

報 告 書

REPORT

福达合金材料股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

中天运[2020]核字第 90236 号

二〇二〇年五月十八日



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

**关于福达合金材料股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告**

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、鉴证报告
- 二、报告附件
 - 1、前次募集资金使用情况
 - 2、事务所营业执照复印件
 - 3、事务所执业证书复印件
 - 4、事务所证券业务许可证复印件
 - 5、签字注册会计师证书复印件

关于福达合金材料股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

中天运[2020]核字第 90236 号

福达合金材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的福达合金材料股份有限公司（以下简称“福达合金”）董事会编制的《福达合金材料股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告》（以下简称《前次募集资金报告》）。

一、管理层的责任

福达合金管理层的责任是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《福达合金材料股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告》，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，保证《前次募集资金报告》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。

二、注册会计师的责任。

我们的责任是在实施审核工作的基础上对《前次募集资金报告》发表审核意见。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师鉴证业务基本准则》、《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》的要求执行了审核工作。上述准则及规定要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对《前次募集资金报告》是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关《前次募集资金报告》的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料作出职业判

断。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

四、审核结论

我们认为，福达合金《前次募集资金报告》已经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，在所有重大方面公允反映了福达合金前次募集资金使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供福达合金申请本次定向增发股票之目的使用，未经本会计师事务所书面认可，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本次定向增发股票所必备的文件，随其他材料一并上报中国证监会并对外披露。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二〇年五月十八日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

杨锡刚



中国注册会计师：

刘灵通



福达合金材料股份有限公司

前次募集资金使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司证券发行管理办法》及《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）等有关规定，福达合金材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）对于2018年首次公开发行方式募集的资金（以下简称“前次募集资金”）截至2019年12月31日止的使用情况报告如下：

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《关于核准福达合金材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]740号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,458万股，发行价格为每股9.65元。截至2018年5月11日止，公司本次发行股份募集资金人民币237,197,000.00元，扣除发行费用（不含税）人民币28,309,056.60元后，实际募集资金净额为人民币208,887,943.40元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已于2018年5月11日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了中天运[2018]验字第90034号《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关法律法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了公司《募集资金管理制度》。

根据公司《募集资金管理制度》及相关规定，福达合金开立了募集资金专户，并与保荐机构、开户银行签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金实行专户存储，并明确了各方的权利和义务，确保对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。上述三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，

公司在募集资金使用过程中严格按照三方监管协议执行。

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

单位：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
交通银行温州龙湾支行	333899991010003005079	-	-	募集资金验资户，已销户
中国建设银行股份有限公司乐清支行	33050162756400001160	40,751,049.11	54,468.15	募集资金专户
中国工商银行股份有限公司乐清支行	1203282229200350211	40,000,000.00	5,501.67	募集资金专户
兴业银行股份有限公司温州分行	355880100100752586	20,000,000.00	89,665.30	募集资金专户
中信银行股份有限公司温州柳市支行	8110801013001430963	20,000,000.00	104,258.08	募集资金专户
浙商银行股份有限公司温州龙湾支行	3330020210120100093908	20,000,000.00	106,435.63	募集资金专户
	3330020210121800085760	-	4,500,386.50	理财户（注 1）
招商银行股份有限公司温州分行	577902598210718	31,105,973.48	83,228.08	募集资金专户
上海浦东发展银行股份有限公司温州乐清支行	90120078801800000200	37,030,920.81	-	募集资金专户，已销户
合 计		208,887,943.40	4,943,943.41	

注 1：该账户专门用于购买保本型理财产品。2019 年 12 月 24 日理财赎回后，募集资金暂时存放于该账户，并于 2020 年 1 月 7 日全部转回募集资金专户。

二、前次募集资金使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司前次募集资金项目共变更 2 个，具体项目变更情况如下：

