

前次募集资金使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，昆山亚香香料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“亚香股份”）截至2024年1月31日前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金情况

（一）前次募集资金数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意昆山亚香香料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕892号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）股票2,020.00万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币35.98元/股，募集资金总额为人民币726,796,000.00元，扣除发行费用人民币64,701,898.50元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币662,094,101.50元。上述募集资金已划至公司指定账户，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已于2022年6月17日对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2022]215Z0028号）。

（二）资金在专项账户的存放情况

截至2024年1月31日，公司募集资金专项账户开立和存储情况如下：

单位：元

账户名称	银行名称	银行账号	单位活期	结构性存款	募集资金余额
南通亚香食品科技有限公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司震川支行	2010020082126（注①）	—	—	—
昆山亚香香料股份有限公司	苏州银行股份有限公司昆山千灯支行	51574200001157（注②）	—	—	—
昆山亚香香料股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行	8907007880150002774（注②）	—	—	—
昆山亚香香料股份有限公司	中信银行股份有限公司昆山支行	8112001012800613391（注②）	—	—	—
南通亚香食品科技有限公司	中信银行股份有限公司昆山支行	8112001013000666623（注①）	—	—	—
昆山亚香香料股份有限公司	中国工商银行股份有限公司昆山千灯支行	1102023729000124558（注②）	—	—	—
昆山亚香香料股份有限公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司震川支行	2010020082068	0.00	0.00	0.00
昆山亚香香料股份有限公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司震川支行	2010020212038（注③）	1,412,177.32	100,000,000.00	101,412,177.32

账户名称	银行名称	银行账号	单位活期	结构性存款	募集资金余额
昆山亚香香料股份有限公司	招商银行股份有限公司 昆山支行	512902852310401	0.00	0.00	0.00
合计			1,412,177.32	100,000,000.00	101,412,177.32

注：①南通亚香食品科技有限公司在江苏昆山农村商业银行股份有限公司震川支行和中信银行股份有限公司昆山支行开立的募集资金专户已于 2023 年注销，注销日账户余额为 0 元；②亚香股份公司在苏州银行股份有限公司昆山千灯支行开立的募集资金专户、上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行开立的募集资金专户、中信银行股份有限公司昆山支行开立的募集资金专户、中国工商银行股份有限公司昆山千灯支行开立的募集资金专户已于 2023 年注销，注销日的账户余额全部转入公司在江苏昆山农村商业银行股份有限公司震川支行开立募集资金专户（账号：2010020082068）；③ 2023 年 7 月，亚香股份在江苏昆山农村商业银行股份有限公司震川支行开立银行存款账户（账号：2010020212038），作为“亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目”的募集资金专用账户。④ 2024 年 1 月 26 日，公司通过江苏昆山农村商业银行股份有限公司震川支行募集资金专户向泰国 UOB Plaza Bangkok Main Br. 银行(账号:6991914878 和 6999012431)境外账户转出人民币 60,000,000.00 元用于支付泰国亚香募投项目的建设资金，截至 2024 年 1 月 31 日，已支付 13,594,619.19 元，余额为 46,405,380.81 元。截至 2024 年 1 月 31 日，公司合计剩余募集资金余额为 147,817,558.13 元。

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况

本公司承诺的投资项目为 6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目，前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

1、变更募集资金投资项目的的基本情况

公司基于市场环境的变化并结合公司长期发展需要和整体规划等因素，将“6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目”尚未使用的剩余募集资金和该项目募集资金累计产生的利息净收入投资于“亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目”。根据公司制定的香兰素产品压降计划，在公司香兰素产品或其生产工艺被调出《环境保护综合名录》前，本次变更用途的募集资金不用于投建“亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目”中香兰素产品生产线。

具体变更情况如下：

单位：万元

变更前			变更后	
项目	已投入募集资金金额	尚未使用募集资金金额	项目	募集资金投入金额
6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目	16,463.13	22,138.62	亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目	22,138.62

注：以上募集资金专户余额不包括超募资金。尚未使用募集资金金额包含利息收入。

2、变更募集资金投资项目的原因为

（1）原募投项目计划和实际投资情况

原募集资金投资项目“6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目”系公司进行充分市场调研，并经过严格、详尽的可行性论证之后所确定。项目建设目的系扩大公司香料的生产规模，解决公司主要产品面临的产能瓶颈对公司发展的制约，以满足全球香料香精市场快速增长的需求。该项目通过全资子公司南通亚香食品科技有限公司（简称“南通亚香”）实施，项目实施地为南通市经济技术开发区南通亚香所在厂区内。

