

西部金属材料股份有限公司
2018 年度募集资金的存放与使用
情况专项审核报告
希会审字(2019)1740 号

61019800

目 录

一、2018 年度募集资金的存放与使用情况专项审核 报告	(1-2)
二、2018 年度募集资金存放与使用情况的专项 报 告	(3-8)
三、募集资金使用情况对照表	(9-11)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所业务许可证等	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)1740号

2018 年度募集资金 的存放与使用情况专项审核报告

西部金属材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的西部金属材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年度募集资金的存放与使用情况专项报告（以下简称“年度募资报告”）。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及注册会计师认为必要的其他证据。按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》的要求编制年度募资报告，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对年度募资报告提出审核意见。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，计划和实施审核工作，以对年度募资报告是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司年度募资报告在所有重大方面按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》的要求编制，如实反映了贵公司

2018年度募集资金的存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,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,随同其他文件一起报送并对外披露。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国

西安市



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十七日

西部金属材料股份有限公司

关于募集资金存放与使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》及相关格式指引的规定，现将西部金属材料股份有限公司（以下简称“公司”）2018年度募集资金存放与实际使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准西部金属材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016] 1059号文）核准，公司于2016年7月26日非公开发行A股38,077,137股，发行价格24.70元/股，募集资金为人民币94,050.53万元，承销及保荐费共计人民币2,160万元，2016年1月28日预付承销及保荐费人民币100万元，本次扣除承销及保荐费余款人民币2,060万元后，公司实际收到募集资金人民币91,990.53万元，由承销商九州证券股份有限公司于2016年7月27将本次募集资金35,000万元，缴存公司在华夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行开设的人民币账户11454000000495641账号内；将募集资金28,000万元，缴存公司在中信银行股份有限公司西安经济技术开发区支行开设的人民币账户8111701013800216778账号内；将募集资金28,990.53万元，缴存公司在中国民生银行股份有限公司西安文景路支行开设的人民币账户697995985账号内。扣除已预付承销及保荐费人民币100万元、其它发行费用人民币180.75万元，考虑相关增值税人民币121.38万元后，募集资金净额为人民币91,831.16万元。该募集资金净额经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“希会验字(2016)0079号”验资报告。公司对募集资金采取了专户存储。

（二）2018年度募集资金使用及结余情况

2018年度，公司共计使用募集资金62,020.27万元，其中暂时补充流动资金29,500.00万元，永久补充流动资金29,021.88万元（包括银行存款利息补充流动资金1,521.88万元），用于“自主化核电站堆芯关键材料国产化项目”建设项目3,498.39万元。

截至2018年12月31日，尚未使用的募集资金账户余额为2,402.02万元（含

银行存款利息及手续费净额为2,197.26万元),其中活期存款账户余额为2,402.02万元。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范公司募集资金的管理,保护公众投资者的利益,根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定,公司于2016年8月11日召开的第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十一次会议审议通过了《关于签订募集资金三方监管协议的议案》。公司及实施募投项目的控股子公司西安天力金属复合材料有限公司(以下简称“天力公司”)、西安诺博尔稀贵金属材料有限公司(以下简称“西诺公司”)分别与交通银行股份有限公司陕西省分行、华夏银行股份有限公司西安分行、中国民生银行股份有限公司西安分行、中信银行股份有限公司西安分行及九州证券股份有限公司(以下简称“九州证券”)签订了《募集资金三方监管协议》。(注:根据募集资金相关监管规定,与交通银行股份有限公司陕西省分行及华夏银行股份有限公司西安分行签署的《募集资金三方监管协议》中,西部材料与天力公司、西诺公司为共同甲方。)三方监管协议与深圳证券交易所《募集资金三方监管协议》(范本)不存在重大差异,三方监管协议的履行不存在问题。

募集资金专项账户情况:

1.公司已在华夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行开设募集资金专用账户,账号为11454000000495641,截至2018年12月31日,专户余额4,953,495.23元。该专户仅用于甲方自主化核电站堆芯关键材料国产化项目募集资金的存储和使用,不得用作其他用途。

2.公司已在中国民生银行股份有限公司西安文景路支行开设募集资金专用账户,账号为697995985,截至2018年12月31日,专户余额1,349,741.07元。该专户仅用于甲方通过增资取得西部新锆8.33%股权项目、偿还银行贷款项目募集资金的存储和使用,不得用作其他用途。

3.公司已在中信银行股份有限公司西安经济技术开发区支行开设募集资金专用账户,账号为8111701013800216778,截至2018年12月31日,专户余额11,218.46元。该专户仅用于甲方能源环保用高性能金属复合材料生产线建设项目

募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

4.控股子公司天力公司已在交通银行股份有限公司西安经济技术开发区支行开设募集资金专用账户，账号为611899991010003213976，截至2018年12月31日，专户余额0元。该专户仅用于甲方能源环保用高性能金属复合材料生产线建设项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

