

瀛通通讯股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告.....第 3—10 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2019〕3-372号

瀛通通讯股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的瀛通通讯股份有限公司（以下简称瀛通通讯或公司）董事会编制的截至2019年6月30日的《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

本鉴证报告仅供瀛通通讯发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为瀛通通讯发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

瀛通通讯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瀛通通讯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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，瀛通通讯董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》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，如实反映了瀛通通讯截至 2019 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年九月十二日

瀛通通讯股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《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，将公司截至2019年6月30日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、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕372号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用公开募集方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票3,068万股，发行价为每股人民币17.25元，共计募集资金52,923.00万元，坐扣承销和保荐费用5,600.00万元后的募集资金为47,323.00万元，已由主承销商中信证券公司于2017年4月10日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,259.44万元后，公司本次募集资金净额为45,063.56万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕3-28号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2019年6月30日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2019年6月30日余额	备注
中国工商银行股份有限公司通城支行	1818040129200092125	9,991.06	10,192.60	募集资金专户
中国银行股份有限公司通城支行	572971757806	7,098.79		已销户
中信银行股份有限公司武汉中南分行	8111501013600373757	10,000.00		已销户
交通银行股份有限公司咸宁分行	423899991010003023227	6,118.31	4,337.11	募集资金专户

交通银行股份有限公司咸宁分行	423899991010003023303	11,855.40		已销户
合计		45,063.56	14,529.71	

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

三、前次募集资金变更情况

(一) 公司于 2018 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第九次会议，于 2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年度股东大会审议并通过了《关于延长募投项目建设周期的议案》，结合公司实际经营情况，为保证募投项目建设更符合公司利益和需求，在项目实施主体和募集资金投资用途不发生变更的情况下，公司将募投项目的建设周期延长如下：

序号	项目名称	实施单位	总投资额 (万元)	调整前 建设周期	调整后 建设周期
1	便携数码通讯线材技改及扩产项目	湖北瀛通电子有限公司	7,098.79	12 个月	36 个月
2	便携数码耳机建设项目	湖北瀛新精密电子有限公司	11,855.40	24 个月	48 个月
3	便携数码数据传输线建设项目	湖北瀛新精密电子有限公司	9,991.06	24 个月	48 个月
4	研发中心建设项目	湖北瀛通电子有限公司	6,118.31	16 个月	28 个月

(二) 公司于 2018 年 12 月 6 日召开的第三届董事会第十四次会议，于 2018 年 12 月 24 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，终止便携数码通讯线材技改及扩产项目和便携数码耳机建设项目，并将这两个项目的剩余募集资金及利息收入全部用于公司收购惠州联韵声学科技有限公司（原惠州联韵声学科技股份有限公司，以下简称联韵声学）100%股权项目（即联韵声学股份收购项目），该项目预计投资总额为 18,000.00 万元，其中使用募集资金 11,988.33 万元，占新募项目投资总额的 66.6%，考虑产业升级，市场环境发生重大变化及为了进一步提升相关募集资金的使用效率，公司变更便携数码通讯线材技改及扩产项目和便携数码耳机建设项目部分募集资金用途，并用于支付收购联韵声学 100%股权的部分现金对价，有利于公司准确把握行业发展趋势，为公司提供声学产品业绩增长点，符合公司立足于“大声学”和“大传输”的经营战略。

(三) 公司于 2019 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第十八次会议，于 2019 年 5 月 15

日召开的 2018 年度股东大会审议并通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司在综合考虑国家政策、市场环境及公司未来发展战略等因素情况下，为了维护股东利益，提高募集资金使用效率，终止了便携数码数据传输线建设项目，并将剩余募集资金全部用于瀛通智能电子生产项目（一期）（以下简称新募投项目）。新募投项目预计投资总额 12,270.00 万元，其中拟使用募集资金 10,192.60 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，以上数据为截止到 2019 年 6 月 30 日的数据，具体金额以实际结转时的余额为准），占新募投项目投资总额的 83.07%，不足部分由实施主体公司全资子公司浦北瀛通智能电子有限公司自有资金或者自筹解决。

