

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2016〕6757号

浙江华友钴业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江华友钴业股份有限公司（以下简称华友钴业公司）董事会编制的截至2015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

本鉴证报告仅供华友钴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华友钴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

华友钴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华友钴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，华友钴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，如实反映了华友钴业公司截至 2015 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：

Handwritten signature of Wang Zhiqiang in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of Zhang Jing in black ink.



二〇一六年七月四日

浙江华友钴业股份有限公司

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2015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〔2015〕32号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票9,100万股，发行价为每股人民币4.77元，共计募集资金43,407.00万元，坐扣部分承销和保荐费用4,500.00万元后的募集资金为38,907.00万元，已由主承销商中信证券股份有限公司于2015年1月21日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费用、审计验资费用、信息披露费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,960.65万元后，公司本次募集资金净额为36,946.35万元。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〔2015〕12号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

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》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》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《浙江华友钴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2015年1月26日分别与中国工商银行股份有限公司桐乡支行、中国建设银行股份有限公司桐乡支行、交通银行股份有限公司嘉兴桐乡支行和中国银行股份有限公司桐乡支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与上海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。本公司共计开设了4个募集资金专户，初始存放金额列表如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额
------	------	--------

中国工商银行股份有限公司桐乡支行	1204075029000057745	17,492.85
中国建设银行股份有限公司桐乡支行	33001637227053013957	10,672.10
交通银行股份有限公司嘉兴桐乡支行	563009050018010124671	6,781.40
中国银行股份有限公司桐乡支行	401367968346	2,000.00
合 计		36,946.35

本公司募投项目年产 1 万吨（钴金属量）新材料项目总投资额 184,085.00 万元，其中，拟利用募集资金 37,014.65 万元。本公司实际募集资金净额 36,946.35 万元。根据本公司 2015 年 2 月 3 日三届十三次董事会决议，本公司将实际募集资金净额优先置换预先投入募投项目的自筹资金 36,946.35 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，募集资金实际已使用完毕，且募集资金专用账户均已销户。

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

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（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

本公司不存在前次募集资金项目的实际募集资金投资总额与承诺差异情况。

（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

本公司不存在闲置募集资金情况。

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

本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

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

年产 1 万吨（钴金属量）新材料项目实际效益低于承诺效益主要系：（1）该项目投资规模较大，因公司对该项目调试及达产过程中面临的问题估计不足，该项目主要生产线于 2014 年 9 月达到可使用状态，且于 2015 年 12 月全面达产。2014 年 10 月至 2015 年 12 月，钴金属、铜金属实际产量分别 9,986.78 吨、6,308.79 吨，实际产能利用率为 80%、50%，销售实

现的销售收入和净利润较以全面达产后产量为基础预计的年销售收入和净利润均有一定差距；（2）2015年，受国内外经济增速持续放缓等影响，铜价格持续下跌；进入四季度后，在铜价格进一步下跌的情况下，主要产品钴产品价格也出现快速下跌，全年公司钴、铜产品实际销售价格（金属钴 10.62 美元/磅、阴极铜 5,561 美元/吨）低于效益预测时采取的价格（金属钴 15.5 美元/磅、阴极铜 6,000 美元/吨），导致公司钴、铜产品毛利率进一步下滑，相应募投项目的产品销售收入和净利润水平未如期实现。

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资产认购股份的情况。

五、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与 2015 年年度报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

- 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



浙江华友钴业股份有限公司

二〇一六年七月四日

附件 1



前次募集资金使用情况对照表

截至 2015 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：		36,946.35	已累计使用募集资金总额：		36,946.35				
变更用途的募集资金总额：		0.00	各年度使用募集资金总额：						
变更用途的募集资金总额比例：		0.00	2015 年度：		36,946.35				
序号	投资项目名称	募集资金投资总额[注]			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)	
		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	年产 1 万吨(钴金属量)新材料项目	37,014.65	36,946.35	36,946.35	37,014.65	36,946.35	36,946.35	0.00	主要生产线于 2014 年 9 月达到可使用状态

[注]：募集后承诺投资金额 36,946.35 万元与募集前承诺投资金额 37,014.65 万元差异 68.30 万元，系实际募集资金净额小于预计募集资金净额。

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2015 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率[注 1] 钴金属为 80%、铜金属为 50% 钴金属为 80%、铜金属为 50% 新材料项目	承诺效益[注 2] 32,762.00	最近三年实际效益[注 3]			截止日 累计实现效益 4,171.96	是否达到 预计效益 否
				2013 年	2014 年	2015 年度		
1	年产 1 万吨（钴金属 量）新材料项目	钴金属为 80%、铜金属为 50% 新材料项目	32,762.00		-156.31	4,328.27	4,171.96	否

[注 1]：该项目产能利用率系 2014 年 10 月至 2015 年 12 月实际产量占设计产能的比例。

[注 2]：公司招股说明书披露，募投项目达产后预计年均可实现净利润 32,762.00 万元，该预测选取的主要价格参数为：金属钴 15.5 美元/磅、阴极铜 6,000 美元/吨。当金属钴价格分别为 11 美元/磅、12 美元/磅、13 美元/磅、14 美元/磅（阴极铜仍保持 6,000 美元/吨）时，募投项目预计净利润分别为 20,044.00 万元、22,242.00 万元、23,827.00 万元、27,192.00 万元。

[注 3]：实际效益为募投项目总投入产生的净利润，按以下公式计算：营业收入-营业成本-营业税金及附加-销售费用-管理费用-所得税。公司募投项目原计划以募集资金建设，承诺效益中未考虑财务费用的影响，便于比较实际效益和承诺效益的差异，上述实际效益也未考虑财务费用影响。因募投项目主要生产线于 2014 年 9 月达到预定可使用状态，故 2014 年实际净利润仅为 2014 年 10-12 月。如上述计算的募投项目实现的净利润不考虑相关销售费用和管理费用，2014 年、2015 年实现净利润分别为 323.93 万元、6,610.25 万元，累计实现净利润 6,934.18 万元。