

募集资金存放与实际使用情况审核报告

大信专审字[2014]第 1-00206 号

中原特钢股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的中原特钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）《2013年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了审核。

一、管理层的责任

按照中国证监会《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》等文件的规定编制募集资金存放与实际使用情况专项报告，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是贵公司董事会的责任。

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贵公司年度募集资金存放与使用情况发表意见。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，计划和执行审核工作，以对年度募集资金存放与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，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了 2013 年度募集资金实际存放与使用的情况。

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于曙光

中国·北京

中国注册会计师：李奔

2014年3月18日

中原特钢股份有限公司关于 2013 年度 募集资金实际存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中原特钢股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可2010[627]号）核准，中原特钢股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）7900股，发行价格为每股9元。截止2010年12月31日，本公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）7900股，募集资金总额71,100万元，扣除承销和保荐费用2,738.27万元后的募集资金人民币68,361.73万元，由主承销商海通证券于2010年5月27日汇入本公司账户。另减除律师费、审计费、法定信息披露及路演推介等其他发行费用978.72万元，公司本次实际募集资金净额为人民币673,830,085.56元，经大信会计师事务所有限公司验证，已由其出具大信验[2010]第1-0031号《验资报告》。

截止2013年12月31日，公司募集资金专户存款利息收入2,329.62万元，累计投入募集资金投资项目48,884.64万元，用于暂时补充流动资金15,000万元。募集资金专户余额为6,592.49万元。

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照中国证监会《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》等文件的有关规定，结合公司实际情况，制定了《中原特钢股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”），该《管理办法》于2008年1月13日经本公司第一届董事会第五次会议审议通过。同时，公司已与保荐人海通证券、中国建设银行股份有限公司济源支行于2010年6月29日共同签署了《募集资金三方监管协议》，由本公司在该等银行开设了1个专户存储募集资金。

如本报告四所述，本公司变更部分募集资金投向，将19,000万元用于实施《新增RF70型1800吨精锻机生产线技术改造项目》。公司、开户银行中国建设银行股份有限公司济源支行，与保荐人海通证券于2010年6月29日共同签署了《募集资金三方监管协议》，公司在开户银行中国建设银行股份有限公司济源支行开设了1个专户对募集资金实行专户存储。

本公司对募集资金的使用实行专人审批，以保证专款专用。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况表

募集资金使用情况表详见本报告附件1。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益之情况说明

公司募集资金投资项目尚未达到预定可使用状态，未产生效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件2。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况

公司变更后的募集资金投资项目，已于2012年6月30日达到预定可使用状态，单位时间锻造吨位达到可使用状态，由于目前订单不足，开工不足，尚未达到预计效益。

(三) 无募集资金投资项目对外转让或置换情况

无

五、使用闲置募集资金投资产品情况

无

六、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

附件：1、募集资金使用情况表

2、变更募集资金投资项目情况表

中原特钢股份有限公司董事会

2014年3月18日

附表 1:

募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额		68,147.51		本年度投入募集资金总额		3,236.29				
报告期内变更用途的募集资金总额		8,051.41		已累计投入募集资金总额		48,884.64				
累计变更用途的募集资金总额		27,051.41		累计变更用途的募集资金总额比例		39.70%				
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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										
综合技术改造一期工程	否	36,872.10	28,820.69	1,986.63	24,751.40	85.88%	2013年10月31日	5,238.57	否	否
新增RF70型1800吨精锻机生产线技术改造项目	否	19,000.00	19,000.00		19,000.00	100.00%	2012年06月30日	4,614.57	否	否
综合节能技术改造工程项目	否	11,407.00	11,407.00	1,249.66	5,133.24	45.00%	2014年06月30日	1,258.87	否	否
承诺投资项目小计	-	67,279.10	59,227.69	3,236.29	48,884.64	-	-	11,112.01	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-		-	-
补充流动资金(如有)	-						-		-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-	67,279.10	59,227.69	3,236.29	48,884.64	-	-	11,112.01	-	-