5.控股子公司西诺公司已在华夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行开设募集资金专用账户，账号为11454000000497332，截至2018年12月31日，专户余额17,705,739.51元。该专户仅用于甲方自主化核电站堆芯关键材料国产化项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

（二）募集资金专户存储情况

截至2018年12月31日，公司募集资金在银行活期存款专户存储情况如下：

单位：人民币（元）

户名	开户行	账户类型	账号	余额
西部金属材料股份有限公司	华夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	专用	11454000000495641	4,953,495.23
西部金属材料股份有限公司	中信银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	专用	8111701013800216778	11,218.46
西部金属材料股份有限公司	中国民生银行股份有限公司西安文景路支行	专用	697995985	1,349,741.07
西安诺博尔稀贵金属材料有限公司	华夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	专用	11454000000497332	17,705,739.51
西安天力金属复合材料有限公司	交通银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	专用	611899991010003213976	0
合 计				24,020,194.27

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

详见所附募集资金使用情况对照表。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施主体、实施方式变更情况

截至2018年12月31日，公司未发生变更募集资金投资项目的实施地点、

实施主体及实施方式的情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2016年8月11日，公司第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金476.27万元。希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于西部金属材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项审核报告》（希会审字(2016)2217号）进行鉴证。

（四）使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2016年8月11日，公司第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十一次会议以及2016年8月29日2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用募集资金4.59亿元用于暂时补充流动资金。使用期限自公司股东大会审议批准该议案之日起不超过十二个月，到期后将资金归还到募集资金专户。截止2017年8月18日，公司用于暂时补充流动资金的4.59亿元募集资金已到期偿还。

2017年8月21日，公司第六届董事会第九次会议、第六届监事会第五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司以部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用金额为6亿元，使用期限不超过12个月，到期后将资金归还到募集资金专户。公司于2018年4月13日召开的第六届董事会第十五次会议及2018年5月8日召开的2017年度股东大会审议通过《关于变更部分募投项目的议案》，公司“能源环保用高性能金属复合材料生产线建设项目”原计划投资总额28,000万元，使用募集资金28,000万元，项目已完成固定资产投资500万元，鉴于外部市场环境发生较大变化，公司经审慎反复研究，不再实施该项目未完成部分的27,500万元投资，并将该项目剩余募集资金用途变更为永久补充流动资金。用于暂时补充流动资金的剩余募集资金32,500万元。2018年8月20日，公司已将上述用于补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专用帐户。

2018年8月22日，公司第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十一

次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟使用不超过人民币 29,500 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司用于暂时补充流动资金的募集资金尚未到期。

（五）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

（六）超募资金使用情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司未发生超募资金使用的情况。

（七）尚未使用的募集资金用途和去向

截至 2018 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专用账户。

（八）募集资金使用的其他情况

报告期内，公司不存在需要披露的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

（一）募集资金投资项目变更情况

公司于 2018 年 4 月 13 日召开的第六届董事会第十五次会议及 2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年度股东大会审议通过《关于变更部分募投项目的议案》，公司“能源环保用高性能金属复合材料生产线建设项目”原计划投资总额 28,000 万元，使用募集资金 28,000 万元，项目已完成固定资产投资 500 万元，鉴于外部市场环境发生较大变化，公司经审慎反复研究，不再实施该项目未完成部分的 27,500 万元投资，并将该项目剩余募集资金用途变更为永久补充流动资金。

（二）募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照法律法规及规章制度的相关规定，及时、真实、准确、完整披露募

