
广东江粉磁材股份有限公司
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告
天职业字[2014]8270-2号

目 录

募 集 资 金 年 度 存 放 与 使 用 情 况 鉴 证 报 告	1
关 于 2 0 1 3 年 度 募 集 资 金 年 度 存 放 与 使 用 情 况 的 专 项 报 告	3
募 集 资 金 使 用 情 况 对 照 表	7

广东江粉磁材股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东江粉磁材股份有限公司（以下简称“江粉磁材公司”）《广东江粉磁材股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、管理层的责任

江粉磁材公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关公告格式规定编制《广东江粉磁材股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，并保证其内容的真实、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

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息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，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为，江粉磁材公司《广东江粉磁材股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关公告格式规定编制，在所有重大方面公允反映了江粉磁材公司 2013 年度募集资金的存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供江粉磁材公司 2013 年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为江粉磁材公司 2013 年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一四年四月二十三日

中国注册会计师： 屈先富

中国注册会计师： 韩雁光

广东江粉磁材股份有限公司董事会

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关公告格式规定，将本公司 2013 年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1015 号文《关于核准广东江粉磁材股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，江粉磁材获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）7,950 万股。根据 2011 年 7 月 11 日募股结束日实际认缴募股情况，江粉磁材本次实际募股为 7,950 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 8.00 元，募集资金总额人民币 636,000,000.00 元。扣除发行费用人民币 36,382,530.85 元，实际募集资金净额为人民币 599,617,469.15 元。上述资金于 2011 年 7 月 11 日到位，业经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职深 QJ[2011]643 号验资报告予以验证。

（二）本年度使用金额及年末余额

截止 2013 年 12 月 31 日止，本公司募集资金使用情况为：

单位：人民币元

项目	募集资金发生额
截至 2011 年 7 月 11 日募集资金净额	599,617,469.15
减：2011 年度募投项目支出（注 1）	147,614,261.85
2012 年度募投项目支出（注 1）	150,390,252.67
2013 年度募投项目支出（注 1）	34,097,591.97
2011 年度超募项目支出（注 2）	149,500,000.00
2012 年度超募项目支出（注 2）	14,300,000.00
2013 年度超募项目支出（注 2）	17,750,000.00
2011 年手续费支出	20,317.50
2012 年手续费支出	21,505.99
2013 年手续费支出	7,040.84
临时补充流动资金支出（注 3）	35,000,000.00

项目	募集资金发生额
加：2011 年度专户利息收入	1,425,226.05
2012 年度专户利息收入	4,695,506.45
2013 年度专户利息收入	1,605,523.60
截至 2013 年 12 月 31 日募集资金余额（包括定期存单余额）	58,642,754.43

注 1：本公司 2011 年募投项目支出 147,614,261.85 元，其中置换先期自筹资金投入 114,906,191.24 元，直接投入募集资金项目 32,708,070.61 元；

2012 年募投项目支出 150,390,252.67 元，其中置换先期自筹资金投入 40,798,569.01 元，直接投入募集资金项目 109,591,683.66 元。

2013 年募投项目支出 34,097,591.97 元，其中直接投入募集资金项目 34,097,591.97 元。截止 2013 年 12 月 31 日，尚未使用的金额为 81,533,493.51 元。

注 2：本公司 2011 年度使用超募资金 149,500,000.00 元，其中：使用超募资金 22,500,000.00 元向北京东方磁源新材料有限公司增资；使用超募资金 121,000,000.00 元提前偿还银行贷款；使用超募资金 6,000,000.00 元投资设立广东顺德江顺磁材有限公司。

2012 年度使用超募资金 14,300,000.00 元，其中：使用超募资金 13,200,000.00 元补足对广东顺德江顺磁材有限公司承诺的投资资金；使用超募资金 1,100,000.00 元投资设立江门金磁磁材有限公司。尚未使用金额为 22,181,869.15 元；

2013 年度使用超募资金 17,750,000.00 元，其中：使用 2,750,000.00 元用于投资江门金磁磁材有限公司；使用剩余超募资金 17,781,869.15 元用于补充永久性流动资金，实际使用 15,000,000.00 元。截止 2013 年 12 月 31 日，尚未使用的金额 4,431,869.15 元。

注 3：本公司 2012 年 4 月 13 日，经第二届董事会第六次会议审议，同意公司使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金，期限为不超过 6 个月。公司实际使用闲置募集资金 3,000 万元用于临时性补充流动资金，并已于 2012 年 10 月 8 日将上述用于临时性补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专户；

