

比亚迪股份有限公司

关于比亚迪股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项  
鉴证报告

2018年12月31日

## 比亚迪股份有限公司

---

### 目录

	<u>页次</u>
一、 关于比亚迪股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项鉴证报告	1
二、 比亚迪股份有限公司董事会募集资金存放与使用情况报告	2-9
三、 附表1：募集资金使用情况对照表	10-11

## 关于比亚迪股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项鉴证报告

安永华明(2019)专字第60592504\_H03号

比亚迪股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的比亚迪股份有限公司（以下简称“贵公司”）关于非公开发行A股募集资金项目（以下简称“募集资金项目”）截至2018年12月31日止的募集资金存放与使用情况的专项报告（“募集资金存放与使用情况报告”）进行了鉴证。按照中国证券监督管理委员会《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》及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》有关要求编制上述募集资金存放与使用情况报告，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是贵公司董事会的责任。我们的责任是在根据《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》实施鉴证工作的基础上对募集资金存放与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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对上述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。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、抽查、核对以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

基于本报告所述的工作，我们认为，贵公司的上述募集资金存放与使用情况报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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》及深圳证券交易所《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》有关要求编制，反映了贵公司截至2018年12月31日止的上述非公开发行A股募集资金存放与使用情况。

本专项鉴证报告仅供贵公司2018年度报告披露之目的使用，未经我所书面同意，不得作其他用途使用。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黎宇行

中国 北京

中国注册会计师：黄 榕

2019年3月27日

**比亚迪股份有限公司董事会**  
**募集资金存放与使用情况的专项报告**

根据深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》的相关规定，现将比亚迪股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）截至2018年12月31日非公开发行A股募集资金存放与使用情况具体说明如下：

**一、募集资金基本情况**

经中国证券监督管理委员会《关于核准比亚迪股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]176号）核准，公司非公开发行不超过26,132万股A股股票。2016年7月15日，公司非公开发行股票的询价、簿记和配售工作完成，根据询价结果，最终确定本次发行价格为人民币57.40元/股，公司实际非公开发行人民币普通股A股股票252,142,855股。本次非公开发行的募集资金总额为人民币14,472,999,877.00元，扣除发行费用人民币103,929,850.89元后，公司募集资金净额为人民币14,369,070,026.11元。扣除承销保荐费人民币102,403,301.02元及对应的增值税人民币6,144,198.06元后，将募集资金人民币14,364,452,377.92元存入公司在中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行的募集资金人民币专户中（账号：41022900040063575）。除扣除上述承销保荐费人民币102,403,301.02元，还需扣除律师费人民币1,100,000.00元、审计验资费人民币188,679.25元及股份登记费人民币237,870.62元。上述募集资金于2016年7月15日全部到账，并经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明(2016)验字第60592504\_H02号验资报告。截至2018年12月31日，本公司募集资金累计已使用金额为人民币13,832,038,670.46元，本年度使用金额为人民币5,217,281,820.41元，募集资金余额（不包含暂时补充流动资金）为人民币168,734,099.85元。

**二、募集资金存放和管理情况**

为规范募集资金管理，保护中小投资者的权益，公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定和要求，结合公司实际情况，制定了《比亚迪股份有限公司募集资金使用管理制度》（以下简称“募集资金使用管理制度”），并经公司股东大会审议通过。募集资金的实际管理和使用遵从《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的规定和要求。

## 二、募集资金存放和管理情况(续)

于2016年7月28日，公司及保荐人招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”）分别与中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行、中国工商银行股份有限公司深圳坪山支行、中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了《募集资金三方监管协议》。2016年7月29日，公司将人民币60亿元的募集资金由中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行的募集资金专户拨付至公司全资子公司深圳市比亚迪锂电池有限公司在中国建设银行股份有限公司深圳市分行开设的募集资金专户中（账号：44250100003400000989）。2016年8月1日，公司将人民币50亿元的募集资金由中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行的募集资金专户拨付至公司控股子公司比亚迪汽车工业有限公司在中国工商银行股份有限公司深圳坪山支行开设的募集资金专户中（账号：4000028638000000276）。

于2018年6月25日，公司、长沙市比亚迪汽车有限公司及保荐人招商证券与中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行签订了《募集资金三方监管协议》，公司、比亚迪汽车有限公司及保荐人招商证券与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了《募集资金三方监管协议》，分别开立账号为43050176503600000156和102475281758的募集资金专项账户，该专户仅用于新能源汽车研发项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

于2018年7月25日，公司、青海比亚迪锂电池有限公司及保荐人招商证券与中国光大银行股份有限公司深圳八卦岭支行签订了《募集资金三方监管协议》。2018年8月2日，公司将人民币10亿元的募集资金由中国建设银行股份有限公司深圳市分行的募集资金专户拨付至公司全资子公司青海比亚迪锂电池有限公司在中国光大银行深圳八卦岭支行开设的募集资金专户中（账号：38980188000306824）。

