

中原特钢股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况审核报告

大信专审字[2015]第 1-00591 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

募集资金存放与实际使用情况审核报告

大信专审字[2015]第 1-00591 号

中原特钢股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的中原特钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）《2014年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了审核。

一、董事会的责任

按照中国证监会《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》等文件的规定编制募集资金存放与实际使用情况专项报告，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是贵公司董事会的责任。

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贵公司年度募集资金存放与使用情况发表意见。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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作，以对年度募集资金存放与使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了 2014 年度募集资金实际存放与使用的情况。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于曙光

中国·北京

中国注册会计师：李奔

二〇一五年四月八日

中原特钢股份有限公司关于 2014 年度 募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

1. 首次公开发行募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中原特钢股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可 2010[627]号）核准，中原特钢股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）首次公开发行人民币普通股（A 股）7,900 万股，发行价格为每股 9 元。截止 2010 年 12 月 31 日，本公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）7,900 万股，募集资金总额 71,100 万元，扣除承销和保荐费用 2,952.49 万元后的募集资金人民币 68,147.51 万元，由主承销商海通证券于 2010 年 5 月 27 日汇入本公司账户。经大信会计师事务所有限公司验证，已由其出具大信验[2010]第 1-0031 号《验资报告》。

至 2014 年度，募集资金项目投入金额合计 51,306.74 万元，均系直接投入承诺投资项目。截止 2014 年 12 月 31 日，公司募集资金专户累计存款利息收入为 2,435.35 万元，用于暂时补充流动资金 16,600.00 万元，募集资金专户余额为 2,676.12 万元。

2. 非公开发行募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中原特钢股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]1096 号）文件核准，2014 年 11 月份，公司向控股股东中国南方工业集团公司以非公开发行的方式发行人民币普通股 37,476,577 股，发行价格为每股人民币 8.005 元，募集资金总额为 3 亿元，扣除承销和保荐费用 500 万元后的募集资金为人民币 29,500 万元，由主承销商海通证券于 2014 年 11 月 25 日汇入本公司账户。另减除律师费、审计费等其他发行费用 70 万元，公司实际募集资金净额为人民币 29,430 万元，经大信会计师事务所验证，已由其出具大信验字[2014]第 1-00071 号《验资报告》。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司非公开发行募集资金专户累计存款利息收入为 11.91 万元，累计用于补充公司流动资金为 12,493.48 万元，募集资金专户余额为 16,948.43 万元。

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照中国证监会《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》等文件的有关规定,结合公司实际情况,制定了《中原特钢股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称“《管理办法》”),该《管理办法》于2008年1月13日经本公司第一届董事会第五次会议审议通过,并于2013年7月5日经本公司第二届董事会第三十一次会议审议通过,按照监管部门的规定进行了相应修订。

本公司对募集资金的使用实行专人审批,以保证专款专用。

1. 首次公开发行募集资金情况

2010年6月29日,公司与保荐人海通证券、中国建设银行股份有限公司济源支行于共同签署了《募集资金三方监管协议》,由本公司在该等银行开设了1个专户存储募集资金。

如本报告四所述,本公司变更部分募集资金投向,将19,000万元用于实施《新增RF70型1800吨精锻机生产线技术改造项目》。公司、开户银行中国建设银行股份有限公司济源支行,与保荐人海通证券于2010年6月29日共同签署了《募集资金三方监管协议》,公司在开户银行中国建设银行股份有限公司济源支行开设了1个专户对募集资金实行专户存储。

2. 非公开发行募集资金情况

2014年11月21日,公司与保荐机构海通证券股份有限公司、中国银行股份有限公司济源分行,共同签署了《募集资金三方监管协议》,由本公司在该等银行开设了1个专户对非公开发行募集资金实行专户存储。

三、本年度募集资金的实际使用情况

1. 首次公开发行募集资金情况

(一) 募集资金使用情况表

募集资金使用情况表详见本报告附件1。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益之情况说明

募集资金投资项目无法单独核算效益之情况说明详见本报告附件1。

2. 非公开发行募集资金情况

截至2014年12月31日,公司非公开发行募集资金累计用于补充流动资金为12,493.48万元。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1. 首次公开发行募集资金情况

(一) 变更募集资金投资项目情况

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件2。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况