（一）董事会及股东大会关于变更募集资金投向议案的审议情况

2019 年 1 月 31 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于变更部分募投项目的议案》，2019 年 2 月 18 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募投项目的议案》，同意终止实施“年新增 370 吨电接触材料及 700 吨集成化组件项目”及“企业技术中心建设项目”，并新增“高可靠性电接触材料及组件智能制造项目”，并及时、准确、完整地进行了信息披露。

（二）募集资金项目变更的具体情况

截至 2019 年 2 月 2 日，“年新增 370 吨电接触材料及 700 吨集成化组件项目”拟投入募集资金 14,075.10 万元，已投入募集资金 2,910.20 万元，结余募集资金为 11,164.9 万元。“企业技术中心建设项目”拟投入募集资金 3,110.60 万元，尚未投入募集资金，结余募集资金为 3,110.60 万元。

公司的下游客户正在逐步调整电接触材料的采购策略，采购模式由采购触头材料、复层触头逐渐向采购一体化触头组件方向发展，客户采购一体化触头组件后可以直接用于组装产品，以缩短产品供应链，减少时间成本、生产成本、物流成本，降低管理压力。在公司产品下游领域中的接触器领域、低压电器领域及塑壳断路器领域，客户对一体化触头组件的冲压和焊接要求较高，未来 3-5 年采购模式将从单纯的采购触头材料、复层触头向采购一体化组件方向转变。且一体化触头组件中，银点的重量占总重量的比例高达 5%-10%左右，随着客户采购模式的变化，公司银点的销量也将由此大幅提升。因此，公司为了顺应市场发展趋势，调整发展战略，决定终止实施“年新增 370 吨电接触材料及 700 吨集成化组件项目”，将募集资金用于建设“高可靠性电接触材料及组件智能制造项目”项目建成后公司每年将总产出 3,050 吨（新增 2,050 吨）一体化触头组件，从而大幅度提升公司产品销量，实现业绩持续增长。

2018 年公司重新制定战略规划，后期将对生产场地进行调整，拟将触头材料放在一厂区生产；复层触头放在二厂区生产；一体化触头组件放在位于温州经济技术开发区 A202-2、A202-A-1 号地块生产基地（暂定：三厂区），公司一厂区现包含行政办公楼 1 幢和生产楼 1 幢，生产楼主要生产触头材料；二厂区现包含办公楼 1 幢和生产楼 2 幢，办公楼目前空置，公司计划 2019 年对办公楼重新装修。2020 年将一厂区行政类职能部门搬入二厂区办公楼，搬迁后，一厂区办公楼将空置，二厂区 1 号生产楼主要生产复层触头及触头组件。A202 地块（三厂区）高可靠性电接触材料及组件智能制造项目建成后，公司拟将二厂区触头组件生产车间搬入三厂区，二厂区只剩下复层触头生产车间。考虑合理利用场地，避免资金、人力、物力重复投入建设造成浪费，公司决定终止在温州经济技术开发区 A202-2、A202-A-1 号地块建设“企业技术中心建设项目”，后期公司将自筹资金对一厂区或二厂区空置厂房或

办公楼行进改建，完成“企业技术中心建设项目”建设。

基于上述原因，公司 2019 年 1 月 31 日第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》，2019 年 2 月 18 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募投项目的议案》，同意终止实施“年新增 370 吨电接触材料及 700 吨集成化组件项目”和“企业技术中心建设项目”，并将结余募集资金 14,275.5 万元投入“高可靠性电接触材料及组件智能制造项目”；原“年新增 370 吨电接触材料及 700 吨集成化组件项目”已投入募集资金 2,910.20 万元建设的基础设施工程将投入“高可靠性电接触材料及组件智能制造项目”使用。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，实际投资总额与承诺的差异情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	承诺募集资金投资总额①	实际投资募集资金总额②	差异金额（①-②）	差异说明
1	高可靠性电接触材料及组件智能制造项目	17,185.70	8,189.67	-8,996.03	项目尚处于建设中
2	偿还银行借款项目	3,703.09	3,703.09	-	-
合 计		20,888.79	11,892.76	-8,996.03	-

