

双乐颜料股份有限公司

鉴证报告

**2021 年度**

# 关于双乐颜料股份有限公司 2021年度募集资金存放与使用情况 专项报告的鉴证报告

信会师报字[2022]第ZA10741号

双乐颜料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的双乐颜料股份有限公司（以下简称“双乐颜料”）2021年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

## 一、董事会的责任

双乐颜料股份有限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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、准确、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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

### 三、工作概述

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。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，在所有重大方面如实反映双乐颜料股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

### 四、鉴证结论

我们认为，双乐颜料股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了双乐颜料股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况。

## 五、报告使用限制

本报告仅供双乐颜料股份有限公司为披露2021年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二二年四月十一日

## 双乐颜料股份有限公司 2021年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据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（2022年修订）》（证监会公告（2022）15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定，本公司就2021年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

### 一、募集资金基本情况

双乐颜料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2057号”《关于同意双乐颜料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票25,000,000.00股，每股面值1.00元，合计增加注册资本人民币25,000,000.00元。每股发行价格为人民币23.38元，共募集资金人民币584,500,000.00元，扣除各项发行费用人民币66,069,970.10元后的剩余募集资金人民币518,430,029.90元。

上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2021年7月23日出具信会师报字[2021]第ZA15214号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

截至2021年12月31日止，本公司使用IPO募集资金情况如下：

项 目	金额（人民币元）
收到募集资金	584,500,000.00
减：支付发行费用	66,069,970.10
募集资金净额	518,430,029.90
减：置换预先已投入募投项目的自筹资金	269,091,265.31
募投项目使用资金	198,713,048.11
闲置募集资金暂时补充流动资金	60,084,378.53
支付手续费	1,284.20
支出小计	527,889,976.15
加：利息收入	99,815.64
归还暂时补充流动资金的闲置资金	10,000,000.00
收入小计	10,099,815.64

项 目	金额（人民币元）
截至 2021 年 12 月 31 日募集资金余额	639,869.39

## 二、 募集资金存放和管理情况

为规范本公司募集资金的使用与管理，保护广大投资者的合法权益，提高募集资金使用效益，根据中国证监会、深圳证券交易所对募集资金管理的法律法规和规范性文件及本公司章程的相关规定，本公司制订了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用及实际使用情况的监督等方面均做出具体明确的规定。

### 首次公开发行募集资金

本公司严格按照《募集资金管理办法》的规定开设了三个募集资金存储专户。募集资金到位后，本公司和东兴证券股份有限公司与江苏兴化农村商业银行张郭支行、中国农业银行兴化张郭支行、交通银行泰州兴化支行分别签订《募集资金专户存储三方监管协议》。该监管协议与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照执行。

2021年7月5日及2021年7月7日，子公司双乐颜料泰兴市有限公司（以下简称“双乐泰兴”）分别在中国银行股份有限公司泰兴支行和招商银行股份有限公司泰州分行开设募集资金存储专户。本公司及双乐泰兴和东兴证券股份有限公司与中国银行股份有限公司泰兴支行、招商银行股份有限公司泰州分行分别签订了《募集资金三方监管协议》，该监管协议与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，双乐颜料泰兴市有限公司在使用募集资金时已经严格遵照执行。

2021年8月，本公司将交通银行泰州兴化支行（账号76700898901300012530）中的募集资金34,843.00万元转入双乐泰兴的募集资金存储账户。

本公司在江苏兴化农村商业银行张郭支行、中国农业银行兴化张郭支行、交通银行泰州兴化支行开立的募集资金专户募集资金已按规定使用完毕，上述募集资金专项账户不再使用，公司已分别于2021年11月11日、2021年11月12日、2021年11月10日办理完成了此三个募集资金专项账户的注销手续。公司与江苏兴化农村商业银行张郭支行、中国农业银行兴化张郭支行、交通银行泰州兴化支行、东兴证券股份有限公司签订《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。

子公司双乐颜料泰兴市有限公司在招商银行股份有限公司泰州分行开立的募集资金专户募集资金已按规定使用完毕，上述募集资金专项账户不再使用，公司已于2021年11月16日办理完成了此募集资金专项账户的注销手续。公司与招商银行股份有限公司

公司泰州分行、东兴证券股份有限公司签订《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。

截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金专户存储情况如下：

开户人	开户银行名称	银行账号	期末金额 (人民币元)
双乐颜料泰兴市有限公司	中国银行股份有限公司泰兴支行	517076378644	639,869.39

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

本年内，本公司募集资金实际使用情况如下：

#### (一) 募集资金投资项目的资金使用情况

本报告期内，本公司实际使用募集资金人民币 46,780.43 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 46,780.43 万元。

