

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〔2020〕671号

永兴特种材料科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的永兴特种材料科技股份有限公司（以下简称永兴材料公司）董事会编制的截至2019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

本鉴证报告仅供永兴材料公司发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为永兴材料公司发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

永兴材料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永兴材料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，永兴材料公司董事会编制的《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，如实反映了永兴材料公司截至 2019 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：余建耀

中国·杭州 中国注册会计师：翁志刚

二〇二〇年三月十八日

永兴特种材料科技股份有限公司

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》的规定，将本公司截至 2019 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

(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(2015)720 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商平安证券股份有限公司采用向社会公开发行方式发行人民币普通股（A 股）股票 5,000 万股，发行价为每股人民币 21.74 元，共计募集资金 108,700.00 万元，坐扣承销和保荐费用 6,890.00 万元后的募集资金为 101,810.00 万元，已由主承销商平安证券股份有限公司于 2015 年 5 月 8 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 2,029.85 万元后，公司本次募集资金净额为 99,780.15 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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕116 号）。

(二)前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2019 年 12 月 31 日余额	备注
中国工商银行股份有限公司湖州经济开发区支行	1205220029001257826	65,480.15	0.00	均系募集资金专户，已销户
中国银行股份有限公司湖州市分行	381868788833	30,000.00	0.00	
中国农业银行股份有限公司湖州分行	19-103001040022778	4,300.00	0.00	

合 计		99,780.15	0.00	
-----	--	-----------	------	--

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

三、前次募集资金变更情况

鉴于市场环境和需求的变化，为进一步提升公司竞争力和盈利能力，公司对“年产 5 万吨耐高温、抗腐蚀、高强度特种不锈钢深加工项目”进行部分变更，暂停不锈钢锻造车间精锻机组和大穿孔车间建设，先期仅建设不锈钢锻造车间快锻机组，剩余募集资金用于建设“年产 25 万吨高品质不锈钢和特种合金棒线项目”。具体调整如下：公司实际募集资金净额为 99,780.15 万元，其中，募集资金中的 15,490.00 万元用于投入“年产 5 万吨耐高温、抗腐蚀、高强度特种不锈钢深加工项目”；募集资金中的 79,990.15 万元用于投入“年产 25 万吨高品质不锈钢和特种合金棒线项目”；募集资金中的 4,300.00 万元仍用于投入“永兴特钢企业技术中心建设项目”。上述募集资金变更已经公司 2015 年 10 月 18 日召开的三届十次董事会决议通过，并由公司独立董事发表了意见，同时履行了公开信息披露义务。2015 年 11 月 12 日，公司 2015 年度第三次临时股东大会审议批准了上述变更事项。

四、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

年产 25 万吨高品质不锈钢和特种合金棒线项目实际投资总额与承诺投资金额差异 -14,174.66 万元，主要原因包括：（1）公司在项目建设过程中，就年产 25 万吨高品质不锈钢和特种合金棒线项目中规划的年产 6 万吨超临界火电用高温材料项目向国家有关部门申请专项补助，获得专项补助 3,300.00 万元用于该项目建设，相应地减少了募集资金投入；（2）公司线材表面处理项目于 2016 年 12 月建成投产。年产 25 万吨高品质不锈钢和特种合金棒线项目建设过程中，公司通过增加线材表面物理处理系统等设备，改进酸洗工艺使得原有的线材表面处理生产线已能满足公司生产所需。因此本着保护环境、节约成本、提升效益的原则，公司决定终止建设上述项目中规划的年产 10 万吨酸洗车间，该车间原计划投资额为 8,800.00 万元，相应地减少了募集资金投入。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

根据公司 2019 年 3 月 18 日四届十八次临时董事会会议及 2019 年度第一次临时股东大会审议审批的《关于转让不锈钢锻造车间快锻机组暨关联交易的议案》，同意公司将前次募集资金投资项目“年产 5 万吨耐高温、抗腐蚀、高强度特种不锈钢深加工项目”中的不锈钢锻造车间快锻机组转让给联营企业湖州久立永兴特种合金材料有限公司。根据坤元资产评估有限公司出具的《项目评估报告》（坤元评报（2019）57 号），上述资产评估价值 11,765.34 万元。公司参考上述资产评估价值进行了资产转让，其中，土地、房屋和机器设备转让价格为 11,464.26 元，备品备件转让价格 313.40 万元，共实现资产处置收益 2,731.58 万元，公司已全部收到上述资产转让款并于 2019 年 5 月完成了相关资产交接手续。

六、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

永兴特钢企业技术中心建设项目，主要系为进一步提升了公司研发能力，优化研发流程，故无法单独核算其直接经济效益。

（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收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金中用于认购股份的情况。

八、闲置募集资金的使用

为了提高资金使用效率，公司于 2015-2018 年期间使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品，具体如下：

根据公司 2015 年 6 月 26 日三届八次董事会会议及 2015 年度第一次临时股东大会审议审批的《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好有保本约定的短期理财产品，额度不超过 6 亿元人民币（投资期限：2015 年 7 月 15 日至 2016 年 7 月 14 日），在上述额度内资金可以滚动使用。2015 年度，公司循环累计使用闲置募集资金 80,000.00

万元购买保本型银行理财产品。

根据公司 2016 年 4 月 17 日三届十一次董事会决议及 2015 年度股东大会审议批准的《关于继续使用闲置募集资金购买银行保本理财产品的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，继续使用暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好有保本约定的短期理财产品，额度不超过 5 亿元人民币（投资期限：2016 年 7 月 15 日至 2017 年 7 月 14 日），在上述额度内资金可以滚动使用。2016 年度，公司循环累计使用闲置募集资金 205,000.00 万元购买保本型银行理财产品。

