

南京寒锐钴业股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2018]001505 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

南京寒锐钴业股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

（截止 2018 年 3 月 22 日）

目	录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	南京寒锐钴业股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-4

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2018]001505 号

南京寒锐钴业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的南京寒锐钴业股份有限公司（以下简称寒锐钴业）编制的截止 2018 年 3 月 22 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

寒锐钴业董事会的责任是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》（证监发行字[2007]500 号）的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、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寒锐钴业《前次募集资金使用情况专项报告》发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对寒锐钴业前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，寒锐钴业董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《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，在所有重大方面公允反映了寒锐钴业截止 2018 年 3 月 22 日前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供寒锐钴业申请发行可转换公司债券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为寒锐钴业申请可转换公司债券的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十五日

南京寒锐钴业股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]199 号文核准，于 2017 年 3 月 1 日向社会公众发行人民币普通股 3,000 万股，每股发行价格为 12.45 元。本次发行募集资金共计 37,350.00 万元，扣除相关的发行费用后实际募集资金 32,560.90 万元。

截止 2017 年 3 月 1 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2017]000116 号”验资报告验证确认。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2018 年 3 月 22 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	账号	截止日余额	存储方式
南京银行股份有限公司南京分行	0101270000000065	9,741.70	活期存款
中国工商银行股份有限公司南京玄武支行	4301015929100698443	269.45	活期存款
合计		10,011.15	

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

详见附表《前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

1、变更募集资金项目的审议程序及原因

（1）变更募集资金项目的审议程序

2017 年 12 月 19 日，公司第二届董事会第三十七次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“钴粉生产线技改和扩建工程项目”变更为“年产 3000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目”，由全资子公司安徽寒锐新材料有限公司负责实施；同意公司将原募投项目“刚果迈特矿业有限公司建设年产 5,000 吨电解钴生产线项目”变更为“寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5000 吨氢氧化钴项目”，由寒锐钴业拟在刚果（金）科卢韦齐市设立的子公司负责实施。2018 年 1 月 4 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

2018 年 1 月 31 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体的议案》，同意公司“寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5,000 吨氢氧化钴项目”实施主体变更为公司与清远科维科矿产贸易有限公司在刚果（金）卢阿拉巴省科卢韦齐市合资设立的寒锐金属（刚果）有限公司【HanruiMetal（Congo）SARL】（以下简称“寒锐金属”）。2018 年 2 月 27 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过该议案。

（2）变更募集资金项目的原因

原募投项目“钴粉生产线技改和扩建工程项目”未使用募集资金变更为投入“年产 3,000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目”的原因是：（1）进一步提升公司钴粉生产规模及生产线的技术水平；（2）公司布局调整至安徽滁州市苏滁现代产业园实施。

原募投项目“刚果迈特矿业有限公司建设年产 5,000 吨电解钴生产线项目”未使用募集资金变更为投入“寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5,000 吨氢氧化钴项目”的原因是：（1）扩大氢氧化钴产品产能，以更好适应市场需求；（2）新募投项目实施地科卢韦齐市更靠近钴、铜矿石产区，交通便利，能保证项目稳定的原料供应。

公司变更募集资金用途有助于提高募集资金使用效率，有利于公司的长远发展，不存在损害公司和股东利益的情形。

2、变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

募集资金金额		32,560.90	
变更用途的募集资金金额		23,184.26	
变更用途的募集资金金额比例		71.20%	
变更前项目	承诺投资金额 (变更前)	变更后项目	承诺投资金额 (变更后)
钴粉生产线技改和扩建工程项目	17,644.00	年产 3000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目	17,393.56
刚果迈特建设年产 5000 吨电解钴生产线项目	14,916.90	寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5000 吨氢氧化钴项目	5,790.70
合计	32,560.90	合计	23,184.26