募集资金投资项目无法单独核算效益的情况详见本报告附件2中的相关说明。

(三) 无募集资金投资项目对外转让或置换情况

无

2. 非公开发行募集资金情况

报告期内，公司非公开发行募集资金用途未发生变更。

五、使用闲置募集资金投资产品情况

无

六、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

附件：1、募集资金使用情况表（首次公开发行募集资金）

2、变更募集资金投资项目情况表（首次公开发行募集资金）

中原特钢股份有限公司董事会

2015年4月8日

附表 1:

募集资金使用情况表（首次公开发行募集资金）

单位：万元

募集资金总额				68,147.51		本年度投入募集资金总额					2,422.10	
变更用途的募集资金总额				32,409.53		已累计投入募集资金总额					51,306.74	
变更用途的募集资金总额比例				47.56%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
综合技术改造一期工程	否	36,872.10	28,820.69	28,820.69	2,068.23	26,819.63	-2,001.06	93.06%	2013年10月31日	7,709.44	否	否
新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目	否	19,000.00	19,000.00	19,000.00		19,000.00		100.00%	2012年06月30日	4,020.85	否	否
综合节能技术改造工程	否	11,407.00	6,048.88	6,048.88	353.87	5,487.11	-561.77	90.71%	2014年06月30日	1,510.28	否	否
未达到计划进度原因（分具体项目）				<p>“综合技术改造一期工程”，根据公司“十二五”发展规划和长远发展需求，将原规划“综合技术改造一期工程”项目中的“锻造车间项目”、“制氧站项目”和“电渣车间新增 1 台 30 吨电渣炉项目”，与目前公司已实施完成的“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”和已开工建设的“高洁净重型机械装备关重件制造技术改造项目”综合考虑，对该项目部分建设内容进行调整，除继续完成部分室外工程收尾外，其余未实施内容不再实施，调整后，项目计划总投资为 28,820.69 万元，项目达到预定可使用状态日期为 2013 年 10 月 31 日。目前，该项目已基本实施完成，部分合同尾款尚未支付。报告期内，公司部分下游行业市场需求低迷，主要产品订单不足，未达到预计效益。该项目本报告期实现的效益为 7,709.44 万元。</p> <p>“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，已于 2012 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，单位时间锻造吨位已达到可使</p>								

	<p>用状态。本报告期仍然受订单不足影响，未达到预计产能和效益。该项目本报告期实现的效益为 4,020.85 万元。</p> <p>“综合节能技术改造工程”，根据公司的发展需求和目前的实际情况，对该项目部分建设内容进行调整，决定不再实施“综合节能技术改造工程”项目中“新增一套 KDON (Ar) - 3200/3200/80 制氧机组”、“旧变压器更换新型变压器（其中 27 台）”和“新建 2 座 35KV 变电站（其中 1 座）”等子项目（共计 5,358.12 万元）。调整后，项目计划总投资变更为 6,048.88 万元。目前，该项目已基本实施完成，部分合同尾款尚未支付。由于该项目调减了原计划投资额以及报告期内公司整体产能利用不足等原因，未达到项目预计的整体效益。该项目本报告期实现的效益为 1,510.28 万元。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>公司将原募投项目“SX-65 精锻机现代化改造”对公司锻压车间现有精锻机进行现代化改造，变更为“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，即在特钢园区东生产区新增一套“1800 吨径向精锻机”。</p> <p>该变更募投项目的事项已经 2010 年 11 月 8 日召开的第二届董事会第五次会议和 2010 年 12 月 7 日召开的 2010 年第四次临时股东大会审议通过。有关变更募投项目详情见 2010 年 11 月 9 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于变更部分募投项目的公告》。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>1、将原募投项目“SX-65 精锻机现代化改造”变更为“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，在特钢园区东生产区新建第二锻压车间，新增一套“1800 吨径向精锻机”，形成一条新的精锻生产线。变更后的募投项目规划投资额 39,966 万元，其中使用募集资金分配给原项目的 19,000 万元，差额 20,966 万元由公司自筹资金解决。目前该项目已达到预定可使用状态。</p> <p>该变更募投项目的事项已经 2010 年 11 月 8 日召开的第二届董事会第五次会议和 2010 年 12 月 7 日召开的 2010 年第四次临时股东大会审议通过。有关变更募投项目详情见 2010 年 11 月 9 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于变更部分募投项目的公告》。</p> <p>2、对原募投项目“综合技术改造一期工程”部分建设内容进行调整，经公司 2013 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第二十九次会议审议，对该项目部分建设内容进行调整，除继续完成部分室外工程收尾外，其余未实施内容不再实施；将原规划“综合技术改造一期工程”项目中的“锻造车间项目”、“制氧站项目”和“电渣车间新增 1 台 30 吨电渣炉项目”，与目前公司已实施完成的“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”和已开工建设的“高洁净重型机械装备关键件制造技术改造项目”综合考虑。同时，由于已实施的部分建设内容按照合同规定款项尚未全部支付，以及部分室外收尾工程尚未结束，将达到预定可使用状态日期调整为 2013 年 10 月 31 日。调整后，项目计划总投资为 28,820.69 万元，项目达到预定可使用状态日期为 2013 年 10 月 31 日。目前，该项目基本实施完成，部分合同尾款尚未支付。</p> <p>该项目调整事项已经公司 2013 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第二十九次会议和 2013 年 5 月 9 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过，详情见 2013 年 4 月 16 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于对募投项目“综合技术改造一期工程”部分建设内容进行调整的公告》。</p>

