

东莞金太阳研磨股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2021]006404 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

东莞金太阳研磨股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告
(2020 年度)

	目 录	页 次
一、	募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、	东莞金太阳研磨股份有限公司 2020 年度募集 资金存放与使用情况的专项报告	1-6

募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2021]006404 号

东莞金太阳研磨股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的东莞金太阳研磨股份有限公司（以下简称金太阳公司）《2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

一、董事会的责任

金太阳公司董事会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》（证监会公告[2012]44 号）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确和完整，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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对金太阳公司募集资金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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对金太阳公司募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、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。

三、鉴证结论

我们认为，金太阳公司募集资金专项报告在所有重大方面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》（证监会公告[2012]44 号）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了金太阳公司 2020 年度募集资金存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金太阳公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为金太阳公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

何祚文

中国注册会计师：

刘伟明

二〇二一年四月二十二日

东莞金太阳研磨股份有限公司 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准东莞金太阳研磨股份有限公司首次公开发行股票
的批复》证监许可[2016]3233 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商申
万宏源证券承销保荐有限责任公司于 2017 年 1 月 18 日向社会公众公开发行普通股（A 股）
股票 2,230 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 8.36 元。截至 2017 年 1 月 24 日止，
本公司共募集资金 186,428,000.00 元，扣除发行费用 28,854,000.00 元，募集资金净额
157,574,000.00 元。

截止 2017 年 1 月 24 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务
所以“大华验字[2017]000037 号”验资报告验证确认。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 139,685,427.09 元，其中：公
司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 0.00 元；于 2017 年 1
月 24 日起至 2019 年 12 月 31 日止使用募集资金 59,128,884.88 元，本年度使用募集资金
80,556,542.21 元。募集资金专户理财产品收益 1,1684,998.61 元，银行账户余额产生的利
息收入 1,212,850.54 元，银行手续费、维护费等支出 4,314.68 元。截止 2020 年 12 月 31
日，募集资金余额为人民币 30,782,107.38 元。

二、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《中华人民共和国公司
法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业
板上市公司规范运作指引》、《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》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《东莞金太阳研磨股份有限公司募集资金
专项存储及使用管理制度》以下简称“募集资金专项存储及使用管理制度”），该制度经本公
司 2014 年第一次临时股东大会表决通过。公司于 2020 年 8 月 17 日召开第三届董事会第十
次会议、2020 年 9 月 18 日召开 2020 年第一次临时股东大会表决通过了《关于修订〈募集资
金专项存储及使用管理制度〉的议案》。

根据《募集资金专项存储及使用管理制度》的要求，并结合公司经营需要，2017 年 3

月，本公司及保荐人申万宏源证券承销保荐有限责任公司分别与中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行、兴业银行股份有限公司东莞支行、招商银行股份有限公司东莞南城支行签署了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用。根据创业板上市公司规范运作指引的规定：公司一次或者十二个月内累计从专户中支取的金额超过一千元人民币或者募集资金净额的 10%的，公司及商业银行应当及时通知保荐机构。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截至 2020 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国工商银行股份有限公司东莞大岭山支行	2010027329200352497	28,964,600.00	1,198,514.58	活期存款
			13,000,000.00	理财产品(注 2)
兴业银行股份有限公司东莞支行	395110100100129908	51,533,300.00	8,460,878.48	活期存款
招商银行股份有限公司东莞南城支行	769904619010335	90,330,100.00	1,122,714.32	活期存款
			7,000,000.00	定期存款(注 2)
合计(注 1)		170,828,000.00	30,782,107.38	

注 1：募集资金专户初时存放金额为 170,828,000.00 元；系金太阳发行股票募集股款 186,428,000.00 元，扣除承销保荐费 15,600,000.00 元后存入本公司募集资金专户的金额。

注 2：公司于 2020 年 4 月 20 日召开第三届董事会第八次会议、2020 年 5 月 15 日召开 2019 年度股东大会审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额不超过人民币 4,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理。截止 2020 年 12 月 31 日，公司利用闲置募集资金进行现金管理的总金额为 2,000 万元。

