

南京云海特种金属股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
天衡专字（2010）079号

江苏天衡会计师事务所有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

天衡专字[2010]079号

南京云海特种金属股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的南京云海特种金属股份有限公司（以下简称云海公司）董事会出具的《关于前次募集资金使用情况的报告》。

一、管理层的责任

云海公司管理层的责任是提供有关前次募集资金存放和使用情况的真实、合法、完整的相关资料和证据，由董事会按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《关于前次募集资金使用情况的报告》，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、注册会计师的责任及工作

我们的责任是对云海公司董事会出具的上述报告独立地提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括实地观察、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序，并对所取得的材料做出了必要的职业判断。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、鉴证结论

我们认为，云海公司董事会出具的《关于前次募集资金使用情况的报告》符合中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》，如实地反映了云海公司前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供云海公司增发股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为云海公司增发股票的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附件：《关于前次募集资金使用情况的报告》

江苏天衡会计师事务所有限公司



中国南京市

中国注册会计师：

杨宏斌



中国注册会计师：

应建魁



报告日期：2010年2月24日

南京云海特种金属股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

一、前次募集资金的数额和资金到账时间

根据2007年10月19日中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]366号《关于核准南京云海特种金属股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于2007年10月31日，采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股（A股）4,800万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币10.79元，募集资金总额为人民币517,920,000.00元，扣除发行费用人民币21,598,500.00元，实际募集资金净额为人民币496,321,500.00元。上述募集资金实际到位时间为2007年11月5日，存入公司募集资金专用账户中。

以上新股发行的募集资金业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验，并出具了天衡验字（2007）98号验资报告。

根据2007年11月15日公司第一届董事会第六次会议决议，将本次实际募集资金超过投资项目所需资金部分122,461,500.00元补充公司流动资金，剔除补充流动资金款项后，应用于募集资金投资项目的前次募集资金余额为373,860,000.00元。

二、募集资金在专项账户的存放情况

（一）募集资金在各银行账户的存储情况：公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求制定了《南京云海特种金属股份有限公司募集资金管理细则》，对募集资金实行专户存储制度。公司董事会为本次募集资金批准开设了中国银行股份有限公司溧水县支行、交通银行股份有限公司南京中央门支行、中信银行股份有限公司南京广州路支行、中国建设银行股份有限公司五台县支行四个专项账户，其中：中国银行股份有限公司溧水县支行活期存款账户为：01813608096001，该专户仅用于公司年产5千吨镁合金压铸件技术改造、年产100万套镁合金自行车轮毂生产线改造和江苏省镁合金材料工程技术研究中心项目募集资金以及本次募集资金超额部分的存储和使用；交通银行股份有限公司南京中央门支行活期存款账户为：320006615018010036390，该专户仅用于公司向五台云海镁业有限公司在中信银行股份有限公司南京广州路支行设立的7321510182100002511账户支付增资款并由其具体实施年产3万吨镁合金、3千吨金属锆项目；中信银行股份有限公司南京广州路支行活期存款专户为：7321510182100002511，该专户仅用于公司全资子公司五台云海镁业有限公司实施年产3万吨镁合金、3

千吨金属锑项目募集资金存储和使用；中国建设银行股份有限公司五台县支行活期存款专户为：14001687808050501236，该专户仅用于公司全资子公司五台云海镁业有限公司实施年产3万吨镁合金、3千吨金属锑项目募集资金存储和使用。

截止2009年12月31日，募集资金专户的余额如下：

募集资金存储银行名称	账号	期末余额（元）	备注
中国银行股份有限公司深水县支行	01813608096001		已销户
交通银行股份有限公司南京中央门支行	320006615018010036390		已销户
中信银行股份有限公司南京广州路支行	7321510182100002511		已销户
中国建设银行股份有限公司五台支行	1400168780805051236		已销户
合计			

公司董事会授权保荐机构及其保荐代表人可以随时到公司和专户存储托管银行查询募集资金专项存储账户的情况，保荐机构有权对存储账户的基本情况、募集资金的使用情况及其他相关事宜采取现场调查、书面质询等方式进行监督，行使其监督权。根据公司的募集资金使用管理制度，公司在使用募集资金时，严格履行申请和审批手续。公司总经理负责按照经董事会审议批准的募集资金使用计划书组织实施，使用募集资金时，由具体使用部门（单位）填写申请表，经总经理和财务总监会签后，由公司财务部负责执行。公司在每个会计年度结束后全面核查募集资金投资项目的进展情况。公司内部审计部门至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向董事会审计委员会报告检查结果。

（二）公司于2007年11月26日与保荐人华泰证券有限责任公司、中国银行股份有限公司深水县支行、交通银行股份有限公司南京中央门支行、中信银行股份有限公司南京广州路支行签订了《募集资金三方监管协议》，于2008年3月4日与保荐人华泰证券有限责任公司、中国建设银行股份有限公司五台县支行签订了《募集资金三方监管协议》，三方监管协议与深圳证券交易所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。

