

河北汇金机电股份有限公司

前次募集资金使用情况

鉴证报告

勤信专字【2017】第 1680 号

目录

内容	页次
鉴证报告	1-2
附件	
河北汇金机电股份有限公司董事会截至 2016 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告	3-9
附表 1-1	
前次募集资金使用情况对照表（首次公开发行募集资金）	10
附表 1-2	
前次募集资金使用情况对照表（2015 年非公开发行募集资金）	11
附表 2	
前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额存在差异的说明（首次公开发行募集资金）	12
附表 3	
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（首次公开发行募集资金）	13

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鉴证报告

勤信专字【2017】第1680号

河北汇金机电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的河北汇金机电股份有限公司（以下简称“贵公司”）董事会编制的截至 2016 年 12 月 31 日止的《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

本鉴证报告仅供贵公司申请发行证券之目的使用，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发行证券的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证的基础上对贵公司董事会编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》发表鉴证意见。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《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。在鉴证过程中，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，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，贵公司董事会编制的截至 2016 年 12 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，在所有重大方面公允反映了贵公司截至 2016 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用的实际情况。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张国华

二〇一七年四月二十一日

中国注册会计师：陈明生

河北汇金机电股份有限公司董事会

截至 2016 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告

根据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，公司董事会对截至 2016 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况进行了认真核查，现将截至 2016 年 12 月 31 日止的前次募集资金的使用情况报告如下：

自本公司于 2014 年首次公开发行股份并在创业板上市起至 2016 年 12 月 31 日止，本公司共有两次募集资金，第一次为经中国证券监督管理委员会《关于核准河北汇金机电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》【证监许可[2014]18 号】文核准，并经深圳证券交易所同意，向社会公开发行股份募集资金（以下简称“首次公开发行募集资金”）；第二次为经中国证券监督管理委员会《关于核准河北汇金机电股份有限公司向彭建文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可[2015]2396 号】文核准，本公司向刘文国、广发乾和投资有限公司、珠海中兵广发投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行股份募集资金（以下简称“2015 年非公开发行募集资金”），具体募集资金使用情况如下：

一、首次公开发行募集资金的使用情况

（一）首次公开发行募集资金的数额及资金到位时间

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准河北汇金机电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》【证监许可[2014]18 号】文核准，由主承销商广发证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）1,190 万股。发行价格为每股 18.77 元。募集资金总额为人民币 22,336.30 万元，扣除承销费和保荐费 2,363.54 万后的募集资金为人民币 19,972.76 万元，扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用 706.92 万元后，公司募集资金净额为人民币 19,265.84 万元。2014 年 1 月 20 日，本次发行的保荐人（主承销商）广发证券股份有限公司已将扣减承销费和保荐费后的资金净额人民币 19,972.76 万元汇入公司募集资金专用账户。以上募集资金已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具勤信验字【2014】第 1004 号《验资报告》。

（二）首次公开发行募集资金的实际使用情况

1、首次公开发行募集资金在专项账户的存放情况

（1）募集资金管理制度及执行情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳

证券交易所股票上市规则》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定，结合公司的实际情况，修订了《河北汇金机电股份有限公司募集资金管理制度》，于 2014 年 4 月 24 日召开的2013年度股东大会审议通过。

2014年2月19日，公司和保荐机构广发证券股份有限公司分别与中国建设银行股份有限公司石家庄市开发区支行、交通银行股份有限公司石家庄高新技术产业开发区支行、中国银行股份有限公司石家庄市黄河大道支行签署《首次公开发行股票募集资金三方监管协议》。《首次公开发行股票募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所制订的协议范本无重大差异。

报告期内，协议各方均按照协议约定严格履行，不存在违反协议条款的情形。

（2）募集资金专户存储情况

截至2016年12月31日止的募集资金具体存放情况如下：

单位：万元			
专户存储银行名称	银行账号	初始存放金额	截止日账户余额
中国建设银行股份有限公司石家庄开发区支行	13001612008050515210	7,259.76	0.00
交通银行股份有限公司石家庄高新技术产业开发区支行	131080740018010055278	8,481.00	0.00
中国银行股份有限公司黄河大道支行	101313695231	4,232.00	0.00
合计		19,972.76	0.00