2012 年 10 月 19 日，经第二届董事会第十二次会议审议，同意公司使用闲置募集资金 5,900 万元用于补充流动资金，自董事会审议通过之日起，使用期限不超过 6 个月，即 2012 年 10 月 19 日起至 2013 年 4 月 18 日止，公司实际使用 5,800 万元用于临时性补充流动资金，并已于 2013 年 4 月 9 日将上述用于临时性补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专户；

本公司 2013 年 4 月 20 日，经第二届董事会第十九次会议审议，同意公司使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金，使用期限不超过 7 个月，公司实际使用闲置募集资金 5,800 万元用于临时性补充流动资金，并已于 2013 年 11 月 1 日将上述用于临时性补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专户；

2013 年 11 月 18 日，经第二届董事会第二十六次会议审议，同意公司使用闲置募集资金 5,900 万元用于补充临时性流动资金，使用期限为 6 个月，即 2013 年 11 月 18 日起至 2014 年

5月17日止，截止2013年12月31日，实际使用3,500万元用于临时性补充流动资金。

二、募集资金存放及管理情况

（一）募集资金管理制度情况

本公司于2011年9月18日经公司第一届董事会第九次会议审议通过《广东江粉磁材股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》（以下简称：管理制度）。根据公司《管理制度》的要求，公司对募集资金采用专户存储制度，以便对募集资金使用情况进行监督；对募集资金项目投资的支出严格履行资金使用审批手续，公司审计监察部对募集资金使用情况进行日常监督，按季度定期对募集资金使用情况进行检查，并将检查情况报告审计委员会。

（二）募集资金三方监管协议情况

根据深圳证券交易所及有关规定的要求，2011年8月，本公司及保荐人国信证券股份有限公司分别与中国建设银行股份有限公司江门市分行、中国农业银行股份有限公司江门分行分别签订了《募集资金三方监管协议》，本公司、江门江益磁材有限公司及保荐人国信证券股份有限公司分别与中国银行股份有限公司江门分行、中国工商银行股份有限公司江门城西支行、江门市农村信用合作联社环市信用社分别签订了《募集资金四方监管协议》，协议约定公司在上述五家银行开设募集资金专项账户（以下简称“专户”），规范对募集资金的使用。三方和四方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时严格遵照履行。本公司充分保障保荐机构、独立董事以及监事会对募集资金使用和管理的监督权。国信证券股份有限公司作为公司的保荐机构，采取现场调查、书面问询等方式行使其监督权；公司授权其指定的保荐代表人可以随时到银行查询、复印公司专户的资料。

三方和四方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方和四方监管协议得到了切实履行。

（三）募集资金专户存储情况

截止2013年12月31日，募集资金存放专项账户的存款余额如下：

（单位：人民币元）：

存放银行名称	账号	期末余额	其中：	
			定期存单金额	保证金账户金额
中国银行股份有限公司江门分行	705557752174	4,062,729.03	-	537,980.40
中国工商银行股份有限公司江门城西支行	2012035129024805027	7,818,545.76	5,000,000.00	1,836,522.47
江门市区农村信用合作社联社环市信用社	80020000003181813	29,640,552.07	20,000,000.00	11,493.80
中国建设银行江门城区支行	44001670239053005528	12,896,622.33	-	-
中国农业银行江门分行营业部	44370301040023107	4,224,305.24	-	-

存放银行名称	账号	期末余额	其中：	其中：
			定期存单金额	保证金账户金额
<u>合计</u>		<u>58,642,754.43</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>2,385,996.67</u>

三、本年度募集资金的实际使用情况

本公司 2013 年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件 1 募集资金使用情况对照表。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况

本公司募集资金实际投资项目未发生变更。

（二）募集资金投资项目对外转让或置换情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司在募集资金到账前，以自筹资金预先投入募集资金投资项目为 155,704,760.25 元，2011 年已经从募集资金专户置换 114,906,191.24 元，2012 年从募集资金专户置换 40,798,569.01 元，截止 2012 年 12 月 31 日自筹资金预先投入募集资金项目的资金全部置换完毕。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司董事会认为本公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了本公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。本公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