三、募集资金实际使用情况

1. 前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额： 49,632.15		已累计使用募集资金总额： 49,863.99							
变更用途的募集资金总额： 4,116.00		各年度使用募集资金总额：							
		2007年： 28,334.09							
		2008年： 19,976.23							
		2009年： 1,553.67							
变更用途的募集资金总额比例： 8.29%		截止日募集资金累计投资总额							
投资项目		募集资金投资总额		实际投资金额		项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）			
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	与募集后承诺投资金额的差额[注]
1	年产3万吨镁合金、3千吨金属镗项目	年产3万吨镁合金、3千吨金属属镗项目	25,700.00	25,700.00	25,794.70	25,700.00	25,700.00	25,794.70	94.70
2	年产5千吨镁合金压铸技术改造项目	年产5千吨镁合金压铸技术改造项目	4,870.00	4,870.00	4,873.02	4,870.00	4,870.00	4,873.02	3.02
3	年产100万套镁合金自行车轮毂生产线改造项目		4,116.00			4,116.00			
4		年产3万吨高性能铝合金棒材生产线	-	4,116.00	4,148.41		4,116.00	4,148.41	32.41
5	江苏省镁合金材料工程技术研究中心项目	江苏省镁合金材料工程技术研究中心项目	2,700.00	2,700.00	2,801.72	2,700.00	2,700.00	2,801.72	101.72
6	补充流动资金	补充流动资金	12,246.15	12,246.15	12,246.15	12,246.15	12,246.15	12,246.15	
	合计		49,632.15	49,632.15	49,863.99	49,632.15	49,632.15	49,863.99	231.84

[注]：实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额231.84万元为存款利息，公司投入上述募集资金投资项目。

2. 前次募集资金投资项目的变更情况

根据公司2008年6月16日召开的2008年第一次临时股东大会决议，将募集资金投资项目“年产100万套镁合金自行车轮毂生产线改造项目”变更为“年产30000吨高性能铝合金棒材项目”。

3. 前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

根据2007年11月15日公司第一届董事会第六次会议决议，用本次募集资金置换截止2007年11月2日公司募集资金项目先期使用的自筹资金120,908,230.86元。

截止2007年11月2日，公司以自筹资金先期投入募集资金项目情况如下：

(单位：人民币万元)

招股说明书投资项目	实际投资项目	募集资金计划投资总额	自筹资金先期投入金额[注]
年产3万吨镁合金、3千吨金属锶项目	年产3万吨镁合金、3千吨金属锶项目	25,700	8,529.13
年产5千吨镁合金压铸件技术改造项目	年产5千吨镁合金压铸件技术改造项目	4,870	1,988.71
年产100万套镁合金自行车轮毂生产线改造项目	年产100万套镁合金自行车轮毂生产线改造项目	4,116	402.02
江苏省镁合金材料工程技术研究中心项目	江苏省镁合金材料工程技术研究中心项目	2,700	1,170.96
合 计		37,386	12,090.82

[注]自筹资金均为各募集资金投资项目的征地费用及土建、设备投入。

4. 前次募集资金中用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

前次募集资金无用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

四、前次募集资金投资项目实现效益的情况

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	实际效益[注]			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2007年	2008年	2009年		
1	年产3万吨镁合金、3千吨金属锶项目	56%	达产后年净利润3,464万元	280.76	-1,111.00	-1,030.58	-1,860.82	否

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	实际效益[注]			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2007年	2008年	2009年		
2	年产5千吨镁合金压铸件技术改造项目	25%	达产后年净利润1,590万元			-745.80	-745.80	否
3	年产3万吨高性能铝合金棒材生产线	91%	达产后年净利润1,299.95万元		-161.00	1,007.53	846.53	否
4	江苏省镁合金材料工程技术研究中心项目	-	-	-	-	-	-	-

[注]: 年产3万吨镁合金、3千吨金属锶项目实际效益依据五台云海镁业有限公司2009年净利润剔除非经常性损益后按照该项目与二期2万吨镁合金项目收入比例分摊计算;其他项目净利润依据该项目收入占合并报表收入的比例对营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用等剔除与项目经营无关的费用之后分摊计算。

2、截至报告期末未达到预计效益原因如下:

(1) 年产3万吨镁合金、3千吨金属锶项目: 该项目系于2007年初开工建设, 2007年6月, 3千吨金属锶生产线投产; 2008年5月, 1万吨镁合金生产线试生产; 2008年12月, 另2万吨镁合金生产线试生产。由于该项目运用公司自主研发的“节能环保型竖罐炼镁新技术”和“粗镁一步法生产镁合金技术”炼镁, 项目试产期较长, 2009年该项目处在逐步达产的过程中。同时, 由于受全球金融危机影响, 阶段性市场需求下降, 且产品价格大幅下跌, 项目初期固定费用较高, 导致产品毛利率下降。项目未达产及产品毛利下降是导致截至报告期末未达到预计效益的主要原因。

(2) 年产5千吨镁合金压铸件技术改造项目: 该项目产品主要是汽车压铸件, 由于汽车产品认证和开发周期长, 多数开发产品处试制开发阶段未量产, 导致本项目产品销售规模未达到项目规划要求, 产能利用不足, 致使未能达到预计效益。

(3) 年产3万吨高性能铝合金棒材生产线: 该项目于2008年12月投产, 2009年处于逐步达产过程中, 产能未能完全实现, 致使未能达到预计效益。

五、前次募集资金实际使用情况与本公司定期报告披露内容的比较

单位：人民币万元

实际投资项目	信息披露投资金额	实际投资金额	差异
年产3万吨镁合金、3千吨金属锆项目	25,794.70	25,794.70	-
年产5千吨镁合金压铸件技术改造项目	4,873.02	4,873.02	-
年产3万吨高性能铝合金棒材生产线	4,148.41	4,148.41	-
江苏省镁合金材料工程技术研究中心项目	2,801.72	2,801.72	-
补充流动资金	12,246.15	12,246.15	-
合计	49,863.99	49,863.99	-

南京云海特种金属股份有限公司



2010年3月24日