

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—8 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2018〕569号

宁波博威合金材料股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的宁波博威合金材料股份有限公司（以下简称博威合金公司）董事会编制的截至2017年12月31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

本鉴证报告仅供博威合金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博威合金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

博威合金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博威合金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，博威合金公司董事会编制的《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，如实反映了博威合金公司截至 2017 年 12 月 31 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：





中国注册会计师：





二〇一八年三月九日

宁波博威合金材料股份有限公司

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2017年12月31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〔2016〕1452号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商国信证券股份有限公司采用非公开发行新股方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票133,928,571股，发行价为每股人民币11.20元，共计募集资金150,000万元，坐扣承销和保荐费用1,800万元后的募集资金为148,200万元，已由主承销商国信证券股份有限公司于2016年8月4日汇入本公司募集资金监管账户。另减除股权登记费、验资费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用44.72万元后，公司本次募集资金净额为148,155.28万元。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〔2016〕323号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2017年12月31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	2017年12月31日余额	备注
农行江东支行	39152001040013686	38,155.28	2,150.97	募集资金专户
中行鄞州分行	402671399179	35,000.00	16.25	募集资金专户
浙商鄞州支行	3320020110120100105865	75,000.00	10,685.94	募集资金专户
合 计		148,155.28	12,853.15	

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

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

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

(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说明

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详见本报告附件 1。

(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

2016 年 8 月 27 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司拟使用最高额度不超过 40,000.00 万元闲置募集资金进行现金管理，择机、分阶段购买安全性高、流动性好、保本型约定的银行等金融机构理财产品，以上资金额度在董事会通过之日起一年内可循环使用，并授权公司管理层在有效期内和额度范围内行使决策权。截至 2017 年 8 月 27 日，公司使用募集资金购买理财产品余额为 1.24 亿元，上述资金于 2017 年末全部收回，公司存在超出相关董事会决议授权有效期使用募集资金购买理财产品的情形。

2018 年 3 月 9 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于追认超授权期限使用闲置募集资金购买现金理财产品的议案》，对前述超授权期限使用闲置募集资金购买现金理财产品事项进行事后确认。上述事项未对募集资金安全造成损失，没有与募集资金的使用计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。

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

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

前次募集资金的用途包括支付本次交易中的现金对价，扣除发行费用、支付本次交易中的现金对价以及偿还标的公司向银行和关联方的借款后补充标的公司所需流动资金。募集资金的使用无法与具体业务挂钩，因此无法单独核算效益。

(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

本公司不存在前次募集资金投资项目累计实现效益低于承诺 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说明

(一) 标的资产权属变更情况

本公司于 2016 年 6 月 28 日取得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准宁波博威合金材料股份有限公司向谢朝春等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可

(2016) 1452号), 核准公司向特定对象非公开发行人民币普通股 (A股) 股票133, 928, 571股, 募集资金150, 000万元。

2016年8月1日, 标的公司宁波康奈特国际贸易有限公司 (以下简称宁波康奈特) 在宁波市鄞州区市场监督管理局办妥工商变更登记, 其100%股权的持有人变更为本公司。

(二) 标的资产的账面价值变化情况

截至购买基准日2016年1月31日, 宁波康奈特经审计的账面净资产为30, 163. 68万元; 截至2017年12月31日, 康奈特公司经审计账面净资产为91, 943. 51万元。

(三) 标的资产的生产经营情况

自资产交割完成日至2017年12月31日, 宁波康奈特生产经营情况稳定, 未发生重大变化。

(四) 承诺事项履行情况

根据公司与博威集团、谢朝春签订的《关于发行股份及支付现金购买资产的盈利预测补偿协议》及《补充协议》, 博威集团、谢朝春针对此次重大资产重组承诺, 在利润承诺期间的每个会计年度结束时, 康奈特公司截至当期期末累计实际净利润数小于截至当期期末累计承诺净利润数的, 则博威集团、谢朝春应就未达到承诺净利润数的差额部分对本公司进行补偿, 补偿方式为: 优先采用股份补偿, 不足部分采用现金补偿。