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 5 日出具的中天运[2018]核字第 90242 号《福达合金材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况的专项鉴证报告》，对前次募集资金投资项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。截至 2018 年 10 月 25 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况如下：

单位：元

序 号	项目名称	自筹资金预先投入金额	置换募集资金金额
1	年新增 370 吨电接触材料及 700 吨集成化组件项目	29,101,969.84	29,101,969.84
合 计		29,101,969.84	29,101,969.84

2018 年 11 月 5 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 2,910.20 万元

置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。保荐机构、独立董事发表了明确的同意意见。

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

2019 年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

偿还银行贷款项目项目属于降低公司负债压力，间接补充运营资金，不直接生产产品，项目效益主要为通过降低公司负债，增加公司业务板块的协同效益，间接提高公司的盈利能力，因此无法单独核算经济效益，高可靠性电接触材料及组件智能制造项目目前尚处于建设过程中。

(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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%的情形。

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

(一) 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金

2018 年 5 月 29 日，公司第六届董事会第四次会议以及第六届监事会第三次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 5,000 万元，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内。公司将根据募投项目实际进展对资金需求的情况，逐笔归还本次用于暂时补充流动资金的募集资金。独立董事、保荐机构均对本议案发表了同意意见。2019 年 5 月 27 日，公司将上述用于暂时补充流动资金的 5,000

万元归还至公司募集资金专户，并将该募集资金的归还情况通知了本公司的保荐机构。

经公司于 2019 年 5 月 30 日召开的第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十次会议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月。2020 年 4 月 1 日，公司已将上述用于补充流动资金的 5,000 万元募集资金全部归还至募集资金专用账户；并将该募集资金的归还情况通知了本公司的保荐机构。

（二）使用闲置募集资金进行现金管理的情况

2018 年 5 月 29 日，公司第六届董事会第四次会议以及第六届监事会第三次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用额度不超过 12,186 万元（含）的闲置募集资金适时购买低风险保本型理财产品（含结构性存款），使用期限不超过 1 年，在不超过上述额度有效期内，可循环滚动使用。独立董事和保荐机构均对本次议案发表了同意意见。

2019 年 5 月 28 日，公司 2019 年度第六届董事会第十五次会议以及第六届监事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用额度不超过 8,524.35 万元（含）的闲置募集资金适时购买低风险保本型理财产品（含结构性存款），使用期限不超过 24 个月，在不超过上述额度有效期内，可循环滚动使用。独立董事和保荐机构均对本次议案发表了同意意见。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买尚未到期的理财产品金额为 3,967 万元，具体明细情况如下：

单位：人民币万元

序号	委托方	受托方	产品名称	产品类型	金额	产品起息日	产品到息日	年化收益率
1	福达合金	兴业银行股份有限公司温州分行	企业金融结构性存款	保本浮动收益型	1,000	2019 年 12 月 3 日	2020 年 1 月 31 日	2.95%-3.028%
2	福达合金	招商银行股份有限公司	挂钩黄金看跌三层区间一个月结构性存款	保本浮动收益型	300	2019 年 12 月 4 日	2020 年 1 月 6 日	1.15%-3.65%

序号	委托方	受托方	产品名称	产品类型	金额	产品起息日	产品到息日	年化收益率
3	福达合金	招商银行股份有限公司温州分行	步步生金8688号保本理财计划	保本浮动收益型	165	2018年12月19日	开放型	每个交易日公布下一个交易日的预期最高年化收益
4	福达合金	中国工商银行股份有限公司乐清支行	“随心E”（定向）2017年第3期	保本浮动收益型	902	2019年11月14日	2020年1月17日	3.25%
5	福达合金	中国建设银行股份有限公司	“乾元-周周利”开放式保本理财产品	保本浮动收益型	1,250	2019年7月17日	开放型	2.1%-3.6%（不定期调整）
6	福达合金	中国建设银行股份有限公司	“乾元-周周利”开放式保本理财产品	保本浮动收益型	350	2018年12月19日	开放型	2.1%-3.6%（不定期调整）
合计					3,967			

