

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2016〕3560号

浙江日发精密机械股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称日发精机公司）董事会编制的2015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

本鉴证报告仅供日发精机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日发精机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

日发精机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日发精机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，日发精机公司董事会编制的2015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，如实反映了日发精机公司募集资金 2015 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：

二〇一六年四月十四日

浙江日发精密机械股份有限公司

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 2015 年度存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况及管理情况

(一) 2010 年首次公开发行股票募集资金的基本情况及管理情况

1. 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[2010] 1616 号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司采用网下询价配售和网上向社会投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,600 万股，发行价为每股人民币 35.00 元，共计募集资金 56,000.00 万元，坐扣承销和保荐费用 4,680.00 万元后的募集资金为 51,320.00 万元，已由主承销商华泰联合证券有限责任公司于 2010 年 12 月 6 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 892.49 万元后，公司本次募集资金净额为 50,427.51 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验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2010〕388 号）。

2. 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，已制定了《浙江日发精密机械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，并连同保荐机构华泰联合证券有限责任公司于 2010 年 12 月分别与中国银行新昌支行、交通银行绍兴新昌支行、建设银行新昌支行签订了《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。

3. 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 49,629.12 万元，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 2,557.79 万元；2015 年度实际使用募集资金 3,386.51 万元（其中用于募集资金项目支出 323.09 万元、根据公司 2015 年 2 月第五届董事会第十七次会议审议通过，节余募集资金永久性补充流动资金 3,063.43 万元），2015 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 30.33 万元；累计已使用募集资金 53,015.63 万元（其中用于募集资金项目支出 17,792.69 万元、用于永久补充流动资金 7,563.42 万元，用于投资子公司出资款 20,918.40 万元、用于购买新昌高新技术产业园区厂房及土地款 6,741.12 万元），累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,588.12 万元。

（二）2015 年非公开发行股票募集资金的基本情况及管理情况

1. 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〔2015〕2479 号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 45,392,646 股，发行价为每股人民币 22.03 元，共计募集资金 999,999,991.38 元，坐扣承销和保荐费用 25,000,000.00 元后的募集资金为 974,999,991.38 元，已由主承销商海通证券股份有限公司于 2015 年 12 月 8 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 2,745,392.65 元后，公司本次募集资金净额为 972,254,598.73 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〕497 号）。

2. 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，已制定了《浙江日发精密机械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，并连同保荐机构海通证券股份有限公司于 2015 年 12 月分别与中国银行股份有限公司新昌支行、中国农业银行股份有限公司新昌支行、中国建设银行股份有限公司新昌支行、中国工商银行股份有限公司新昌支行、浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司签订了

《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。

3. 募集资金使用和结余情况

2015 年度实际使用募集资金 4,950.79 万元, 2015 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 10.55 万元; 累计已使用募集资金 4,950.79 万元 (其中用于募集资金项目支出 1,418.64 万元、用于投资子公司出资款 3,532.15 万元), 累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 10.55 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日止, 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
中国银行新昌支行	383170000523	385,864,914.75	
中国农业银行新昌支行	19525201040108409	118,590,869.83	
中国建设银行新昌支行	33050165663500000020	214,698,983.24	
中国工商银行新昌支行	1211028029201431159	50,134,595.25	
浙江新昌浦发村镇银行	20010154740007589	3,562,871.13	
浙江新昌浦发村镇银行	20010167010000784	10,000,000.00	定期存单账户
浙江新昌浦发村镇银行	20010167030000992	90,000,000.00	定期存单账户
浙江新昌浦发村镇银行	20010167010000776	50,000,000.00	定期存单账户
合计		922,852,234.20	

二、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

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1 及附件 2。

2. 本期 2010 年首次公开发行股票节余募集资金的使用情况如下:

2015 年 2 月根据公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于使用节余募集资金永久性补充流动资金的议案》, 公司同意使用节余募集资金 3,063.42 万元永久性补充流动资金。

(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

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

三、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(1) 2016 年 1 月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司决定将航空零部件加工建设项目的实施地点由原浙江日发纺织机械股份有限公司(以下简称日发纺织公司)地块变更为新昌县梅诸工业园后山根 2015 年-4 号地块，并由购置日发纺织公司厂房、土地变更为受让梅诸工业园土地并投入基建。

(2) 2016 年 1 月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司募投项目“增资 MCM 公司”原实施方案为以募集资金 25,000 万元折合欧元后按照 MCM 公司现有每股面值 516 欧元向 MCM 公司增资，现根据 MCM 公司的资金需求向其缴付首笔增资款 500 万欧元，其中 70.3824 万欧元计入注册资本，按照每股面值 516 欧元计算，公司增加股份数 1364 股，429.6176 万欧元计入资本公积。

四、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 1：2010 年首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