2021 年度募集资金实际使用情况详见附表 1 《募集资金使用情况对照表》。

#### (二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司不存在集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

#### (三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

根据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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等文件的规定，本公司决定以募集资金置换本公司预先投入募集资金投资项目资金。

截止 2021 年 7 月 31 日止，本公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额为 26,909.13 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对本公司本次募投项目预先投入的自筹资金情况进行了专项审核，并已于 2021 年 8 月 13 日出具信会师报字[2021]第 ZA15309 号《关于双乐颜料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项鉴证报告》。本公司于 2021 年 8 月 16 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计金额为 26,909.13 万元。

截至 2021 年 7 月 31 日止，公司使用募集资金实际置换预先投入的自筹资金具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	拟使用募集资金 金额	自筹资金 实际投入
1	年产 22,600 吨酞菁颜料项目	36,843.00	26,909.13
2	补充营运资金和偿还银行贷款	15,000.00	
	合计	51,843.00	26,909.13

注：子公司双乐颜料泰兴市有限公司为年产 22,600 吨酞菁颜料项目的项目投资方，同时也是预先投入该项目资金的实施主体，本次年产 22,600 吨酞菁颜料项目募集资金置换为置换截至 2021 年 7 月 31 日双乐颜料泰兴市有限公司实际预先投入的项目资金。

#### (四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2021 年 8 月 6 日召开了第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金。

经审议，为提高公司整体资金使用效率，降低财务费用，同时在确保募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，公司决定使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，该笔资金仅限于公司主营业务相关的生产经营使用，最高额度不超过人民币 10,000.00 万元（含本数），使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内。公司将根据募投项目实际资金需求，逐笔归还本次用于暂时补充流动资金的募集资金。

本报告期内，本公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金共计人民币 6,008.44 万元，归还人民币 1,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日止，公司用于暂时补充流动资金的募集资金尚有人民币 5,008.44 万元未归还公司募集资金账户。

#### (五) 节余募集资金使用情况

本公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目。

#### (六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用情况。

#### (七) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至本报告期末，尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户中。

## (八) 募集资金使用的其他情况

由于本次公开发行股票实际募集资金净额人民币 51,843.00 万元少于已披露的招股说明书中募投项目拟投入的募集资金金额人民币 65,195.03 万元，为保障募集资金投资项目的顺利实施，公司根据实际募集资金净额，结合募投项目的实际情况，在不改变募集资金用途的情况下，对募投项目拟投入募集资金金额进行相应调整，具体情况如下：

序号	项目名称	项目投资总额	调整前拟使用募集资金	调整后拟使用募集资金
1	年产 22,600 吨酞菁颜料项目	75,151.65	50,195.03	36,843.00
2	补充营运资金和偿还银行贷款	15,000.00	15,000.00	15,000.00
	合计	90,151.65	65,195.03	51,843.00

## 四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，本公司募集资金投资项目未发生变更。

## 五、 募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况，已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

## 六、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2022 年 4 月 11 日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

双乐颜料股份有限公司董事会

二〇二二年四月十二日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 双乐颜料股份有限公司

2021 年度

单位: 人民币万元

募集资金总额		51,843.00				本年度投入募集资金总额		46,780.43			
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		46,780.43			
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. 年产 22,600 吨酞菁颜料项目	否	50,195.03	36,843.00	31,780.43	31,780.43	86.26	2021 年 12 月 10 日	不适用	不适用	否	
2. 补充营运资金和偿还银行贷款	否	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计		65,195.03	51,843.00	46,780.43	46,780.43	90.23					
超募资金投向											
1.											
...											

归还银行贷款（如有）									
补充流动资金（如有）									
...									
超募资金投向小计									
合计		65,195.03	51,843.00	46,780.43	46,780.43				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化情况								
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	公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金款项共计 26,909.13 万元，并于 2021 年 8 月 16 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2021 年 8 月 6 日召开了第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金。公司同意使用不超过人民币 10,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内。								

	<p>公司将根据募投项目实际资金需求，逐笔归还本次用于暂时补充流动资金的募集资金。本报告期内，本公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金共计人民币 6,008.44 万元，归还人民币 1,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日止，公司用于暂时补充流动资金的募集资金尚有人民币 5,008.44 万元未归还公司募集资金账户。</p>
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	截至本报告期末，尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无