

崇义章源钨业股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

目 录

- 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告……………第 1—2 页
- 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告……………第 3—8 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2018〕3-212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2017年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

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年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为章源钨业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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。

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 2017 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了章源钨业公司募集资金 2017 年度实际存放与使用情况。

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：

二〇一八年四月二十一日

崇义章源钨业股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

现根据贵所印发的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，将本公司募集资金 2017 年度存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕806 号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用代销方式，向特定对象非公开发行股份人民币普通股(A 股) 股票 33,870,072 股，发行价为每股人民币 18.01 元，共计募集资金 609,999,996.72 元，坐扣承销和保荐费用 12,199,999.93 元后的募集资金为 597,799,996.79 元，已由主承销商中信证券股份有限公司于 2014 年 10 月 30 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、审计验资费、法定信息披露等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 1,430,096.48 元（不包含增值税 83,773.59 元）后，公司本次募集资金净额为 596,369,900.31 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2014〕3-70 号）。

(二) 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金 434,927,484.81 元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,161,128.67 元；2017 年度实际使用募集资金 28,686,403.59 元，2017 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 166,749.92 元；累计已使用募集资金 463,613,888.40 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,327,878.59 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，未使用的募集资金 135,083,890.50 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中募集资金账户余额为 15,083,890.50 元，转出补充流动资金 120,000,000.00 元。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者权益,本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,制定了《崇义章源钨业股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》)。根据《管理办法》,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金专户,并连同保荐机构中信证券股份有限公司于2014年11月26日分别与中国建设银行股份有限公司崇义支行、中国农业银行股份有限公司崇义县支行、招商银行股份有限公司赣州分行营业部签订了《募集资金三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。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,本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2017年12月31日,本公司有2个募集资金专户,募集资金存放情况如下:

单位:人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
中国农业银行股份有限公司崇义县支行	14039101040009350	12,640,087.83	
中国建设银行股份有限公司崇义支行	36001124000052502266	2,443,802.67	
合计		15,083,890.50	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件1。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

技术创新平台建设项目(技术中心二期)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,该项目使公司生产经营整体受益无法单独核算项目效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司本年度不存在变更募集资金投资项目的情况，2018年3月16日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司拟将募投项目节余募集资金及利息收入永久补充流动资金。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

崇义章源钨业股份有限公司

二〇一八年四月二十一日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2017 年度

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		59,636.99			本年度投入募集资金总额		2,868.64			
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额		46,361.38			
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
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										
新安子钨锡矿 深部延伸及技术 改造工程[注]	否	14,762.92	14,762.92	1,652.33	10,231.21	69.30	2017年12月31日	不适用	不适用	否
年产400吨高性能 整体硬质合金 钻具(毛坯)技 改项目[注]	否	25,559.02	25,559.02	1,216.31	16,815.12	65.79	2017年6月30日	-779.13	否	否
技术创新平台 建设项目(技术 中心二期)	否	2,963.80	2,963.80		2,963.80	100.00	2014年10月31日	不适用	不适用	否
偿还银行贷款		16,351.25	16,351.25		16,351.25	100.00		不适用	不适用	否

