

河北钢铁股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

中兴财光华审专字（2011）第 5002 号

前次募集资金使用情况鉴证报告

中兴财光华审专字（2011）第 5002 号

河北钢铁股份有限公司董事会：

我们审核了后附的河北钢铁股份有限公司（简称“河北钢铁”）截至2010年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]500号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制前次募集资金使用情况报告，并保证前次募集资金使用情况报告的内容真实、准确、完整，且不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是河北钢铁管理层的责任。

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前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。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职业道德规范，计划和实施审核工作以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了我们认为必要的审核程序，以获取有关前次募集资金使用情况报告金额和披露的证据。我们认为，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，河北钢铁的前次募集资金使用情况报告已经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》（证监发行字[2007]500号）编制，在所有重大方面真实反映了河北钢铁截至2010年12月31日止的前次募集资金实际使用情况。

中兴财光华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师:王凤岐

中国·石家庄

中国注册会计师:姚庚春

二〇一一年四月二十五日

河北钢铁股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会（简称“中国证监会”）《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，河北钢铁股份有限公司（简称“河北钢铁”）截至2010年12月31日止（简称“截止日”）的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额、到账时间和存放情况

1、唐钢股份换股吸收合并邯郸钢铁和承德钒钛

根据中国证监会于2009年12月7日签发的《关于核准唐山钢铁股份有限公司吸收合并邯郸钢铁股份有限公司和承德新新钒钛股份有限公司的批复》（证监许可[2009]1302号），唐山钢铁股份有限公司（简称“唐钢股份”）以5.29元/股发行2,182,753,841股A股换股吸收合并邯郸钢铁股份有限公司（简称“邯郸钢铁”），以每股5.29元发行1,067,946,407股A股换股吸收合并承德新新钒钛股份有限公司（简称“承德钒钛”），合计发行3,250,700,248股。该次换股吸收合并中，邯郸钢铁换股价格为4.10元/股，换股比例为1:0.775，即每股邯郸钢铁股份换0.775股唐钢股份股份；承德钒钛换股价格为5.76元/股，换股比例为1:1.089，即每股承德钒钛股份换1.089股唐钢股份股份。本公司在吸收合并中增发的股份全部用于与邯郸钢铁和承德钒钛股东进行换股，没有对外募集现金。

该次换股吸收合并完成后，唐钢股份作为存续公司，成为河北钢铁集团有限公司下属唯一的钢铁主业上市公司，邯郸钢铁和承德钒钛已注销法人资格，其全部资产、负债、权益、业务和人员并入存续公司。唐钢股份名称已变更为河北钢铁，公司住所已迁至石家庄市。

本公司已经按照换股吸收合并相关协议的约定，向邯郸钢铁和承德钒钛的股东支付了全部对价股份。就本公司因本次换股吸收合并所导致的注册资本变更事宜，中兴财光华会计师事务所有限责任公司（简称“中兴财光华”）已予以验证并出具了编号为中兴财光华审验字（2009）第7003号验资报告。本公司因该次换股吸收合并

新增的合计3,250,700,248股股份已于2010年1月25日在深圳证券交易所上市。

2、唐钢转债募集资金的数额、到账时间和存放情况

2007年12月14日，经中国证监会证监发行字[2007]458号文《关于核准唐山钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券的通知》核准，本公司按面值公开发行300,000万元五年期可转换公司债券（以下简称“唐钢转债”），扣除承销费、保荐费及发行登记费共计人民币4,630万元后，募集资金余额为295,370万元，上述资金于2007年12月20日全部到账。根据发行费用概算，扣除由公司支付的其他发行费用后，唐钢转债实际募集资金净额为人民币294,855万元。中磊会计师事务所有限责任公司就唐钢转债募集资金到账情况出具了中磊验字（2007）第10016号验资报告。

公司将上述募集资金存放在以下专用账户中，明细如下表：

单位：人民币元

银行名称	专用账户账号	初始存放金额	截止日余额
中国银行唐钢支行	100148347184	1,553,700,000.00	2,576,323.81
建设银行唐山冶金支行	13001625908050501801	1,000,000,000.00	23,721,262.02
交通银行唐山分行	132061200018170093568	300,000,000.00	25,398,863.55
工商银行唐钢支行	0403010329300022676	100,000,000.00	0.00
合计		2,953,700,000.00	51,696,449.38

以上专用账户的初始存放金额合计为人民币295,370万元（包括需由公司支付的其他发行费用515万元），2010年12月31日余额为人民币5,170万元（其中募集资金余额为人民币1,344万元，募集资金派生利息收入为人民币3,826万元）。

