

江苏怡达化学股份有限公司
2018 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

天衡专字（2019）00291 号



0000201904001830

报告文号：天衡专字[2019]00291号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

2018 年度募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天衡专字（2019）00291 号

江苏怡达化学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的江苏怡达化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2018 年 12 月 31 日止的《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

一、管理层的责任

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《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）等有关规定，编制募集资金存放与使用情况的专项报告，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

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贵公司募集资金年度存放与使用情况发表意见。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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作，以对募集资金年度存放与使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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、鉴证意见

我们认为，贵公司《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了 2018 年度募集资金实际存放与使用的情况。

四、其他说明事项

本报告仅供贵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贵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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



江苏怡达化学股份有限公司

2018 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

（一）实际募集资金金额及到账时间

2017 年 10 月 20 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏怡达化学股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】1879 号）核准，公司由主承销商光大证券股份有限公司采取向询价对象询价和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股 2,005.00 万股，发行价格为 16.71 元。本次发行募集资金总额 33,503.55 万元，扣除发行费用 3,408.18 万元，募集资金净额 30,095.37 万元。上述募集资金到位情况已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2017）00135 号验资报告验证。

（二）2018 年度募集资金使用及结余情况

公司募集资金初始净额为 31,163.66 万元，其中应付发行费用合计 1,068.29 万元，募集资金净额 30,095.37 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金 15,820.54 万元，本报告期内使用募集资金 9,076.06 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金账户应余额为 14,274.83 万元，实有余额为 11,367.81 万元，差异 2,907.02 万元。差异原因有：公司尚未赎回的用于购买银行理财产品的募集资金余额为 3,700.00 万元，尚未支付的发行费用 33.02 万元，募集资金取得理财收益 699.60 万元，募集资金专户利息收入扣除银行手续费支出后净额为 60.36 万元。

二、募集资金存放和管理情况

1、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护公司股东尤其是中小投资者的合法权益，根据《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）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）等法律法规和规范性文件的规定，结合公司的实际情况，公司制定了《江苏怡达化学股份有限公司募集资金管理办法》，公司对募集资金实行专户存储。

2、募集资金三方监管协议签订情况

报告期内，公司、子公司吉林怡达化工有限公司、光大证券股份有限公司分别与中国光大银行股份有限公司无锡分行、中信银行股份有限公司无锡分行签订了募集资金四方监管协

议。公司、子公司珠海怡达仓储有限公司、光大证券股份有限公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了募集资金四方监管协议。

截止报告期末,公司及光大证券股份有限公司均与各募集资金专户开户行签订了三方或四方监管协议。

3、募集资金专户存储情况

截至 2018 年 12 月 31 日,江苏怡达化学股份有限公司首次公开发行股票募集资金的存储情况列示如下:

单位:人民币元

募集资金存管银行	银行帐号	初始存放金额	期末余额	存储方式
交通银行江阴临港支行	393000684018018027595	94,629,194.34	51,547,704.19	活期存款
中信银行江阴支行	8110501012800983138	67,347,400.00	1,735,071.57	活期存款
中国光大银行江阴支行	39930188000103159	82,215,200.00	34,530,009.50	活期存款
中国光大银行江阴支行	39930188000113153	50,000,000.00	148,956.64	活期存款
华夏银行江阴支行	12559000000330804	67,444,800.00	19,731.29	活期存款
交通银行江阴临港支行	393000684018018029868	35,000,000.00	16,956,642.03	活期存款
中信银行江阴支行	8110501013801013630	30,000,000.00	8,740,006.79	活期存款
合 计		426,636,594.34	113,678,122.01	

注:上述存款期末余额中包含已计入募集资金专户的存款利息收入 608,726.93 元,已扣除手续费 5,034.46 元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况表

公司 2018 年度募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内,公司将原募投项目“扩能建设年产 2 万吨乙二醇丁醚系列及 1 万吨丙二醇甲醚系列产品项目”变更为“新建 50000t/a 醇醚及醇醚酯, 20000t/a 改扩建醇醚酯项目”,由全资子公司吉林怡达化工有限公司负责实施,相应的项目实施地点由珠海市高栏港经济区石化九路 306 号变更为吉林市吉林经济技术开发区。

报告期内,其余募集资金投资项目实施地点、实施方式未发生变更。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

报告期，公司无使用募集资金置换募投项目先期投入资金的情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司无使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（五）结余募集资金使用情况

报告期内，公司募集资金投资项目尚未投资完成，尚不存在结余募集资金。

（六）超募资金的金额、用途及使用进展情况

报告期内，公司不存在超募资金的金额、用途及使用进展情况。

（七）尚未使用的募集资金用途及去向

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司使用募集资金购买中信银行股份有限公司无锡分行“共赢利率结构 22021 期人民币结构性存款产品”理财产品 3,700 万元。除购买理财产品外，公司剩余尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户。