注：鉴于公司首次公开发行募集资金投资项目已实施完毕并达到预定可使用状态，为了最大限度地发挥募集资金的使用效益，满足公司业务增长对流动资金的需求，经 2015 年 5 月 11 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，公司已将剩余的 IPO 募集资金专项账户余额永久性补充流动资金。目前公司 IPO 募集资金涉及所有专户均已注销。

2、首次公开发行募集资金的使用情况对照表

公司首次公开发行募集资金投资项目包括捆扎设备工程建设项目、装订机工程建设项目、人民币反假宣传工作站工程建设项目，项目总投资为 21,200.00 万元，募集资金承诺投资总额 19,200.00 万元，累计实际投入 15,821.65 万元，2015 年度补充流动资金 3,497.41 万元（包含募集资金产生的利息收入扣除手续费支出 53.22 万元）。

截至 2016 年 12 月 31 日，各项目资金投入明细如下：

单位：人民币万元

项目名称	项目总投资	募集资金承诺投资总额	累计实际投入
捆扎设备工程建设项目	7,220.00	6,487.00	6,032.86
装订机工程建设项目	9,380.00	8,481.00	5,952.91
人民币反假宣传工作站工程建设项目	4,600.00	4,232.00	3,835.88
募集资金项目合计	21,200.00	19,200.00	15,821.65

具体募集资金投资项目投入情况可参见附表 1-1《前次募集资金使用情况对照表（首次公开发行募集资金）》。

3、首次公开发行募集资金实际投资项目或用途变更情况说明

公司募集资金实际投资项目和用途没有发生变更的情况。

4、首次公开发行募集资金的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

具体募集资金投资项目实际投资与承诺投资差异说明可参见附表 2《前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额存在差异的说明（首次公开发行募集资金）》。

5、首次公开发行募集资金投资项目对外转让或置换情况

募集资金投资项目预计总投资 21,200.00 万元，募集资金到位前，截至 2014 年 2 月 20 日止，公司利用自有资金对募集资金项目累计投入 11,824.10 万元。

2014 年 3 月 10 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用 11,824.10 万元募集资金置换前期投入募投项目的公司自筹资金。公司独立董事、监事会及保荐机构广发证券发表了明确的同意意见。

根据上述决议以及意见，2014 年 3 月 14 日公司以募集资金置换出了前期（2011 年 12 月至 2014 年 2 月 20 日）投入的自筹资金 11,824.10 万元。本次置换已经中勤万信会计师事务所有限公司审核并出具了勤信专字【2014】第 1057 号《河北汇金机电股份有限公司募集资金置换专项审核报告》。

6、首次公开发行募集资金临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

公司 2014 年 10 月 15 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用部分闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金。此

资金已于 2015 年 4 月 10 日归还。

（三）首次公开发行募集资金投资项目效益情况

具体募集资金投资项目产生的经济效益可参见附表 3《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（首次公开发行募集资金）》。

（四）首次公开发行募集资金投资项目实际效益与承诺效益存在较大差异的原因

具体募集资金投资项目实际效益与承诺效益存在较大差异的客观因素分析可参见附表 3《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（首次公开发行募集资金）》。

（五）首次公开发行募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司不存在将前次募集资金用于认购股份的资产。

（六）首次公开发行募集资金实际使用情况与公司信息披露文件情况

本公司将募集资金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。

（七）结论

董事会认为，本公司首次公开发行募集资金按照招股说明书披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

二、2015 年非公开发行募集资金使用情况

（一）2015 年非公开发行募集资金的数额及资金到位时间

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准河北汇金机电股份有限公司向彭建文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可[2015]2396 号】核准，公司向刘文国、广发乾和投资有限公司、珠海中兵广发投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行新股 652.6805 万人民币普通股，募集资金总额为人民币 14,000.00 万元，扣除发行费用人民币 750.00 万元，扣除验资费用人民币 8.00 万元，募集资金净额为人民币 13,242.00 万元。2015 年 12 月 11 日，本次发行的保荐人（主承销商）广发证券股份有限公司已将扣减发行费及重组费用（共计人民币 800.00 万元，其中发行费用为 750.00 万元，重组费用为 50.00 万元）后的资金净额 13,200.00 万元汇入本公司

