

雅本化学股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2014]004809号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

雅本化学股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

(截至 2014 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	雅本化学股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-6
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2014]004809号

雅本化学股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的雅本化学股份有限公司（以下简称“雅本化学”）编制的截至 2014 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

雅本化学董事会的责任是按照中国证监会《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》（证监会令第 100 号）及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定编制截至 2014 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》，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雅本化学《前次募集资金使用情况专项报告》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，以对雅本化学前次募集资金使用情况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。选择的鉴证程序取决于我们的职业

判断，包括对由于舞弊或错误导致的前次募集资金使用情况报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，雅本化学董事会编制截至 2014 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，在所有重大方面公允反映了雅本化学截至 2014 年 6 月 30 日止前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供雅本化学申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为雅本化学证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 吕秋萍

中国 北京

中国注册会计师： 陈春晖

二〇一四年九月三十日

雅本化学股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准苏州雅本化学股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》“证监许可[2011] 1312 号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股 2,270 万股，每股发行价格为 22.00 元，募集资金总额为 499,400,000.00 元，扣除各项发行费用 56,026,458.93 元后，实际募集资金净额为 443,373,541.07 元。以上募集资金已经上海上会会计师事务所有限公司于 2011 年 9 月 1 日出具的“上会师报字(2011)第 1788 号”《验资报告》确认。根据本公司《招股说明书》，本公司计划对 1 个具体项目使用募集资金，共计 205,971,900.00 元，本次超额募集资金为 237,401,641.07 元，最终确定增加的资本公积总额为 420,673,541.07 元。

截至 2014 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金 455,093,282.31 元，累计利息收入 11,729,909.92 元，累计支付银行手续费 10,168.68 元。截至 2014 年 6 月 30 日止，公司募集资金余额应为 0.00 元，募集资金余额实际为 0.00 元。超额募集资金应为 0.00 元，超额募集资金余额实际为 0.00 元。

金额单位：人民币元

开户银行	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国银行股份有限公司 太仓港区支行	458558645030	205,971,900.00		活期存款
	489758878077			定期存款
募集资金小计		205,971,900.00		
太仓农村商业银行浏家 港支行	7066401061120100099845	237,401,641.07		活期存款
	7066401061120300017538			定期存款
	7066401061120300017669			定期存款
	7066401061120300017407			定期存款
	7066401061120300023951			定期存款
	7066401061120300024082			定期存款
	7066401061120300024406			定期存款
	70664010661120300026688			定期存款
	70664010661120300026557			定期存款
超募资金小计		237,401,641.07		
合计		443,373,541.07		

说明：

为了提高资金存款收益，本公司开设了从属于募集资金账户的定期存款账户，该账户纳入本公司募集资金账户统一管理，不得用于结算或提取现金，到期后该账户内的资金只能转入募集资金专户。

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：		44,337.35	已累计使用募集资金总额：		45,509.33					
			各年度使用募集资金总额：							
变更用途的募集资金总额：		11,706.83	2011 年：		11,949.72					
变更用途的募集资金总额比例：		26.40%	2012 年：		24,216.29					
			2013 年：		3,935.32					
			2014 年 1-6 月：		5,408.00					
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用 状态日期（或截止日 项目完工程度）	
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(注 7)
1	年产 217 吨医药中间 体建设项目(注 1)	年产 217 吨医药中间 体建设项目	20,597.19	8,890.36	8,890.36	20,597.19	8,890.36	8,890.36		2013 年 4 月 30 日
2		南通雅本化学有限公 司新建化工生产项目		6,000.00	6,000.00		6,000.00	6,000.00		
3		永久补充流动资金		5,706.83	6,260.97		5,706.83	6,260.97	554.14	
	承诺投资项目小计		20,597.19	20,597.19	21,151.33	20,597.19	20,597.19	21,151.33	554.14	

续

序号	投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额(注 7)	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
	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		
4		归还银行贷款(注 2)		4,650.00	4,650.00		4,650.00	4,650.00		
5		收购南通朝霞精细化工有限公司(注 3)		4,800.00	4,800.00		4,800.00	4,800.00		2012 年 7 月 10 日
6		向南通雅本缴纳注册资本(注 4)		4,500.00	4,500.00		4,500.00	4,500.00		2012 年 9 月 20 日
7		预付江苏建农植物保护有限公司股权款(注 5)		10,000.00	10,000.00		10,000.00	10,000.00		2014 年 1 月 17 日
		补充流动资金(注 6)		408.00	408.00		408.00	408.00		
	超募资金投向小计			24,358.00	24,358.00		24,358.00	24,358.00		
	合计		20,597.19	44,955.19	45,509.33	20,597.19	44,955.19	45,509.33	554.14	

注 1：2013 年 5 月 7 日本公司募集资金投资项目“年产 217 吨医药中间体建设项目”结余资金变更为“新建化工生产项目”和永久补充流动资金，项目变更后投资总额由 20,597.19 万元变更为 8,890.36 万元，变更用途的募集资金金额为 11,706.83 万元。详见本报告“二/（二）前次募集资金实际投资项目变更情况”。

注 2: 2011 年 9 月 14 日, 公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款的议案》, 决定使用超额募集资金偿还银行贷款 4,650 万元。独立董事、监事会分别发表了独立意见, 东方证券股份有限公司发表了专项核查意见。2011 年度, 公司已使用超额募集资金 4,650 万元偿还银行贷款。

