

昆山亚香香料股份有限公司 2024年半年度募集资金存放与使用情况专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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（2022 年修订）》、《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（2023 年 12 月修订）》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（2024 年修订）》等的相关规定，昆山亚香香料股份有限公司（以下简称“公司”）将 2024 年半年度（以下简称“报告期”）募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

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）。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金使用及结余情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金使用及余额情况如下：

单位：元

项目	金额
募集资金总额	726,796,000.00
减：发行费用	64,701,898.50
募集资金净额	662,094,101.50
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金账户余额	193,373,836.57
减：本期投入募集资金投资项目	155,421,665.82
加：本期募集资金本期理财收益、利息收入、汇兑损益扣除手续费金额（注）	-1,736,630.37
期末募集资金余额	36,215,540.38
减：期末用于现金管理的余额	0
截至 2024 年 6 月 30 日募集资金账户余额	36,215,540.38

注：期末结余数据为所有募集资金账户按 2024 年 6 月末即期汇率计算，与募集资金使用购汇时的汇率产生差异，产生汇兑损益。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用、保护投资者权益，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等相关法律法规、规范性文件的要求制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、审批、管理与监督等做出了明确的规定。

根据公司《募集资金管理制度》的规定，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于设立募集资金专项账户的议案》。根据上述议案，公司及子公司开立了募集资金专户，用于首次公开发行股票的募集资金的存放和使用。在募集资金到账后，公司及子公司分别与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金三方、四方监管协议，明确了各方的权利和义务。

公司第三届董事会第十次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，公司股东大会同意授权公司管理层办理变更募集资金投资项目相关手续，开立募集资金专项账户，与银行、保荐机构签订《募

集资金三方/四方监管协议》，并根据项目进展签署相关合同。根据上述议案，公司及子公司分别与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金三方监管协议，明确了各方的权利和义务。

上述募集资金监管协议与深圳证券交易所协议范本不存在重大差异，协议各方均按照上述募集资金监管协议的约定行使权利及履行义务。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金存储情况如下：

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	890700788015000027 74 (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	811200101280061339 1 (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	811200101300066662 3 (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	110202372900012455 8 (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 (注②)	—	—	—
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 (注③)	—	—	—
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②)	32,911.085.93	0	32,911.085.93
合计			32,911.085.93	0	32,911.085.93

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、江苏昆山农村商业银行股份有限公司震川支行开立的募集资金专户(账号：2010020082068)已于 2023 年注销，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：2010020082038）；招商银行股份有限公司昆山支行已于2024年2月注销，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：2010020082038）。③2023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。④2024年1-6月，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)境外账户转出募集资金用于募投项目建设，截至2024年6月30日，泰国 UOB Plaza Bangkok Main Br. 银行余额为3,304,454.45元(按2024年6月末泰铢兑人民币的汇率计算)，公司合计剩余募集资金余额为36,215,540.38元。

三、2024年半年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目资金使用情况

公司募集资金投资项目及资金使用情况对照表详见本报告附件1。

（二）募投项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

（三）募投项目先期投入及置换情况

报告期内，公司募集资金投资项目不存在先期投入并置换的情况。

（四）闲置募集资金情况说明

报告期内，公司不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（五）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在使用节余募集资金的情况。

（六）超募资金使用情况

公司首次公开发行股票募集资金共计超募资金142,094,101.50元，具体使用情况如下：

1、使用超募资金永久补充流动资金情况

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。截止 2024 年 6 月 30 日，公司累计使用超募资金 8,520.00 万元永久补充流动资金。

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

2023 年 12 月 22 日公司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”。

（七）尚未使用募集资金用途及去向

截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专户及专用账户内。募集资金余额为 36,215,540.38 元（含募集资金存款利息收入和现金管理收益），其中，账户活期余额 36,215,540.38 元，现金管理余额 0 元。

（八）募集资金使用的其他情况

公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司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，同意将“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”。截至 2024 年 6 月 30 日，公司变更募集资金投资项目的资金使用情况详见附表 2。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

