

江西赣锋锂业股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

截至 2012 年 12 月 31 日止

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2013]第111045号

江西赣锋锂业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称“赣锋锂业”）董事会编制的截至2012年12月31日止的《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

本鉴证报告仅供赣锋锂业申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为赣锋锂业申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

## 二、董事会的责任

赣锋锂业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）编制截至2012年12月31日止的《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赣锋锂业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，赣锋锂业董事会编制的截至2012年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》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，在所有重大方面如实反映了赣锋锂业截至2012年12月31日止的前次募集资金使用情况。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王一芳

中国注册会计师：徐 萍

中国·上海

二〇一三年四月十九日

# 江西赣锋锂业股份有限公司

## 截至2012年12月31日止的

### 前次募集资金使用情况报告

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，本公司将截至2012年12月31日止的前次募集资金使用情况报告如下：

#### 一、前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江西赣锋锂业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]870号）核准，由主承销商兴业证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）25,000,000股。发行价格为每股20.70元。截至2010年8月2日，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）25,000,000股，募集资金总额517,500,000.00元；扣除承销费和保荐费28,333,000.00元后的募集资金为人民币489,167,000.00元，已由兴业证券股份有限公司于2010年8月2日存入公司开立在交通银行股份有限公司江西新余分行账号为365006002018170360588的人民币账户；减除其他发行费用人民币10,420,504.70元后，计募集资金净额为人民币478,746,495.30元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字（2010）第11818号验资报告。

公司募集资金净额478,746,495.30元，较募集资金投资项目资金需求139,000,000.00元超募资金339,746,495.30元。

截至2011年12月31日止，募集资金结余184,061,242.15元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并由其出具信会师报字（2012）第110519号2011年度募集资金存放与使用情况鉴证报告。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户。

截至 2012 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

开户银行	开户公司	银行账号	初始存放日	初始存放金额	2012 年 12 月 31 日 存放金额	存储方式
交通银行新余分行	江西赣锋锂业股份有限公司	365006002018170360588	2010 年 8 月 2 日	489,167,000.00	131,577.54	活期
交通银行新余分行	江西赣锋锂业股份有限公司	365006002608500006524			14,000,000.00	7 天通知存款
交通银行南昌南莲支行	奉新赣锋锂业有限公司	361630000018160058492	2010 年 8 月 24 日	95,000,000.00	153,026.14	活期
兴业银行南昌北京东路支行	新余赣锋有机锂有限公司	502050100100005246	2010 年 8 月 24 日	29,000,000.00	-	
合 计				613,167,000.00	14,284,603.68	

## 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对照表

截至 2012 年 12 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：	47,874.65	已累计使用募集资金总额	
		各年度使用募集资金总额：	47,586.24
变更用途的募集资金总额：	5,256.31	2010 年：	15,199.66
变更用途的募集资金总额比例：	10.98%	2011 年：	15,061.67
		2012 年：	17,324.91

序号	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
	承诺投资项目									
1	增资奉新赣锋用于改扩建 650 吨金属锂及锂材加工项目	增资奉新赣锋用于改扩建 650 吨金属锂及锂材加工项目	9,500.00	9,500.00	9,644.57	9,500.00	9,500.00	9,644.57	-144.57	2012 年 3 月
2	增资赣锋有机锂用于年产 150 吨丁基锂项目	增资赣锋有机锂用于年产 150 吨丁基锂项目	2,900.00	2,900.00	2,035.98	2,900.00	2,900.00	2,035.98	864.02	2012 年 2 月
3	研发中心建设项目	研发中心建设项目	1,500.00	1,500.00	1,499.81	1,500.00	1,500.00	1,499.81	0.19	2013 年 2 月
	承诺投资项目小计		13,900.00	13,900.00	13,180.36	13,900.00	13,900.00	13,180.36	719.64	
	超募资金投向									
4		补充流动资金		8,423.31	8,423.31		8,423.31	8,423.31	-	
5		归还银行借款		5,500.00	5,500.00		5,500.00	5,500.00	-	
6		购买无锡新能 60%股权		756.00	756.00		756.00	756.00	-	2010 年 11 月
7		年产 1 万吨锂盐生产线项目		12,000.00	15,297.27		16,333.00	15,297.27	1,035.73	2014 年 2 月 注 1
8		投资设立江西安池锂电电子有限公司		1,500.00	1,500.00		1,500.00	1,500.00	-	
9		支付 ES04-1 号宗地征地费用		889.30	889.30		889.30	889.30	-	2011 年 8 月
10		购买江苏优派新能源有限公司 51%股权		2,040.00	2,040.00		2,040.00	2,040.00	-	2011 年 4 月
11		增资江西赣锋锂动力电池有限公司		4,333.00					-	注 2
	超募资金投向小计		-	35,441.61	34,405.88	-	35,441.61	34,405.88	1,035.73	
	合计		13,900.00	49,341.61	47,586.24	13,900.00	49,341.61	47,586.24	1,755.37	