六、两次以上融资且当年存在募集资金运用情况

本公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

附件：募集资金使用情况对照表

广东江粉磁材股份有限公司

2014 年 4 月 23 日

2013年公开发行普通股募集资金使用情况对照表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

单位:人民币元

募集资金总额			636,000,000.00	募集资金净额			599,617,469.15	本年度投入募集资金总额			51,847,591.97	
变更用途的募集资金总额						0.00	已累计投入募集资金总额			513,652,106.49		
变更用途的募集资金总额比例			无									
序号	承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资金额	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)	截至期末投入 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	项目可行性 是否发生 重大变化
1	年产 15000 吨高性能电机 用永磁铁氧体磁瓦技改项目	否	263,380,500.00	263,380,500.00	263,380,500.00	14,019,219.21	230,085,854.86	87.36%	2013 年 12 月	15,064,227.88	否	否
2	年产 5000 吨 JPM-2E 高性能干压异性 永磁铁氧体材料和制品开发项目	否	88,002,100.00	88,002,100.00	88,002,100.00	7,134,508.60	72,488,766.97	82.37%	2013 年 12 月	810,327.26	否	否
3	年产 3000 吨环保、高性能粘结永磁铁氧 体技改项目	否	42,253,000.00	42,253,000.00	42,253,000.00	2,171,644.77	15,599,111.40	36.92%	2014 年 6 月	-	不适用	否
4	磁性材料技术研发中心技术改造项目	否	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	10,772,219.39	13,928,373.26	69.64%	2013 年 12 月	-	不适用	否
募投项目小计			413,635,600.00	413,635,600.00	413,635,600.00	34,097,591.97	332,102,106.49			15,874,555.14		
5	投资北京东方磁源新材料有限公司	否	22,500,000.00	22,500,000.00			22,500,000.00				不适用	
6	提前归还银行借款	否	121,000,000.00	121,000,000.00			121,000,000.00				不适用	
7	投资广东顺德江顺磁材有限公司	否	19,200,000.00	19,200,000.00			19,200,000.00				不适用	
8	投资江门金磁磁材有限公司	否	5,500,000.00	5,500,000.00		2,750,000.00	3,850,000.00				不适用	
9	超募资金永久补充流动资金		17,781,869.15	17,781,869.15	17,781,869.15	15,000,000.00	15,000,000.00				不适用	
超募项目小计			185,981,869.15	185,981,869.15	17,781,869.15	17,750,000.00	181,550,000.00					
合计			599,617,469.15	599,617,469.15	431,417,469.15	51,847,591.97	513,652,106.49					

2013年公开发行普通股募集资金使用情况对照表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

单位：人民币元

募集资金总额	636,000,000.00	募集资金净额	599,617,469.15	本年度投入募集资金总额	51,847,591.97
变更用途的募集资金总额			0.00	已累计投入募集资金总额	513,652,106.49
变更用途的募集资金总额比例					无
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>年产 3000 吨环保、高性能粘结永磁铁氧体技改项目由于宏观经济影响，下游需求不旺盛以及募投项目新厂房建设进度的延误，该项目进度未达到招股书披露的进度，预计将于 2014 年 6 月前完成该项目的建设。</p> <p>年产 15000 吨高性能电机用永磁铁氧体磁瓦技改项目、年产 5000 吨 JPM-2E 高性能干压异方性永磁铁氧体材料和制品开发项目由于项目刚达到可使用状态，产能利用率不高，加上近年来市场竞争激烈，原材料、人工等成本持续上升，利润率下降，导致 2013 年未能达到预期效益。</p>				
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化				
募集资金投资项目实施地点变更情况	募集资金投资项目实施地点未变更				
募集资金投资项目实施方式调整情况	募集资金投资项目实施方式未调整				
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2011 年 12 月 31 日，公司在募集资金到账前，以自筹资金预先投入募集资金投资项目为 155,704,760.25 元，2011 年已经从募集资金专户置换 114,906,191.24 元，2012 年从募集资金专户置换 40,798,569.01 元，截止 2012 年 12 月 31 日自筹资金先投入募集项目的资金全部置换完毕。				
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>（1）2013 年 4 月 20 日，经第二届董事会第十九次会议审议，同意公司使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金，使用期限不超过 7 个月，公司实际使用闲置募集资金 5,800 万元用于临时性补充流动资金，并已于 2013 年 11 月 1 日将上述用于临时性补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专户；（2）2013 年 11 月 18 日，经第二届董事会第二十六次会议审议，同意公司使用闲置募集资金 5,900 万元用于补充临时性流动资金，使用期限为 6 个月，即 2013 年 11 月 18 日起至 2014 年 5 月 17 日止，实际使用 3,500 万元用于临时性补充流动资金。</p>				
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单的形式进行存放和管理。				
募集资金其他使用情况	公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。				