

**关于中潜股份有限公司
截至 2018 年 12 月 31 日止
前次募集资金使用情况报告及鉴证报告**

前次募集资金使用情况鉴证报告

众会字(2019)第 0211 号

中潜股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的中潜股份有限公司（以下简称“中潜股份”）截至 2018 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层对前次募集资金使用情况报告的责任

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》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是中潜股份管理层的责任。

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《前次募集资金使用情况报告》发表鉴证意见。

三、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《前次募集资金使用情况报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，中潜股份的《前次募集资金使用情况报告》在所有重大方面按照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》编制，反映了中潜股份截至 2018 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中潜股份向中国证券监督管理委员会申请发行新股使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为中潜股份向中国证券监督管理委员会申请发行新股的必备条件，随其他申报材料一起上报。

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国，上海

2019年1月6日

中潜股份有限公司

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本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据中国证监会印发的《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2018年12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《关于核准中潜股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可〔2016〕1301号）核准，公司于2016年7月21日由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司承销，向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,125万股，每股面值人民币1.00元，发行价为每股人民币10.50元，募集资金总额为人民币22,312.50万元，扣除各项发行费用人民币3,375.44万元，考虑发行费用的进项税额及其他费用224.56万元后，募集资金净额为18,712.50万元。该项募集资金已于2016年7月27日全部到位，经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了众会验字〔2016〕第5452号《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2018年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

开户银行	银行存单账号	存储余额（元）	储存形式
中信银行股份有限公司惠州仲恺支行	8110901013100272065	604,721.68	活期
	8110901013100272101	0.00	已销户
中国工商银行股份有限公司惠州惠阳新圩支行	2008024029100125831	0.00	已销户
	2008024029100125955	0.00	已销户

合计	-	604,721.68	
----	---	------------	--

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

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 前次募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

(三) 前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

2016 年 8 月 19 日，公司披露了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2016-006），公司使用募集资金 7,012.10 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众会字（2016）第 5669 号鉴证报告，对该项情况进行了审验。该项置换工作已划转完成。

(四) 用闲置前次募集资金暂时补充流动资金情况

1、2016 年 11 月 16 日，公司披露了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2016-044），公司从“潜水装备生产线建设项目”尚未使用的闲置募集资金中，使用 8,000.00 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。2017 年 9 月 7 日，公司披露了《关于提前归还部分暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2017-057），归还 2,000.00 万元；2017 年 11 月 14 日，公司披露了《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2017-077），归还 6,000.00 万元，全部暂时补充流动资金 8,000.00 万元已全部归还至募集资金专户。

2、2017 年 11 月 21 日，公司披露了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2017-082），公司从“潜水装备生产线建设项目”尚未使用的闲置募集资金中，使用 4,000.00 万元用于暂时补充流动资金，期限

不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。2018 年 3 月 31 日，公司披露了《关于提前归还部分暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-014），归还人民币 1,000 万元；2018 年 5 月 19 日，公司披露了公司披露了《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-043），归还 3,000.00 万元，全部暂时补充流动资金 4,000.00 万元已全部归还至募集资金专户。

3、2018 年 5 月 21 日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 3,000 万元（含 3,000 万元），补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过 7 个月，到期将归还至募集资金专户。2018 年 6 月 9 日，公司披露了《关于提前归还部分暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-052），归还人民币 500 万元，2018 年 12 月 5 日，公司披露了《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-106）归还 2,500.00 万元；全部暂时补充流动资金 3,000.00 万元已全部归还至募集资金专户。

4、2018 年 12 月 7 日，公司披露了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2018-109），公司从“潜水装备生产线建设项目”尚未使用的闲置募集资金中，使用不超过 2,400.00 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未归还至募集资金专户中。

（五）募集资金的金额、用途及使用进展情况

“营销网络建设项目”、“研发中心建设项目”、“补充流动资金”在项目实施过程中，公司严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，在确保项目质量及顺利建设的前提下，合理配置资源，严格控制各项支出，节约部分设备采购成本。截至 2018 年 12 月 31 日，“营销网络建设项目”、“研发中心建设项目”、“补充流动资金”已达到预定可使用状态，公司披露了《关于注销部分募集资金专用账户的公告》（公告编号：2017-090），董事会同意注销部分募集资金账户，项目结项后结余利息 1.39 万元永久性补充流动资金。

（六）尚未使用的前次募集资金用途及去向

公司尚未使用的募集资金 2,460.47 万元，占前次募集资金总额的 13.15%。未使用完毕的原因是潜水装备生产线建设项目工程尚未完工。剩余募集资金将用于募投项目后续资金支付，其中 2,400 万元暂时作为上市公司补充流动资金，其余募集资金存放于公司在中信银行股份有限公司惠州仲恺支行设立的募集资金专用账户中。

（七）前次募集资金投资项目未达到计划进度的说明

公司除潜水装备生产线建设项目未按计划完成建设外，其他项目已按照计划完成建设。潜水装备生产线建设项目未到达计划进度的原因为：“潜水装备生产线建设项目”是于 2012 年制定并提交方案，但于 2016 年 7 月才获得募集资金，公司首发审核时间较长，在获得募集资金开始实施潜水装备生产线建设项目时，原有的建设方案由于物价变化导致工程造价等发生了一些变化，公司必须对原有建设方案进行一定的调整，致使项目建设进度有所延误。同时，本项目实施地处有一斜坡，易导致滑坡，出于安全生产的考虑，需要对该斜坡进行加固。该斜坡的加固工程较为复杂，且该工程影响和涉及到斜坡附近相关的权利各方，公司与