本公司已于2016年8月完成对康奈特公司的重大资产重组, 盈利预测补偿期限为2016年度至2018年度, 在盈利预测补偿期限博威集团、谢朝春所做的业绩承诺如下:

(单位: 人民币万元)

年度	2016 年度	2017 年度	2018 年度
归属于母公司净利润	10, 000. 00	11, 700. 00	13, 400. 00
扣除非经常性损益后归属于母公司净利润	9, 000. 00	11, 700. 00	13, 400. 00

宁波康奈特2016年度归属于母公司的净利润为12, 016. 93万元, 扣除使用本公司拨付募集资金的资金成本后归属于母公司的净利润为11, 752. 91万元, 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为9, 761. 67万元。

宁波康奈特2017年度归属于母公司的净利润为13, 932. 74万元, 扣除使用本公司拨付募集资金的资金成本后归属于母公司的净利润为12, 710. 38万元, 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为12, 515. 79万元。

宁波康奈特2016年度和2017年度归属于母公司净利润和扣除非经常性损益后归属于母公司净利润均达到业绩承诺净利润数。

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





附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

编制单位：宁波博威合金材料股份有限公司

募集资金总额：148,155.28	已累计使用募集资金总额：136,060.00
变更用途的募集资金总额：	各年度使用募集资金总额：
变更用途的募集资金总额比例：	2016 年：118,160.00
	2017 年：17,900.00

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 (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	
1	支付购买宁波康奈特 100%股权的现金对价部分	支付购买宁波康奈特 100%股权的现金对价部分	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	-
2	偿还宁波康奈特关联方借款	偿还宁波康奈特关联方借款	13,500.00	13,500.00		13,500.00	13,500.00		-
3	偿还宁波康奈特银行借款	偿还宁波康奈特银行借款	39,000.00	39,000.00	46,060.00 [注 1]	39,000.00	39,000.00	46,060.00 [注 1]	-11,440.00 [注 2]
4	补充宁波康奈特流动资金	补充宁波康奈特流动资金	5,000.00	5,000.00		5,000.00	5,000.00		-
合计			147,500.00	147,500.00	136,060.00	147,500.00	147,500.00	136,060.00	-11,440.00

[注 1]：在募集资金到位前，宁波康奈特国际贸易有限公司使用自有资金归还了部分关联方借款及银行借款，故此处合并列示。

[注 2]：募集资金系根据宁波康奈特国际贸易有限公司实际资金需求陆续投入。



前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2017 年 12 月 31 日

编制单位：宁波威贝合金材料股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 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			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2015 年	2016 年	2017 年		
1	支付购买宁波康奈特 100%股 权的现金对价部分	不适用	[注 1]	不适用	[注 2]	[注 2]	[注 2]	是
2	偿还宁波康奈特关联方借款	不适用	不适用	不适用	[注 2]	[注 2]	[注 2]	不适用
3	偿还宁波康奈特银行借款							
4	补充宁波康奈特流动资金							

[注 1]：本次交易的利润承诺期间为 2016 年度、2017 年度及 2018 年度，宁波康奈特整体在利润承诺期间各年度的净利润分别不低于 10,000 万元、11,700 万元、13,400 万元；2016-2018 年度扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 9,000 万元、11,700 万元、13,400 万元。

[注 2]：宁波康奈特整体 2016 年度归属于母公司的净利润为 12,016.93 万元，扣除使用本公司拨付募集资金的资金成本后归属于母公司的净利润为 11,752.91 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 9,761.67 万元；宁波康奈特整体 2017 年度归属于母公司的净利润为 13,932.74 万元，扣除使用本公司拨付募集资金的资金成本后归属于母公司的净利润为 12,710.38 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 12,515.79 万元。宁波康奈特整体 2016 年度和 2017 年度累计实现归属于母公司的净利润为 25,949.67 万元，扣除使用本公司拨付募集资金的资金成本后累计归属于母公司的净利润为 24,463.29 万元，扣除非经常性损益后累计归属于母公司的净利润为 22,277.46 万元。