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至2019年12月31日，公司前次募集资金余额为9,461.39万元（含理财收益及利息收入465.36万元），其中：募集资金专户（含理财户）结存494.39万元、募集资金暂时补充流动资金金额5,000万元、用于购买理财产品尚未赎回的的募集资金余额为3,967万元。公司前次募集资金投资项目尚在建设中，公司将用上述结余款项继续用于支付前次募集资金投资项目的建设款。

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。

附表：

- 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效益情况对照表



附件 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额: 20,888.79						已累计使用募集资金总额: 11,892.76				
变更用途的募集资金总额: 17,185.70						各年度使用募集资金总额: 11,892.76				
变更用途的募集资金总额比例: 82.27%						2018 年: 6,613.29				
						2019 年: 5,279.47				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				截止日项目完工进度/项目达到预定可使用状态日期
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	年新增 370 吨电接触材料及 700 吨集成化组件项目	-	14,075.10	-	-	14,075.10	-	-	-	-
2	企业技术中心建设项目	-	3,110.60	-	-	3,110.60	-	-	-	-
3		高可靠性电接触材料及组件智能制造项目	-	17,185.70	8,189.67	-	17,185.70	8,189.67	-8,996.03	2021 年 2 月
4	偿还银行借款项目	偿还银行借款项目	3,703.09	3,703.09	3,703.09	3,703.09	3,703.09	3,703.09	-	100.00%

注: 2019 年公司对募集资金项目进行变更, 将“年新增 370 吨电接触材料及 700 吨集成化组件项目”及“企业技术中心建设项目”变更为“高可靠性电接触材料及组件智能制造项目”, 截至 2019 年 2 月 2 日, “年新增 370 吨电接触材料及 700 吨集成化组件项目”已投入募集资金 2,910.20 万元用于基础设施建设, 公司将相应基础设施继续投入“高可靠性电接触材料及组件智能制造项目”使用。

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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	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
序号	项目名称			2019 年度	2018 年度	2017 年度		
1	高可靠性电接触材料及 组件智能制造项目	注 1	注 2	建设期	不适用	不适用	不适用	不适用
2	偿还银行借款项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1：高可靠性电接触材料及组件智能制造项目尚处于建设过程中，预计 2021 年 2 月达到可使用状态。故截至本报告出具日，前次募集资金投资项目尚未投产。

注 2：公司在《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：临 2019-004）中披露，高可靠性电接触材料及组件智能制造项目建设期为 2 年，投产第一年计划产能达到设计产能 60%，第二年达到 100%。项目达产后，预计每年总产出一体化触头组件 3,050 吨，实现销售收入 7.8 亿元，实现利润总额 4,400 万元，税后内部收益率 19.62%。



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

登记机关



2019年12月13日



会计师事务所 执业证书

名 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经 营 场 所：
北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号：
11000204

批准执业文号：
京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：

证书序号 0000004

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一四年三月十四日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000355



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27

发证时间：二〇一九年十二月二十二日

证书有效期至：二〇二一年十二月二十二日





姓 名	杨锡刚
性 别	男
出 生 日 期	1967-06-26
工 作 单 位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身 份 证 号 码	370121670626741
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 37090010006
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

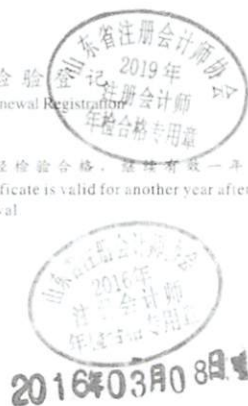
发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance



2015年 3月 18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 3月 8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 3月 03日



姓名: 刘灵通
Full name: 刘灵通
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-06-06
Date of birth: 1980-06-06
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码: 370481198006067039
Identity card No.: 370481198006067039



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002043839
No. of Certificate: 110002043839
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2017 年 04 月 24 日
Date of Issuance: 2017 年 04 月 24 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

