募集资金专户利息收入14,299,701.03元，扣除本年度账户管理费240.00元后的余额。

5. 2019年，本公司募集资金专户中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行（账号：2020002229200066616）的期初余额597,334,082.05元，期末余额612,535,692.77元，期末余额为募集资金专户利息收入15,202,175.72元，扣除本年度账户管理费565.00元后的余额。

6. 2020年，本公司募集资金专户中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行（账号：2020002229200066616）的期初余额612,535,692.77元，期末余额630,808,366.93元，期末余额为募集资金专户利息收入18,273,624.16元，扣除本年度账户管理费950.00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。

2017 年度，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

本年度募集资金的实际使用情况参见“募集资金使用情况对照表”（附表 1）。

四、变更募集资金投资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。

广西粤桂广业控股股份有限公司董事会

2021 年 4 月 8 日



附表1:

募集资金使用情况对照表

2020年度

编制单位: 广西粤桂广业控股有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金总额				56,409.77		本年度投入募集资金总额					
报告期内变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					
累计变更用途的募集资金总额											
累计变更用途的募集资金总额比例											
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)	截至期末投资进度 (%) (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				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				不适用	不适用	不适用	是	
承诺投资项目小计		56,544.45	56,544.45								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				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, 导致硫铁矿需求量受限。							
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				2019年12月30日, 公司第八届董事会第十一次会议审议通过了《关于子公司广东广业云硫矿业有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意在保证不改变募集资金用途、确保募集资金项目建设资金的前提下, 根据公司的《募集资金管理制度》有关规定, 公司全资子公司云硫矿业使用募集资金不超过30,000万元补充流动资金需求, 期限不超过12个月。全资子公司本次实际使用闲置募集资金补充流动资金金额为人民币500万元。截至2020年12月21日, 全资子公司已将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至公司募集资金专户, 该笔资金使用期限未超过12个月。							
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				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) 审计, 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塘厂支行(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塘厂支行(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。 4.2018年, 本公司募集资金专户中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行(账号: 2020002229200066616) 支出账户管理费、手续费240.00元。募集资金专户期末余额597,334,082.05元。 5.2019年, 本公司募集资金专户中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行(账号: 2020002229200066616) 支出账户管理费、手续费565.00元。募集资金专户期末余额612,535,692.77元。 6.2020年, 本公司募集资金专户中国工商银行股份有限公司云浮硫铁矿支行(账号: 2020002229200066616) 支出账户管理费、手续费950.00元。募集资金专户期末余额630,808,366.93元。							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				不适用							