根据公司 2017 年 2 月 26 日四届二次董事会决议及 2016 年度股东大会审议批准的《关于继续使用闲置募集资金购买银行保本理财产品的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，继续使用暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好有保本约定的短期理财产品，额度不超过 4 亿元人民币（投资期限：2017 年 7 月 15 日至 2018 年 7 月 14 日），在上述额度内资金可以滚动使用。2017 年度，公司循环累计使用闲置募集资金 140,000.00 万元购买保本型银行理财产品。

根据公司 2018 年 4 月 23 日四届四次董事会决议及 2017 年度股东大会审议批准的《关于继续使用闲置募集资金购买银行保本理财产品的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，继续使用暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好有保本约定的短期理财产品，额度不超过 2 亿元人民币（投资期限：2018 年 7 月 15 日至 2019 年 7 月 14 日），在上述额度内资金可以滚动使用；2018 年度，公司循环累计使用闲置募集资金 39,000.00 万元购买保本型银行理财产品。

截至 2018 年末，公司购买的银行理财产品已全部到期赎回。

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

（一）前次募集资金节余的基本情况

根据公司 2018 年 8 月 19 日四届五次董事会决议及 2018 年第二次临时股东大会审议批准的《关于公司首次公开发行股票部分募集资金投资项目结项或终止并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已将节余募集资金 19,220.92 万元转入公司基本账户永久补充流动资金，用于公司日常生产经营，并已办理完毕上述募集资金专户的注销手续。

（二）前次募集资金节余的主要原因

募集资金结余的金额为 19,220.92 万元，主要原因包括：（1）募集资金存款利息及使用

暂时闲置募集资金购买理财产品获得的投资收益扣除银行手续费等的净额为 4,980.34 万元;

(2) 公司在项目建设过程中, 获得项目专项补助 3,300 万元, 专门用于项目建设, 相应节约了募集资金投入; (3) 公司在满足生产需求的前提下, 本着保护环境、节约成本、提升效益的原则, 终止建设年产 10 万吨酸洗车间, 相应节约了募集资金投入。

十、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

永兴特种材料科技股份有限公司

二〇二〇年三月十八日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 12 月 31 日

编制单位：永兴特种材料科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：99,780.15						已累计使用募集资金总额：85,539.57				
变更用途的募集资金总额：79,990.15						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：80.17%						2015 年：26,776.012016 年：24,959.96 2017 年：18,677.142018 年：15,126.46				
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	年产 5 万吨耐高温、抗腐蚀、高强度特种不锈钢深加工项目	年产 5 万吨耐高温、抗腐蚀、高强度特种不锈钢深加工项目	95,500.00	15,490.00	15,490.00	95,500.00	15,490.00	15,490.00		主要工程为 2015 年 6 月
2	永兴特钢企业技术中心建设项目	永兴特钢企业技术中心建设项目	4,300.00	4,300.00	4,234.08	4,300.00	4,300.00	4,234.08	-65.92	主要工程为 2013 年 12 月
3		年产 25 万吨高品质不锈钢和特种合金棒线项目		79,990.15	65,815.49		79,990.15	65,815.49	-14,174.66	主要工程为 2018 年 3 月
	小计		99,800.00	99,780.15	85,539.57	99,800.00	99,780.15	85,539.57	-14,240.58	

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2019 年 12 月 31 日

编制单位：永兴特种材料科技股份有限公司

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 [注 2]	最近三年实际效益[注 2]			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2017 年	2018 年	2019 年		
1	年产 5 万吨耐高温、抗腐蚀、高强度特种不锈钢深加工项目	51.22%[注 1]	2,620.54	2,763.14	2,754.64	1,238.53	8,770.13	[注 3]
2	永兴特钢企业技术中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用（未承诺）
3	年产 25 万吨高品质不锈钢和特种合金棒线项目	73.96%	11,500.00	-	7,694.56	11,789.98	19,484.54	[注 4]

[注 1]：公司对“年产 5 万吨耐高温、抗腐蚀、高强度特种不锈钢深加工项目”进行部分变更，停止了不锈钢锻造车间精锻机组和大穿孔车间建设，仅建设不锈钢锻造车间快锻机组，该快锻机组年设计产能为 3 万吨。项目产能利用率为实际产量与相应的设计产能之比。

[注 2]：“承诺效益、实际效益”均系募投项目投入产生的净利润，按以下公式计算：营业收入-营业成本-税金及附加-销售费用-管理费用-所得税费用。因变更调整后的“年产 5 万吨耐高温、抗腐蚀、高强度特种不锈钢深加工项目”仅建设了不锈钢锻造车间快锻机组，不包括不锈钢锻造车间精锻机组和大穿孔车间建设。根据上述项目的可行性研究报告测算，不锈钢锻造车间快锻机组承诺效益为年净利润 2,620.54 万元，年产 25 万吨高品质不锈钢和特种合金棒线项目承诺效益为年净利润 11,500.00 万元。

[注 3]：公司“年产 5 万吨耐高温、抗腐蚀、高强度特种不锈钢深加工项目”主要工程于 2015 年 6 月达到预定可使用状态后，公司产能利用率和销量处于逐步上升阶段，2015 年和 2016 年未达到预计效益，2017 年和 2018 年均已达到承诺效益。2019 年 5 月，公司已将该项目转让给联营企业湖州久立永兴特种合金材料有限公司，表中 2019 年数据仅为 2019 年为 1-4 月实现的效益。

[注 4]：公司“年产 25 万吨高品质不锈钢和特种合金棒线项目”主要工程于 2018 年 3 月达到预定可使用状态后，公司产能利用率和销量处于逐步上升阶段，2018 年未达到预计效益，2019 年已达到承诺效益。