上述监管协议与深圳证券交易所制定的《募集资金三方监管协议(范本)》一致，实际履行情况良好。

## 二、募集资金存放和管理情况(续)

截至2018年12月31日，公司募集资金在专户中的使用和存储情况如下：

单位：人民币万元

户名	开户行	账号	募集资金金额 A	截至 2018 年 12 月 31 日已 使用金额 B	暂时补充 流动资金* C	利息收入 扣除手续 费支出 D	募集资金余 额 E=A-B-C+D
深圳市 比亚迪 锂电池 有限公 司	中国建设 银行股份 有限公司 深圳市分 行	4425 0100 0034 0000 0989	500,000.00	500,227.67	-	227.67	-
比亚迪 汽车工 业有限 公司	中国工商 银行股份 有限公司 深圳坪山 支行	4000 0286 3800 0000 276	463,373.11	409,121.30	37,700.00	310.24	16,862.04
比亚迪 股份有 限公司	中国农业 银行股份 有限公司 深圳龙岗 支行	4102 2900 0400 6357 5	336,445.24	337,214.17	-	768.94	-
青海比 亚迪锂 电池有 限公司	中国光大 银行深圳 八卦岭支 行	3898 0188 0003 0682 4	100,000.00	100,013.83	-	24.17	10.34
长沙市 比亚迪 汽车有 限公司	中国建设 银行股份 有限公司 长沙华兴 支行	4305 0176 5036 0000 0156	12,240.05	12,240.05	-	0.63	0.63
比亚迪 汽车有 限公司	中国银行 股份有限 公司西安 高新技术 开发区支 行	1024 7528 1758	24,386.84	24,386.84	-	0.40	0.40
合计			1,436,445.24	1,383,203.86	37,700.00	1,332.05	16,873.41

\*使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况详见本报告三、3

### 三、截至2018年12月31日募集资金的使用情况

1、根据《募集资金使用管理办法》及《比亚迪股份有限公司非公开发行A股股票预案》中的规定，截至2018年12月31日，公司募集资金的存放与使用情况详见附件“募集资金使用情况对照表”。

#### 2、募投项目先期投入及置换情况

截至2016年7月28日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额合计人民币632,013.13万元。根据公司第五届董事会第十七次会议审议并批准、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的安永华明(2016)专字第60592504\_H04号《关于比亚迪股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项鉴证报告》和招商证券出具的《关于比亚迪股份有限公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金之核查意见》，公司以募集资金人民币632,013.13万元置换公司预先已投入募投项目的自筹资金人民币632,013.13万元。

#### 3、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司第五届董事会第十七次会议于2016年8月15日审议通过了《关于全资子公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，批准公司在保证募投项目正常进行的前提下，公司全资子公司深圳市比亚迪锂电池有限公司以总额不超过人民币268,054.30万元的闲置募集资金暂时补充其流动资金，本次补充流动资金的募集资金自经公司董事会审议批准之日起使用期限不超过12个月，即从2016年8月15日起到2017年8月14日止；公司控股子公司比亚迪汽车工业有限公司以总额不超过人民币272,376.42万元的闲置募集资金暂时补充其流动资金，本次补充流动资金的募集资金自经公司董事会审议批准之日起使用期限不超过12个月，即从2016年8月15日起到2017年8月14日止。

公司第五届董事会第三十次会议于2017年8月14日审议通过了《关于全资子公司再次使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，批准公司在保证募投项目正常进行的前提下，公司全资子公司深圳市比亚迪锂电池有限公司以总额不超过人民币240,244.90万元的闲置募集资金暂时补充其流动资金，本次补充流动资金的募集资金自经公司董事会审议批准之日起使用期限不超过12个月，即从2017年8月15日起到2018年8月14日止；公司控股子公司比亚迪汽车工业有限公司以总额不超过人民币272,376.42万元的闲置募集资金暂时补充其流动资金，本次补充流动资金的募集资金自经公司董事会审议批准之日起使用期限不超过12个月，即从2017年8月15日起到2018年8月14日止。闲置募集资金补充流动资金到期归还到募集资金专用账户。

### 三、截至2018年12月31日募集资金的使用情况(续)

#### 3、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况(续)

公司第六届董事会第十六次会议于2018年8月7日审议通过了《关于全资子公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，公司全资子公司青海比亚迪锂电池有限公司以总额不超过人民币62,000万元的闲置募集资金暂时补充其流动资金，本次补充流动资金的募集资金自经公司董事会审议批准之日起使用期限不超过12个月，即从2018年8月7日起到2019年8月6日止。闲置募集资金补充流动资金到期归还到募集资金专用账户。