3、承德钒钛2006年公开增发募集资金的数额、到账时间和存放情况

2006年8月28日，经中国证监会证监发行字[2006]54号文核准，承德钒钛于上海证券交易所4.10元/股的发行价格公开发行22,000万股人民币普通股（A股），募集资金总额计人民币90,200万元，扣除保荐费、承销费共计人民币2,550万元后，募集资金余额为人民币87,650万元，上述资金于2006年9月1日全部到账。扣除由承德钒钛支付的其他发行费用后，实际募集资金净额为人民币87,215万元。河北华安会计事务所有限公司就承德钒钛公开增发募集资金到账情况出具了冀华会验字（2006）3014号验资报告。

承德钒钛将上述募集资金存放在以下专用账户中，明细如下表：

单位：人民币元

银行名称	专用账户账号	初始存放金额	截止日余额
农行钢城支行	50-934201040000742	876,500,000	0.00
合计		876,500,000	0.00

以上专用账户的初始存放金额合计为人民币 87,650 万元（包括需由承德钒钛支付的其他发行费用 435 万元），截至 2010 年 12 月 31 日该项募集资金已使用完毕。

二、前次募集资金使用情况对照表

1、唐钢股份换股吸收合并邯郸钢铁和承德钒钛募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：1,719,620						已累计使用募集资金总额：1,719,620				
募集资金净额：1,719,620						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额：0						2009 年：1,719,620				
变更用途的募集资金总额比例：0%										
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	换股吸收合并邯郸钢铁和承德钒钛	换股吸收合并邯郸钢铁和承德钒钛	1,719,620	1,719,620	1,719,620	1,719,620	1,719,620	1,719,620	-	不适用
总计			1,719,620	1,719,620	1,719,620	1,719,620	1,719,620	1,719,620	-	

唐钢股份换股吸收合并邯郸钢铁和承德钒钛不存在以闲置募集资金补充流动资金的情况，也不存在募集资金投向变更及募集资金项目对外转让或置换的情况。

2、唐钢转债募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：300,000	已累计使用募集资金总额：293,511
募集资金净额：294,855	各年度使用募集资金总额：
变更用途的募集资金总额：0	2007 年：0
变更用途的募集资金总额比例：0%	2008 年：283,826
	2009 年：5,449
	2010 年：4,236

投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到	
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	实际投资金 额与募集后 承诺投资金 额的差额	预定可使用 状态日期 (或截止日 项目完工程 度)
1	偿还冷轧及带钢表面涂镀层工程与超薄带钢深加工技术改造产生的银行贷款	偿还冷轧及带钢表面涂镀层工程与超薄带钢深加工技术改造产生的银行贷款	268,500	268,500	262,800	268,500	268,500	262,800	-5,700	主体已完工
2	南区煤气系统增容改造工程	南区煤气系统增容改造工程	12,565	12,565	12,908	12,565	12,565	12,908	343	主体已完工
3	南区高炉煤气利用节能改造工程	南区高炉煤气利用节能改造工程	18,888	18,888	17,803	18,888	18,888	17,803	-1,085	主体已完工
总计			299,953	299,953	293,511	299,953	299,953	293,511	-6,442	

注1：唐钢转债募集资金截至2010年12月31日实际投资金额较承诺投资金额少6,442万元，其中5,098万元是由于募集资金净额少于承诺投资金额，公司以自筹资金投入；1,344万元是由于部分合同款项尚未支付导致。

唐钢转债不存在以闲置募集资金补充流动资金的情况，也不存在募集资金投向变更及前次募集资金项目对外转让或置换的情况。

3、承德钒钛2006年公开增发募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：90,200					已累计使用募集资金总额：87,215					
募集资金净额：87,215					各年度使用募集资金总额：					
变更用途的募集资金总额：0					2006年：80,114					
变更用途的募集资金总额比例：0%					2007年：4,101					
					2008年：0					
					2009年：0					
					2010年：3,000					
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到	
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	实际投资金 额与募集后 承诺投资金 额的差 额	预定可使用 状态日期 (或截止日 项目完工程 度)
	钒钛资源综合	钒钛资源综								

	开发利用技改项目(注2)	合开发利用技改项目								
1	1260 m ³ 高炉	2500 m ³ 高炉(注3)	47,000	47,000	47,000	47,000	47,000	47,000	-	2007 年底完工
2	提钒转炉项目	提钒转炉项目	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	-	2007 年底完工
3	氧化钒及 80 钒铁项目	氧化钒及 80 钒铁项目	4,923	4,923	5,000	4,923	4,923	5,000	77(注4)	2007 年底完工
4	氮化钒项目	氮化钒项目	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000		2010 年 6 月完工
5	其他费用	其他费用	12,457	12,457	2,215	12,457	12,457	2,215	-10,242(注5)	
	总计		97,380	97,380	87,215	97,380	97,380	87,215	-10,165	

