

东睦新材料集团股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告.....	第 3—9 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2015〕7052号

东睦新材料集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的东睦新材料集团股份有限公司（以下简称东睦股份公司）董事会编制的截至2015年10月19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

本鉴证报告仅供东睦股份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东睦股份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

东睦股份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东睦股份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，东睦股份公司董事会编制的《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，如实反映了东睦股份公司截至 2015 年 10 月 19 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：

吕群



中国注册会计师：

耿之



二〇一五年十月二十九日

东睦新材料集团股份有限公司

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10月19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（2014）172号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票4,597.70万股，发行价为每股人民币13.05元，共计募集资金59,999.99万元，坐扣承销和保荐费用2,450.00万元后的募集资金为57,549.99万元，已由主承销商海通证券股份有限公司于2014年3月10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276.30万元后，公司本次募集资金净额为57,273.69万元。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（2014）47号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2015年10月19日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2015年10月19日余额	备注
中国银行股份有限公司宁波市分行	372765964452	43,073.69	-	
中信银行股份有限公司宁波分行	7336010182600114162	7,000.00	-	已销户
中国银行股份有限公司宁波市分行	363665964259	7,200.00	-	已销户
合计		57,273.69	-	

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

本公司以前年度已使用募集资金 43,535.62 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 14.30 万元；2015 年 1 月 1 日至 10 月 19 日实际使用募集资金 13,755.11 万元，2015 年 1 月 1 日至 10 月 19 日收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2.74 万元；累计已使用募集资金 57,290.73 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 17.04 万元。截至 2015 年 10 月 19 日，募集资金余额为 0.00 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）。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

前次募集资金投资的 4 个项目及投资进度情况：

单位：人民币万元

序号	项目名称	总投资额	募集资金拟投入金额	募集资金项目变更金额	募集资金项目变更比例	募集资金项目变更后投入金额	募集资金已累计投入金额
1	年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目	40,000.00	32,273.69	1,799.53		34,073.22	34,090.26
2	年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目	10,000.00	7,000.00	-4,709.45	67.28%	2,290.55	2,290.55
3	粉末冶金新材料生产项目	31,875.00	9,000.00	-1,799.53	19.99%	7,200.47	7,200.47
4	补充流动资金	9,000.00	9,000.00	4,709.45		13,709.45	13,709.45
	合计	90,875.00	57,273.69			57,273.69	57,290.73

以上募集资金已累计投入金额 57,290.73 万元，包括募集资金存放银行产生的利息扣除手续费后的净额 17.04 万元。

由于 2014 年以来粉末冶金家电产品市场持续不景气，公司全资子公司连云港东睦新材料有限公司（以下简称连云港东睦）从 2014 年开始放缓了“年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目”的投资进度，迄今粉末冶金家电产品市场情况尚未出现明显好转迹象，为了提高募集资金使用效率，经公司第五届董事会第十次会议以及 2015 年度第二次临时股东大会审议通过，公司将该项目剩余未使用的 4,709.45 万元（实际利息以转入自有资金账户当日实际金额为准）募集资金全部用于补充连云港东睦之流动资金。

“粉末冶金新材料生产项目”实施主体为公司控股子公司广东东睦新材料有限公司（以下简称广东东睦），公司原计划以募集资金 9,000 万元和其另一股东广东江粉磁材股份有限公司（持有 40%权益）对广东东睦同比例缴纳出资，实施对该项目的投资。截至 2015 年 7 月 31 日，公司已使用募集资金对广东东睦出资 7,200 万元，该项目尚有 1,799.53 万元募集资金未使用。由于该项目有相当部分产出为家电产品，受粉末冶金家电产品市场持续不景气的影响，公司暂缓了对广东东睦的后续出资。

由于公司本次募集资金投资项目之一的“年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目”实施状况以及市场前景良好，为了充分发挥募集资金的使用效益，经公司第五届董事会第十次会议以及 2015 年度第二次临时股东大会审议通过，公司将“粉末冶金新材料生产项目”尚未使用的 1,799.53 万元（实际利息以转入自有资金账户当日实际金额为准）募集资金改为全部投入到“年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目”中，以增加对该项目的募集资金投入。