注：2017 年 12 月 19 日，公司第二届董事会第三十七次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，“年产 3,000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目”拟投入“钴粉生产线技改和扩建工程项目”未使用的募集资金 17,541.03 万元。“寒锐钴业在科卢韦齐投资

建设 2 万吨电积铜和 5,000 吨氢氧化钴项目”拟投入“刚果迈特矿业有限公司建设年产 5,000 吨电解钴生产线项目”未使用的募集资金 5,852.87 万元。届时“钴粉生产线技改和扩建工程项目”未使用募集资金金额包含利息收入（扣除手续费）147.47 万元；“刚果迈特矿业有限公司建设年产 5,000 吨电解钴生产线项目”未使用募集资金金额包含利息收入（扣除手续费）62.17 万元。新增利息收入将全数投入变更后的新项目。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

2017 年 3 月 20 日，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华核字[2017]001263 号审核确认，截止 2017 年 3 月 3 日，公司用自筹资金投资募集资金投资项目 7,364.11 万元，其中钴粉生产线技改和扩建工程项目 250.44 万元；刚果迈特建设年产 5000 吨电解钴生产线项目 7,113.67 万元。

2017 年 3 月 27 日，经公司第二届董事会第二十五次会议审议批准，公司使用募集资金置换预先投入自筹资金总额为 7,364.11 万元。

（四）闲置募集资金使用情况

1、前次暂时闲置募集资金暂时补充流动资金及归还情况

2017 年 5 月 22 日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用部分暂时闲置资金 5,000 万元暂时补充流动资金。2017 年 12 月 4 日，该资金已归还募集资金专户。

2、前次暂时闲置募集资金购买理财情况

2017 年 5 月 22 日，公司第二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进行现金管理的议案》，同意在不影响公司正常生产运营及募集资金投资项目实施进度的前提下，使用不超过 1.8 亿元闲置募集资金，购买银行保本型短期（单个理财产品期限不超过 12 个月）理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司购买的银行保本理财产品余额为 5,000 万元。具体明细如下：

单位：万元

银行	产品名称	金额	到期日	预期年化收益率
中国工商银行股份有限公司南京玄武支行	保本浮动收益型理财	5,000.00	2018-1-15	3.30%

2018 年 1 月 15 日，该理财产品已到期并存放于募集资金专户内。

（五）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

前次募集资金使用情况与公司定期报告无明显差异。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

原募投项目“钴粉生产线技改和扩建工程项目”无法单独核算效益。先期投入的 250.44 万元为原募投项目“钴粉生产线技改和扩建工程项目”技改购入的附属设备，该事项不直接为公司产生利润，该项目的实施，有利于公司提高生产线运行效率。

鉴于公司战略布局调整，2018 年 1 月 4 日，经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，该项目已变更为“年产 3000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目”。

（三）未能实现承诺收益的说明

无。

四、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

公司尚未使用的募集资金目前存在于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入。如公司变更募集资金投资项目，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。

南京寒锐钴业股份有限公司（盖章）

二〇一八年三月二十五日

附表

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：南京寒锐钴业股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：		32,560.90			已累计使用募集资金总额：		22,852.69		
变更用途的募集资金总额：		23,184.26			各年度使用募集资金总额：		2017 年		9,376.64
变更用途的募集资金总额比例：		71.20%					2018 年截止 3 月 22 日		13,476.05
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）
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	
钴粉生产线技改和扩建工程项目	钴粉生产线技改和扩建工程项目	17,644.00	250.44	250.44	17,644.00	250.44	250.44		2017 年 12 月 31 日
刚果迈特建设年产 5000 吨电解钴生产线项目	刚果迈特建设年产 5000 吨电解钴生产线项目	14,916.90	9,126.20	9,126.20	14,916.90	9,126.20	9,126.20		2017 年 12 月 31 日
年产 3000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目	年产 3000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目		17,393.56	7,847.06		17,393.56	7,847.06	-9,546.50	2018 年 12 月 31 日

寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5000 吨氢氧化钴项目	寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5000 吨氢氧化钴项目		5,790.70	5,628.99		5,790.70	5,628.99	-161.71	2019 年 6 月 30 日
合计		32,560.90	32,560.90	22,852.69	32,560.90	32,560.90	22,852.69	-9,708.21	

注：上表中“实际投资金额”均不含募集资金存款利息及支付手续费，故“实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额”与截止日募集资金余额存在差异。

附表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：南京寒锐钴业股份有限公司

金额单位：人民币万元

项目名称	截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近一年实际效益	是否达到预计效益
钴粉生产线技改和扩建工程项目	不适用	不适用	不适用	不适用、注 1
刚果迈特建设年产 5000 吨电解钴生产线项目	43.44%	是	17,044.87	是、注 2
年产 3000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目	建设期	是		注 3
寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5000 吨氢氧化钴项目	建设期	是		注 4
合计			17,044.87	

注 1：“钴粉生产线技改和扩建工程项目”实现效益对照情况

“钴粉生产线技改和扩建工程项目”项目无法单独核算效益。项目先期投入的 250.44 万元为“钴粉生产线技改和扩建工程项目”技改购入的

附属设备，该事项不直接为公司产生利润，该项目的实施，有利于公司提高生产线运行效率。

鉴于公司战略布局调整，2018 年 1 月 4 日，经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，该项目已变更为“年产 3,000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目”。

注 2：“刚果迈特建设年产 5,000 吨电解钴生产线项目”实现效益对照情况

根据公司《首次公开发行并在创业板上市招股说明书》披露的募集资金运用方案，“刚果迈特建设年产 5000 吨电解钴生产线项目”承诺效益在投资 18,964.80 万元建设该项目的状态下，达产后，预计正常年可实现营业收入为 77,825 万元（含税），税后利润为 8,975 万元，投资回收期（所得税后）为 5.1 年。该项目前期 5000 吨氢氧化钴项目建成后，为更好适应市场需求，已变更为“寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5000 吨氢氧化钴项目”，实际募集资金用于该项目金额为 9,126.20 万元。2017 年公司销售氢氧化钴 1,151.68 吨，实现营业收入 36,329.92 万元，实现净利润为 17,044.87 万元。

注 3：“年产 3,000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目”实现效益对照情况

“年产 3,000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目”由“钴粉生产线技改和扩建工程项目”变更而来，承诺效益在投资 2.33 亿元建设该项目的状态下，达产后，预计正常年可实现营业收入为 165,619.90 万元（含税），税后利润为 11,316.00 万元，投资回收期（所得税后）为 4.87 年。该项目实际承诺投入募集资金 17,393.56 万元（不含募集资金利息收入及支付手续费）。截至本说明书签署日，该项目已投入募集资金 7,847.06 万元，尚处于建设期，无法核算效益，将于 2018 年 12 月 31 日建成投产，达到预定可使用状态。

注 4：寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5,000 吨氢氧化钴项目”实现效益对照情况

“寒锐钴业在科卢韦齐投资建设 2 万吨电积铜和 5,000 吨氢氧化钴项目”为本次可转债的募投项目，“刚果迈特建设年产 5,000 吨电解钴生产线项目”前期 5,000 吨氢氧化钴项目建成后，剩余 5,790.70 万元（不含募集资金利息收入及支付手续费）承诺作为前期资金投入该项目。该项目承诺效益在投资 14.27 亿元建设该项目的状态下，达产后，预计正常年可实现营业收入为 198,479.00 万元，税后利润为 31,086.51 万元，投资回收期为 3.20 年。

截至本报告出具日，该项目已投入募集资金 5,628.99 万元，尚处于建设期，无法核算效益，该项目后续建设尚需本次可转债募集资金和自筹资金投入，并将于 2019 年 6 月 30 日建成投产，达到预定可使用状态。