前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2016〕6328号

浙江开山压缩机股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江开山压缩机股份有限公司（以下简称开山股份公司）董事会编制的截至2016年3月31日的《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

本鉴证报告仅供开山股份公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为开山股份公司增发股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

开山股份公司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》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。

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开山股份公司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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，开山股份公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了开山股份公司截至 2016 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一六年六月八日

浙江开山压缩机股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《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）的规定，将本公司截至2016年3月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

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中的存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）1191号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票3,600万股，每股面值1元，每股发行价格63.00元，共计募集资金总额为226,800万元，坐扣承销费和保荐费11,233万元后的募集资金为215,567万元，已由主承销商中信证券股份有限公司于2011年8月12日汇入公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,291.15万元后，公司本次募集资金净额为214,275.85万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具了《验资报告》（天健验（2011）328号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2016年3月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额[注]	2016年3月31日余额	备注
中信银行杭州分行	7331010182100052449	163,435.85	0.10	募集资金户
中国银行衢州分行	401359155169		0.18	募集资金户
交通银行衢州分行	338000600018170304920		0.00	募集资金户
工商银行衢州分行	1209210029201336829		0.00	募集资金户
浙商银行衢州分行	3410020010120100083667		9.52	募集资金户
工商银行衢州分行	1209210014200014827		13,511.68	定期存款户
中国银行衢州分行	372759422462		15,890.25	定期存款户
浙商银行衢州分行	3410020010121800031201		27,338.47	定期存款户

中信银行杭州分行	7331010184000469415		32,384.24	定期存款户
浦发杭州武林支行	95160154500000391	25,040.00	0.00	已销户
中信银行杭州分行	7331010182100052813	21,600.00	0.00	已销户
浦发杭州武林支行	95160154500000406	4,200.00	0.00	已销户
合 计		214,275.85	89,134.45	

[注]：公司本次募集资金净额为 214,275.85 万元均初始存放于公司在中信银行杭州分行开立的账户账号为 7331010182100052449。根据募投资项目投向公司分别与浦发杭州武林支行和中信银行杭州分行签订《募集资金三方监管协议》，其中转入并存放于浦发杭州武林支行账户账号为 95160154500000391 的金额为 25,040.00 万元，转入并存放于中信银行杭州分行账户账号为 7331010182100052813 的金额为 21,600.00 万元，转入并存放于浦发杭州武林支行账户账号为 95160154500000406 的金额为 4,200.00 万元。

二、前次募集资金实际使用情况说明

(一) 前次募集资金使用情况对照表

截至 2016 年 3 月 31 日，前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

(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

公司前次募集资金项目承诺投资金额为 67,858.00 万元，截至 2016 年 3 月 31 日实际投资金额为 49,168.73 万元，实际投资金额小于承诺投资额，具体差异如下：

承诺投资项目	承诺投资总额	实际投资金额	差额	差异原因
开山凯文螺杆配套项目	31,200.00	24,059.86	7,140.14	[注 1]
维尔泰克螺杆配套项目	21,600.00	18,977.40	2,622.60	[注 1]
开山压缩机整机项目	10,858.00	3,558.97	7,299.03	[注 2]
维尔泰克系统整机项目	4,200.00	2,572.50	1,627.50	[注 1]
合 计	67,858.00	49,168.73	18,689.27	

[注 1]：开山凯文螺杆配套项目、维尔泰克螺杆配套项目和维尔泰克系统整机项目三个募投资项目于 2013 年 12 月整体建成投产，实际投资金额小于承诺投资额部分形成投资结余；

[注 2]：公司自投资开山压缩机整机项目以来，受经济形势不佳影响，行业增速明显下降，出于谨慎使用募投资项目资金的原则，结合公司稳健经营策略和对经济形势、行业发展、市场需求的研究判断，现有投资规模和产能完全能够满足未来一段时间的市场需求，继续投入募投资金难以取得理想的经济效益，结合公司经营发展需要，调整建设规模，导致项目未

达到计划投资进度，以及建设过程中坚持节约原则所致。

根据公司 2013 年 12 月第二届董事会十四次会议和 2014 年 4 月第二届董事会十五次会议审议分别通过的《关于对部分募集资金投资项目结项并用剩余募集资金及利息永久补充流动资金的议案》，公司将上述四个项目节余募集资金及利息 22,549.31 万元用于永久补充流动资金。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

(五) 超募资金使用情况说明

根据公司公开披露的招股说明书，公司承诺募集资金项目投资总额为 67,858.00 万元，实际募集资金净额为 214,275.85 万元（其中超募资金 146,417.85 万元）。

