



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

关于鹏欣环球资源股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告



关于鹏欣环球资源股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字(2017)230059号

鹏欣环球资源股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对贵公司董事会编制的鹏欣环球资源股份有限公司截至 2017 年 3 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告(以下简称“前次募集资金使用情况报告”)进行了专项鉴证。

贵公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求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。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对前次募集资金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》准则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,我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司董事会编制的前次募集资金使用情况报告已经按《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》规定编制,在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2017 年 3 月 31 日止的前次募集资金的使用情况。

本专项报告仅供贵公司申请非发行股份及支付现金购买购买宁波天弘益华贸易有限公司 100% 股权并募集配套资金暨关联交易事宜(以下简称“本次交易”)申报材料之目的使用,未经本会计师事务所书面认可,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请本次公开发行股份所必备的文件,随其他材料一并上报中国证监会并对外披露。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:秦晋



中国注册会计师:周腾



中国 武汉

2017 年 6 月 26 日

鹏欣环球资源股份有限公司非公开发行 截至2017年3月31日止的前次募集资金使用情况报告

根据按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，本公司董事会将前次募集资金的使用情况报告如下，本公司前次募集资金包括 2012 年 5 月非公开发行募集的资金和 2017 年 2 月发行发行股份购买资产并募集的配套资金。

一、前次募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

1、2012 年 5 月募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]312 号文核准，本公司于 2012 年 5 月 17 日非公开发行人民币普通股 10,000 万股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 14.40 元，募集资金总额为人民币 144,000.00 万元，扣除券商承销佣金、发行手续费、律师费等发行费用共计人民币 2,488.80 万元，实际募集资金净额为人民币 141,511.20 万元。上述资金已于 2012 年 7 月全部到位，并经立信会计事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2012）第 113554 号验资报告审验。

2、2017 年 2 月募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3131 号文核准，本公司于 2017 年 2 月 22 日非公开发行人民币普通股 20,118.34 万股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 8.45 元，募集资金总额为人民币 170,000.00 万元，扣除券商承销佣金、发行手续费、律师费等发行费用共计人民币 1,313.82 万元，实际募集资金净额为人民币 168,686.18 万元。上述资金已于 2017 年 2 月全部到位，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字(2017)230003 号验资报告审验。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

1、2012 年 5 月募集资金

截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
浙商银行上海分行	2900000010120100220668	1,410,000,000.00	0.00	活期
平安银行闵行支行	11003853631304	5,112,000.00	1,130.56	活期
合计		1,415,112,000.00	1,130.56	

注：账户余额均为利息结余。

2、2017年2月募集资金

截至2017年3月31日止，本公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
浦发上海分行营业部	97020158000008390	496,000,000.00	496,111,600.00	活期
渤海银行南京分行城南支行	2003379807000122	939,000,000.00	939,211,054.95	活期
中信银行深圳分行罗湖支行	8110301013800164888	252,799,991.95	32,856,471.91	活期
合计		1,687,799,991.95	1,468,179,126.86	

注：部分发行费用系鹏欣环球资源股份有限公司自有资金先行支付。

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照表

经与本公司2011年7月18日召开的第一次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案，以及2016年3月28日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等议案的相关内容逐项对照，编制了前次募集资金实际使用情况对照表如下：

前次募集资金（2012年5月）使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：		144,000.00		已累计使用募集资金总额：		144,000.00		
变更用途的募集资金总额：		0		各年度使用募集资金总额：		144,000.00		
变更用途的募集资金总额比例：		0%		2012年度		144,000.00		
				2013年度				
				2014年度				
序号	投资项目	募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			项目预计达到预定可使用状态日期
		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	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	投资刚果（金）希图鲁电积铜项目	46,000.00	46,000.00	46,000.00	46,000.00	46,000.00	46,000.00	截止日项目已完工
2	偿还银行贷款	95,000.00	95,000.00	95,000.00	95,000.00	95,000.00	95,000.00	
3	补充流动资金	511.20	511.20	511.20	511.20	511.20	511.20	

4、	支付中介费用	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	
	支付中介费用								
	小计	144,000.00	144,000.00	144,000.00	144,000.00	144,000.00	144,000.00	144,000.00	

前次募集资金（2017年2月）使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：		170,000.00	已累计使用募集资金总额：		23,220.00		
变更用途的募集资金总额：		0	各年度使用募集资金总额：		23,220.00		
变更用途的募集资金总额比例：		0%	2017年1-3月		23,220.00		
序号	投资项目	募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额		项目预计达到预定可使用状态日期
		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	实际投资金额	
1	新建2万吨/年阴极铜生产线	93,900.00	93,900.00	93,900.00			
	新建2万吨/年阴极铜生产线						

	项目	项目															
2、	新建 7000 吨/ 年钴金属量的 氢氧化钴生产 线项目	新建 7000 吨/ 年钴金属量的 氢氧化钴生产 线项目	49,600.00	49,600.00	49,600.00												
3、	补充流动资金	补充流动资金	22,000.00	22,000.00	22,000.00												
4、	支付中介费用	支付中介费用	4,500.00	4,500.00	4,500.00												
	小计		170,000.00	170,000.00	170,000.00												

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更的情况。

（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

本公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺不存在差异。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

1、2012年5月募集资金

截止2012年6月30日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项共计6,727,920.20美元，折合人民币42,553,422.44元，全部用于增资刚果（金）希图鲁电积铜项目。

2、2017年2月

截止2017年3月31日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项共计616.53万元，全部用于支付中介费用。

（五）临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

截止2017年3月31日，本公司不存在临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

（六）前次募集资金未使用完毕的情况

截止2017年3月31日，本公司2012年5月的募集资金已经使用完毕，2017年2月的前次募集资金尚未使用完毕。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