该项目原计划投资金额 43,255.49 万元，使用募集资金 38,000 万元，计划项目建设期为 24 个月。项目一期于 2021 年 12 月建设达到预计可使用状态，累计投入募集资金 16,463.13 万元，投资进度完成 43.32%。

（2）募集资金用途变更原因

公司 IPO 申请注册阶段，为了响应国家遏制“高耗能、高排放”项目盲目发展的环保要求，公司出具了主要产品香兰素的压降计划。根据该压降计划，原募投项目中涉及香兰素产品新增产能将调整为其他适销产品产能。公司严格执行压降计划生产和销售香兰素产品。但香兰素产品作为公司主要产品，产能较大，系公司重要利润来源。公司以多品种、小规模模式生产和销售产品，原募投项目新建香兰素产能消化为其他适销产品需要一定周期。此外，随着国家对环保的要求日益严格及环保标准的提高，项目环保投入随之增加，从而影响项目实施进度和收益水平。目前，原募投项目二期项目建设进度缓慢。

鉴于国内环保要求日益趋严，公司将利润贡献水平较高的主要产品的部分产能转移至营商环境、环保政策等要求相对宽松的地区，运营成本更具竞争优势。低成本、规模

化的经营策略有利于加强客户稳定性，提升公司盈利能力。

另外，公司部分香料产品的出口地为美国，受中美贸易摩擦影响，公司出口美国产品平均承担约 20-25%左右的关税。如公司产品的生产与销售均转移至国外，则该产品将视同从其他国家对美国出口，不适用美国对华加征关税的政策。由此，不考虑其他因素，生产销售地的变化将有利于增厚上市公司业绩。

新募投项目“亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目”的实施地点为泰国，实施主体为全资子公司亚香生物科技（泰国）有限公司（以下简称“泰国亚香”）。公司结合下游客户群体构成以及未来发展规划，综合分析香精香料市场现状及未来发展趋势，拟通过该项目减少贸易摩擦风险，扩宽业务辐射范围，并购买先进的生产设备扩大产能，形成规模效应，降低生产成本，进一步提高公司经济效益。

综上，为了统筹安排公司整体产品产能，适配客户产品需求，消化中美贸易摩擦导致的关税成本，公司需要对原募集资金用途进行调整。公司将募集资金用途变更用于新项目，符合公司发展战略，有利于保护公司及股东的利益。

3、履行的审议程序及相关意见

募集资金投资项目变更事项已经公司 2023 年 5 月 29 日第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议以及 2023 年 6 月 14 日召开的 2023 年第一次临时股东大会分别审议通过，独立董事发表了明确的同意意见，同日保荐机构对变更募集资金用途的事项无异议，同时履行了公开信息披露义务。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

1、前次募集资金投资项目对外转让情况

截至 2024 年 1 月 31 日，公司前次募集资金投资项目不存在对外转让的情况。

2、前次募集资金投资项目置换情况

公司于 2022 年 7 月 14 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，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 204,631,274.63 元及已支付发行费用 8,623,961.14 元，共计 213,255,235.77 元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对上述置换预先投入自筹资金事项进行了专项审核，并出具了《关于昆山

亚香香料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2022]215Z0266号）。

（四）闲置募集资金情况说明

根据公司2022年7月14日第三届董事会第四次会议和第三届监事会第二次会议以及2022年8月1日召开的2022年第二次临时股东大会，分别审议通过的《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，公司在不影响募投项目建设和使用、确保资金安全的前提下，使用不超过人民币31,000万元人民币（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币35,000万元人民币（含本数）的自有资金进行现金管理，自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效，在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

根据公司2023年2月1日第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议分别审议通过的《关于追认及增加使用闲置募集资金进行现金管理额度的议案》，公司对超额使用469万元闲置募集资金进行现金管理的事项进行追认，并增加480万元使用闲置募集资金进行现金管理的额度，额度由人民币31,000万元（含本数）增加至人民币31,480万元（含本数），其中，31,000万元有效期至2023年8月1日；480万元有效期自本次董事会审议通过之日起至2024年2月1日。

根据公司2023年8月24日第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议以及2023年9月12日召开的2023年第二次临时股东大会，分别审议通过的《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司及子公司使用不超过人民币28,000万元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效，在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

截至2024年1月31日，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额10,000万元。

（五）超募资金使用情况

1、用超募资金永久补充流动资金情况

公司首次公开发行股票超募资金总额为142,094,101.50元。

公司于2022年7月14日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第二次会议，于2022年8月1日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分