	<p>3、对原募投项目“综合节能技术改造工程”部分建设内容进行调整。随着公司“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”和“高洁净重型机械装备关键件制造技术改造项目”的实施，募投项目“综合节能技术改造工程”目前已完成的建设内容已能满足公司当前发展思路的要求；公司根据目前的实际情况，决定不再实施“综合节能技术改造工程”项目中“新增一套 KDON (Ar) -3200/3200/80 制氧机组”、“旧变压器更换新型变压器（其中 27 台）”和“新建 2 座 35KV 变电站（其中 1 座）”等子项目（共计 5,358.12 万元）。调整后，项目计划总投资变更为 6,048.88 万元。目前该项目基本实施完成，部分合同尾款尚未支付。</p> <p>该项目调整事项已经公司 2014 年 5 月 29 日召开的第三届董事会第十三次会议和 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过，详情见 2014 年 5 月 30 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于对募投项目“综合节能技术改造工程”部分建设内容进行调整的公告》。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>截至 2010 年 5 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目中的实际投资额为 17,979.62 万元，具体情况如下：综合技术改造一期工程 12,984.90 万元；SX-65 精锻机现代化改造 4,481.90 万元；综合节能技术改造工程 512.82 万元。</p> <p>大信会计师事务所已于 2010 年 6 月 11 日出具专项审核报告，对公司先期以自筹资金投入募集资金项目的实际投资额予以确认；公司 2010 年 7 月 16 日召开的第二届董事会第一次会议审议通过了《关于用募投资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以 17,979.62 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 17,979.62 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2013 年 8 月 18 日，经公司第三届董事会第二次会议审议，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求和项目正常进行的前提下，继续使用部分闲置募集资金 15,000 万元人民币用于补充流动资金，并根据公司的募集资金投入计划，将上述资金先后分两次归还到募集资金专用账户，2014 年 4 月 30 日前先归还 5,000 万元，2014 年 8 月 18 日前归还剩下的 10,000 万元，使用期限均不超过 12 个月。该部分资金已分别于 2014 年 4 月 29 日和 2014 年 8 月 7 日归还至募集资金专户。</p> <p>2014 年 8 月 8 日，经公司第三届董事会第十四次会议审议，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求和项目正常进行的前提下，继续使用部分闲置募集资金 16,600 万元人民币用于补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>由于公司对部分募集资金项目原计划投资额进行了调减，以及部分合同尾款尚未支付，截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金余额为 19,276.12 万元（包括专户利息 2,435.35 万元）。</p>
募集资金其他使用情况	<p>尚未使用的募集资金，一部分将按计划用于支付合同尾款，一部分用于暂时补充流动资金，其他部分暂无明确的使用计划；报告期末，除 16,600 万元暂时用于补充流动资金外，其余 2,676.12 万元存储于募集资金专用账户。</p>