注 3：《募集资金使用情况表》中募集资金结余金额与募集资金专项账户余额的差异，系利息、账户维护费等累计形成的金额。

三、2020 年度募集资金的使用情况

详见附表《募集资金使用情况表》。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

详见附表《变更募集资金投资项目情况表》

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。

东莞金太阳研磨股份有限公司（盖章）

二〇二一年四月二十二日

附表

募集资金使用情况表

编制单位：东莞金太阳研磨股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		本年度投入募集资金总额		8,055.66						
报告期内变更用途的募集资金总额		7,000.00								
累计变更用途的募集资金总额		7,000.00		13,968.54						
累计变更用途的募集资金总额比例		44.42								
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. 年产 800 万平方米高档涂附磨具项目	是	7,707.61	707.61	159.66	597.74	84.47	2021 年 12 月 31 日	不适用	不适用	是
2. 收购金太阳精密 34% 股权	否	---	7,000.00	7,000.00	7,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
3. 年产 300 万平方米超精细研磨材料项目	否	5,153.33	5,153.33	463.49	4,661.72	90.46	2021 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
4. 研发中心建设项目	否	2,896.46	2,896.46	432.51	1,709.08	59.01	2021 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	---	15,757.40	15,757.40	8,055.66	13,968.54	---	---	不适用	---	---
合计	---	15,757.40	15,757.40	8,055.66	13,968.54	---	---	---	---	---
1、年产 800 万平方米高档涂附磨具项目已经股东大会批准部分变更，原生产用房部分终止改为投入公司“收购金太阳精密 34% 股权”项目；变更后该项目剩余募集资金继续用于投入该项目中办公用房部分，目前办公用房因莞番高速公路施工影响装修环节较为缓慢。 2、年产 300 万平方米超精细研磨材料项目生产用房已进入最后产线验证环节，因莞番高速公路施工影响装修环节较为缓慢。 3、研发中心建设项目”研发大楼主体工程已经完成，基本实验设备已购置，部分设备已调试并使用，但莞番高速公路施工影响设备安装调试和装修环节较为缓慢。 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体募投项目） 因莞番高速公路第四合同段施工需对途经山体进行爆破，公司募投项目地处爆破周边，为保证装修质量，保护设备试验成果，防止增加装修维护成本和设备调试费用，更好保障公司及股东的利益，经审慎论证后对项目进度规划进行了延期调整。 公司 2021 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将以上项目进行延期。										

东莞金太阳研磨股份有限公司
2020 年度
募集资金存放与使用情况专项报告

项目可行性发生重大变化的情况说明	“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”原生产用房部分可行性发生重大变化，原因如下：公司上市后，内部环境和外部环境均发生了变化，该项目相关产品为公司现有主要业务的扩张，如继续按上市时项目计划实施，可能造成资金、资源占用，投资后会增加摊销、折旧等费用，直接影响公司的利润。目前，该项目已履行部分变更程序，详见变更募集资金投资项目情况表。
超募资金的金额、用途及使用进展	不适用
募集资金投资项目实施地点变更	不适用
募集资金投资项目实施方式调整	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换	不适用
闲置募集资金暂时补充流动资金	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	1. 2019 年度股东大会审议通过了《关于公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额不超过人民币 4,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理。截止报告期末，该事项进展正常。 2. 其余未使用的募集资金存放于对应募集资金账户中，用于募集资金投资项目后期支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

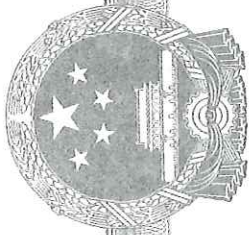
附表

变更募集资金投资项目情况表

编制单位：东莞金太阳研磨股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额 (1)	本年度实际 投入金额	截至期末实际 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	变更后的项目 可行性是否发 生重大变化
收购金太阳精密 34%股 权	年产 800 万平方米高档 涂附磨具项目	7,000.00	7,000.00	7,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
合计	-	7,000.00	7,000.00	7,000.00	100.00	---	---	---	---
<p>变更原因：公司上市后，内部环境和外部环境均发生了变化，“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”相关产品为公司现有主要业务的扩张，如继续按上市时项目计划实施，可能造成资金、资源占用，投资后会增加摊销、折旧等费用，直接影响公司的利润。同时，新项目“收购金太阳精密 34%股权”，转让方主要交易对方承诺，标的公司 2019 年、2020 年、2021 年需实现的净利润（以扣除非经常性损益后的净利润和净利润孰低为准），分别不低于 3,000 万元、5,300 万元和 5,600 万元，保障了新项目能够为公司和股东带来较好的投资收益。综上，公司为进一步提高募集资金使用效率，增厚股东投资收益，实施了本次变更。</p> <p>决策程序：公司分别于 2019 年 11 月 29 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，2019 年 12 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途用于收购股权的议案》，批准将“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”中 7,000 万元募集资金投入新项目“收购金太阳精密 34%股权”。以上情况详见《关于变更部分募集资金用途用于收购股权的公告》（公告编号：2019-064）。</p> <p>后续进展：变更募集资金用途的资金公司已按协议约定汇入与出让方协议约定的账户，并已办理完与出让方办理完收购东莞市金太阳精密技术有限公司 34%股权的交割及工商变更登记手续。以上情况详见《关于收购控股子公司权益进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-010）。</p>									
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体募投项目）</p> <p>不适用</p>									
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p> <p>不适用</p>									



营业执照

(副本)(7-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2021年02月04日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书序号: 0000093

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

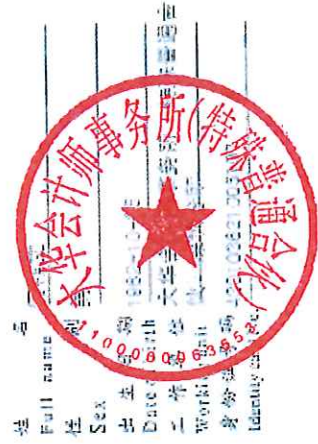
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



姓 Full name
性 Sex
出生 Date of Birth
工作 Work
身份证号 Identity Card No.



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 440300020044
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 01 月 30 日
Date of Issue



何祥文
440300020044
深圳市注册会计师协会

下
ter

日
41



姓名: 刘伟明
Full name: Liu Weiming
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1981-07-10
Date of birth: 1981-07-10
工作单位: 深圳中洲会计师事务所
Working unit: Shenzhen Zhongzhou CPAs
身份证号: 440305198107100033
Identity card no.: 440305198107100033

深圳中洲会计师事务所(特殊普通合伙)
SHENZHEN ZHONGZHOU CPAS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration



刘伟明

110001610311
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110001610311
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳中洲会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年 07月 04日
Date of Issuance