

北矿磁材科技股份有限公司
前次募集资金使用情况
专项审核报告

勤信专字【2013】第 479 号

目 录

内 容	页 次
专项审核报告	1
附件：	
北矿磁材科技股份有限公司 前次募集资金使用情况报告	2-8

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

前次募集资金使用情况专项审核报告

勤信专字【2013】第 479 号

北矿磁材科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北矿磁材科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2013 年 3 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行审核的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》发表专项审核意见。

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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司编制的截至 2013 年 3 月 31 日止《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会印发的《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。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 陈明生

二〇一三年五月十六日

中国注册会计师： 关晶

北矿磁材科技股份有限公司

关于前次募集资金使用情况报告

北矿磁材科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会根据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》（证监发行字[2007]500号）的规定，编制了截至2013年3月31日的“前次募集资金使用情况报告”。公司董事会保证前次募集资金使用情况报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及在专用账户中的存放情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]41号文《关于核准北矿磁材科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司于2004年4月20日向社会公众发行人民币普通股3,500.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币6.56元，共计募集资金总额为人民币22,960.00万元，扣除相关发行费用人民币1,225.00万元后，实际募集资金净额为人民币21,735.00万元。

截止2004年4月28日，上述募集资金已全部到位。岳华会计师事务所有限责任公司为此次发行出具了岳总验字（2004）第A005号验资报告。

公司在收到上述募集资金后，初始金额全部转入广发银行北京分行翠微路支行（注1）137131516010005009，后分别将其转入以下账户。截至2008年8月14日，前次募集资金已使用完毕。

截止2013年3月31日，上述资金账户情况如下：

银行名称	账号	截至2013年3月31日余额
广发银行知春路支行（注2）	137191630010000370	-
中国银行草桥支行（注3）	803608230068091001	-
广发银行知春路支行（注4）	137191610010000241	-

注1：2006年12月6日，该账户已注销。

注2：2009年12月22日，该账户已注销。

注3：2008年12月31日，该账户已注销。

注4：2010年9月1日，该账户已注销。

二、前次募集资金实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额：21,735.00						已累计使用募集资金总额：21,735.00				
变更用途的募集资金总额：9,633.82 变更用途的募集资金总额比例：44.32%						各年度使用募集资金总额：21,735.00 2008 年：7,678.77 2007 年：1,374.15 2006 年：3,213.18 2005 年：3,174.49 2004 年：6,294.41				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	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	各项异性注射磁粉和器件产业化项目（注 5）	各项异性注射磁粉和器件产业化项目	2,460.00	2,460.00	2,428.92	2,460.00	2,460.00	2,428.92	-31.08	2005 年
2	汽车永磁电机用高性能磁体产业化项目（注 6）	汽车永磁电机用高性能磁体产业化项目	4,940.00	4,940.00	1,713.61	4,940.00	4,940.00	1,713.61	-3,226.39	2008 年

3	粘结钕铁硼磁铁生产线技术改造项目	粘结钕铁硼磁铁生产线技术改造项目	7,547.00	609.24	609.24	7,547.00	609.24	609.24	0.00	2005 年
		静电显像材料工业生产线项目（注 7）		2,984.00	2,500.00		2,984.00	2,500.00	-484.00	2006 年
		超高分子量耐磨制品投资项目		500.00	500.00		500.00	500.00	0.00	2007 年
		募集资金暂存银行		3,453.76			3,453.76		-3,453.76	
4	年产 5000 吨幅宽 1 米连轧粘结磁卷材生产技术改造扩建（注 8）	年产 5000 吨幅宽 1 米连轧粘结磁卷材生产技术改造扩建	4,960.00	4,960.00	5,521.41	4,960.00	4,960.00	5,521.41	561.41	2007 年
5	补充公司流动资金（注 9）	补充公司流动资金	1,828.00	1,828.00	1,828.00	1,828.00	1,828.00	1,828.00	0.00	
6		永久补充公司流动资金	-	-	6,633.82	-	-	6,633.82	6,633.82	
合计			21,735.00	21,735.00	21,735.00	21,735.00	21,735.00	21,735.00	0.00	

注 5：本项目 2005 年已经实施完毕，差异为-31.08 万元，系由项目工程款实施结余。

注 6：本项目 2008 年已经实施完毕，差异为-3,226.39 万元，系由公司调整产业布局，降低市场风险，投资金额减少所致。该部分结余资金已补充流动资金。

注 7：本项目由北矿磁材 2006 年 8 月投资 3,000.00 万元新设立的北京北矿磁电材料有限公司来执行，差异为-484.00 万元，该部分结余资金已补充流动资金。

注 8：本项目承诺投资为 4,960.00 万元，实际投资 5,521.41 万元，实际投资高于承诺投资 561.41 万元，系由于土建工程费价格上涨。

注 9：募集资金净额 21,735.00 万元扣除募投项目使用募集资金 19,907.00 万元后的剩余资金 1,828.00 万元用于补充公司流动资金。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

