

江龙船艇科技股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告

华兴所（2020）审核字 GD—174 号

华兴会计师事务所
（普通合伙）
注册会计师
王如松



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于江龙船艇科技股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

华兴所(2020)审核字GD—174号

江龙船艇科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的江龙船艇科技股份有限公司(以下简称“江龙船艇”)董事会出具的截至2019年12月31日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、董事会的责任

江龙船艇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专项报告》,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。

二、注册会计师的责任及工作

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对江龙船艇董事会出具的上述报告独立地提出鉴证结论。

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。上述规定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,我们进行了审慎调查,实施了包括实地观察、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序,并对所取得的材料做出了必要的职业判断。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

三、鉴证结论

我们认为,江龙船艇董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》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,如实反映了江龙船艇截至2019年12月31日止的前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供江龙船艇申请向特定对象发行股票之目的使用,不作其他用途。我们同意本鉴证报告作为江龙船艇申报向特定对象发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国福州市

二〇二〇年七月三十日

江龙船艇科技股份有限公司董事会

前次募集资金使用情况专项报告

根据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，江龙船艇科技股份有限公司（以下简称“公司”）截至2019年12月31日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额及资金到账时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2016〕2988号”文核准，江龙船艇科技股份有限公司首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,167万股，每股面值1.00元，每股发行价格6.34元，募集资金总额为人民币137,387,800.00元，扣除不含税发行费用人民币29,100,000.00元后，募集资金净额为人民币108,287,800.00元。该募集资金已于2017年1月10日全部到账，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“广会验字[2017]G14009960355号”《验资报告》。

（二）前次募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司根据《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号—上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司的实际情况，制定了《江龙船艇科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理制度》”），对募集资金采取了专户存储。

公司为公开发行股票募集资金开设了珠海华润银行股份有限公司金湾支行210201012338400012的募集资金专户。公司已于2017年1月19日会同保荐机构安信证券股份有限公司与募集资金专项账户开户银行珠海华润银行股份有限公司金湾支行签署了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关规定，三方监管协议的履行不存在问题。

（三）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司募集资金使用情况及余额情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金净额	108,287,800.00
减：累计已使用募集资金	107,128,784.75
加：募集资金利息收入（含理财产品利息收入）扣减手续费净额	1,475,678.39
期末存放在募集资金专户余额	2,634,693.64

截至 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金尚未使用的募集资金余额为 2,634,693.64 元，其中：存放在募集资金专户银行存款余额为 2,634,693.64 元，不存在任何质押担保。

募集资金专户情况

单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户性质	余额
珠海华润银行股份有限公司金湾支行	210201012338400012	募集资金专户	2,634,693.64
合计			2,634,693.64

二、前次募集资金使用情况

公司前次募集资金使用情况详见本报告附表 1。

三、前次募集资金变更情况

公司前次募集资金变更情况详见本报告附表 2。

四、前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

公司前次募集资金不存在投资先期投入项目转让及置换情况。

五、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司前次募集资金使用情况详见本报告附表 1。

六、前次募集资金永久性补充流动资金情况

公司前次募集资金不存在永久性补充流动资金情况。

七、闲置募集资金的使用

公司尚未使用的募集资金存储于募集资金专用账户中。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，尚未使用的募集资金余额为 2,634,693.64 元，占前次募集资金净额 2.43%，剩余资金将陆续投入募集资金投资项目。

九、前次募集资金投资项目实现效益情况

1、高性能节能型复合船艇扩建项目

截止 2019 年 12 月 31 日止，高性能节能型复合船艇扩建项目扩建厂房已完工并逐步释放产能，截止报告期末累计实现的效益 2,137.24 万元。

2、船艇研发设计中心建设项目

船艇研发设计中心建设项目建成后，效益主要体现为公司整体研发实力和生产工艺能力的大幅提高，有利于公司开发新的产品，快速实现量产，创造新的利润增长点，提高公司的整体核心竞争力。本项目本身不直接产生经济效益，因此无法单独核算募集资金效益。

公司前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附表 3。

十、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

本公司已将上述募集资金的实际使用情况与本公司截至 2019 年 12 月 31 日止各定期报告和其他相关信息披露文件中所披露的相关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

附表：1、前次募集资金使用情况对照表

附表：2、变更募集资金投资项目情况表

附表：3、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

江龙船艇科技股份有限公司董事会

二〇二〇年七月三十日

附表 1:

募集资金项目的资金使用情况对照表

单位: 人民币万元

募集资金净额		10,828.78			已累计使用募集资金总额			10,712.88	
累计变更用途的募集资金总额		2,000.00			各年度使用募集资金总额			2017 年度	3,804.10
								2018 年度	4,319.21
								2019 年度	2,589.57
累计变更用途的募集资金总额比例		18.47%							
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				
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	项目达到预定可使用状态日期
高性能节能型复合船艇扩建项目	高性能节能型复合船艇扩建项目	9,828.78	7,828.78	7,966.47	9,828.78	7,828.78	7,966.47	137.69	2018-7-1
船艇研发设计中心建设项目	船艇研发设计中心建设项目	1,000.00	3,000.00	2,746.41	1,000.00	3,000.00	2,746.41	-253.59	2019-8-6
合计	—	10,828.78	10,828.78	10,712.88	10,828.78	10,828.78	10,712.88	-115.90	
超募资金投向									
不适用									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		“高性能节能型复合船艇扩建项目”厂房已完工并逐步释放产能。							
		“船艇研发设计中心建设项目”研发大楼已建设完工并投入使用。							
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2017年4月21日，公司第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过3,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过6个月，具体情况详见2017年4月25日披露于巨潮资讯网上的《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：2017-020）。第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》后6个月内，公司使用了3,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，并在规定的期限内将暂时补充流动资金的3,000万元归还至募集资金专户，具体情况详见2017年10月10日披露于巨潮资讯网上的《关于暂时补充流动资金的募集资金归还的公告》（公告编号：2017-045）。 2017年10月12日，公司第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过5,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，具体情况详见2017年10月13日披露于巨潮资讯网上的《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：2017-053）。第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》后12个月内，公司使用了4,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，并在规定的期限内将暂时补充流动资金的4,000万元归还至募集资金专户，具体情况详见2018年9月28日披露于巨潮资讯网上的《关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-048）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存储于募集资金专用账户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更前项目 拟投入募集 资金总额	变更后项目 拟投入募集 资金总额(1)	截止日募集 资金累计投 资额(2)	截至期末投 资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	截止日累计 实现的效益	是否达到 预计效益	变更后的项目 可行性是否发 生重大变化
高性能节能型复合船艇扩建项目	高性能节能型复合船艇扩建项目	9,828.78	7,828.78	7,966.47	101.76%	2018 年 7 月 1 日	2,137.24	是	否
船艇研发设计中心建设项目	船艇研发设计中心建设项目	1,000.00	3,000.00	2,746.41	91.55%	2019 年 8 月 6 日		不适用	否
合计		10,828.78	10,828.78	10,712.88			2,137.24		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		2017 年 4 月 21 日, 公司第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第七次会议审议通过了《关于调整募投项目投资计划的议案》: 公司拟将募投项目的投资规模由 32,784 万元调整至 13,100 万元, 其中高性能节能型复合船艇扩建项目的投资规模由 29,784 万元调整为 10,100 万元, 船艇研发设计中心建设项目的投资规模不做调整。调整后募集资金的投入总额不变仍为 10,828.78 万元, 其中高性能节能型复合船艇扩建项目募集资金投入金额由 9,828.78 万元调整为 7,828.78 万元, 船艇研发设计中心建设项目募集资金投入金额由 1,000 万元调整为 3,000 万元。2017 年 5 月 16 日, 公司 2016 年度股东大会审议通过了该议案。相关内容详见 2017 年 4 月 25 日披露在巨潮资讯网上的《关于调整募投项目投资计划的公告》(公告编号:2017-021)。 2018 年 6 月 26 日, 公司第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》: 公司决定将船艇研发设计中心建设项目达到预定可使用状态时间调整为 2019 年 6 月 30 日。 相关内容详见 2018 年 6 月 27 日披露在巨潮资讯网上的《关于部分募投项目延期的公告》(公告编号: 2018-033)							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		“高性能节能型复合船艇扩建项目” 厂房已完工并逐步释放产能。 “船艇研发设计中心建设项目” 研发大楼已建设完工并投入使用。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

附表 3:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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			2017 年	2018 年	2019 年		
1	高性能节能型复合船艇扩建项目	109.49%	1,208.90		1,012.20	1,125.04	2,137.24	是
2	船艇研发设计中心建设项目	不适用	不适用				不适用	不适用
合计		109.49%	1,208.90		1,012.20	1,125.04	2,137.24	