集资金使用的的相关信息；募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规的情形。

六、专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会批准报出。

附件 1：募集资金使用情况对照表

附件 2：变更募集资金投资项目情况表

西部金属材料股份有限公司董事会

2019 年 3 月 27 日

附件 1: 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

编制单位: 西部金属材料股份有限公司

2018 年度

单位: 人民币万元

募集资金总额			91,831.16			2018 年度投入募 集资金总额	32,520.27 (含永久补充流动资金 29,021.88 元)				
报告期内变更用途的募集资金总额			29,021.88			截至 12 月 31 日 已累计投入募集 资金总额	62,285.77 (含永久补充流动资金 29,021.88 元)				
累计变更用途的募集资金总额			29,021.88								
累计变更用途的募集资金总额比例			31.60%								
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)	2018 年度投 入金额	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期末投入进 度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	2018 年度实现 的效益	截止报告期末累计 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											
自主化核电站堆芯关键材料国产化项目	否	35,000.00		3,498.39	6,693.89	19.13%	2019 年 9 月 30 日	0	0	否	否
能源环保用高性能金属复合材料生产线建设项目	是	28,000.00	500.00		500.00	100%	不适用	0	0	否	否
通过增资取得西部新钻 8.33% 股权项目	否	2,835.53				0.00%	不适用	不适用	不适用	否	否
偿还银行贷款	否	25,995.63			26,070.00	100.29%(注)	不适用	不适用	425.27	是	否
承诺投资项目小计		91,831.16	500.00	3,498.39	33,263.89	51.71%					
超募资金投向											
补充流动资金	否						不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计							不适用	不适用	不适用	不适用	否
合计		91,831.16	500.00	3,498.39	33,263.89	51.71%	不适用	不适用	425.27	不适用	否
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		2018 年 8 月 22 日第六届董事会第十八次会议决议通过,募投项目“自主化核电站堆芯关键材料国产化项目”原计划于 2018 年 6 月 30 日达到预定可使用状态,根据公司的实际情况,该募投项目预计将于 2018 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。主要是因为按照西安市环保局防治污染要求,所有在建工地从 2016 年 11 月 15 日至 2017 年 3 月 15 日、2017 年 11 月 15 日至 2018 年 3 月 15 日期间禁止施工。公司及时调整建设计划,尽量使之对工期的负面影响降到最低。 2019 年 3 月 27 日第六届董事会第二十一次会议决议通过,截至 2018 年 12 月 31 日,募投项目“自主化核电站堆芯关键材料国产化项目”累计使用募集资金 6,693.89 万元,目前投资实施进度 19.13%,该项目原计划于 2018 年 12 月 31 日达到预定可使用状态,根据公司的实际情况,该募投项目预计将于 2019 年 9 月 30 日达到预定可使用状态,主要是设备选型问题导致延期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明		公司于 2018 年 4 月 13 日召开的第六届董事会第十五次会议及 2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年度股东大会审议通过《关于变更部分募投项目的议案》,公司“能源环保用高性能金属复合材料生产线建设项目”原计划投资总额 28,000 万元,使用募集资金 28,000 万元,项目已完成固定资产投资 500 万元,鉴于外部市场环境发生较大变化,公司经审慎反复研究,不再实施该项目未完成部分的 27,500 万元投资,并将该项目剩余募集资金用途变更为永久补充流动资金。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况		截至 2018 年 12 月 31 日,公司未发生超募资金使用的情况。									

募集资金投资项目实施地点变更情况		截至 2018 年 12 月 31 日，公司未发生变更募集资金投资项目的实施地点的情况。
募集资金投资项目实施方式调整情况		募集资金投资项目实施方式未调整
募集资金投资项目先期投入及置换情况		公司于 2016 年 8 月 11 日召开第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 476.27 万元。希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于西部金属材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项审核报告》（希会审字(2016)2217 号）进行鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		2016 年 8 月 11 日，公司第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用募集资金 4.59 亿元用于暂时补充流动资金。使用期限自公司股东大会审议批准该议案之日起不超过十二个月，到期后将资金归还到募集资金专户。截止 2017 年 8 月 18 日，公司用于暂时补充流动资金的 4.59 亿元募集资金已到期归还。2017 年 8 月 21 日，公司第六届董事会第九次会议、第六届监事会第五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司以部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用金额为 6 亿元，使用期限不超过 12 个月，到期后将资金归还到募集资金专户。2018 年 8 月 22 日，公司第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十一次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟使用不超过人民币 29,500 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，公司用于暂时补充流动资金的募集资金尚未到期。
募投项目结项并将其利息永久补充流动资金的情况		截至 2018 年 12 月 31 日，公司募投项目尚未结项。
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		截至 2018 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无

注：偿还银行贷款超支部分为募集资金产生的利息偿还，共计使用利息偿还银行贷款金额为 74.37 万元。

附件2：变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表

编制单位：西部金属材料股份有限公司		2018 年度				单位：人民币万元			
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)	本年度实际 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
永久补充流动资金	能源环保用高性能金属复 合材料生产线建设项目	27,500.00	29,021.88	29,021.88	105.53	不适用	不适用	否	否
合计		27,500.00	29,021.88	29,021.88	105.53		不适用		
变更原因、决策程序 及信息披露情况说明	鉴于外部市场环境发生较大变化，公司于 2018 年 4 月 13 日召开的第六届董事会第十五次会议及 2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年度股东大会审议通过《关于变更部分募投项目的议案》，公司“能源环保用高性能金属复合材料生产线建设项目”原计划投资总额 28,000 万元，使用募集资金 28,000 万元，项目已完成固定资产投资 500 万元，公司经审慎反复研究，不再实施该项目未完成部分的 27,500 万元投资，并将该项目剩余募集资金用途变更为永久补充流动资金。详见 2018 年 4 月 17 日公司披露于《巨潮资讯网》2018-019 号公告《关于变更部分募投项目的公告》。								
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因	不适用								
变更后的项目可行 性发生重大变化的	不适用								

注：永久补充流动资金超额部分为使用银行存款利息补充，共计使用利息补充金额为 1,521.88 万元。