注 3: 2011 年 12 月 7 日, 公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购南通朝霞精细化工有限公司股权的议案》以及 2012 年 1 月 4 日, 公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于变更使用部分超募资金收购南通朝霞精细化工有限公司股权项目实施主体的议案》, 同意公司使用超募资金 4,800 万元收购南通朝霞精细化工有限公司 95% 的股权。2012 年 2 月 16 日, 经南通市如东工商行政管理局核准, 公司完成了对南通朝霞精细化工有限公司的股权收购并更名为南通雅本化学有限公司。2012 年 7 月 10 日, 4,800 万元股权转让款已全部支付完毕。

注 4: 2012 年 7 月 31 日, 公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用超募资金及自有资金向南通雅本化学有限公司缴纳注册资本的议案》。根据南通雅本化学有限公司的《公司章程》规定, 公司应于 2012 年 9 月 1 日前向子公司南通雅本化学有限公司以货币方式一次性缴纳注册资本金 151,986,003.90 元。为了有效利用资金及公司后续发展需要, 本次计划拟使用超募资金 4,500 万元及公司自有资金 106,986,003.90 元向南通雅本缴纳注册资本。2012 年 9 月 20 日, 南通雅本注册资本已全额缴纳完毕。

注 5: 2012 年 5 月 31 日, 公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金与江苏建农农药化工有限公司对外投资农药生产项目的议案》, 同意公司使用超募资金 10,000 万元与江苏建农合资开展农药生产项目。2012 年 7 月 3 日, 公司已向江苏建农农药化工有限公司支付股权收购预付款 5,000 万元。2013 年 12 月 28 日, 公司第二届董事会第九次(临时)会议审议通过了《关于收购江苏建农植物保护有限公司股权并增资的议案》。2014 年 1 月 17 日, 使用超募资金 5,000 万元对江苏建农植物保护有限公司进行了增资。2014 年 1 月 20 日, 完成工商变更登记。

注 6: 2013 年 12 月 28 日, 公司第二届董事会第九次(临时)会议审议通过了《关于使用节余超募资金永久补充流动资金的议案》, 将节余未计划使用的超募资金全部用于永久补充流动资金。2014 年 1 月 17 日, 已完成补充流动资金, 实际用于永久补充流动资金金额为 408 万元。

注 7: 实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异的原因为: 募投项目使用募集资金利息。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

2013 年 5 月 7 日公司第二届董事会第五次会议及 2013 年 5 月 27 日公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目节余资金使用计划的议案》，由于南通雅本的“新建化工生产项目”所需投资金额高于南通雅本注册资本金额，同意公司将节余募集资金 6,000 万元补充用于上述新建化工生产项目，该笔资金存放于相应的募集资金专用账户。截至 2013 年 12 月 31 日止，实际转出为 6,260.97 万元用于永久补充流动资金。此次涉及变更用途的募集资金金额为 11,706.83 万元，占公司募集资金总额的 26.40%。本次募集资金投资项目变更事项已经公司第二届董事会第五次会议、公司第二届监事会第五次会议审议通过。独立董事发表了独立意见，东方花旗证券有限公司发表了专项核查意见。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

2011 年 9 月 26 日，本公司第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以“年产 217 吨医药中间体建设项目”募集资金 20,938,974.13 元置换预先已投入该项目的自筹资金 20,938,974.13 元。本公司独立董事、保荐机构、监事会分别对此事项发表了同意意见，上海上会会计师事务所有限公司出具上会师报字(2011)第 1823 号鉴证报告。

(四) 闲置募集资金使用情况

报告期内，公司为提高募集资金使用效率，存在将部分闲置暂时补充流动资金的情形，使用及归还情况如下：

1、2011 年 12 月 7 日，公司第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第九次会议分别决议，使用部分闲置募集资金 4,000 万元暂时补充流动资金。2011 年度，已使用募集资金 4,000 万元暂时补充流动资金。2012 年 5 月 24 日，上述资金已全部返回至公司募集资金专户。

2、2012 年 5 月 31 日，公司第一届董事会第二十次会议和第一届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用部分闲置募集资金 4,000 万元用于暂时补充流动资金。报告期内，已使用募集资金 4,000 万元暂时补充流动资金。2012 年 7 月 27 日，上述资金已全部返回至公司募集资金专户。

3、2012 年 7 月 31 日，公司第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十四次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用部分闲置募集资金 11,000 万元用于暂时补充流动资金。2013 年 1 月 7 日，上述资金已全部返回至公司募集资金专户。

4、2013 年 1 月 9 日，公司第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第十九次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用部分闲置募集资金 11,000 万元用于暂时补充流动资金。2013 年 5 月 9 日，上述资金已全部返回至公司募集资金专户。

(五) 前次募集资金使用情况与本公司定期报告的对照

本公司的前次募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中的相应披露内容不存在差异。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		投资项目产能利用率		运营期承诺效益			
序号	项目名称						
1	年产 217 吨医药中间体建设项目（注 1）	2013 年 16.13%	2014 年 1-6 月 51.63%	第一年 达产 30%	第二年 达产 50%	第三年 达产 75%	第四年达产 100%，收入 3.87 亿元，净 利润 9356 万 元

续

实际投资项目		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	指标	2011 年	2012 年	2013 年		
1	年产 217 吨医药中间体建设项目	收入	-	-	12184	9894	22078
		毛利	-	-	2812	2157	4969
		净利润	-	-	2214	1601	3815

注 1：公司“年产 217 吨医药中间体建设项目”2014 年 1-6 月的产能利用率为 51.63%，截止目前达到预期，尚未 100%达产，因此未完成项目达产后年增加营业收入 3.87 亿元、净利润 9,356 万元的预计效益。

雅本化学股份有限公司（盖章）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一四年九月三十日