

关于北京康斯特仪表科技股份有限公司 前次募集资金使用情况 鉴证报告

目 录

- 一、关于北京康斯特仪表科技股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
- 二、北京康斯特仪表科技股份有限公司董事会关于
前次募集资金使用情况报告

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

关于北京康斯特仪表科技股份有限公司 前次募集资金使用情况 鉴证报告

京永专字（2019）第310069号

北京康斯特仪表科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北京康斯特仪表科技股份有限公司（以下简称“康斯特”）管理层编制的截至2018年12月31日止《前次募集资金使用情况报告》进行鉴证。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会颁布的《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《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；提供真实、合法、完整的相关资料以及我们认为必要的其他证据是康斯特管理层的责任。

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康斯特管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》发表鉴证意见。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，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作，以对专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，康斯特编制的《前次募集资金使用情况报告》已按照中国证券监督管理委员会颁布的《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，在所有重大方面如实反映了康斯特截至2018年12月31日止前次募集资金的使用情况。

四、报告使用范围

本报告仅供康斯特仪表科技股份有限公司非公开发行股票使用，不得用作任何其他目的。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月十日

北京康斯特仪表科技股份有限公司 前次募集资金使用情况报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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，北京康斯特仪表科技股份有限公司（以下简称“康斯特”）董事会编制了截至2018年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》，具体内容如下：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户的存放情况

北京康斯特仪表科技股份有限公司（以下简称公司）经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]559号《关于核准北京康斯特仪表科技股份有限公司首次公开发行股票批复》文核准，公司于2015年4月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,020万股，股票面值为人民币1.00元。该次发行由主承销商东海证券股份有限公司通过深圳证券交易所，采用网下询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，股票每股发行价格人民币18.12元，本次发行募集资金总额为18,482.40万元，扣除发行有关费用2,622.04万元后，募集资金净额为15,860.36万元。

2015年4月17日募集资金全部到位，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并出具了“京永验字[2015]第21020号”验资报告。

根据有关法律法规、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》的规定以及公司的《募集资金管理制度》，公司连同东海证券股份有限公司（以下简称“东海证券”或“保荐机构”）分别与中国民生银行股份有限公司成都双流支行（以下简称“募集资金存放机构”或“民生银行”）、工商银行股份有限公司北京中关村支行（以下简称“募集资金存放机构”或“工商银行”）、

杭州银行股份有限公司北京中关村支行（以下简称“募集资金存放机构”或“杭州银行”）分别签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

前次募集资金已于2015年4月17日全部到账，截至2018年12月31日，募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币万元

序号	开户银行	账号	初始存放金额	注销前账户余额	注销后账户余额	账户注销日期
1	民生银行	693895319	7,491.99	1,068.69	-	2017年6月
2	工商银行	0200095619200277205	4,117.26	557.71	-	2017年7月
3	杭州银行	1101040160000008259	5,223.15		-	2017年6月
合计			16,832.40	1,626.40	-	

注 1：公司的民生银行专户仅用于公司数字精密压力检测仪器仪表扩产项目募集资金的存储和使用。2017年6月，该募投资金专户注销，资金转入公司基本账户。

注 2：公司的工商银行专户仅用于公司研发中心扩建项目募集资金的存储和使用。2017年7月，该募投资金专户注销，资金转入公司基本账户。

注 3：公司的杭州银行专户仅用于补充流动资金、偿还银行贷款及部分公司上市发行费。2017年6月，该募投资金专户注销，专户无余额。

注4：《关于募集资金投资项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》以及募集资金账户注销事项经2017年4月25日公司第三届董事会第二十六次会议审议通过。截至2018年12月31日，公司累计投入募集资金14,286.18万元，累计投入比例为90.07%，结余募集资金1,574.18万元（不含利息收入净额），节约金额占承诺投资总额的比例为9.93%。不存在重大差异。

二、前次募集资金的实际使用情况

1. 前次募集资金实际使用情况

详见本报告附件《前次募集资金使用情况对比表》。

2. 前次募投项目的实施地点、实施主体、实施方式变更情况

募投项目的实施地点、实施主体、实施方式未发生变更。

3. 前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司第三届董事会第十次会议及第三届监事会第三次会议审议通过了《关于对已经发生的募投资金进行置换的议案》，同意公司使用募集资金 9,261.31 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。