合 计		59,636.99	59,636.99	2,868.64	46,361.38					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“年产400吨高性能整体硬质合金钻具（毛坯）技改项目”未达到预计效益的主要原因是投产前产能未完全释放，产量偏低，固定成本较高。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	未发生变更									
募集资金投资项目实施方式调整情况	未发生变更									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2014年11月25日，第三届董事会第六次会议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意章源钨业公司将先期投入“新安子钨锡矿深部延伸及技术改造工程”2,476.52万元，“年产400吨高性能整体硬质合金钻具（毛坯）技改项目”2,134.26万元，“技术创新平台建设项目（技术中心二期）”2,963.80万元，合计7,574.58万元，以募集资金置换。2014年11月27日完成置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2014年12月23日，章源钨业公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意章源钨业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20,000万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金，其中赣州澳克泰工具技术有限公司（以下简称澳克泰公司）暂时补充流动资金12,000万元，章源钨业公司暂时补充流动资金8,000万元，使用期限不超过12个月。2014年12月26日，澳克泰公司暂时补充流动资金12,000万元，章源钨业公司暂时补充流动资金8,000万元。2015年12月17日，澳克泰公司返回募集资金专户12,000万元，2015年10月26日及12月21日，章源钨业公司分别返回募集资金专户2,000万元和6,000万元。 2016年1月22日，章源钨业公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意使用16,000万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金，其中澳克泰公司暂时补充流动资金10,000万元，章源钨业公司暂时补充流动资金6,000万元，使用期限不超过12个月。2016年1月25日，澳克泰公司暂时补充流动资金10,000万元，章源钨业公司暂时补充流动资金6,000万元。2016年9月22日及2017年1月12日章源钨业公司分别返回募集资金专户1,000万元、5,000万元，2017年1月12日澳克泰公司返回募集资金专户10,000万元。2017年3月22日，章源钨业公司第三届董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补充流动资金的议案》，同意使用12,000万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金，其中3,300万元用于暂时补充章源钨业公司流动资金，8,700万元用于暂时补充澳克泰公司流动资金，使用期限不超过12个月。2017年3月27日，澳克泰公司暂时补充流动资金8,700万元，章源钨业公司暂时补充流动资金3,300万元。									
用闲置募集资金购买短期理财产品情况	2014年11月25日，第三届董事会第六次会议通过了《关于使用闲置募集资金购买短期理财产品的议案》，同意章源钨业公司在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，使用闲置募集资金在最高额度不超过10,000万元范围内，投资短期保本型银行理财产品。2014年12月16日，澳克泰公司购买乾元保本型产品5,000万元，于2015年6月17日收回。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	截止2017年12月31日，“年产400吨高性能整体硬质合金钻具（毛坯）技改项目”完工后尚有募集资金结余8,944.38万元，原因是：1）新建挤压生产车间减少建筑投资282.62万元；2）优化了生产线关键工艺技术、利用了公司原项									

	<p>目部分通用设备设施等，减少了设备采购 2,289.97 万元；3) 自行安装设备减少了委外安装费用 993.51 万元；4) 节省了设计费、监理费、技术转让费等其他费用的投资 695.16 万元；5) 未使用预备费用 1,801.08 万元和铺底流动资金 469.72 万元；6) 部分基建工程、设备购置和安装工程用自有资金投入，减少募集资金投资 1,861.61 万元（其中基建工程 115.48 万元，设备购置 1,625.13 万元，安装工程 121.00 万元）；7) 银行存款利息净收入 200.48 万元。</p> <p>“新安子钨锡矿深部延伸及技术改造工程”完工后尚有募集资金结余 4,564.01 万元，原因是：1) 基建工程费用中调整部分调车场等工程的施工，减少了投入 517.75 万元；2) 节省了设计费、监理费、矿山工程措施费、矿山井巷维修费等其他费用的投资 848.52 万元；3) 未使用预备费用 1,368.34 万元和铺底流动资金 116.00 万元；4) 部分基建工程用自有资金投入，减少募集资金投资 1,402.50 万元；5) 银行存款利息净收入 32.30 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存储于募集资金专项账户。</p> <p>2017 年 3 月 22 日，公司第三届董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补充流动资金的议案》，同意使用 12,000 万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金，其中澳克泰公司暂时补充流动资金 8,700 万元，章源钨业公司暂时补充流动资金 3,300 万元，使用期限不超过 12 个月。</p> <p>截止报告期末，公司募集资金暂时性补充流动资金 12,000.00 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

[注]：新安子钨锡矿深部延伸及技术改造工程已于 2017 年 12 月 31 日完工，该项目计划投资总额 14,762.92 万元，完工时累计已投入 10,231.21 万元；年产 400 吨高性能整体硬质合金钻具(毛坯)技改项目已于 2017 年 6 月 30 日完工，该项目计划投资总额 25,559.02 万元，完工时累计已投入 16,815.12 万元，剩余募投项目节余资金已于 2018 年 3 月 16 日第一次临时股东大会决议永久补充流动资金。