公司第六届董事会第十七次会议于2018年8月14日审议通过了《关于子公司再次使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，批准公司在保证募投项目正常进行的前提下，公司全资子公司深圳市比亚迪锂电池有限公司以总额不超过人民币37,300万元的闲置募集资金暂时补充其流动资金，本次补充流动资金的募集资金自经公司董事会审议批准之日起使用期限不超过12个月，即从2018年8月14日起到2019年8月13日止；公司控股子公司比亚迪汽车工业有限公司以总额不超过人民币152,700万元的闲置募集资金暂时补充其流动资金，本次补充流动资金的募集资金自经公司董事会审议批准之日起使用期限不超过12个月，即从2018年8月14日起到2019年8月13日止。闲置募集资金补充流动资金到期归还到募集资金专用账户。

闲置募集资金用于补充流动资金时，仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不得通过直接或间接安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。公司独立董事和监事会均出具了同意意见。公司保荐人招商证券出具了《招商证券股份有限公司关于比亚迪股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项的核查意见》，同意公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金。



### 三、截至2018年12月31日募集资金的使用情况(续)

#### 4、募集资金使用的其他情况

##### (1) 提前归还部分用于暂时补充流动资金的闲置募集资金情况

公司根据募投项目建设进度及资金需求, 2018年1月22日, 深圳市比亚迪锂电池有限公司将用于暂时补充流动资金的募集资金中的人民币30,000万元提前归还至募集资金专用账户。2018年4月26日, 深圳市比亚迪锂电池有限公司及比亚迪汽车工业有限公司分别将用于暂时补充流动资金的募集资金中的人民币30,000万元及人民币40,000万元提前归还至募集资金专用账户。2018年7月9日, 深圳市比亚迪锂电池有限公司及比亚迪汽车工业有限公司分别将用于暂时补充流动资金的募集资金中的人民币15,000万元及人民币45,000万元提前归还至募集资金专用账户。

2018年7月24日, 公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用募集资金向青海比亚迪锂电池有限公司增资的议案》, 同意深圳市比亚迪锂电池有限公司使用募集资金100,000万元对青海比亚迪锂电池有限公司增资, 用于“年产12吉瓦时动力电池建设项目”。2018年8月2日, 深圳市比亚迪锂电池有限公司将暂时补充流动资金的募集资金人民币100,000万元提前归还至募集资金专用账户。2018年10月15日, 深圳市比亚迪锂电池有限公司、比亚迪汽车工业有限公司、青海比亚迪锂电池有限公司分别将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币20,000万元、人民币60,000万元及人民币50,000万元提前归还至募集资金专用账户。2018年12月3日, 深圳市比亚迪锂电池有限公司、比亚迪汽车工业有限公司、青海比亚迪锂电池有限公司分别将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币人民币17,300万元、人民币55,000万元及人民币12,000万元提前归还至募集资金专用账户。

2019年1月10日, 比亚迪汽车工业有限公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币37,700万元提前归还至募集资金专用账户。

上述提前归还募集资金用于募投项目建设资金的支付, 并将归还情况通知公司保荐机构及保荐代表人。

##### (2) 到期归还暂时补充流动资金的闲置募集资金情况

2017年8月14日深圳市比亚迪锂电池有限公司及比亚迪汽车工业有限公司分别将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币268,054.30万元及人民币272,376.42万元全部归还至募集资金专用账户, 并将上述募集资金的归还情况通知了公司保荐机构及保荐代表人。2018年8月14日, 深圳市比亚迪锂电池有限公司及比亚迪汽车工业有限公司分别将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币65,244.90万元及人民币187,376.42万元归还至募集资金专用账户, 并将上述募集资金的归还情况通知了公司保荐机构及保荐代表人。