附件 2：2015 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

浙江日发精密机械股份有限公司

二〇一六年四月十四日

附件 1

2010 年首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

2015 年度

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		50,427.51		本年度投入募集资金总额		3,386.51				
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		53,015.63				
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										
1. RF 系列数控机床技术改造项目	否	13,655.00	13,655.00	176.91	13,557.11	99.28%	2015 年 2 月	-16.96	—	否
2. 轴承磨超自动线技术改造项目	否	6,088.00	6,088.00	146.18	4,235.58	69.57%	2015 年 2 月	758.88	—	否
补充流动资金	否				3,063.42					否
承诺投资项目小计		19,743.00	19,743.00	323.09	20,856.11			741.92		
超募资金投向										
补充流动资金		4,500.00	4,500.00		4,500.00	—				
出资设立忻州日发公司		11,400.00	11,400.00		11,400.00	—				
出资设立日发纽兰德公司		885.78	885.78		885.78	—				

购买新昌高新技术产业园区厂房及土地款		6,741.12	6,741.12		6,741.12	—				
出资设立日发航空装备公司		2,550.00	2,550.00		2,550.00	—				
支付意大利 MCM 公司收购款		6,082.62	6,082.62		6,082.62	—				
超募资金投向小计		32,159.52	32,159.52		32,159.52	—				
合计		51,902.52	51,902.52	323.09	53,015.63	—		741.92		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>(1) 2011 年根据公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 4,500.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>(2) 2012 年根据公司第四届第十七次董事会审议通过的《关于使用超募资金对外投资的议案》，公司使用超额募集资金 11,400 万元用于与科菲亚重型装备有限公司共同出资设立忻州日发重型机械有限公司收购山西中亚神力铸造有限公司相关经营性资产。</p> <p>(3) 2012 年根据公司第四届第七次董事会审议通过的《关于使用超募资金对外投资的议案》，公司使用超额募集资金 885.78 万元（折合 140 万美元）与纽兰德机床集团有限公司合资设立浙江日发纽兰德机床有限责任公司。</p> <p>(4) 2013 年根据公司第五届第六次董事会审议通过的《关于使用超募资金购买厂房及土地的议案》，公司使用超募资金 6,741.12 万元（含转让相关税费）购买新昌省级高新技术产业园区管理委员会名下的厂房及土地。</p> <p>(5) 2014 年根据公司第五届第十次董事会审议通过的《关于使用部分超募资金设立控股子公司的议案》，公司使用超募资金 2,550.00 万元投资设立控股子公司浙江日发航空数字装备有限责任公司。</p> <p>(6) 2014 年根据公司第五届第十四次董事会审议通过的《关于公司使用部分超募资金收购 MCM 公司 80% 股权的议案》，公司出资 1,104.00 万欧元（折合人民币 9,142.99 万元）购买意大利 MCM 公司 80% 股权，其中使用超募资金支付 6,082.62 万元（含累计收到的银行存款利息收入）。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	无。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	在募投项目建设过程中，在保证项目建设质量的前提下，公司严格控制募集资金的支出，加强了对项目费用的控制、监督和管理，相应地减少了部分项目的开支。2015年根据公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于使用节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用同意使用节余募集资金 3,063.42 万元永久性补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	无。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

附件 2

2015 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

2015 年度

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		97,225.46	本年度投入募集资金总额		4,950.79					
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		4,950.79					
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										
1. 航空零部件加工建设项目	否	51,858.00	51,858.00	1,418.64	1,418.64	2.74	2016 年 12 月 31 日		—	否
2. 增资 MCM 公司	否	25,000.00	25,000.00	3,532.15	3,532.15	14.13	2016 年 12 月 31 日		—	否
3. 日发精机研究院建设项目	否	15,775.00	15,775.00				2016 年 12 月 31 日		—	否
4. 日发精机欧洲研究中心建设项目	否	5,013.00	5,013.00				2016 年 12 月 31 日		—	否
承诺投资项目 小 计		97,646.00	97,646.00	4,950.79	4,950.79					
合 计		97,646.00	97,646.00	4,950.79	4,950.79					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）				无。						
项目可行性发生重大变化的情况说明				无。						

超募资金的金额、用途及使用进展情况	无。
募集资金投资项目实施地点变更情况	2016年1月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司决定将航空零部件加工建设项目的实施地点由原浙江日发纺织机械股份有限公司(以下简称日发纺织公司)地块变更为新昌县梅诸工业园后山根2015年-4号地块，并由购置日发纺织公司厂房、土地变更为受让梅诸工业园土地并投入基建。
募集资金投资项目实施方式调整情况	2016年1月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司募投项目“增资MCM公司”原实施方案为以募集资金25,000万元折合欧元后按照MCM公司现有每股面值516欧元向MCM公司增资，现根据MCM公司的资金需求向其缴付首笔增资款500万欧元，其中70.3824万欧元计入注册资本，按照每股面值516欧元计算，公司增加股份数1364股，429.6176万欧元计入资本公积。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2016年1月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于用募集资金置换先期投入的议案》，经保荐机构海通证券股份有限公司同意，公司决定使用募集资金置换已预先投入航空零部件加工建设项目的自筹资金，置换金额为3,813.39万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2016年1月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用2015年非公开发行股票闲置募集资金不超过人民币9,000万元(含9,000万元)暂时补充流动资金，使用期限自董事会表决通过之日起不超过十二个月，到期将以自有资金归还至公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未开始使用的募集资金92,285.22万元，其中以定期存单方式存放15,000.00万元，募集资金专户尚存余额77,285.22万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。