1、粘结钕铁硼磁体生产线技术改造项目

截止 2005 年 8 月 16 日，“粘结钕铁硼磁体生产线技术改造项目”已使用募集资金 609.24 万元。由于该项目市场发生变化，抗风险能力和预期收益有所下降，难以实现预定目标，为了降低投资风险，提高资金的投资回报，公司第二届董事会第九次会议和公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过变更该项目剩余的 6,937.76 万元募集资金的用途，其中 3,484.00 万元投入静电显像材料工业生产线项目，余额部分 3,453.76 万元暂时存于公司募集资金专用账户。

2、静电显像材料工业生产线项目

2006 年 6 月 1 日，公司召开了第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于设立静电显像材料法人独资子公司暨变更募集资金投资项目实施方式的议案》，变更了募集资金投资项目的实施方式，2006 年 6 月 22 日召开的 2005 年度股东大会审议通过了此项议案。静电显像材料工业生产线项目原定由公司投资建设、经营，现变更为由公司设立一个以经营静电显像材料为主营业务的独资子公司来实施。

2006 年 8 月公司投资 3,000.00 万元，成立了以经营静电显像材料为主营业务的独资子公司北京北矿磁电材料有限公司（以下简称“磁电公司”），原募集资金投资项目静电显像材料工业生产线项目 3,484.00 万元中的余额 484.00 万元暂时存于公司募集资金专用账户。

3、超高分子量耐磨制品投资项目

截止 2007 年 6 月 30 日, 静电显像材料工业生产线项目已投入 822.57 万元, 流动资金占用 302.59 万元, 尚节余 1,874.84 万元。为了提高募集资金使用效率, 控制投资风险, 公司第三届董事会第三次会议和 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《公司独资子公司北京北矿磁电材料有限公司超高分子量耐磨制品投资项目暨变更募集资金投资项目议案》, 变更了上述节余募集资金投资项目, 其中 500.00 万元投资超高分子量耐磨制品投资项目, 募集资金余额 1,374.84 万元补充磁电公司流动资金。

4、节余募集资金永久补充公司流动资金

为提高募集资金的使用效率, 降低财务费用, 公司第三届董事会第九次会议和 2008 年第二次临时股东大会审议通过了《关于将节余募集资金补充流动资金的议案》, 批准公司将 6,633.82 万元结余募集资金, 用于永久补充公司流动资金。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截止 2013 年 3 月 31 日, 公司无已对外转让(或置换)的前次募集资金投资项目情况。

(四) 闲置募集资金使用情况

2008 年第二次临时股东大会审议通过的《关于将节余募集资金补充流动资金的议案》, 批准公司将 6,633.82 万元结余募集资金用于永久补充公司流动资金。

(五) 尚未使用募集资金情况

截至 2013 年 3 月 31 日, 公司的前次募集资金已使用完毕, 无尚未使用募集资金情况。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

单位：万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益 (万元/年)	最近三年及一期实际效益（万元/年）				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2010 年度	2011 年度	2012 年度	2013 年 1 季度		
1	各项异性注射磁粉和器件产业化项目	50.78%	年增税前利润 1,500.00	385.34	373.27	110.05	120.71	821.87	注 10
2	汽车永磁电机用高性能磁体产业化项目	45.28%	年增税前利润 1,857.00	-83.15	-74.70	-8.20	0.03	-862.46	注 11
3	年产 5000 吨幅宽 1 米连轧粘结磁卷材生产技术改造扩建	65.24%	年增税前利润 1,723.00	174.70	130.77	23.90	37.91	-2,183.43	注 12
4	粘结钕铁硼磁体生产线技术改造		年增税前利润 4,181.00						不适用
5	静电显像材料工业生产线项目	7.83%	年净利润 795.00	30.15	-40.78	-22.26	7.92	-158.33	注 13
6	超高分子量耐磨制品投资项目	8.41%	年净利润 253.00	0.36	-45.34	-44.99	-11.46	-133.27	注 14

注 10: 该项目达产后, 由于铁氧体注射磁体市场竞争更加激烈, 产品销售收入未达预期, 故未达到预期效益。

注 11: 该项目主要是生产烧结磁体, 该项目已于 2011 年 11 月停产, 后期产生的收益是出售前期生产的库存商品。该项目效益低于承诺效益, 是由于该项目产品市场竞争激烈, 导致产品市场开拓较为困难。同时该项目生产成本高于预期, 导致盈利能力降低。

注 12: 受铁矿石价格波动上涨的影响, 公司含铁原材料价格不断上涨, 同期产品销售价格涨幅有限, 导致该项目成本大幅上涨, 利润率降低。公司已采取了简化工艺等降低生产成本的措施, 但仍不足以消化材料价格上涨之不利因素, 导致项目效益未达到预期。

注 13: 该项目效益低于项目投资承诺效益, 是由于作为行业新进入者, 公司正处于市场开拓期, 公司产品的品牌塑造和客户开发难度高于预期。

注 14: 该项目效益低于预期是由于公司产品属于行业内新型产品, 在所处应用行业的认知度不高, 市场推广难度较大, 未打开销售市场。

四、前次募集资金中以资产认购股份的, 该资产运行情况

前次发行中无以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

公司将募集资金实际使用情况与已披露的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, 实际使用情况与披露内容相符。

北矿磁材科技股份有限公司董事会

二〇一三年五月十六日