经与本公司2011年11月21日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于批准本次非公开发行股票涉及的备考财务报告及盈利预测报告》等议案的相关内容），以及2016年3月28日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等议案的相关内容进行逐项对照，编制了前次募集资金投资项目实现效益情况对照表如下：

前次募集资金（2012年5月）投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

实际投资项目 序号	项目名称	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（扣除非经常性收益）				截止日 累计实现 效益	是否 达到 预计 效益
			2014年度	2015年度	2016年度	2017年度	2014年度	2015年度	2016年度	2017年1-3 月		
1	刚果（金） 希图鲁电 积铜项目	83.72					23,702.56	13,658.64	17,134.33	11,159.73	65,655.26	是
2	偿还银行 贷款											
3	补充流动 资金											
4	支付中介 费用											
	小计					23,702.56	13,658.64	17,134.33	11,159.73	65,655.26		

注：1、2017年1-3月的数据未经审计。2、关于承诺效益的情况详见本说明四（四）。

前次募集资金（2017年2月）投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

实际投资项目 序号	投资项目 名称	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（扣除非经常性收益）			截止日 累计实现 效益	是否 达到 预计 效益	
			2014年度	2015年度	2016年度	2017年度	2014年度	2015年度	2016年度			2017年1-3 月
1	新建2万吨 /年阴极铜 生产线项 目											尚未 投产
2	新建7000 吨/年钴金											尚未 投产

	属量的氢 氧化钴生 产线项目																					
3	补充流动 、 资金																					
4	支付中介 、 费用																					
	小计																					

注：1、2017年1-3月的数字未经审计。2、关于承诺效益的情况详见本说明四（四）。

对前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明如下：

1. 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。
2. 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。
3. 本公司不存在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。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

（一） 资产权属变更情况

募集资金购买的资产权属均已变更完毕。

（二） 资产账面价值变化情况

前次发行认购资产的账面价值变化情况如下表所述（单位：元）：

项目	截止日（2017年3月31日）	第二次购买日（2016年12月31日）	第一次购买日（2012年6月30日）
流动资产	1,204,076,606.79	1,537,582,565.29	531,431,350.82
非流动资产	3,026,441,513.96	2,680,975,957.52	1,995,228,153.36
负债总额	293,807,773.84	368,697,059.72	1,575,658,107.97

注：1、公司资产上升是公司募集资金后逐步开展生产经营业务，资产规模相应上升，负债总额下降主要是公司使用了募集资金归还长期借款。2、2017年3月31日的数字未经审计。3、由于2012年5月和2017年2月的标的公司均为上海鹏欣矿业投资有限公司，此处统一列示（下面情况相同，不再赘述）。

（三） 生产经营情况、效益贡献情况及盈利预测实现情况

前次发行认购资产在2014年度、2015年度、2016年度分别实现营业收入146,507.06万元、120,314.56万元、137,719.76万元，分别实现本公司归属于母公司所有者的净利润11,740.09万元、7,015.07万元、8,305.64万元，分别占本公司当期归属于母公司所有者的净利润总额的188.96%、357.54%、161.30%

根据本公司编制的2012年度合并盈利预测报告，本公司预测2012年度扣除非经常性损益后实现归属于母公司所有者的净利润28,897.56万元。本公司2012年度已实现扣除非经常性损益后实现归属于母公司所有者的净利润23,333.04万元，与原盈利预测差异5,564.52万元，差异比例为19.26%，不属于重大差异。

（四） 承诺事项的履行情况

本公司第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配

套资金暨关联交易方案的议案》，2016 年第二次临时股东大会，审议通过了本次交易方案。经 2016 年第二次临时股东大会的授权，决定将本次交易的业绩补偿依据调整为单独核算采矿权所实现的净利润指标。根据《业绩补偿协议之补充协议》，2016 年、2017 年、2018 年鹏欣矿投在刚果（金）的子公司希图鲁矿业股份有限公司（以下简称“SMCO”）拥有的采矿权预测净利润分别为 1,324.35 万美元、1,438.73 万美元、1,438.73 万美元。若本次交易于 2016 年度实施完毕，则鹏欣集团对上市公司的业绩承诺期间为 2016 年度、2017 年度、2018 年度。如本次交易实施完毕的时间延后，则业绩承诺期间顺延。实际本次交易于 2016 年年度完成。经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了众环专字(2017)230037 号审核报告，2016 年度的采矿权扣除非经常性损益的净利润为 2,252.36 万美元，完成了业绩承诺方的业绩承诺。

五、前次募集资金实际使用有关情况与公司信息披露文件情况

本公司将募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容做逐项对照，没有发现存在重大差异。

本公司董事会保证上述报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

鹏欣环球资源股份有限公司董事会

2017 年 6 月 26 日



营业执照

5-6(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ; 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://xyjg.egs.gov.cn/>。



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
 主任会计师：张立文
 办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号
 2-9层
 组织形式：特殊普通合伙
 会计师事务所编号：42010005
 注册资本(出资额)：
 批准设立文号：鄂财会发[2013]25号
 批准设立日期：2013年10月28日



证书序号：NO. 023399

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一五年八月二十日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000178

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



姓名 魏智强
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1982-05-11
 Date of birth _____
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 310105198205112835
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110402100129
 No of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 01 月 28 日
 Date of Issuance / / id

2010 年 01 月 28 日



姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日
Date of Birth
工作单
Working Unit
身份证
Identity card No.



证书编号: 110101704880
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 27 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
2016年 4月 3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be taken to transfer to



同意调入
Agree to be taken to transfer to