根据公司 2011 年 8 月一届董事会十七次会议审议通过的《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款、永久补充流动资金暨超募资金使用计划的议案》，公司使用超募资金中的 23,200 万元偿还了银行借款，使用超募资金中的 5,000 万元永久补充流动资金。

根据公司 2012 年 8 月第二届董事会二次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 22,000 万元永久补充流动资金。

根据公司 2015 年 4 月第二届董事会二十二次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 25,000 万元永久补充流动资金。公司实际已使用超募资金中的 23,899.35 万元永久补充流动资金。

(六) 未使用募集资金情况说明

截至 2016 年 3 月 31 日，未使用完毕的募集资金为人民币 89,134.45 万元（均为超募资金，包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），占募集资金金额（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）的比例为 37.94%，剩余超募资金将用于其他项目投资支出或补充流动资金。

根据公司 2016 年 4 月第三届董事会第七次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 15,000 万元永久补充流动资金。截止本报告报出日，公司尚未使用该超募资金补充流动资金。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 2。对照表中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。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现效益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

1. 截至 2016 年 3 月 31 日，开山凯文螺杆配套项目累计实现效益（利润总额，下同）12,226.29 万元，承诺的效益为每年 9,260.00 万元，承诺累计效益为 20,835.00 万元。主要原因系一方面因受外部经济环境影响，市场整体消费需求的增长速度低于预期，目前该项目生产量尚未达到设计产能，导致销售金额尚未达到预期销售额；另一方面随着国内螺杆空压机市场竞争进一步加剧，螺杆空压机的毛利率较 2011 年承诺阶段有所下降，故暂未达到预期效益。

2. 截至 2016 年 3 月 31 日，维尔泰克螺杆配套项目累计实现效益 21,822.25 万元，承诺的效益为每年 17,379.00 万元，承诺累计效益为 39,102.75 万元。主要原因系一方面因受外部经济环境影响，市场整体消费需求的增长速度低于预期，目前该项目生产量尚未达到设计产能，导致销售金额尚未达到预期销售额；另一方面随着国内螺杆空压机市场竞争进一步加剧，螺杆空压机的毛利率较 2011 年承诺阶段有所下降，故暂未达到预期效益。

3. 截至 2016 年 3 月 31 日，开山压缩机整机项目累计实现效益 3,696.00 万元，承诺的效益为每年 9,736.00 万元，承诺累计效益为 19,472.00 万元。主要原因系受宏观经济形势不佳影响，空压机市场整体消费需求的增长速度低于预期，出于谨慎使用募投项目资金的原则，结合公司稳健经营策略和对经济形势、行业发展、市场需求的研究判断，现有投资规模和产能完全能够满足未来一段时间的市场需求，继续投入募投资金的难以取得理想的经济效益，结合公司经营发展需要，调整投资规模，实际投资金额低于计划投资金额，导致销售金额尚未达到预期销售额；同时，受市场需求疲软的影响，市场竞争加剧，公司产品毛利率下滑，故暂未达到预期效益。

4. 截至 2016 年 3 月 31 日，维尔泰克系统整机项目累计实现效益 2,390.31 万元，承诺的效益为每年 8,700.00 万元，承诺累计效益为 19,575.00 万元。主要原因系受经济形势不佳影响，空压机市场整体消费需求的增长速度低于预期；同时，受市场需求疲软的影响，市场竞争加剧，公司产品毛利率下滑，故暂未达到预期效益。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金中用于认购股份的情况。

五、其他差异说明

将本公司前次募集资金实际使用情况与本公司 2013-2015 年度关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告披露的有关内容做逐项对照，发现如下差异：

单位：人民币万元

承诺投资项目	承诺投资/实现效益	专项报告	实际情况	差异金额	差异原因
--------	-----------	------	------	------	------

2013 年度

开山凯文螺杆配套项目	实现效益	4,126.65	4,854.89	728.24	承诺效益和实际情况的实现效益计算口径为利润总额，专项报告的实现效益计算口径为净利润，扣除所得税影响后无差异。
维尔泰克螺杆配套项目	实现效益	6,508.04	7,656.52	1,148.48	
开山压缩机整机项目	实现效益				
维尔泰克系统整机项目	实现效益	343.33	457.77	114.44	
合计		10,978.02	12,969.18	1,991.16	

2014 年度

开山凯文螺杆配套项目	实现效益	3,509.01	4,128.25	619.24	承诺效益和实际情况的实现效益计算口径为利润总额，专项报告的实现效益计算口径为净利润，扣除所得税影响后无差异。
维尔泰克螺杆配套项目	实现效益	6,211.92	7,308.14	1,096.22	
开山压缩机整机项目	实现效益	766.19	1,021.59	255.40	
维尔泰克系统整机项目	实现效益	909.87	1,213.16	303.29	
合计		11,396.99	13,671.14	2,274.15	