四、募集资金实际投资项目变更情况

报告期内，变更募集资金投资项目情况对照表详见本报告附件 2。

五、募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本报告期内，公司募集资金投资项目无有对外转让或置换情况。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的关于募集资金使用的相关信息真实、准确、完整，不存在募集资金管理违规的情形。



2018 年度首次公开发行股票募集资金使用情况表

单位: 人民币万元

募集资金总额		30,095.37		本年度投入募集资金总额		9,076.06															
报告期内变更用途的募集资金总额		8,221.52		已累计投入募集资金总额		15,820.54															
累计变更用途的募集资金总额		8,221.52		截至期末累计投入金额																	
累计变更用途的募集资金总额比例		27.32%		截至期末投资进度 (%)																	
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																					
3 万立方液体化工品仓储项目		否		8,394.63		8,394.63		1,872.91		1,872.91		22.31								否	
扩能建设年产 2 万吨乙醇丁醚系列及 1 万吨丙二醇甲醚系列产品项目		是		8,221.52		-		-		-		-								是	

[illegible]

	原募投项目“扩能建设年产2万吨乙二醇丁醚系列及1万吨丙二醇甲醚系列产品项目”变更为“新建50000t/a醇醚及醇醚酯，20000t/a改扩建醇醚酯项目”，由全资子公司吉林怡达化工有限公司负责实施。
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	2018年4月24日，公司召开第二届董事会第二十次会议，2018年5月16日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“扩能建设年产2万吨乙二醇丁醚系列及1万吨丙二醇甲醚系列产品项目”变更为“新建50000t/a醇醚及醇醚酯，20000t/a改扩建醇醚酯项目”，由全资子公司吉林怡达化工有限公司负责实施，相应的项目实施地点由珠海市高栏港经济区石化九路306号变更为吉林市吉林经济技术开发区。
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	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	经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，公司使用不超过20,000万元的闲置募集资金，用于购买银行、证券公司、保险公司、信托公司等金融机构理财产品。截止2018年12月31日，本公司募集资金进行现金管理的情况：购买中信银行股份有限公司无锡分行“共赢利率结构22021期人民币结构性存款产品”

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
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

注：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

编号 320100000201811270146



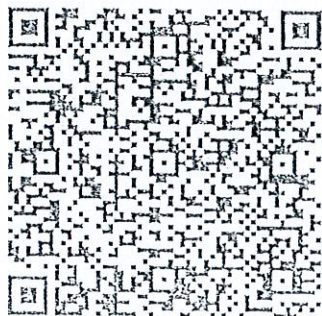
请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日
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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2018 年 11 月 27 日

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28

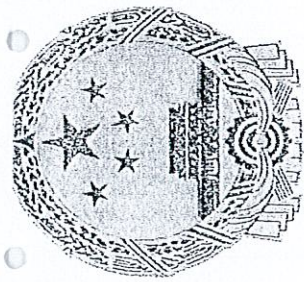


发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



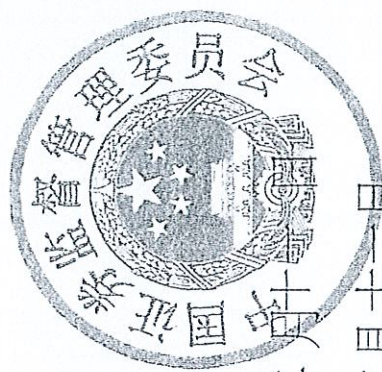
证书序号: 000445

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

会计师事务所(特殊普通合伙) 合伙人: 余瑞玉



证书号: 40 发证时间: 二〇一九年十二月十一日
证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

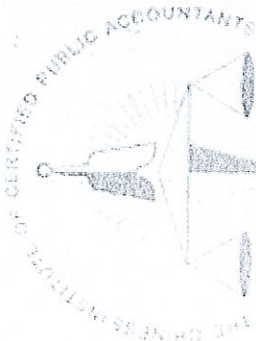


顾晓蓉(320000100021)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100021
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 01 25
Date of Issuance



顾晓蓉

女

1972-09-06

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

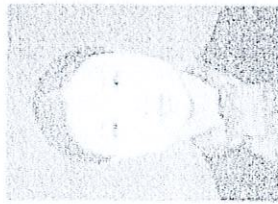
工作单位

Working unit

身份证号

Identity card no.

江苏省注册会计师协会
320106720906090





姓名 张学文

Full name

性别 男

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



批准注册协会: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

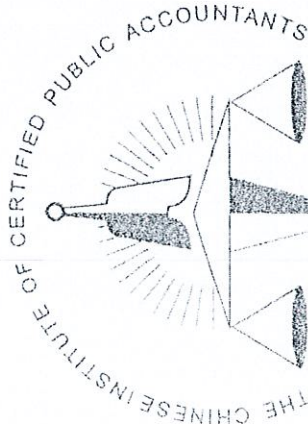
证书编号: 32000100165
No. of Certificate

发证日期: 2017年 月 日 30
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



中国注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d