超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 4,260.00 万元超募资金永久补充流动资金。2022 年 8 月 5 日，公司使用超募资金 4,260.00 万元完成永久补充流动资金。

公司于 2023 年 8 月 24 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议，于 2023 年 9 月 12 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,260.00 万元永久性补充流动资金。2023 年 9 月 19 日，公司使用超募资金 4,260.00 万元完成永久补充流动资金。

2、使用剩余超募资金增加募投项目投入募集资金金额的情况

公司于 2023 年 12 月 22 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议以及 2024 年 1 月 10 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用剩余超募资金增加募投项目拟投入募集资金金额的议案》，同意将剩余 5,998.35 万元（含利息收入）超募资金全部投入到“亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目”。

本次募投项目拟投入募集资金金额调整后，公司首次公开发行股票募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

项目	项目投资总额	调整前募集资金投入金额	调整后募集资金投入金额
亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目	30,701.81(注)	22,138.62	28,136.97
偿还银行贷款项目	4,000.00	4,000.00	4,000.00
补充流动资金项目	10,000.00	10,000.00	10,000.00
6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目	43,255.49	16,463.13	16,463.13
合计	87,957.30	52,601.75	58,600.10

注：“亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目”项目总投资为 4,290 万美元，以 2023 年 6 月 14 日美元兑人民币汇率折算（1:7.1566），该项目投资总额为人民币 30,701.81 万元。

（六）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

单位：万元

投资项目	承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	差异	原因说明
6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目	38,000.00	16,463.13	21,536.87	该募投项目已变更为“亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目”

亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目	28,136.97	13,329.02	14,807.95	项目尚在建设期
----------------------	-----------	-----------	-----------	---------

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

原募集资金投资项目“6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目”一期于 2021 年 12 月达到预计可使用状态。因该项目涉及香兰素产品生产线建设，根据公司 IPO 注册阶段出具的香兰素产品压降计划，针对该项目已建的涉及香兰素产品生产线需要根据产品品类调整对设备进行改造，并重新进行安全生产验收。该项目于 2023 年 8 月通过试生产验收手续，试生产验收的延迟影响了原募投项目的达产时间，无法与武穴坤悦生物科技有限公司、江西亚香香料有限公司形成完整的协同产能。因此报告期实现效益不能与项目整体预计实现效益进行比较。

截至报告期末“亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目”处于建设初期，故尚未产生效益。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

截至 2024 年 1 月 31 日，本公司前次募集资金不存在以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

截至 2024 年 1 月 31 日，本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中的内容不存在差异

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实现效益情况对照表

昆山亚香香料股份有限公司董事会

2024 年 2 月 21 日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2024 年 1 月 31 日

编制单位：昆山亚香香料股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：66,209.41（注①）						已累计使用募集资金总额：52,312.15				
变更用途的募集资金总额：28,136.97						各年度使用募集资金总额：				
						2022 年：34,723.13				
						2023 年：13,108.89				
变更用途的募集资金总额比例：42.50%						2024 年 1 月：4,480.13				
						投资项目		募集资金投资总额		
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	6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目	6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目	38,000.00	16,463.13	16,463.13	38,000.00	16,463.13	16,463.13	0.00	2021 年 12 月 (项目一期)
2	偿还银行贷款项目	偿还银行贷款项目	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	0.00	不适用
3	补充流动资金项目	补充流动资金项目	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	不适用
4	亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目	亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目	不适用 (注②)	28,136.97	13,329.02	不适用 (注②)	28,136.97	13,329.02	14,807.95	2024 年 12 月
5	超募资金项目	补充流动资金项目	不适用	8,520.00	8,520.00	不适用	8,520.00	8,520.00	0.00	不适用

注：①此处募集资金总额为扣除与本次发行有关的发行费用（不含增值税）后的募集资金净额。②亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目系变更后的新募集资金投资项目。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2024 年 1 月 31 日

编制单位：昆山亚香香料股份有限公司

金额单位：人民币元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近两年一期实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2022 年	2023 年	2024 年 1 月		
1	6,500t/a 香精香料及食品添加剂和副产 15 吨肉桂精油和 1 吨丁香轻油和 20 吨苧烯项目	不适用	项目完全建成达产后，投资财务内部收益率（税后）为 20.35%，投资回收期（税后，含建设期）为 6.68 年	-1,324.42	-2,100.21	-94.18	-3,518.81	不适用（注）
2	偿还银行贷款项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	补充流动资金项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目	不适用	项目完全建成达产后，投资财务内部收益率（税后）为 22.28%，投资回收期（税后，含建设期）为 6.99 年	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：详见本报告之“三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明”。