

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2014〕3-139号

崇义章源钨业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的崇义章源钨业股份有限公司（以下简称章源钨业公司）董事会编制的截至2013年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供章源钨业公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为章源钨业公司增发股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

章源钨业公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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《前次募集资金使用情况报告》，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对章源钨业公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，章源钨业公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了章源钨业公司截至 2013 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一四年三月二十二日

崇义章源钨业股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《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，将本公司截至2013年12月31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、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕246号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商平安证券有限责任公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,300.00万股，发行价格为每股人民币13.00元，共募集资金55,900.00万元。扣除承销及保荐费3,702.00万元后的募集资金为52,198.00万元，已由主承销商平安证券有限责任公司于2010年3月24日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用623.66万元后，公司本次募集资金净额为51,574.34万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2010〕3-20号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2013年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币万元

开户公司	开户银行	银行账号	初始存放金额	2013年12月31日余额	备注
本公司	中国农业银行股份有限公司崇义县支行	14-039101040007693	31,000.00		已注销
本公司	中国银行股份有限公司崇义支行	727401929908092001	3,093.00		已注销
本公司	中国工商银行股份有限公司崇义支行	1510203529201061687	2,150.00		已注销
本公司	平安银行股份有限公司深圳华新支行	0142100449973	15,331.34		已注销
赣州澳克泰工具技术有限公司	招商银行股份有限公司赣州分行〔注〕	797900031210616			已注销
合计			51,574.34		

注：由于投资项目“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）”系由本公司之子公司赣州澳克泰工具技术有限公司（以下简称澳克泰公司，系原赣州章源钨业新材料有限公司）为主要实施主体，该银行账户系2010年5月26日开立。2010年6月1日，澳克泰公

司与平安证券有限责任公司、招商银行股份有限公司赣州分行签订了《募集资金三方监管协议》，对该账户下的募集资金进行三方监管。2010年5月27日，公司以增资形式将募集资金31,000.00万元从本公司中国农业银行股份有限公司崇义支行专户转入该账户。

二、前次募集资金实际使用情况说明

(一) 前次募集资金使用情况对照表

1. 前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件1。
2. 超额募集资金的使用情况

(1) 2010年5月24日，公司2009年年度股东大会通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用超募资金中的7,000万元偿还银行贷款，用7,700万元暂时性补充流动资金，使用期限不超过6个月。2010年5月26日分别偿还中国银行崇义支行4,000万元和农业银行崇义支行3,000万元贷款；2010年5月27日和2010年6月3日补充流动资金5,700万元和2,000万元。

(2) 2010年10月23日，公司2010年第一届董事会第十四次会议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司将已用于补充流动资金的7,700万元超募资金，在其归还至超募资金专户后，将用于偿还银行贷款。该超募资金专户余额已一次性补充流动资金，同时注销账户。2010年11月4日，公司将已用于补充流动资金的超募资金7,700万元予以归还，存入至公司超募集资金专用账户，并书面通知保荐机构平安证券有限责任公司。2010年11月5日，公司将上述归还到位的7,700万元超募资金用于一次性偿还银行贷款。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

(三) 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

公司上市发行股票批复的募投项目中，“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程(一期)”项目投资总额为31,000万元，实施主体为公司全资子公司澳克泰公司。随着项目的进展，2009年制作的项目可行性报告已经不能适应目前国际市场刀具切削制造业形势的发展，为使项目的建设具有更高的起点和可操作性，同时确保项目建设完成后，在较长期间持续发挥优势，避免投产后即需要更新建设及减弱投资功效，该项目在原有投资的基础上继续追加投资，新投资总额预计为55,863.05万元，比原投资总额增加24,863.05万元。上述继续追加投资议案业经第二届董事会第九次会议通过，并经2011年第一次临时股东大会审议通过。对于新增加的投资额度，公司使用自有资金补足。

此后，为确保项目按原计划实施，公司在项目建设过程中，陆续追加部分投资，该项目已于2012年12月31日实施完毕。截至报告期末，该项目累计投入61,950.81万元，占投资总额的110.90%。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

(五) 闲置募集资金情况说明

1. 2010年11月25日,公司2010年第三次临时股东大会审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下,使用10,000万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金,使用期限不超过6个月。2010年11月29日,公司将10,000万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。上述资金已于2011年5月12日归还至本公司募集资金专用账户。

2. 2011年5月14日,公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下,使用5,000万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金,使用期限不超过6个月。2011年5月17日,公司将5,000万元闲置募集资金用于暂时性补充流动资金。上述资金已于2011年9月14日归还至本公司募集资金专用账户。

