

关于鹏欣环球资源股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告
中兴财光华审专字（2019）第 304095 号



目 录

鉴证报告

鹏欣环球资源股份有限公司截至 2019 年 3 月 31 日止
的前次募集资金使用情况报告

1-8

关于鹏欣环球资源股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

中兴财光华审专字（2019）第304095号

鹏欣环球资源股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的鹏欣环球资源股份有限公司（以下简称“鹏欣资源公司”）《鹏欣环球股份有限公司截至2019年3月31日止的前次募集资金使用情况报告》（以下简称“前次募集资金使用情况报告”）。

一、董事会的责任

鹏欣资源公司董事会的责任是按照《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》的要求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。

二、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鹏欣资源公司董事会编制的前次募集资金使用情况报告发表意见。

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证工作中，我们实施了包括核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鉴证意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，鹏欣资源公司董事会编制的前次募集资金使用情况报告符合《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》的规定，在所有重大方面真实反映了鹏欣资源公司截至2019年3月31日止的前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供鹏欣资源公司本次发行股票使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为鹏欣资源公司配股公开发行股票的必要文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年5月8日

鹏欣环球资源股份有限公司

截至2019年3月31日止的前次募集资金使用情况报告

根据按照中国证券监督管理委员会《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》的要求，本公司董事会将前次募集资金的使用情况报告如下。

一、前次募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3131号文《关于核准鹏欣环球资源股份有限公司向上海鹏欣（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司2017年2月22日非公开发行人民币普通股201,183,431股，每股面值为人民币1元，发行价格为人民币8.45元，股款以人民币现金缴足，募集资金总额为人民币1,699,999,991.95元，扣除券商承销佣金、发行手续费、律师费等发行费用共计人民币13,138,215.92元，实际募集资金净额为人民币1,686,861,776.03元（以下简称：“募集资金”）。上述A股普通股非公开发行及募集资金的划转已经全部完成，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字(2017)230003号验资报告。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2019年3月31日，A股普通股非公开发行募集资金存放银行产生利息并扣除银行手续费收入累计共计人民币5,313,857.51元，利用闲置资金购买理财产品累计获取收益57,306,531.90元。截至2019年3月31日，累计使用募集资金人民币686,696,637.43元，临时补充流动资金人民币880,000,000.00元，募集资金专户余额为人民币167,923,743.93元（含募集资金银行存款产生的利息、理财收益并扣除银行手续费支出）。使用闲置募集资金进行现金管理的余额为人民币28,000,000.00元。

截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

金额单位：人民币元

账户名	开户行	账号	余额（元）	备注
鹏欣环球资源股份有限公司	浦发上海分行营业部	97020158000008390	174,279.87	活期
鹏欣环球资源股份有限公司	渤海银行南京分行城南支行	2003379807000122	345,629.21	活期
鹏欣环球资源股份有限公司	中信银行深圳分行罗湖支行	8110301013800164888	157,857.27	活期
上海鹏欣矿业投资有限公司	浦发上海分行营业部	97020158000008404	64,784,651.03	活期
上海鹏欣矿业投资有限公司	渤海银行南京分行城南支行	2003380965000108	1,500,068.82	活期
上海鹏欣矿业投资有限公司	北京银行上海分行营业部	20000037860800101169499	100,961,257.73	活期
鹏欣国际集团有限公司	浦发上海分行营业部	NRA97020014101000000	0.00	活期
Shituru Mining Corporation SAS	江苏银行上海南汇支行	NRA18231488000007467	0.00	活期
合计			167,923,743.93	

注：截止2019年3月31日，存在临时闲置的募集资金购买理财产品的情况。

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

经与本公司 2016 年 3 月 28 日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等议案的相关内容逐项对照，编制了前次募集资金实际使用情况对照表如下：

前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额		170,000.00		已累计使用募集资金总额：		68,669.66	
累计变更用途的募集资金总额		0.00		各年度使用募集资金总额：		68,669.66	
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		2017年度		40,181.63	
				2018年度		24,985.03	
				2019年1-3月		3,500.00	
投资项目		募集资金投资总额		截止日募集资金累计投资总额		项目预计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
1、	对鹏欣矿投增资,用于新建2万吨/年阴极铜生产线项目	对鹏欣矿投增资,用于新建2万吨/年阴极铜生产线项目	93,900.00	93,900.00	-	93,900.00	93,900.00
2、	对鹏欣矿投增资,新建7000吨/年钴金属量的氨氧化钴生产线项目	对鹏欣矿投增资,新建7000吨/年钴金属量的氨氧化钴生产线项目	49,600.00	49,600.00	44,819.13	49,600.00	4,780.87
3、	补充流动资金	补充流动资金	22,000.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00	-
1、	支付中介机构费用和相关税费	支付中介机构费用和相关税费	4,500.00	4,500.00	1,850.53	4,500.00	2,619.47
	合计		170,000.00	170,000.00	68,669.66	170,000.00	101,330.34