截至 2015 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 9,261.31 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	投资项目	募集资金投资总额	以自筹资金预先投入金额
1	数字精密压力检测仪器仪表扩产项目	7,491.99	5,751.78
2	研发中心扩建项目	4,117.26	2,943.84
3	补充流动资金和偿还银行贷款	4,251.11	565.69
	合计	15,860.36	9,261.31

上述募集资金置换情况经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 4 月 30 日出具的京永专字（2015）第 31083 号《北京康斯特仪表科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核说明》审验核准。

4. 用前次闲置募集资金暂时补充流动资金情况

无。

5. 前次节余募集资金使用情况

公司的节余募集资金已永久补充流动资金。

6. 前次超募资金使用情况

无。

7. 尚未使用的前次募集资金用途和去向

公司尚未使用的募集资金永久转入公司基本账户，用于补充公司流动资金。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况的说明

详见本报告附件《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

2. 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

未发生募投项目无法单独核算效益的情况。

3. 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

前次募集资金投资项目累计实现收益未低于承诺 20%。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

公司前次募集资金中不存在用于认购股份的资产。

五、前次募集资金情况报告与定期报告的对照

前次募集资金实际使用情况与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。

北京康斯特仪表科技股份有限公司

董事会

2019年4月10日

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：15,860.36						已累计使用募集资金总额：14,286.18				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：14,286.18				
变更用途的募集资金总额比例：0.00%						2018年：0.00； 2017年：0.00； 2016年：735.05； 2015年：6,601.99； 2015年之前：6,949.14（注5）				
投资项目			募集资金投资总额			截止2018年12月31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）
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	研发中心扩建项目	研发中心扩建项目	4,117.26	4,117.26	3,576.47	4,117.26	4,117.26	3,576.47	-540.79	100.00%
2	数字精密压力检测仪器仪表扩产项目	数字精密压力检测仪器仪表扩产项目	7,491.99	7,491.99	6,458.60	7,491.99	7,491.99	6,458.60	-1,033.39	100.00%
3	补充流动资金和偿还银行贷款	补充流动资金和偿还银行贷款	4,251.11	4,251.11	4,251.11	4,251.11	4,251.11	4,251.11	0.00	100.00%

注5：公司第三届董事会第十次会议及第三届监事会第三次会议审议通过了《关于对已经发生的募投资金进行置换的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。截至2015年4月30日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为9,261.31万元。

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

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益									
序号	项目名称		2015年		2016年		2017年		2018年		合计	
			营业收入	净利润	营业收入	净利润	营业收入	净利润	营业收入	净利润	营业收入	净利润
1	数字精密压力检测仪器仪表扩产项目	超过 100% (注 6)	5,258.24	1,626.83	7,010.99	2,292.94	8,763.74	2,952.25	8,763.74	2,952.25	29,796.71	9,824.27
2	研发中心扩建项目	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3	补充流动资金和偿还银行贷款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

续上表

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	实际收益										是否达到 预计效益
序号	项目名称		2015年		2016年		2017年		2018年		合计		
			营业收入	净利润	营业收入	净利润	营业收入	净利润	营业收入	净利润	营业收入	净利润	
1	数字精密压力检测仪器仪表扩产项目	超过 100% (注 6)	5,567.38	2,439.64	7,233.99	2,462.31	9,631.62	3,011.61	12,068.06	4,431.22	34,501.05	12,344.78	是(注 7)
2	研发中心扩建项目	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	是(注 8)
3	补充流动资金和偿还银行贷款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	是(注 8)

注 6：前次募集资金投资的生产线为柔性生产线，公司根据市场需求变化对压力检测产品结构进行了调整，提高了技术更为先进、价格更高、生产工序更为复杂的高附加值产品产量，同时调低了募投项目部分市场需求较为平稳的产品的生产量。目前募投项目的产能整体处于高水平运行状态。

注 7：2015 年到 2018 年，公司募投项目累计产生的收入是预计收入的 115.79%，累计产生的净利润是预计净利润的 125.66%，综上，募投项目实际效益超过承诺效益。

注 8：公司“研发中心扩建项目”、“补充流动资金和偿还银行贷款”项目为非生产性项目，不进行单独财务评价。