注2：承德钒钛2006年公开增发募集资金投资项目为“钒钛资源综合开发利用技改项目”。项目建设内容为对承德钒钛原有炼铁工序、提钒炼钢工序、钒加工工序进行技术改造，并新建80钒铁和氮化钒生产线。该项目按工序包括以下子项目：

(1) 淘汰3座300m³级高炉，改建为1座1260m³高炉；(2) 将现有30吨提钒转炉改建为100吨提钒转炉；(3) 扩建2500吨/年氧化钒生产线并新建1800吨/年80钒铁生产线；(4) 新建2000吨/年氮化钒生产线。

注3：2007年，承德钒钛为进一步贯彻国家《钢铁产业发展政策》，适应发展需要，加速淘汰落后生产能力，降低物料消耗，节能减排，提高企业综合竞争能力和环保水平，将募集资金项目中的改建1260m³高炉工程调整为改建2500m³高炉工程。2500m³高炉工程总投资100,000万元，其中使用募集资金47,000万元，其余53,000万元资金由承德钒钛自筹。该募集资金项目调整已经承德钒钛2007年3月30日召开的五届八次董事会和6月14日召开的2006年年度股东大会审议批准。

注4：氧化钒及80钒铁项目实际投资金额较承诺投资金额增加77万元是由于该项目实际资金需求量较投资预算略有增加。

注5：其他费用实际投资金额较承诺投资金额少10,242万元，是由于承德钒钛募集资金净额少于承诺投资金额，公司以自筹资金投入。

承德钒钛2006年公开增发不存在以闲置募集资金补充流动资金的情况，除上述注3说明的已履行董事会和股东大会审批程序并披露的募集资金子项目调整以外，不存在募集资金投向变更及前次募集资金项目对外转让或置换的情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

1、唐钢股份换股吸收合并邯郸钢铁和承德钒钛实现效益情况

本公司换股吸收合并邯郸钢铁、承德钒钛不适用产能利用率指标，也没有就邯郸钢铁、承德钒钛单独作出效益承诺。根据经中兴财光华会计师事务所审核并在《换股吸收合并暨关联交易报告书》中披露的本公司2009年度备考盈利预测，预计本公司2009年度备考合并的净利润为45,488万元，本公司2009年度经审计合并财务报表的实际净利润为94,420万元，达到了盈利预测水平。本公司2010年经审计合并财务报表的实际净利润为141,083万元。

2、唐钢转债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	各期实际效益				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	2010年		
1	偿还冷轧及带钢表面涂镀层工程与超薄带钢深加工技术改造工程产生的银行贷款(注6)			不适用					
2	南区煤气系统增容改造工程(注7)	98.90%	3,353/年	-	4,180	4,685	5,132	13,997	是
3	南区高炉煤气利用节能改造工程(注8)	98.70%	内部收益率35.51%	-	8,584	8,841	9,962	27,387	是

注6：冷轧及带钢表面涂镀层工程与超薄带钢深加工技术改造工程为偿还银行贷款，不适用此表。

注7：南区高炉系统煤气增容改造工程效益为煤气价值扣除系统运行费用后的税前效益。

注8：南区高炉煤气利用节能改造工程效益是公司增加自发电量而减少外购电费用支出，从中扣除发电机组运行成本后的税前效益。该项目总投资18,888万元，估算的财务内部收益率35.51%，建成后实际效益达到了承诺效益。

3、承德钒钛2006年公开增发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	承诺效益	各期实际效益	截止日	是否达到
--------	-------	------	--------	-----	------

序号	项目名称	项目累计产能利用率		2007年	2008年	2009年	2010年	累计实现效益	预计效益
1	钒钛资源综合开发利用技改项目（注9）	77.82%	第三年效益 54,970	15,133	2,280	2,222	1,347	20,982	否

注9：钒钛资源综合开发利用技改项目效益是以1#高炉各期铁水产量占全年铁水总产量的比例乘当期利润计算出的税前效益。2008年下半年以来，受全球金融危机影响，钢材价格大幅下降，导致该项目未达到承诺效益。

四、前次募集资金使用情况与公司年度报告已披露信息的比较

本公司已将上述募集资金的实际使用情况与本公司截至2010年12月31日止各年度报告和其他信息披露文件中所披露的相关内容逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

五、尚未使用募集资金情况

截至2010年12月31日，唐钢转债尚未使用的募集资金为人民币1,344万元，占唐钢转债募集资金总额的0.46%，尚未使用的募集资金将陆续投入到冷轧及带钢表面涂镀层工程与超薄带钢深加工技术改造工程、南区煤气系统增容改造工程及南区高炉煤气利用节能改造工程中。

截至2010年12月31日，承德钒钛2006年公开增发的募集资金已使用完毕。

河北钢铁股份有限公司

二〇一一年四月二十五日