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>“综合技术改造一期工程”，经公司 2013 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第二十九次会议审议，对该项目部分建设内容进行调整，除继续完成部分室外工程收尾外，其余未实施内容不再实施；同时，该项目中已实施的部分建设内容按照合同规定款项尚未全部支付，以及部分室外收尾工程尚未结束，尚需使用募集资金约 4,069.29 万元；调整后，项目计划总投资为 28,820.69 万元，项目达到预定可使用状态日期为 2013 年 10 月 31 日。目前，该项目基本实施完成，部分合同尾款尚未支付。报告期，由于公司所在行业市场竞争加剧，主要产品销量和售价同时下降，尚未达到预计效益。该项目本期取得效益 5,238.57 万元。</p> <p>“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，已于 2012 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，单位时间锻造吨位已达到可使用状态，由于目前订单不足，开工不足，尚未达到预计效益。该项目本期取得效益 4,614.57 万元。</p> <p>“综合节能技术改造工程”，根据公司发展需求，出于对“综合节能技术改造工程”项目中“新增一套 KDON（Ar）—3200/3200/80 制氧机组”、“新建 2 座 35/10KV 变电站”（其中 1 座）和部分变压器更新改造等建设内容与公司拟投资建设的“高洁净重型机械装备关键件制造技术改造项目”综合考虑，以降低募集资金的投资风险。因此，将该项目延期至 2014 年 6 月 30 日，项目具体内容不变。该项目本报告期实现效益 1,258.87 万元。由于目前该项目投入仅 45.00%，尚未达到项目预计的整体效益。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>公司将原募投项目“SX-65 精锻机现代化改造”对公司锻压车间现有精锻机进行现代化改造，变更为“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，即在特钢园区东生产区新增一套“1800 吨径向精锻机”。</p> <p>该变更募投项目的事项已经 2010 年 11 月 8 日召开的第二届董事会第五次会议和 2010 年 12 月 7 日召开的 2010 年第四次临时股东大会审议通过。有关变更募投项目详情见 2010 年 11 月 9 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于变更部分募投项目的公告》。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>1、将原募投项目“SX-65 精锻机现代化改造”变更为“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，在特钢园区东生产区新建第二锻压车间，新增一套“1800 吨径向精锻机”，形成一条新的精锻生产线。变更后的募投项目规划投资额 39,966 万元，其中使用募集资金分配给原项目的 19,000 万元，差额 20,966 万元由公司自筹资金解决。目前该项目已达到预定可使用状态。</p> <p>该变更募投项目的事项已经 2010 年 11 月 8 日召开的第二届董事会第五次会议和 2010 年 12 月 7 日召开的 2010 年第四次临时股东大会审议通过。有关变更募投项目详情见 2010 年 11 月 9 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于变更部分募投项目的公告》。</p>

募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>2、对原募投项目“综合技术改造一期工程”部分建设内容进行调整，经公司2013年4月14日召开的第二届董事会第二十九次会议审议，对该项目部分建设内容进行调整，除继续完成部分室外工程收尾外，其余未实施内容不再实施；将原规划“综合技术改造一期工程”项目中的“锻造车间项目”、“制氧站项目”和“电渣车间新增1台30吨电渣炉项目”，与目前公司已实施完成的“新增RF70型1800吨精锻机生产线技术改造项目”和已开工建设的“高洁净重型机械装备关键件制造技术改造项目”综合考虑。同时，由于已实施的部分建设内容按照合同规定款项尚未全部支付，以及部分室外收尾工程尚未结束，将达到预定可使用状态日期调整为2013年10月31日。调整后，项目计划总投资为28,820.69万元，项目达到预定可使用状态日期为2013年10月31日。目前，该项目基本实施完成，部分合同尾款尚未支付。</p> <p>该项目调整事项已经公司2013年4月14日召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过，详情见2013年4月16日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于对募投项目“综合技术改造一期工程”部分建设内容进行调整的公告》。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至2010年05月31日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目中的实际投资额为17,979.62万元，具体情况如下：综合技术改造一期工程12,984.90万元；SX-65精锻机现代化改造4,481.90万元；综合节能技术改造工程512.82万元。</p> <p>大信会计师事务所已于2010年6月11日出具专项审核报告，对公司先期以自筹资金投入募集资金项目的实际投资额予以确认；公司2010年7月16日召开的第二届董事会第一次会议审议通过了《关于用募投资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以17,979.62万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金17,979.62万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2013年4月14日，经公司第二届董事会第二十九次会议审议，同意公司继续使用部分闲置募集资金6,700万元人民币用于补充流动资金，使用期限为不超过董事会批准之日起12个月，到期归还到募集资金专用账户，该部分资金已于2013年8月09日归还至募集资金专户。</p> <p>2013年8月18日，经公司第三届董事会第二次会议审议，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求和项目正常进行的前提下，继续使用部分闲置募集资金15,000万元人民币用于补充流动资金，并根据公司的募集资金投入计划，将上述资金先后分两次归还到募集资金专用账户，2014年4月30日前先归还5,000万元，2014年8月18日前归还剩下的10,000万元，使用期限均不超过12个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>由于部分募集资金项目尚在投资建设中，截至2013年12月31日，募集资金余额为21,592.49万元（包括专户利息2,329.62万元）。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金，将继续投入募集资金投资项目；报告期末，除15,000万元暂时用于补充流动资金外，其余6,592.49万元存储于募集资金专用账户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>报告期内，本公司已按深圳证券交易所《关于中小企业板上市公司募集资金管理细则》和本公司募集资金管理制度的相关规定，对募集资金的使用严格履行相关的审批程序，并及时、真实、准确、完整地披露募集资金的使用及存放情况，募集资金管理不存在违规情形。</p>

