

# 九州证券股份有限公司

## 关于西部金属材料股份有限公司

### 2018 年度募集资金存放与使用专项核查意见

作为西部金属材料股份有限公司（以下简称：“西部材料”或“公司”）非公开发行股票并上市的保荐机构，九州证券股份有限公司（以下简称：“九州证券”或“保荐机构”）对西部材料非公开发行股票募集资金 2018 年度的使用与存放情况进行了核查，现将核查情况汇报如下：

#### 一、核查手段

九州证券项目组对西部金属材料股份有限公司募集资金的使用情况进行了核查，主要核查手段包括：

1、在西部金属材料股份有限公司的募集资金专户银行（开户行：华夏银行股份有限公司西安分行，募集资金专用账户号：11454000000495641；开户行：中国民生银行股份有限公司西安分行，募集资金专用账户号：697995985；开户行：中信银行股份有限公司西安分行，募集资金专用账户号：8111701013800216778；开户行：交通银行股份有限公司陕西省分行，募集资金专用账户号：611899991010003213976；开户行：华夏银行股份有限公司西安分行，募集资金专用账户号：11454000000497332）打印募集资金专用账户的对账单；

2、取得募集资金项目的明细账和相应的银行对账单；

3、取得募集资金项目相关的设备采购、工程建设等相关合同；

4、将银行对账单、明细账、原始凭证、合同等进行核对；

5、现场观察募集资金项目工程建设情况；

6、对西部材料财务负责人、项目建设负责人等进行访谈，询问募集资金使用和项目建设情况。

#### 二、核查结果

##### （一）募集资金基本情况

##### 1、募集资金到位情况

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。

## **2、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）募集资金存放与管理情况**

### **1、募集资金管理情况**

为规范公司募集资金的管理，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) 公司已在中国民生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中国民生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中国民生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。

## 2、募集资金专户储存情况

为维护公司和股东的利益，根据项目进展及项目资金需求情况，公司将募集资金分笔分期以银行定期存单方式存储。在专项账户存储的存单到期后及时转入专户进行管理或以定期存款方式续存。

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				<b>24,020,194.27</b>

### （三）募集资金项目的实际使用情况

## 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			
累计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			
累计变更用途的募集资金总额比例			31.60%			截至 12 月 31 日		已累计投入募集资金总额			
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污治霾要求, 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。

### 三、结论意见

经核查，九州证券认为：西部金属材料股份有限公司 2018 年度募集资金存放和使用符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《西部金属材料股份有限公司募集资金管理办法》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

（本页无正文，为《九州证券股份有限公司关于西部金属材料股份有限公司 2018 年度募集资金存放与使用专项核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签名： \_\_\_\_\_ 詹朝军 \_\_\_\_\_ 刘晶晶 \_\_\_\_\_

九州证券股份有限公司

2019 年 3 月 27 日