募集资金专用账户。以上募集资金已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具勤信验字【2015】第 1140 号《验资报告》。

（二）2015年非公开发行募集资金的实际使用情况

1、2015 年非公开发行募集资金在专项账户的存放情况

（1）2015 年非公开发行募集资金管理情况

2016年1月6日，公司与保荐机构广发证券股份有限公司与中国建设银行股份有限公司石家庄市开发区支行签署《募集资金三方监管协议》。公司与募集资金存储银行及保荐机构签订的《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所制订的协议范本无重大差异。

报告期内，协议各方均按照协议约定严格履行，不存在违反协议条款的情形。

（2）2015 年非公开发行募集资金专户存储情况

截至2016年12月31日止的募集资金具体存放情况如下：

单位：万元

专户存储银行名称	银行账号	初始存放金额	截止日账户余额
中国建设银行股份有限公司石家庄市开发区支行	13050161200800000069	13,200.00	6,064.21
合计		13,200.00	6,064.21

2、2015年非公开发行募集资金的使用情况对照表

公司非公开发行募集资金投资项目包括公司支付本次交易中介费用、标的公司募投项目建设和补充公司流动资金，项目总投资为 13,242.00 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，各项目资金投入明细如下：

单位：人民币万元

项目名称	项目总投资	募集资金承诺投资总额	累计实际投入
支付非公开发行交易中介机构费用	242.00	242.00	242.00
金融大数据云服务的可视化远程柜台应用软件项目	6,000.00	6,000.00	
上市公司补充流动资金	7,000.00	7,000.00	7,000.00
募集资金项目合计	13,242.00	13,242.00	7,242.00

具体募集资金投资项目投入情况可参见附表 1-2《前次募集资金使用情况对照表（2015 年非公开发行募集资金）》。

3、2015年非公开发行募集资金实际投资项目或用途变更情况说明

公司募集资金实际投资项目和用途没有发生变更的情况。

4、2015年非公开发行募集资金的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

2015年非公开发行募集资金的实际投资总额与承诺投资总额不存在差异。

5、2015年非公开发行募集资金投资项目对外转让或置换情况

2015 年非公开发行募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

6、2015年非公开发行募集资金临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

2015 年非公开发行募集资金不存在临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

（三）2015年非公开发行募集资金投资项目效益情况

2015 年非公开发行募集资金投资项目尚未达到预定可使用状态，没有产生经济效益。

（四）2015年非公开发行募集资金投资项目实际效益与承诺效益存在较大差异的原因

2015 年非公开发行募集资金投资项目尚未达到预定可使用状态，没有产生经济效益，无实际收益与承诺效益存在差异。

（五）2015年非公开发行募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司不存在将募集资金用于认购股份的资产。

（六）2015年非公开发行募集资金实际使用情况与公司信息披露文件情况

本公司将募集资金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。

（七）结论

董事会认为，本公司 2015 年非公开发行募集资金按照公司《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

三、报告的批准报出

本报告已经公司董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

河北汇金机电股份有限公司董事会

2017 年 4 月 21 日

附表1-1：前次募集资金使用情况对照表（首次公开发行募集资金）

单位（人民币）万元

募集资金总额		19,265.84			累计使用募集资金总额			15,821.65	
变更用途的募集资金总额		0.00			各年度使用募集资金总额			15,821.65	
累计变更用途的募集资金总额比例（%）		0.00%			2014 年			15,798.97	
					2015 年			22.68	
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
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.捆扎设备工程建设项目	1.捆扎设备工程建设项目	6,487.00	6,487.00	6,032.86	6,487.00	6,487.00	6,032.86	-454.14	2014 年 10 月
2.装订机工程建设项目	2.装订机工程建设项目	8,481.00	8,481.00	5,952.91	8,481.00	8,481.00	5,952.91	-2,528.09	2014 年 10 月
3.人民币反假宣传工作站工程建设项目	3.人民币反假宣传工作站工程建设项目	4,232.00	4,232.00	3,835.88	4,232.00	4,232.00	3,835.88	-396.12	2014 年 10 月
承诺投资项目小计		19,200.00	19,200.00	15,821.65	19,200.00	19,200.00	15,821.65	-3,378.35	

