

前次募集资金使用情况鉴证报告

昇兴集团股份有限公司

会专字[2019]7479 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
2	前次募集资金使用情况专项报告	3-6
3	前次募集资金使用情况对照表	7
4	前次募集资金投资项目实现效益情况对照表	8

前次募集资金使用情况鉴证报告

昇兴集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的昇兴集团股份有限公司（以下简称昇兴股份公司）管理层编制的截至 2019 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、 对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供昇兴股份公司为申请非公开发行股份之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为昇兴股份公司申请非公开发行股份所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、 管理层的责任

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《前次募集资金使用情况专项报告》是昇兴股份公司管理层的责任，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

我们的责任是对昇兴股份公司管理层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，昇兴股份公司管理层编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，在所有重大方面如实反映了昇兴股份公司截至 2019 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一九年十一月一日

前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金基本情况

1、实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证监会《关于核准昇兴集团股份有限公司向温州博德真空镀铝有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]126号）核准，公司前次募集配套资金非公开发行人民币普通股（A股）股票 5,183,585 股，每股发行价格 18.52 元，募集资金总额 95,999,994.20 元，扣除发行费用及中介费用合计含税 3,820,000.00 元，实际募集资金净额 92,179,994.20 元。

上述募集资金于 2017 年 3 月 16 日到账，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了致同验字（2016）第 350ZA0098 号《验资报告》。

2、募集资金使用及结余情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 9,218.38 万元（以募集资金直接投入 9,217.99 万元），获取专户存储银行利息收入扣除手续费净额 2.45 万元，尚未使用的募集资金 2.06 万元（为专户存储银行利息收入扣除手续费净额）。公司前次非公开发行股票募集资金投资项目已在 2017 年内实施完毕，承诺投入的募集资金已投入，该专户余额 2.06 万元为存储利息收入。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》第 6.4.9 条之规定，公司已于 2017 年 9 月 4 日将专户结余资金 2.06 万元转为永久补充公司流动资金，并注销该专户。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

根据前次募集资金管理的需要，2017 年 3 月 20 日，公司与招商银行股份有限公司福州分行湖东支行、招商证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》。

上述监管协议主要条款与深圳证券交易所公布的《募集资金三方监管协议（范本）》不存在重大差异。截至本报告期末，公司严格按照《公司募集资金使用管理办法》的规定及上述《募集资金三方监管协议》的约定存放、使用和管理募集资金，《募集资金

三方监管协议》的履行情况良好。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司前次募集资金专户存储情况如下：

开户银行	银行账号	初始存放金额 (元)	截至 2019 年 6 月 30 日余额 (元)	对应募投项目
招商银行股份有限公司福州分行湖东支行	591902877510911	92,289,994.20	0.00	发行股份及支付现金购买温州博德科技有限公司 70% 股权项目

三、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金项目承诺投资 1 个项目：发行股份及支付现金购买温州博德科技有限公司 70% 股权项目；

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

不适用

（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

前次募集资金项目实际投资总额为 9,218.38 万元比承诺的投资总额 9,217.99 万元多投资 0.39 万元，系募集资金专户利息结余投入。

（四）临时闲置募集资金情况说明

不适用

（五）尚未使用募集资金情况

不适用

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换出公司的情况。

五、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

不适用

（三）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

不适用

六、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

本公司通过向温州博德真空镀铝有限公司、王策、黄明金等3名交易对象发行股份及支付现金购买各交易对象合计所持有的温州博德科技有限公司（以下简称“博德科技”）70%股权。2017年1月25日，博德科技领取了温州市市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91330301055533007T），博德科技70%股权已过户至本公司名下。本公司于2017年1月25日将博德科技纳入合并范围。

资产	权属变更（是/否）	资产账面价值（万元）		营业收入（万元）	实现效益（万元）	盈利预测（万元）	承诺事项的履行情况
		2017年2月1日（业经审计）	2019年6月30日（未经审计）（注1）	（2017年2月1日至2019年6月30日）	（2017年2月1日至2019年6月30日）		
温州博德科技有限公司70%股权项目	是	8,766.58	7,246.7（注2）	24,276.43	5,796.59	注3	注3

注1：温州博德科技有限公司2017年2月1日至2018年12月31日财务报表业经审计，2019年半年度财务报表未经审计。

注2：2019年上半年温州博德科技有限公司分配利润5,000万元。

注3：温州博德真空镀铝有限公司针对温州博德科技有限公司的各年业绩承诺（2016年度至2018年度）已完成。

注4：上述资产账面价值为博德科技单体层面账面价值，不含评估增值结余金额。

七、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

经逐项核对，公司定期报告和其他信息披露文件中关于前次募集资金使用情况的披露与实际使用情况一致。

昇兴集团股份有限公司

2019年11月1日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 6 月 30 日

编制单位：昇兴集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：9,217.99							已累计使用募集资金总额（注 1）：9,218.38				
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							2017 年：9,218.38				
投资项目				募集资金投资总额			截至日募集资金累计投资额				项目达到 预定可以 使用状态 日期
项目	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	
2017 年 非公开 发行股 票	1	发行股份及支付 现金购买温州博 德科技有限公司 70%股权项目	发行股份及支付 现金购买温州博 德科技有限公司 70%股权项目	9,217.99	9,217.99	9,218.38	9,217.99	9,217.99	9,218.38	0.39（利息 结余）	不适用

注 1：已累计使用募集资金总额包括募集资金专户利息结余（0.39 万元）投入。

公司董事会：

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2019 年 6 月 30 日

编制单位：昇兴集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

实际投资项目			截至日投资项目累计产能利用率	承诺效益 (年)	最近三年实际效益			截至日累计实现效益	是否达到预计效益
项目	序号	项目名称			2016 年	2017 年	2018 年		
2017 年非公开发行股票	1	发行股份及支付现金购买温州博德科技有限公司 70% 股权项目	62.87%	注	---	2,316.46	2,813.65	5,796.59	是（注）

注：温州博德科技有限公司已完成 2016 年-2018 年度各年的业绩承诺。

公司董事会： 公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：