注：其中募集资金使用用途第1、2项的增资已经完成，截至2019年3月31日，生产线处于建设阶段。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更的情况。

(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

本公司前次募集资金项目的实际投资与承诺不存在差异。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

2017年8月16日,经公司董事会审议通过,公司以募集资金对先期投入的616.53万元自筹资金进行了置换。该事项已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年8月16日出具的众环专字(2017)230060号专项报告鉴证。

(五) 临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

1. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于2018年8月1日召开第六届董事会第三十四次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》,同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下,使用不超过人民币95,000.00万元闲置募集资金临时补充流动资金,使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。

本次使用部分闲置募集资金临时补充流动资金将仅限于与公司主营业务相关的生产经营使用,不得通过直接或间接的安排用于新股配售、申购,或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等交易,不得变相改变募集资金用途,不会影响募集资金投资计划的正常进行。

截止2019年3月31日,公司实际使用闲置募集资金临时补充流动资金金额为88,000.00万元。

2. 对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况

2017年4月6日召开第六届董事会第十一次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,为提高闲置募捐资金使用效率,公司在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用计划的情况下,拟使用暂时闲置的募集资金进行现金管理,实施主体为公司或公司全资子公司。在保障资金安全的前提下,公司拟使用不超过人民币140,000万元购买安全性高、满足保本要求且流动性好、不影响募集资金投资项目正常实施的一年期内(含1年)的保本型约定存款或理财产品,使用期限12月之内。在上述额度内,资金可在12月内滚动使用。截止2017年

12月31日，本公司将临时闲置的募集资金中的57,400.00万元购买了保本型理财产品。鹏欣矿投将闲置的募集资金中的53,400.00万元用于购买保本型理财产品。

2018年3月13日召开第六届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高闲置募集资金使用效率，公司在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用计划的情况下，拟使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，实施主体为公司或公司全资子公司。在保障资金安全的前提下，公司拟使用不超过人民币125,000万元的闲置募集资金用于购买投资期限不超过一年（含1年）的银行保本理财产品。在上述额度内，资金可在12个月内滚动使用。

截止2019年3月31日，本公司将临时闲置的募集资金中的10,900.00万元购买了保本型理财产品。鹏欣矿投将闲置的募集资金中的206,100.00万元用于购买保本型理财产品。

截止2019年3月31日，理财产品余额为2,800万元，累计获得理财收益5,730.65万元。

（六）前次募集资金未使用完毕的情况

截至2019年3月31日止，本公司前次募集资金尚未使用完毕。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

经与本公司2016年3月28日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等议案的相关内容逐项对账，编制了前次募集资金投资项目实际效益情况对照表如下：

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

序号	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(扣除非经常性收益)	截止日累计实现效益	是否达到预计效益
	项目名称						
1	对鹏欣矿投增资,用于新建2万吨/年阴极铜生产线项目		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	对鹏欣矿投增资,新建7000吨/年钴金属量的氯化钴生产线项目						
3	补充流动资金						
4	支付中介机构费用和相关税费						
	合计						

对于前次募集资金投资项目实现效益情况对账表说明如下：

1. 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。
2. 本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。
3. 本公司不存在前次募集投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

（一）资产权属变更情况

募集资金购买的资产权属均已变更完毕。

（二）资产账面价值变化情况

前次发行认购资产的账面价值变化情况如下表所属（单位：元）：

项目	截止日（2019年3月31日）	购买日（2016年12月31日）
流动资产	3,001,725,400.24	1,537,582,565.29
非流动资产	3,365,472,022.25	2,680,975,957.52
负债总额	495,185,394.83	368,697,059.72

