

财通证券股份有限公司

关于宁波佳音机电科技股份有限公司

2018 年度募集资金存放及使用情况的核查报告

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

财通证券股份有限公司（以下简称：财通证券）作为宁波佳音机电科技股份有限公司（以下简称“佳音科技”或“公司”）的持续督导券商，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》（以下简称《股票发行业务细则》）、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》（以下简称《股票发行问题解答（三）》）等相关法律、法规和规范性文件的规定，对佳音科技公司 2018 年度募集资金的存放及使用情况进行了核查，现将本次核查情况汇报如下：

一、现场核查程序

主办券商通过查阅相关资料、访谈沟通等方式对佳音科技公司 2018 年度募集资金使用情况进行了核查，主要核查程序包括：

- 1、对公司总经理、财务负责人等进行访谈，了解公司有关募集资金使用的基本情况；
- 2、查阅公司募集资金管理制度、股票发行方案、三方监管协议等相关文件资料；
- 3、取得并查阅公司募集资金账户的网银流水、银行对账单和银行存款日记账等；
- 4、查阅募集资金使用有关的采购单、发票、支付凭证等资料；
- 5、核实募集资金的实际使用情况与股票发行情况报告书、股票发行方案等是否相符。

二、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

公司自挂牌以来共完成 1 次股票发行。

经 2016 年 9 月 30 日公司第一届董事会第八次会议、2016 年 10 月 16 日公司 2016 年第



一次临时股东大会审议，公司向 6 名股东共计发行 1,000,000 股，每股发行价格 4.21 元，共计募集资金人民币 4,210,000.00 元。上述募集资金已由认购对象按认购合同的约定，存入公司名下上海浦东发展银行宁波分行余姚支行 94060154740010711 账户，经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（中兴财光华审验字（2016）第 102061 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

公司 2016 年发行股票募集资金人民币 4,210,000.00 元，公司已设立募集资金专项账户（上海浦东发展银行宁波分行余姚支行，账号：94060154740010711），截至 2016 年 12 月 16 日（即取得股权登记函前），该账户每日存款余额不低于募集资金总额 4,210,000.00 元，不存在提前使用募集资金的情形。

2018 年 3 月 1 日，佳音科技将募集资金专户中 4,226,453.49 元划转至其全资子公司宁波绿之品电器科技有限公司一般户（开户行为上海浦东发展银行宁波分行余姚支行，账号为 94060154740009713）。宁波绿之品电器科技有限公司于 2018 年 3 月 5 日使用募集资金购买上海浦东发展银行理财产品 4,200,000.00 元，并依据子公司补充流动性资金的实际需要，陆续赎回理财产品用于子公司日常经营活动。截至 2018 年 5 月 29 日，宁波绿之品电器科技有限公司已全额赎回理财产品，由募集资金专项账户转出的 4,226,453.49 元资金已全部用于补充子公司流动性资金。公司以前年度已使用募集资金 0.00 元，2018 年度实际使用募集资金 4,226,453.49 元，2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,447.07 元；累计已使用募集资金 4,226,453.49 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 18,914.56 元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 2,461.07 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

三、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《股票发行问题解答（三）》等有关法律法规的规定，结合公司实际情况，制订了《募集资金管理制度》，并经 2016 年 9 月 30 日召开的公司第一届董事会第八次会议审议通过，于 2016 年 9 月 30 日在全国股转系统网站平台披露。2016 年 10 月 16 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《募集资金管理制度》。

2016年9月30日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《开立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》。2016年10月25日，宁波佳音机电科技股份有限公司连同财通证券股份有限公司与上海浦东发展银行宁波分行余姚支行签订了《募集资金三方监管协议》，三方监管协议与全国中小企业股份转让系统三方监管协议范本不存在重大差异。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2018年12月31日，公司有1个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

单位：人民币元			
开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
上海浦东发展银行 宁波分行余姚支行	94060154740010711	2,461.07	
合 计		2,461.07	

四、募集资金的实际使用情况

1、公司2016年12月第1次发行股票共募集资金人民币4,210,000.00元，根据股票发行方案的约定，该募集资金主要用于补充全资子公司宁波绿之品电器科技有限公司流动资金，以增强宁波绿之品电器科技有限公司主营业务能力，保障子公司经营的持续发展，从而提升公司整体的盈利能力。公司于2016年12月16日取得全国股份转让系统函[2016]9355号《关于宁波佳音机电科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形。截至2018年12月31日，子公司宁波绿之品电器科技有限公司累计已使用募集资金人民币4,226,453.49元，其中本年度使用募集资金4,226,453.49元，募集资金余额为人民币2,461.07元，具体情况如下：

单位：人民币元	
项 目	金 额
(一) 募集资金总额	4,210,000.00
(二) 变更用途的募集资金总额	0.00
(三) 累计使用募集资金总额	4,226,453.49
其中：本年度使用募集资金金额	4,226,453.49
具体用途：	

支付货款	3,683,403.74
支付职工薪酬	342,083.26
支付社保及税金	200,966.49
(四)银行存款利息扣除银行手续费净额	18,914.56
(五)募集资金结余金额	2,461.07

五、变更募集资金用途情况

无。

六、募集资金存放、使用及披露中存在的问题

2018年3月1日,佳音科技将募集资金专户总计4,226,453.49元全部转至其全资子公司宁波绿之品电器科技有限公司银行一般户(开户行为上海浦东发展银行宁波分行余姚支行,账号为94060154740009713)。宁波绿之品电器科技有限公司于2018年3月5日使用募集资金购买了浦发银行理财产品4,200,000.00元,并依据子公司补充流动性资金的实际需要陆续赎回理财产品用于子公司日常经营活动。截至2018年5月29日宁波绿之品电器科技有限公司已全额赎回理财产品,由募集资金专项账户转出的4,226,453.49元资金已全部用于补充子公司流动性资金。且本年度子公司对于募集资金的使用均系从非募集资金专项账户中支取,属于募集资金管理不规范的情况。虽然宁波绿之品电器科技有限公司使用公司募集资金购买的理财产品流动性较强、风险较低,但由于子公司财务人员对业务规则理解不足,导致公司未按募集资金管理制度的相关规定履行相应的审议程序。针对上述情况,公司于2019年3月29日分别召开第二届董事会第二会议及第二届监事会第二次会议,审议并通过了《关于追认子公司宁波绿之品电器科技有限公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》,2019年4月16日,公司召开2019年度第一次临时股东会,审议并通过了《关于追认子公司宁波绿之品电器科技有限公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。宁波绿之品电器科技有限公司上述募集资金存放及使用情况,不符合《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关法律、法规和规范性文件的规定及公司的募集资金管理制度。

七、现场核查结论及整改建议

(一)现场核查结论

经核查，财通证券认为，公司在 2018 年度使用募集资金时，存在对暂时闲置的募集资金进行现金管理前未履行内部审议程序和及时披露相关公告的情形，且本年度子公司对于募集资金的使用均系从非募集资金专项账户中支取，属于募集资金管理不规范的情况。在主办券商的督导下，公司按规定补充了内部审议程序并及时进行了信息披露。除存在上述问题外，佳音科技募集资金存放与使用符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答一定向发行（一）》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》和《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

（二）整改建议

建议公司加强对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关法律、法规和规范性文件的学习，杜绝再次发生类似于上述募集资金存放及管理不规范的情形。

（本页无正文，为《财通证券股份有限公司关于宁波佳音机电科技股份有限公司 2018 年度募集资金存放及使用情况的核查报告》的签署页）

现场检查人员：王元龙 王升

财通证券股份有限公司

2019年4月18日



2019年4月18日