

北京星网宇达科技股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
信会师报字[2019]第 ZA90484 号

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2019]第ZA90484号

北京星网宇达科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京星网宇达科技股份有限公司（以下简称“星网宇达公司”）董事会编制的截至2018年12月31日止的《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

本鉴证报告仅供星网宇达公司申请非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为星网宇达公司申请非公开发行股票的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

星网宇达公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《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）编制截至2018年12月31日止的《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星网宇达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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，星网宇达公司董事会编制的截至2018年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《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，在所有重大方面如实反映了星网宇达公司截至2018年12月31日止的前次募集资金使用情况。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘海山（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：田玉川

2019 年 7 月 1 日

（此盖章页仅限于北京星网宇达科技股份有限公司-信会师报字[2019]第
ZA90484号报告专用，不得用于其他目的。

北京星网宇达科技股份有限公司 截至2018年12月31日止的 前次募集资金使用情况报告

北京星网宇达科技股份有限公司（以下简称“星网宇达”、“公司”）董事会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》（证监发行字[2007]500号）的规定，公司将截至2018年12月31日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、 前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2750 号文《关于核准北京星网宇达科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准同意公司公开发行新股不超过 1,900.00 万股。公司此次向社会公开发售的人民币普通股股票面值 1.00 元，发行数量 19,000,000.00 股，发行价格为每股人民币 17.65 元，募集资金总额为 335,350,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 26,901,764.30 元（含增值税），募集资金净额为 308,448,235.70 元。

上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第 190910 号《验资报告》验证。

募集资金存入专项账户的时间为 2016 年 12 月 29 日，初始存放金额为 308,448,235.70 元。

依照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司实际情况制定了《募集资金使用管理办法》，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2018年12月31日止，公司均严格按照该《募集资金三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

截至2018年12月31日止，公司前次募集资金累计投入募投项目24,045.46万元，节余募集资金永久补充流动资金人民币6,588.92万元，尚未使用的募集资金金额为854.95万元，其中募集资金为853.70万元，专户存储累计利息扣除手续费为1.25万元。其中：募集资金专户活期存款余额854.95万元，保本理财余额150.00万元。公司募集资金专户的存储余额情况列示如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	其中：保本理财余额
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	110907902010604	募集资金专户	8,546,478.88	1,500,000.00
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	110908501210803	募集资金专户	3,058.49	
浙商银行股份有限公司北京分行	1000000010120100434656	募集资金专户		
合计			8,549,537.37	1,500,000.00

二、 前次募集资金的实际使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			30,844.82			已累计使用募集资金总额：			24,045.46	
						各年度使用募集资金总额：		24,045.46		
变更用途的募集资金总额：			0.00			2018 年度：		4,835.83		
变更用途的募集资金总额比例：			0.00			2017 年度		19,209.63		
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
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、	惯性导航与测控产品产业化项目	惯性导航与测控产品产业化项目	16,500.00	16,500.00	13,724.46	16,500.00	16,500.00	13,724.46	2,775.54	2018 年 10 月 31 日
2、	基于北斗的新一代驾驶人考训系统产业化项目	基于北斗的新一代驾驶人考训系统产业化项目	10,144.82	10,144.82	6,531.48	10,144.82	10,144.82	6,531.48	3,613.34	2018 年 10 月 31 日
3、	惯性技术研发中心项目	惯性技术研发中心项目	4,200.00	4,200.00	3,789.52	4,200.00	4,200.00	3,789.52	410.48	2018 年 10 月 31 日
	合计		30,844.82	30,844.82	24,045.46	30,844.82	30,844.82	24,045.46	6,799.36	

（一）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺之差异说明

截止到 2018 年 12 月 31 日，惯性导航与测控产品产业化项目实际投资总额与承诺金额差异 2,775.52 万元，基于北斗的新一代驾驶人考训系统产业化项目实际投资总额与承诺金额差异 3,613.32 万元，惯性技术研发中心项目实际投资总额与承诺金额差异 410.46 万元，主要原因是公司从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，加强对各个环节的费用控制，从而节约了项目建设费用。公司在进行募投项目“基于北斗的新一代驾驶人考训系统产业化项目”方案设计时，拟投入 1,411 万元用于募投项目厂地租赁。实际建设时，使用了全资子公司资星网卫通的房产，从而节约了租赁房产的费用。同时，尚有部分质保金及项目尾款尚未支付。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