2015 年度

开山凯文螺杆配套项目	实现效益	2,061.41	2,425.19	363.78	承诺效益和实际情况的实现效益计算口径为利润总额，专项报告的实现效益计算口径为净利润，扣除所得税影响后无差异。
维尔泰克螺杆配套项目	实现效益	4,768.36	5,609.83	841.47	
开山压缩机整机项目	实现效益	1,435.32	1,913.76	478.44	
维尔泰克系统整机项目	实现效益	536.88	715.84	178.96	
合计		8,801.97	10,664.62	1,862.65	

除上述差异外，本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度其他定期报告和其他信息披露文件中已披露的内容不存在差异。

- 附件：1. 前次募集资金使用情况对照表
2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

浙江开山压缩机股份有限公司

二〇一六年六月八日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2016 年 3 月 31 日

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：		214,275.85			已累计使用募集资金总额：		145,817.39			
变更用途的募集资金总额：					各年度使用募集资金总额：		145,817.39			
					2011 年：		61,463.00			
					2012 年：		31,062.84			
					2013 年：		6,842.89			
变更用途的募集资金总额比例：					2014 年：		22,549.31			
					2015 年：		23,899.35			
					2016 年 1-3 月：		0.00			
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）	
序号	承诺投资项目和超募资金投向	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	开山凯文螺杆配套项目	开山凯文螺杆配套项目	31,200.00	31,200.00	24,059.86	31,200.00	31,200.00	24,059.86	-7,140.14	2013 年 12 月

2	维尔泰克螺杆配套项目	维尔泰克螺杆配套项目	21,600.00	21,600.00	18,977.40	21,600.00	21,600.00	18,977.40	-2,622.60	2013年12月
3	开山压缩机整机项目	开山压缩机整机项目	10,858.00	10,858.00	3,558.97	10,858.00	10,858.00	3,558.97	-7,299.03	2014年3月
4	维尔泰克系统整机项目	维尔泰克系统整机项目	4,200.00	4,200.00	2,572.50	4,200.00	4,200.00	2,572.50	-1,627.50	2013年12月
5	补充流动资金				22,549.31			22,549.31	22,549.31[注1]	
	承诺投资项目小计		67,858.00	67,858.00	71,718.04	67,858.00	67,858.00	71,718.04	3,860.04[注2]	
	超募资金投向									
1	偿还银行贷款		23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00		
2	补充流动资金		52,000.00	52,000.00	50,899.35	52,000.00	52,000.00	50,899.35	-1,100.65	
	超募资金投向小计		75,200.00	75,200.00	74,099.35	75,200.00	75,200.00	74,099.35	-1,100.65	
	合计		143,058.00	143,058.00	145,817.39	143,058.00	143,058.00	145,817.39	2,759.39	

[注1]：系四个募集资金项目结项后节余募集资金及利息 22,549.31 万元用于永久补充流动资金。

[注2]：系募集资金项目累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等后的余额。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2016 年 3 月 31 日

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

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 (利润总额)	最近三年实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2013 年	2014 年	2015 年	2016 年 1-3 月		
1	开山凯文螺杆配套项目	55.53%	20,835.00[注 1]	4,854.89	4,128.25	2,425.19	817.96	12,226.29	否
2	维尔泰克螺杆配套项目	60.80%	39,102.75[注 2]	7,656.52	7,308.14	5,609.83	1,247.76	21,822.25	否
3	开山压缩机整机项目	65.78%	19,472.00[注 3]		1,021.59	1,913.76	100.73	3,036.08	否
4	维尔泰克系统整机项目	26.07%	19,575.00[注 4]	457.77	1,213.16	715.84	3.54	2,390.31	否

[注1]：开山凯文螺杆配套项目承诺效益为每年9,260.00万元，该项目在2013年逐步完工投产，2013年12月整体达到可使用状态，自2014年1月到2016年3月累计27个月，承诺累计效益=9,260.00/12*27=20,835.00万元。

[注2]：维尔泰克螺杆配套项目承诺效益为每年17,379.00万元，该项目在2013年逐步完工投产，2013年12月整体达到可使用状态，自2014年1月到2016年3月累计27个月，承诺累计效益=17,379.00/12*27=39,102.75万元。

[注3]：开山压缩机整机项目承诺效益为每年9,736.00万元，2014年3月整体达到可使用状态，自2014年4月到2016年3月累计24个月，承诺累计效益=9,736.00/12*24=19,472.00万元。

[注4]：维尔泰克系统整机项目承诺效益为每年8,700.00万元，该项目在2013年逐步完工投产，2013年12月整体达到可使用状态，自2014年1月到2016年3月累计27个月，承诺累计效益=8,700.00/12*27=19,575.00万元。