注 1：年产万吨锂盐生产线项目计划总投资 29,367.60 万元，其中建设投资 25,097.25 万元，流动资金 4,270.35 万元。

注 2：2012 年 8 月 17 日股东大会审议通过将该项目的超募资金用于补充“年产万吨锂盐生产线项目”的建设资金。

## (二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司前次募集资金投资项目共变更了 2 个，涉及金额为人民币 5,256.31 万元，占前次募集资金总额的 10.98%。具体变更项目情况如下：

- 1、 增资赣锋有机锂用于年产 150 吨丁基锂项目。经本公司第二届董事会第十二次会议及 2011 年度股东大会的决议，公司募投项目年产 150 吨丁基锂项目已完工投入使用，该项目计划使用募集资金投资 2,900 万元，实际投入 2,035.98 万元，该项目募资资金专户利息收入为 59.29 万元，扣除利息收入后投入数为 1,976.69 万元，项目结余募集资金 923.31 万元，为提高募集资金效率，降低财务费用，将该项目结余资金 923.31 万元永久性补充流动资金。
- 2、 增资江西赣锋锂动力电池有限公司项目。经本公司第二届第十四次董事会及 2012 年 8 月 17 日股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，将原拟投入锂动力电池生产的超募资金 4,333 万元（包括利息收入 450 万元）用于补充“年产万吨锂盐生产线项目”的建设资金。  
本公司第二届第五次董事会审议通过了《关于使用部分超募资金用于建设年产万吨锂盐生产线项目的议案》，同意使用超募资金中的 1.2 亿元用于建设年产万吨锂盐生产线项目，本次变更募集资金投资项目后，年产万吨锂盐生产线项目计划使用募集资金 16,333 万元。

## (三) 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 2012 年 12 月 31 日止，公司前次募集资金投资项目的实际投资总额为人民币 47,586.24 万元，募集后承诺投资总额为人民币 49,341.61 万元，实际投资总额少于承诺的差额为人民币 1,755.37 万元。差额的具体情况如下：

序号	项目名称	承诺投资总额	实际投资总额	差异
1	增资奉新赣锋用于改扩建 650 吨金属锂及锂材加工项目	9,500.00	9,644.57	-144.57
2	增资赣锋有机锂用于年产 150 吨丁基锂项目	2,900.00	2,035.98	864.02
3	研发中心建设项目	1,500.00	1,499.81	0.19
4	补充流动资金	8,423.31	8,423.31	-
5	归还银行借款	5,500.00	5,500.00	-
6	购买无锡新能 60% 股权	756.00	756.00	-
7	年产 1 万吨锂盐生产线项目	16,333.00	15,297.27	1,035.73
8	投资设立江西安池锂电电子有限公司	1,500.00	1,500.00	-
9	支付 ES04-1 号宗地征地费用	889.30	889.30	-
10	购买江苏优派新能源有限公司 51% 股权	2,040.00	2,040.00	-
	合计	49,341.61	47,586.24	1,755.37