除上述情况外, 募集资金无其他使用情况。

#### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司存在下述变更募集资金投资项目的情况：

##### (1) 新能源汽车研发项目调整优化募投项目投向范围及新增实施主体情况

2018年3月16日，公司董事会评估了募集资金的使用效率，批准“新能源汽车研发项目”的投向范围由原先的按双模汽车、纯电动乘用车、纯电动客车、电动专用车及相关基础研发平台分类调整优化为：以朝代命名的“王朝”系列车型（例如秦、唐、宋、元、汉、夏等）及E系列等乘用车车型项目平台，按长度和功能划分的C系列、K系列及X系列等电动客车项目平台，按功能特征分为商品物流车、建筑物流车、牵引车等系列电动卡车项目平台；乘用车的同一平台车型开发多种动力配置。新能源汽车研发项目的实施主体拟由比亚迪汽车工业有限公司一个实施主体，增加为比亚迪汽车工业有限公司及比亚迪汽车有限公司和长沙市比亚迪汽车有限公司。本次募集资金的变更不构成关联交易，亦不构成重大资产重组。公司独立董事、监事会、保荐机构招商证券股份有限公司亦发表了同意意见。该议案已于2018年5月9日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过。公司第六届董事会第十三次会议于2018年6月25日审议通过了《关于设立募集资金专用账户并签订募集资金监管协议的议案》与《关于使用募集资金向控股子公司提供借款实施募投项目的议案》，批准比亚迪汽车有限公司和长沙市比亚迪汽车有限公司分别设立募集资金专用账户，同时批准比亚迪汽车工业有限公司使用募集资金分别向比亚迪汽车有限公司及长沙市比亚迪汽车有限公司提供借款实施募投项目并将签署借款合同、按实际业务需求进行划拨。公司独立董事、监事会、保荐机构招商证券股份有限公司亦发表了同意意见。

##### (2) 铁动力锂离子电池扩产项目调整部分募集资金用途及新增实施主体情况

2018年6月7日，公司董事会评估了募集资金的使用效率，顺应公司动力电池对外开放的战略方向，加速公司动力电池产能建设，节省项目建设的部分自筹资金的成本，同意调整变更公司“铁动力锂离子电池扩产项目”的部分资金用途并增加实施主体。拟将原募投项目使用募集资金总额由人民币600,000万元调整为人民币500,000万元，变更募集资金用途人民币100,000万元用于公司全资子公司青海比亚迪锂电池有限公司在青海投资建设的“年产12吉瓦时动力锂电池建设项目”，占公司整体实际募集资金净额的6.96%。公司独立董事、监事会、保荐机构招商证券股份有限公司亦发表了同意意见。该议案已于2018年6月20日召开的2017年年度股东大会审议通过。2018年7月24日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用募集资金向青海比亚迪锂电池有限公司增资的议案》及《关于设立募集资金专用账户并签订募集资金三方监管协议的议案》，同意使用募集资金人民币100,000万元对青海比亚迪锂电池有限公司进行增资，同时与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订募集资金三方监管协议，并于中国光大银行股份有限公司深圳八卦岭支行设立募集资金专用账户（账号：38980188000306824）存放募集资金，用于上述项目募投项目建设。

## **五、募集资金使用及披露中存在的问题**

报告期内，公司已按照《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》等相关法律法规的规定以及公司募集资金使用管理制度的有关规定，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情况。

附件1：募集资金使用情况对照表

**比亚迪股份有限公司董事会**

**2019年3月27日**

附表 1：募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额		1,436,445.24				本年度投入募集资金总额				521,728.18	
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				1,383,203.86	
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	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)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投资进度(%) (4)=(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
一、铁动力锂离子电池扩产项目	是	600,000.00	500,000.00	149,109.72	500,227.67	227.67	100.05	2019/12/31	35,978.00	否 (备注 1)	否
二、新能源汽车研发项目	是	500,000.00	500,000.00	272,604.63	445,748.19	(54,251.81)	89.15	2019/7/28	不适用	不适用 (备注 2)	否
三、补充流动资金及偿还银行借款	否	400,000.00	336,445.24	-	337,214.17	768.93	100.23	不适用	不适用	不适用	否
四、年产 12 吉瓦时动力锂电池建设项目	是		100,000.00	100,013.83	100,013.83	13.83	100.01	2019/12/31	不适用	不适用 (备注 3)	否
合计	—	1,500,000.00	1,436,445.24	521,728.18	1,383,203.86	(53,241.38)	69.96	—		—	—

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用，详情请见备注
项目可行性发生重大变化	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	详见本报告四（备注3）
募集资金投资项目实施方式调整情况	详见本报告四（备注3）
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本报告三、2.
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见本报告三、3.
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用，募集资金投资项目未完成
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户，将分别继续用于“新能源汽车研发项目”及“年产12吉瓦时动力锂电池建设项目”募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见本报告三、4.
<p>备注1：“铁动力锂离子电池扩产项目”生产线按规划进度建设中，受市场整体环境影响，铁动力锂离子电池价格有所下降导致该项目实际效益低于预期效益。</p> <p>备注2：“新能源汽车研发项目”主要用于双模汽车、纯电动乘用车、纯电动客车、电动专用车等车型及相关基础平台的研发，建设完成后不直接生成产品，而是进行产品和技术的研究开发，其产生的效益无法核算，所实现的效益体现在公司的整体业绩中。</p> <p>备注3：“年产12吉瓦时动力锂电池建设项目”生产线按规划进度建设中，已有部分生产线已开始试产。由此该项目至报告期末尚属于建设期，故不适用核算实现效益。</p>	