无

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截止到 2017 年 1 月 3 日止，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 12,116.59 万元，其中惯性导航与测控产品产业化项目投入 8,238.44 万元，基于北斗的新一代驾驶人考训系统产业化项目投入 1,488.87 万元，惯性技术研发中心投入 2,389.28 万元。经公司召开的第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金公告》，根据《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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规范性文件的要求以及公司《募集资金管理制度》的规定进行置换。该金额于 2017 年 1 月 10 日置换完毕。

公司用募投资金置换募投项目预先已实际投入的资金和公司 2016 年度公开发行的申报文件中关于本次募投项目资金使用规划一致，预先投入资金的使用状况已经立信会计事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于北京星网宇达科技股份有限公司募集资金置换专项审核报告》（信会师报字[2017]第 ZA90001 号）。

（四）超额募集资金补充流动资金及使用情况

无

（五）暂时闲置募集资金使用情况

公司于 2017 年 1 月 9 日召开的第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司北京星网卫通科技开发有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，额度不超过人民币 18,000 万元，现金管理的额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用，详见巨潮资讯网《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（编号：2017-006）。

公司于 2018 年 1 月 5 日召开的第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司北京星网卫通科技开发有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，额度不超过人民币 10,000 万元，现金管理的额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（编号：2018-004）。

（六）节余募集资金使用情况

前次募集资金投资项目“基于北斗的新一代驾驶人考训系统产业化项目”、“惯性技术研发中心项目”和“惯性导航与测控产品产业化项目”已建设完毕。

公司于 2018 年 12 月 5 日召开第三届监事会第十四次会议和第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行募投项目结项。同时，为提高募集资金使用效率，节约公司财务费用，改善公司流动资金状况，为公司和股东创造更多的价值，同意公司将“基于北斗的新一代驾驶人考训系统产业化项目”、“惯性技术研发中心项目”、“惯性导航与测控产品产业化项目”截至 2018 年 10 月 31 日扣除质保金及项目尾款金额 995.68 万元(其中：基于北斗的新一代驾驶人考训系统产业化项目 855.54 万元、惯性导航与测控产品产业化项目 140.14 万元)后节余募集资金 6,570.38 万元（含利息收入 624.72 万元）永久补充公司流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。独立董事对该事项发表了同意的独立意见；保荐机构出具了专项核查意见，对该事项无异议。

公司承诺使用节余募集资金永久补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。

该事项已经公司于 2018 年 12 月 24 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。同时公司最终在 2018 年 12 月 28 日将募集资金人民币 6,588.92 万元（其中募集资金为 5,945.66 万元，专户存储累计利息扣除手续费为 643.26 万元）转为流动资金。

三、 前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 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 日止，公司前次募集资金投资项目实现效益情况对照表如下：

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利 用率	承诺达产效 益	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
				2016	2017	2018 年		
1	惯性导航与测控产品 产业化项目							注 1
2	基于北斗的新一代驾 驶人考训系统产业化 项目							注 1
3	惯性技术研发中心项 目							注 2

说明：1、上述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。

2、上述对照表中产能利用率是以实际产能计算；

3、上述对照表中承诺达产效益为净利润口径。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

注 1：“惯性导航与测控产品产业化项目”和“基于北斗的新一代驾驶人考训系统产业化项目”属于提高生产工艺水平并新增产能的升级扩产项目，由于新生产基地建成后，老生产基地的产能（包括人员、设备等）也全部搬迁至新址，原有过时、陈旧设备予以处置、报废且人员、原有设备与募集资金投入设备集中统一调配，故募集资金投入与原有设备所形成的收入、成本费用无法予以合理准确区分，故募集资金投资项目无法单独核算效益。

注 2：“惯性技术研发中心项目”不直接生产产品，其效益将从公司的技术成果转化及研发新产品中间接体现。

(三) 前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况

无

四、 前次募集资金以资产认购股份的资产运行情况

无

五、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

公司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一致。

六、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2019 年 7 月 1 日批准报出。

北京星网宇达科技股份有限公司

董事会

2019年7月1日