附件 2

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
新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目	SX-65 精锻机现代化改造	19,000.00		19,000.00	100.00%	2012 年 06 月 30 日	4,614.57	否	否
综合技术改造一期工程	综合技术改造一期工程	28,820.69	1,986.63	24,751.40	85.88%	2013 年 10 月 31 日	5,238.57	否	否
合计	-	47,820.69	1,986.63	43,751.40	-	-	9,853.14	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>一、SX-65 精锻机现代化改造 变更原因：为规避生产经营风险和缓解锻压车间拥挤状况，保持公司精锻优势和提高市场竞争力，进而为实现公司“十二五”发展目标和长远发展打下良好基础。 决策程序及信息披露情况：本变更募投项目的事项已经 2010 年 11 月 8 日召开的第二届董事会第五次会议和 2010 年 12 月 7 日召开的 2010 年第四次临时股东大会审议通过。有关变更募投项目详情见 2010 年 11 月 9 日刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于变更部分募投项目的公告》。</p> <p>二、综合技术改造一期工程 变更原因：将原规划“综合技术改造一期工程”项目中的“锻造车间项目”、“制氧站项目”和“电渣车间新增 1 台 30 吨电渣炉项目”，与目前公司已实施完成的“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”和已开工建设的“高洁净重型机械装备关键件制造技术改造项目”综合考虑。对原募投项目“综合技术改造一期工程”部分建设内容进行调整，除继续完成部分室外工程收尾外，其余未实施内容不再实施。同时，由于已实施的部分建设内容按照合同规定款项尚未全部支付，以及部分室外收尾工程尚未结束，将达到预定可使用状态日期调整为 2013 年 10 月 31 日。调整后，项目计划总投资为 28,820.69 万元，项目达到预定可使用状态日期为 2013 年 10 月 31 日。 该项目调整事项已经公司 2013 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过，详情见 2013 年 4 月 16 日刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于对募投项目“综合技术改造一期工程”部分建设内容进行调整的公告》。</p>								

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>“综合技术改造一期工程”，公司对该项目部分建设内容进行了调整，除继续完成部分室外工程收尾外，其余未实施内容不再实施；同时，该项目中已实施的部分建设内容按照合同规定款项尚未全部支付，以及部分室外收尾工程尚未结束，预计 2013 年 10 月 31 日全部完成，尚需使用募集资金约 4,069.29 万元；调整后，项目计划总投资为 28,820.69 万元，项目达到预定可使用状态日期为 2013 年 10 月 31 日。目前，该项目基本实施完成，部分合同尾款尚未支付。报告期，由于公司所在行业市场竞争加剧，主要产品销量和售价同时下降，尚未达到预计效益。该项目本期取得效益 5,238.57 万元。</p> <p>“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，已于 2012 年 6 月 30 日达到预定可使用状态。由于目前订单不足，开工不足，以及产品售价下降，尚未达到预计效益。该项目本期取得效益 4,614.57 万元。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后的项目可行性未发生重大变化。