差额原因说明如下：

- 1、 增资奉新赣锋用于改扩建 650 吨金属锂及锂材加工项目募集前承诺投资金额为 9,500 万元，实际投资金额为 9,644.57 万元，实际投资金额超过募集后承诺投资金额 144.57 万元，主要原因为奉新改扩建 650 吨金属锂及锂材加工项目募集资金存放过程中产生利息收入 159.87 万元，本公司将部分该募集资金专户存放过程中产生的利息收入也投入到项目中。
- 2、 增资赣锋有机锂用于年产 150 吨丁基锂项目募集前承诺投资金额为 2,900 万元，实际投资金额为 2,035.98 万元，实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为 864.02 万元，主要原因为部分国产设备替代了原计划进口的设备。该项目结余资金 923.31 万元已永久性补充流动资金。
- 3、 研发中心建设项目募集前承诺投资金额为 1,500 万元，实际投资金额为 1,499.81 万元，实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为 0.19 万元，已基本支付完毕。
- 4、 年产万吨锂盐生产线项目募集后承诺投资金额为 16,333 万元，实际投资金额为 15,297.27 万元，实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为 1,035.73 万元，主要原因为年产万吨锂盐生产线尚未建设完毕，后续仍有募集资金投入。年产万吨锂盐生产线项目工程投资总额计划为 29,367.60 万元，其中建设投资 25,097.25 万元，流动资金 4,270.35 万元。

**(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况**

本公司无前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

**(五) 暂时闲置募集资金使用情况**

本公司无临时将暂时闲置募集资金用于其他用途的情况。

### 三、前次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对照表

截至 2012 年 12 月 31 日止，前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	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	是否达到预 计效益
				2010 年	2011 年	2012 年	累计实现效益	
1	增资奉新赣锋用于改扩建 650 吨金属锂及锂材加工项目	100%	2,855.61	544.87	813.15	3,138.20	4,496.22	是
2	增资赣锋有机锂用于年产 150 吨丁基锂项目	100%	824.85	-	-	401.28	401.28	否
3	购买无锡新能 60% 股权			14.42	63.35	30.35	108.12	
4	年产 1 万吨锂盐生产线项目	尚未完工投产					-	
5	投资设立江西安池锂能电子有限公司	尚未投产					-	
6	购买江苏优派新能源有限公司 51% 股权			-	-155.02	-155.32	-310.34	
	合计			559.29	721.48	3,414.51	4,695.28	

- 1、 改扩建 650 吨金属锂项目：该项目于 2012 年 3 月建成投产，截止 2012 年 12 月底产能利用率达到 100%，2012 年实现经济效益 3,138.20 万元，截止日累计实现效益 4,496.22 万元，该项目达产后承诺的年净利润为 2,855.61 万元，实际效益达到承诺效益。
- 2、 年产 150 吨丁基锂项目：该项目于 2012 年 2 月建成投产，截止 2012 年 12 月底产能利用率达到 100%，2012 年实现经济效益 401.28 万元，该项目达产后承诺的年净利润为 824.85 万元，实际效益与承诺效益的差异原因为项目本年投产，公司为尽快占领韩国、台湾等海外市场而采取较低售价的销售策略所致。

**(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况**

本公司前次募集资金项目中研发中心建设项目、补充流动资产、归还银行借款、支付 ES04-1 号宗地费用项目由于不直接产生营业收入，均无法单独核算效益。

**(三) 前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况**

本公司募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益 20%（含 20%）以上的情况为：

增资赣锋有机锂用于年产 150 吨丁基锂项目，于 2012 年 2 月建成投产，截止 2012 年 12 月底产能利用率达到 100%，2012 年实现经济效益 401.28 万元，该项目达产后承诺的年净利润为 824.85 万元，实际效益与承诺效益的差异原因公司为尽快占领韩国、台湾等海外市场而采取较低售价的销售策略所致。

**四、 前次募集资金投资项目的资产运行情况**

本公司无前次募集资金不涉及以资产认购股份的情况。

**五、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况**

本公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

**六、 报告的批准报出**

本报告业经公司董事会于 2013 年 4 月 19 日批准报出。

江西赣锋锂业股份有限公司

董事会

二〇一三年四月十九日