相关权利各方（包括村民、村集体、企业、国资委、个体户等）以及有关政府部门就斜坡加固方案的可行性、经济性以及对各方今后用地的影响等方面进行了较长时间的沟通，并对施工设计方案进行了多次调整，导致项目进度有所延迟。由于上述募投建设方案和斜坡加固工程方案的调整，导致在后续办理相关政府部门的施工许可文件过程中，原有募投项目备案证书到期。在获得新的项目投资备案证书后，公司重新向政府相关部门提交了办理《施工许可证》所需的相关申请资料，且由于建设、规划、环保、消防等政府部门对本项目审查流程和时间过长，导致项目开工延期。

公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，根据实际情况，公司对工程项目建设预定可使用状态时间进行延期调整，将“潜水装备生产建设项目”达到预定可使用状态日期延长至 2018 年 12 月 31 日。目前，该项目尚未完工。

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

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“研发中心建设项目”和“补充流动资金”项目无法单独核算效益

（三）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

“潜水装备生产线建设项目”因施工进度未达预期，无法按照预定进度完工达产，因此尚未产生效益。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

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

本公司前次募集资金实际使用情况与本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。

- 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

中潜股份有限公司

2019年1月7日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2018 年 12 月 31 日

编制单位：中潜股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额:18,712.50						已累计使用募集资金总额: 16,267.96				
变更用途的募集资金总额: 0.00						各年度使用募集资金总额:				
变更用途的募集资金总额比例: 0.00%						2016 年: 9,012.10				
						2017 年: 4,565.91				
						2018 年: 2,689.95				
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	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	潜水装备生产线建设项目	潜水装备生产线建设项目	10,616.45	10,616.45	8,170.52	10,616.45	10,616.45	8,170.52	-2,445.93	2018 年 12 月 31 日
2	营销网络建设项目	营销网络建设项目	3,094.85	3,094.85	3,094.85	3,094.85	3,094.85	3,094.85	-	2015 年 12 月 19 日
3	研发中心建设项目	研发中心建设项目	3,001.20	3,001.20	3,001.20	3,001.20	3,001.20	3,001.20	-	2016 年 6 月 30 日
4	补充流动资金	补充流动资金	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	-	不适用
5	永久性补充流动资金	补充流动资金			1.39			1.39		不适用
承诺投资项目小计			18,712.50	18,712.50	16,267.96	18,712.50	18,712.50	16,267.96	-2,445.93	-
超募资金项目小计			-	-	-	-	-	-	-	-
合计			18,712.50	18,712.50	16,267.96	18,712.50	18,712.50	16,267.96	-2,445.93	-

注 1: 截至 2018 年 12 月 31 日, 潜水装备生产线建设项目尚未达到预定可使用状态, 达到预定可使用状态的时间公司将根据施工进度以及设备采购安装进度确定。

注 2: “营销网络建设项目”、“研发中心建设项目”、“补充流动资金”在项目实施过程中, 公司严格按照募集资金使用的有关规定, 从项目的实际情况出发, 本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金, 在确保项目质量及顺利建设的前提下, 合理配置资源, 严格控制各项支出。截至 2018 年 12 月 31 日, “营销网络建设项目”、“研发中心建设项目”、“补充流动资金”已达到预定可使用状态, 公司披露了《关于注销部分募集资金专用账户的公告》(公告编号: 2017-090), 董事会同意注销部分募集资金账户, 项目结项后结余利息 1.39 万元与尚未扣除的发行费用 0.61 万元, 合计 2.00 万元永久性补充流动资金。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2018 年 12 月 31 日

编制单位：中潜股份有限公司

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			最近三年实现效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称		2016 年	2017 年	2018 年	2016 年	2017 年	2018 年		
1	潜水装备生产线建设项目	(注 1)	-	-	1,297.94	-	-	-	-	否(注 2)
2	营销网络建设项目	100%	140.05	413.98	793.91	213.61	422.36	809.52	1,445.49	是(注 3)
3	研发中心建设项目	-	-	-	-	-	-	-	-	是(注 4)
4	补充流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
承诺投资项目小计		-	140.05	413.98	2,091.85	213.61	422.36	809.52	1,445.49	-
超募资金项目小计		-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		-	140.05	413.98	2,091.85	213.61	422.36	809.52	1,445.49	否(注 5)

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日，潜水装备生产线建设项目尚未达到预定可使用状态，投产日期公司将根据施工进度以及设备采购安装进度确定。

注 2：根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中披露“潜水装备生产线建设项目”将于募集资金到位后的第 18 个月竣工验收，投产第一年达产 30%，投产第一年预计效益为 1,297.94 万元；投产第二年达产 80%；投产第三年全部达产。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未达到预定可使用状态，尚未产生效益。

注 3：根据公司关于《营销网络建设项目的可行性研究报告》作出的预测，投产第一年产生预计效益为 140.05 万元，投产第二年预计效益为 413.98 万元，投产第三年预计效益

为 793.91 万元。根据公司单独核算的项目业绩实现情况显示，截至 2018 年 12 月 31 日，营销网络建设项目累计实现效益为 1,445.49 万元，到达项目累计预计效益的 107.24%。

注 4：公司“研发中心建设项目”为非生产性项目，不进行单独财务评价。

注 5：公司前次承诺效益的募投项目（潜水装备生产线建设项目和营销网络建设项目）累计预计效益为 2,645.88 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，公司前次承诺效益的募投项目（潜水装备生产线建设项目和营销网络建设项目）累计实现效益为 1,445.49 万元，公司前次承诺效益募集资金投资项目累计实现效益达到累计预计效益的 54.63%。