注：1、公司资产上升是公司募集资金后逐步开展生产经营业务，资产规模相应上升。2、2019年3月31日的数字未经审计。

（三）承诺事项的履行及盈利预测实现情况

本公司第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，根据 2016 年第二次临时股东大会的授权，决定将本次交易的业绩业绩补偿依据调整为单独核算采矿权所实现的净利润指标。根据《业绩补偿协议之补充协议》，2016 年、2017 年、2018 年鹏欣矿投在刚果（金）的子公司希图鲁矿业股份有限公司（以下简称“SMCO”）拥有的采矿权预测净利润分别为 1,324.35 万美元、1,438.73 万美元、1,438.73 万美元。若本次交易于 2016 年度实施完毕，则鹏欣集团对上市公司的业绩承诺期间为 2016 年度、2017 年度、2018 年度。如本次交易实施完毕的时间延后，则业绩承诺期间顺延。实际本次交易于 2016 年年度完成。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了中兴财光华审专字（2019）第 304060 号《鹏欣环球资源股份有限公司实际盈利数与利润预测数差异情况说明专项审核报告》审核报告，2016-2018 年度的采矿权扣除非经常性损益的净利润为 12,419.89 万

美元，完成了业绩承诺方的业绩承诺。

五、前次募集资金实际使用有关情况与公司信息披露文件情况

本公司将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做逐项对照，没有发现存在重大差异。

本公司董事会保证上述报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

鹏欣环球资源股份有限公司董事会

2019年5月8日

编号: 1 04972140



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询;企业管理咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018 10 15
年 月 日

qxy.baic.gov.cn

11010208376569XD

北京市工商行政管理局西城分局



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

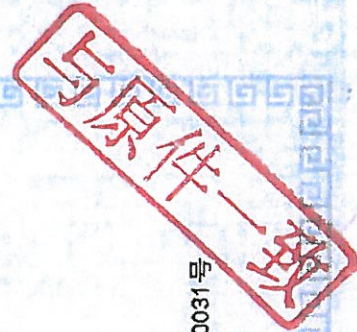
经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

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。

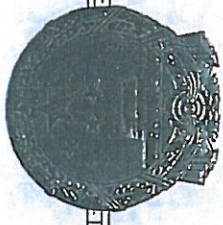
《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000447

中兴财光华会计师事务所 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
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日





注册编号 110100320100
 姓名 李永强
 性别 男
 出生日期 1978.08.28

年度检验登记
 Annual Inspection Register
 This resolution is valid for English speaking
 (English)



姓名 李永强
 性别 男
 出生日期 1978.08.28
 身份证号 110101197808280011
 工作单位 北京德恒律师事务所
 执业机构 北京德恒律师事务所
 执业类别 注册会计师

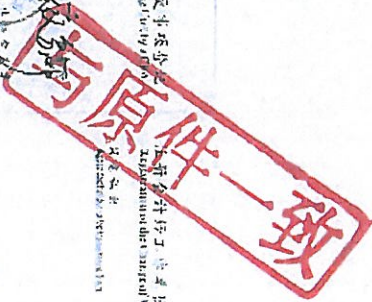


年度检验登记
 Annual Inspection Register

注册会计师变更事项公告
 Announcement of the Change of the City of CPAs
 公告编号 2016-011
 公告日期 2016年11月17日

年度检验公告
 Annual Inspection Announcement
 公告编号 2016-011
 公告日期 2016年11月17日

2016.11.18



注册会计师行业 执业注册之变更事项
 Announcement of the Change of the National Accounting Firm
 公告编号 2016-011
 公告日期 2016年11月17日

年度检验公告
 Annual Inspection Announcement

公告编号 2016-011
 公告日期 2016年11月17日



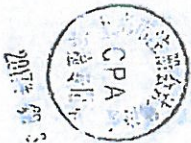
公告编号 2016-011
 公告日期 2016年11月17日



姓名: 孙小强
 性别: 男
 身份证号: 1075-10-10
 工作单位: 上海中一会计师事务所有限公司
 联系电话: 24011781018151

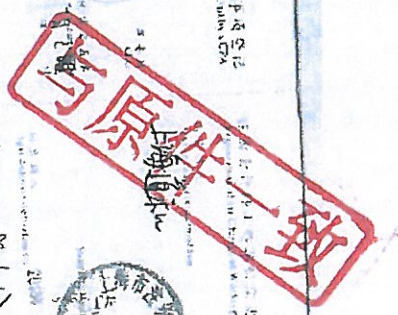
注册号: 3101004184
 发证日期: 2013 年 12 月 24 日
 有效期至: 2018 年 12 月 24 日

年度综合登记
 Annual Renewal Registration
 上海中一会计师事务所 孙小强 2013
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度综合登记
 Annual Renewal Registration
 上海中一会计师事务所 孙小强 2013
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度综合登记
 Annual Renewal Registration
 上海中一会计师事务所 孙小强 2013
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师年度综合登记
 Registration of CPAs
 上海中一会计师事务所 孙小强 2013
 This certificate is valid for another year after this renewal.