3. 截至报告期末,前次募集资金已全部使用完毕。

对闲置募集资金使用情况均由本公司之保荐机构平安证券、监事会及独立董事发表同意公司使用部分闲置募集资金的独立意见。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司募集资金项目中,研发中心技术改造项目属于提升研发实力,提高公司技术与产品市场竞争力的前瞻性项目,该项目的对应投入计入了公司的固定资产,无法单独核算募投项目的效益。

该项目投产后,公司检测中心的分析测试技术水平有了大幅提高,扩大分析区间,提高目前已有项目的精确度和准确度,同时可以开展更多的新分析测试项目,满足生产和研发需要;截至目前,公司围绕节能环保、综合利用资源等国家鼓励类项目开展研究,大部分取得阶段性成果,部分重点项目已获得成功。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺20%(含20%)以上的情况说明

本公司前次募投项目中,高性能、高精度涂层刀片技术改造工程(一期)项目累计实现收益低于承诺的20%(含20%)以上,主要原因系项目实施过程中,公司基于对硬质合金市场环境 and 未来发展趋势的最新判断,为使该项目的建设具有更高的起点和可操作性,同时确

保项目建设完成后，在较长期间持续发挥优势，公司于 2011 年 8 月对项目的生产车间及部分生产设备进行了调整，追加了投资，并于 2012 年 12 月 31 日建设完成。

在项目投产初期，公司对项目的生产系统、工艺、设备、流程等进行了不断的磨合，产能未能完全释放。同时，该项目产品多使用于数控机床加工，涂层刀片具有较多不同的型号及品类，不同用途的机床对于刀片的型号和性能要求存在一定差异，客户对于公司产品的精度、性能及参数适用性上要求较高；项目前期公司针对目前市场需求较多的各类型刀片产品进行试生产，并调试相应的工艺和参数以生产出符合潜在客户的产品，因此项目产品一直未进入量产阶段，生产工艺等还处于消化吸收的过程，导致人工、材料成本费用增加，受上述原因制约，该募投项目至今尚未完全达产，项目暂未达到预期收益。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在用于认购股份的资产情况。

五、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

- 附件：1. 前次募集资金使用情况对照表
2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

崇义章源钨业股份有限公司
二〇一四年三月二十二日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2013 年 12 月 31 日

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：			51,574.34			已累计使用募集资金总额：			51,918.17	
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：						2010 年：			27,431.68	
						2011 年：			24,089.21	
						2012 年：			380.30	
						2013 年			16.98	
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 [注 1]	
1	高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）	高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）	31,000.00	31,000.00	31,942.07	31,000.00	31,000.00	31,942.07	942.07	2012 年 12 月 31 日
2	淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目	淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目	3,093.00	3,093.00	3,099.84	3,093.00	3,093.00	3,099.84	6.84	2011 年 4 月 30 日
3	研发中心技术改造项目（一期）	研发中心技术改造项目（一期）	2,150.00	2,150.00	2,150.00	2,150.00	2,150.00	2,150.00		2010 年 2 月 5 日
承诺投资项目小计			36,243.00	36,243.00	37,191.91	36,243.00	36,243.00	37,191.91	948.91	

超募资金投向 [注 2]									
4	归还银行贷款	归还银行贷款		14,700.00	14,700.00		14,700.00	14,700.00	
5	补充流动资金	补充流动资金		26.26	26.26		26.26	26.26	
超募资金投向小计				14,726.26	14,726.26		14,726.26	14,726.26	
合 计			36,243.00	50,969.26	51,918.17	36,243.00	50,969.26	51,918.17	948.91

注 1：差异系根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会〔2010〕25 号）的规定，公司对首次公开发行股票发生的广告费、路演费等费用调整计入了 2010 年度损益并将相应款项退回募集资金账户，共计人民币 605.08 万元；以及募集资金产生的利息，共计人民币 343.83 万元。

注 2：超募资金使用情况详见本报告二（一）2 之说明。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2013 年 12 月 31 日

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

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	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益	
序号	项目名称			2011 年	2012 年	2013 年			
1	高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）	3.09% [注 1]	6,657.53			-5,451.91	-5,451.91	否 [注 1]	
2	淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目	不适用 [注 2]	1,011.50	923.43	1,173.59	1,500.16	3,597.18	是	
3	研发中心技术改造项目（一期）	不适用，详见本报告三（三）之说明							

注 1：该项目已在原有投资基础上继续追加投资，尚未达到预期产能和效益，详见本报告二（三）及三（三）之说明。

注 2：产能利用率系自投产日至截止日实际产量与设计产能的比较，淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目主要改进了工艺及流程，主要的绩效标准系矿产资源回收率，故不适用。