公司根据《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》等法律、法规的要求，存放、使用和管理募集资金，并及时履行了相关信息披露义务，不存在违规情况。

七、备查文件

附表 1：2024 年半年度募集资金使用情况对照表

附表 2：2024 年半年度变更募集资金投资项目情况表

昆山亚香香料股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 29 日

附表 1:

2024 年半年度募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额 (注①)	66,209.41				本报告期内投入募集资金总额	15,542.17				
报告期内变更用途的募集资金总额	0				已累计投入募集资金总额	63,374.19				
累计变更用途的募集资金总额	28,136.97									
累计变更用途的募集资金总额比例	42.50%									
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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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										
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	是	38,000.00	16,463.13	-	16,463.13	100.00	2021 年 12 月 (项目一期)	-753.21	不适用	是
偿还银行贷款项目	否	4,000.00	4,000.00	-	4,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	否	10,000.00	10,000.00	-	10,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否

亚香生物科技(泰国)有限公司生产基地项目	否(变更后)	不适用(注②)	28,136.97	15,542.17	24,391.06	86.69%	2024年12月	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		52,000.00	58,600.10	15,542.17	54,854.19					
超募资金投向										
补充流动资金		-	8,520.00	0.00	8,520.00					
超募资金投向小计		-	8,520.00	0.00	8,520.00					
合计		52,000.00	67,120.10	15,542.17	63,374.19					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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。根据公司执行香兰素压降计划的要求, 将该项目其中涉及香兰素产品新增产能将调整为其他适销产品产能, 对涉及生产线调整及对设备进行改造, 并重新进行安全生产验收。同时, 公司经审议将原募投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”。因原项目已变更, 其实施方式、效益实现时间与预期存在较大差异, 实际投资规模与原计划相比也已发生较大变化, 导致项目预计效益亦发生较大变化。公司于 2024 年 4 月 18 日经第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议审议对原募集资金投资项目的效益测算进行调整, 独立董事发表了明确同意的独立意见, 保荐机构对效益测算事项发表无异议意见。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目效益测算的公告》。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	根据公司执行香兰素压降计划, 将原募投项目“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”中涉及香兰素产品产能调整为其他适销产品产能, 针对该项目已建的涉及香兰素产品生产线根据适销产品品类进行改造, 并重新进行安全生产验收。同时, 将该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”。因该项目已变更, 其实施方式、效益实现时间与预期存在较大差异, 实际投资规模与原计划相比也已发生较大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司首次公开发行人民币普通股股票超募资金 14,209.41 万元。 1、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。 2、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									

	<p>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，占超募资金总额的 29.98%。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。</p> <p>3、2023 年 12 月 22 日公司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”。</p>
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	公司于 2022 年 7 月 14 日召开第三届董事会第四次会议及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》，同意公司使用本次发行募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 20,463.13 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	<p>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。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额 0 万元。</p>
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专户及泰国亚香项目付款专用账户内。募集资金余额为 36,215,540.38 元（按 2024 年 6 月末泰铢兑人民币的汇率计算，包含募集资金存款利息收入和现金管理收益）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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。

附表 2:

2024 年半年度变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
亚香生物科技(泰国)有限公司生产基地项目	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	28,136.97	15,542.17	24,391.06	86.69%	2024 年 12 月	不适用	不适用	否
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>受公司落实主要产品香兰素压降计划的影响,公司确定对原募投项目涉及香兰素产品产线进行适销产品品类调整。虽然公司以多品种、小规模模式生产和销售产品,但原募投项目香兰素产品作为公司原定扩产的重点产品,其新增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。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。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,公司对原募集资金用途进行了调整。</p> <p>经公司 2023 年 5 月 29 日召开的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审议,同意本次募集资金用途变更事项,独立董事发表了明确的同意意见,保荐机构对变更募集资金用途的事项无异议,同日,公司履行了公开信息披露义务。</p>								

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	本报告期内“亚香生物科技（泰国）有限公司生产基地项目”处于建设期，故尚未产生效益，按计划投资建设中。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用