附表1-2：前次募集资金使用情况对照表（2015年非公开发行募集资金）

单位（人民币）万元

募集资金总额		13,242.00			累计使用募集资金总额			7,242.00	
变更用途的募集资金总额		0.00			各年度使用募集资金总额			7,242.00	
累计变更用途的募集资金总额比例（%）		0.00%			2015 年			42.00	
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	
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.支付非公开发 行交易中中介机构 费用	1.支付非公开发 行交易中中介机构 费用	242.00	242.00	242.00	242.00	242.00	242.00		不适用
2.金融大数据云 服务的可视化远 程柜台应用软件 项目	2.金融大数据云 服务的可视化远 程柜台应用软件 项目	6,000.00	6,000.00		6,000.00	6,000.00		-6,000.00	尚未开始投入
3.上市公司补充 流动资金	3.上市公司补充 流动资金	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00		不适用
承诺投资项目小计		13,242.00	13,242.00	7,242.00	13,242.00	13,242.00	7,242.00	-6,000.00	

附表2：前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额存在差异的说明（首次公开发行募集资金）

单位（人民币）万元

承诺投资项目	项目总投资	承诺投募集资金总额	实际投资募集资金金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	差异原因
1.捆扎设备工程建设项目	7,220.00	6,487.00	6,032.86	-454.14	捆扎设备工程建设项目主要包括建设工程费、设备购置费、安装工程费、铺底流动资金等项目。在项目实际实施中，公司本着节约、务实的原则，在满足生产、研发要求的前提下，对原计划购置的部分专用设备采用加工中心设备代替，同时部分设备采用国产代替进口和招标采购等方式，降低了设备采购费用等。
2.装订机工程建设项目	9,380.00	8,481.00	5,952.91	-2,528.09	装订机工程建设项目主要包括建设工程费、设备购置费、安装工程费、铺底流动资金等项目。在项目实际实施中，公司通过集中采购招标降低了设备购置费，同时由于生产工艺的改进，通过合理安排生产、合理调度，在满足市场销售的前提下，减少了部分设备的采购，节约了项目建设预备费及设备采购费等。
3.人民币反假宣传工作站工程建设项目	4,600.00	4,232.00	3,835.88	-396.12	人民币反假宣传工作站建设主要包括建设工程费、设备购置费、安装工程费、铺底流动资金等项目，由于公司三个募投项目同时实施，在项目实施过程中通过招投标，严格工程管理，节约了项目建设预备费及设备采购费等。
小计	21,200.00	19,200.00	15,821.65	-3,378.35	

附表3：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（首次公开发行募集资金）

单位（人民币）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	实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
			2014 年 10-12 月	2015 年度	2016 年度		
1.捆扎设备工程建设项目	—	年均新增利润总额 1,782 万元	1,168.62	1,915.03	1,502.81	4,586.46	否-注（1）
2.装订机工程建设项目	—	年均新增利润总额 3,354 万元	125.82	315.57	152.01	593.40	否-注（1）
3.人民币反假宣传工作站工程建设项目	—	年均新增利润总额 1,389 万元	1,000.35	627.87	-133.67	1,494.55	否-注（2）
小计			2,294.79	2,858.47	1,521.15	6,674.41	

注（1）捆钞机、装订机工程建设项目未完成承诺效益的主要原因是捆钞机、装订机市场由于竞争加剧，一方面销售数量未达到承诺数量；同时由于捆钞机、装订机价格下降导致毛利率远低于募投项目效益承诺时预估的毛利率，从而导致实际效益低于承诺效益。

注（2）人民币反假宣传工作站工程建设项目未完成承诺效益的主要原因是由于金融机具市场竞争加剧，导致实际毛利率比承诺毛利率下降幅度较大，同时由于项目收入金额较高，导致分摊的各项费用金额较大，从而导致实际效益低于承诺效益。