（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

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异原因为募集资金投资变更和募集资金存放银行产生的利息扣除手续费后的净额 17.04 万元引起，具体见本报告（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明。

（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

本公司在前次募集资金使用过程中，存在以下闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

2014 年 3 月 18 日公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于以闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》，公司将共计 26,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为董事会通过之日起不超过 12 个月。公司已于 2015 年 2 月 6 日将上述用于补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户。

2015 年 2 月 14 日公司第五届董事会第十次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司继续使用闲置募集资金 1 亿元人民币暂时补充流动资金，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。公司已于 2015 年 8 月 25 日将上述用于补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户。

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

“年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目”建设期 2.5 年，投产期 4 年；“年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目”建设期 1.5 年，投产期 2 年；“粉末冶金新材料生产项目”建设期 14 个月，投产期 2 年。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%（含 20%）以上的情况说明

1、由于 2014 年以来粉末冶金家电产品市场持续不景气，本公司全资子公司连云港东睦从

2014 年开始放缓了“年产 5,000 吨节能家电和汽车零部件生产线技改项目”的投资进度，上述原因导致该项目累计实现的收益未达到预期收益。

2、本公司控股子公司广东东睦的“粉末冶金新材料生产项目”有相当部分产出为家电产品，由于 2014 年以来粉末冶金家电产品市场持续不景气，广东东睦下游家电产品生产商延缓了相关配套项目的投入，导致广东东睦暂缓了对该项目的投资，上述原因导致此项目累计实现的收益未达到预期收益。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在用前次募集资金认购股份的资产运行情况。

五、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

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

东睦新材料集团股份有限公司

二〇一五年十月二十九日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2015 年 10 月 19 日

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：57,273.69		已累计使用募集资金总额：57,290.73								
变更用途的募集资金总额：6,508.98		各年度使用募集资金总额：								
变更用途的募集资金总额比例：11.36%		2014 年：43,535.62								
		2015 年：13,755.11								
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			截止日项目完 工程度	
	承诺投资项 目	实际投资项 目	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 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目	年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目	35,000.00	32,273.69	34,090.26	35,000.00	32,273.69	34,090.26	1,816.57	100%
2	年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目	年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目	7,000.00	7,000.00	2,290.55	7,000.00	7,000.00	2,290.55	-4,709.45	100%

3	粉末冶金新材料生产项目	粉末冶金新材料生产项目	9,000.00	9,000.00	7,200.47	9,000.00	9,000.00	9,000.00	7,200.47	-1,799.53	100%
4	补充流动资金	补充流动资金	9,000.00	9,000.00	13,709.45	9,000.00	9,000.00	9,000.00	13,709.45	4,709.45	
	合计		60,000.00	57,273.69	57,290.73	60,000.00	57,273.69	57,273.69	57,290.73	17.04	

注：受粉末冶金家电产品市场持续不景气的影响，公司暂缓年产5,000吨节能家电和汽车零部件生产线技改项目和粉末冶金新材料生产项目的后续投资，

已投资部分均已完工。

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2015 年 10 月 19 日

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目		截止口投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近两年实际效益		截止日累计实现效益	是否达到预计效益
	项目名称				2014 年	2015 年 1-9 月		
1	年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目	69.50%	项目达产年利润总额 8,463.00 万元		3,299.49	3,299.49	是 [注 1]	
2	年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目	93.22%	项目达产年利润总额 1,950.00 万元		351.03	351.03	否 [注 2]	
3	粉末冶金新材料生产项目	59.29%	项目达产年利润总额 5,550.00 万元		-380.90	-380.90	否	
4	合计				3,269.62	3,269.62		

[注 1]：根据该项目《可行性研究报告》，2015 年应达到生产负荷为 40%，相应 1-9 月预期效益应为 2,538.90 万元。

[注 2]：根据该项目《可行性研究报告》，2015 年应达到生产负荷为 100%，相应 1-9 月预期效益应为 1,462.50 万元。