附件 2

变更募集资金投资项目情况表（首次公开发行募集资金）

单位：万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投入金额（1）	本年度实际投入金额	实际累计投入金额（2）	投资进度（%） (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目	SX-65 精锻机现代化改造	19,000.00	19,000.00		19,000.00	100.00%	2012 年 06 月 30 日	4,020.85	否	否
综合技术改造一期工程	综合技术改造一期工程	28,820.69	28,820.69	2,068.23	26,819.63	93.06%	2013 年 10 月 31 日	7,709.44	否	否
综合节能技术改造工程	综合节能技术改造工程	6,048.88	6,048.88	353.87	5,487.11	90.71%	2014 年 06 月 30 日	1,510.28	否	否
合计		53,869.57	53,869.57	2,422.10	51,306.74			13,240.57		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）				<p>1、SX-65 精锻机现代化改造 变更原因：为规避生产经营风险和缓解锻压车间拥挤状况，保持公司精锻优势和提高市场竞争力，进而为实现公司“十二五”发展目标和长远发展打下良好基础。 决策程序及信息披露情况：该变更募投项目的事项已经 2010 年 11 月 8 日召开的第二届董事会第五次会议和 2010 年 12 月 7 日召开的 2010 年第四次临时股东大会审议通过。有关变更募投项目详情见 2010 年 11 月 9 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于变更部分募投项目的公告》。</p> <p>2、综合技术改造一期工程 变更原因：根据公司“十二五”发展规划和长远发展需求，将原规划“综合技术改造一期工程”</p>						

	<p>项目中的“锻造车间项目”、“制氧站项目”和“电渣车间新增 1 台 30 吨电渣炉项目”，与目前公司已实施完成的“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”和已开工建设的“高洁净重型机械装备关重件制造技术改造项目”综合考虑，对该项目部分建设内容进行调整。调整后，项目计划总投资为 28,820.69 万元，项目达到预定可使用状态日期为 2013 年 10 月 31 日。</p> <p>决策程序及信息披露情况：该项目调整事项已经公司 2013 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第二十九次会议和 2013 年 5 月 9 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过，详情见 2013 年 4 月 16 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于对募投项目“综合技术改造一期工程”部分建设内容进行调整的公告》。</p> <p>3、综合节能技术改造工程</p> <p>变更原因：随着公司“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”和“高洁净重型机械装备关重件制造技术改造项目”的实施，“综合节能技术改造工程”目前已完成的建设内容已能满足公司当前发展思路的要求，公司根据目前的实际情况，决定不再实施“综合节能技术改造工程”项目中“新增一套 KDON (Ar) -3200/3200/80 制氧机组”、“旧变压器更换新型变压器（其中 27 台）”和“新建 2 座 35KV 变电站（其中 1 座）”等子项目（共计 5,358.12 万元）。调整后，项目计划总投资变更为 6,048.88 万元。</p> <p>决策程序及信息披露情况：该项目调整事项已经公司 2014 年 5 月 29 日召开的第三届董事会第十三次会议和 2014 年 6 月 16 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过，详情见 2014 年 5 月 30 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于对募投项目“综合节能技术改造工程”部分建设内容进行调整的公告》。</p>
未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）	<p>“综合技术改造一期工程”，根据公司“十二五”发展规划和长远发展需求，将原规划“综合技术改造一期工程”项目中的“锻造车间项目”、“制氧站项目”和“电渣车间新增 1 台 30 吨电渣炉项目”，与目前公司已实施完成的“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”和已开工建设的“高洁净重型机械装备关重件制造技术改造项目”综合考虑，对该项目部分建设内容进行调整，除继续完成部分室外工程收尾外，其余未实施内容不再实施，调整后，项目计划总投资为 28,820.69 万元，项目达到预定可使用状态日期为 2013 年 10 月 31 日。目前，该项目已基本实施完成，部分合同尾款尚未支付。报告期内，公司部分下游行业市场需求低迷，主要产品订单不足，未达到预计的产能和效益。该项目本报告期实现的效益为 7,709.44 万元。</p> <p>“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，已于 2012 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，单位时间锻造吨位已达到可使用状态。本报告期仍然受订单不足影响，未达到预计效益。该项</p>

	<p>目本报告期实现的效益为 4,020.85 万元。</p> <p>“综合节能技术改造工程”，根据公司的发展需求和目前的实际情况，对该项目部分建设内容进行调整，决定不再实施“综合节能技术改造工程”项目中“新增一套 KDON (Ar) -3200/3200/80 制氧机组”、“旧变压器更换新型变压器（其中 27 台）”和“新建 2 座 35KV 变电站（其中 1 座）”等子项目（共计 5,358.12 万元）。调整后，项目计划总投资变更为 6,048.88 万元。目前，该项目已基本实施完成，部分合同尾款尚未支付。由于该项目调减了原计划投资额以及报告期内公司整体产能利用不足等原因，未达到项目预计的整体效益。该项目本报告期实现的效益为 1,510.28 万元。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后的项目可行性未发生重大变化。