

**关于北京三夫户外用品股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目
的鉴证报告**

**北京三夫户外用品股份有限公司
会专字[2018]4269号**

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于北京三夫户外用品股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告

北京三夫户外用品股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京三夫户外用品股份有限公司（以下简称“三夫户外公司”）管理层编制的《使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供三夫户外公司为使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为三夫户外公司使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定编制《使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的专项报告》是三夫户外公司管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对三夫户外公司管理层编制的上述专项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，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，三夫户外公司管理层编制的《使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，在所有重大方面如实反映了三夫户外公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年五月二十二日

北京三夫户外用品股份有限公司

使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金 的专项报告

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等规定，将本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1683号文《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定投资者发行人民币普通股股票 11,140,863 股，每股发行价格为人民币 23.38 元。截至 2017 年 12 月 14 日，本公司实际已向特定投资者发行人民币普通股股票 11,140,863 股，募集资金总额为人民币 260,473,376.94 元，扣除各项发行费用合计人民币 5,580,351.84 元后，实际募集资金净额为人民币 254,893,025.10 元。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017]5460号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、非公开发行股票募集资金投资项目情况

本公司《北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票预案》披露的非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

序号	募集资金投资项目	项目总投资额	拟投入募集资金	备案审批情况
1	三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目	25,660.82	19,730.42	京西城发改(备)[2016]75号
2	三夫总部办公及研发中心建设项目	20,156.92	6,316.92	京西城发改(备)[2016]76号
	合 计	45,817.74	26,047.34	

上述项目的投资总额为 45,817.74 万元，拟投入募集资金 26,047.34 万元，本次募集资金将全部用于上述项目，若实际募集资金净额与项目需要的投资总额之间存在资金缺口，将由本公司自筹资金解决。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司非公开发行股票募集资金投资项目已经相关部门批准，并经公司股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司以自筹资金先行投入，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 222.38 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	承诺募集资金投资金额	自筹资金预先投入金额
1	三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目	19,730.42	-
2	三夫总部办公及研发中心建设项目	6,316.92	222.38
	合计	26,047.34	222.38

北京三夫户外用品股份有限公司

二〇一八年五月二十二日