（四）公司于 2019 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第十八次会议，于 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年度股东大会审议并通过了《关于部分募投项目重新论证并延长建设周期的议案》，根据行业发展情况及公司战略布局，并鉴于研发中心建设项目具有一定的前瞻性，经重新审慎研究，公司拟将研发中心建设项目建设周期由 28 个月延长至 40 个月，并维持项目实施地点、实施内容不变。

四、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

（一）研发中心建设项目差异说明

研发中心建设项目实际投资金额为 2,119.78 万元，较承诺投资金额 6,118.31 万元少 3,998.53 万元，主要原因系截至 2019 年 6 月 30 日，该项目仍处于投资建设阶段。

（二）瀛通智能电子生产项目（一期）差异说明

瀛通智能电子生产项目（一期）实际投资金额为 0.00 元，较承诺投资金额 9,613.38 万元少 9,613.38 万元，主要原因系截至 2019 年 6 月 30 日，该项目募集资金专户仍在开设过程中，前期项目投入为公司自有资金，尚未使用募集资金。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司于 2017 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第四次会议决议，公司使用募集资金置换已于前期投入募投项目的自筹资金人民币 40,013,568.14 元。上述情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并由其出具鉴证报告（天健审（2017）3-411 号）。

六、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

1. 便携数码通讯线材技改及扩产项目、便携数码耳机建设项目和便携数码数据传输线建设项目，由于考虑产业升级，市场环境发生重大变化及为了进一步提升相关募集资金的使用效率，公司分别于 2018 年 12 月、2018 年 12 月和 2019 年 5 月进行终止，其中，便携数码通讯线材技改及扩产项目和便携数码耳机建设项目剩余的募集资金用于联韵声学股份收购项目，便携数码数据传输线建设项目剩余的募集资金用于瀛通智能电子生产项目（一期），由于该三个项目未最终完成，发生变更，因此实现的收益无法单独核算。

2. 研发中心建设项目因不涉及具体的工业化产品，不产生直接财务效益，无法单独核算效益，但通过项目的建设，公司将显著增强技术研发与应用的实力，加快先进技术成果的产业化，提升公司核心竞争力，扩大市场份额，从而间接提高公司效益。

3. 补充流动资金无法单独核算效益，但通过增加公司营运资金，提高公司资产运转能力和支付能力，提高公司经营抗风险能力，对公司经营业绩产生积极影响，从而间接提高公司效益。

（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

公司不存在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。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

截至 2019 年 6 月 30 日，公司前次募集资金中不存在用于认购股份的资产。

八、闲置募集资金的使用

（一）2017 年 4 月 28 日召开了第三届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金用于现金管理的议案》，公司董事会决定使用额度不超过 20,000 万元人民币的闲置募集资金用于现金管理即购买安全性高的银行保本型理财产品。

（二）2018 年 4 月 20 日召开了第三届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金用于现金管理的议案》，公司董事会决定使用额度不超过 20,000 万元人民币的闲置募集资金用于现金管理即购买安全性高的保本型理财产品。

（三）2019 年 4 月 24 日召开了第三届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司董事会决定使用额度不超过 15,000

万元人民币的部分闲置募集资金用于现金管理即购买安全性高、流动性好、产品发行主体能够提供保本承诺的理财产品（包括但不限于保本型银行理财产品、结构性存款等）。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司使用募集资金购买理财产品未到期金额合计 14,300.00 万元。

九、其他差异说明

公司前次募集资金实际使用情况与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

瀛通通讯股份有限公司

二〇一九年九月十二日

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：瀛通通讯股份有限公司

单位：人民币万元

序号	投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			截止日项目完工程度
	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	
1	便携数码通讯线材技改及扩产项目	便携数码通讯线材技改及扩产项目	7,098.79	2,342.25	2,342.25	7,098.79	2,342.25	2,342.25	100.00%
2	便携数码数据传输线建设项目	便携数码数据传输线建设项目	9,991.06	377.68	377.68	9,991.06	377.68	377.68	100.00%
3	便携数码耳机建设项目	便携数码耳机建设项目	11,855.40	5,087.34	5,087.34	11,855.40	5,087.34	5,087.34	100.00%
4	研发中心建设项目	研发中心建设项目	6,118.31	6,118.31	2,119.78	6,118.31	6,118.31	2,119.78	34.65%
5		联韵声学股份收购项目		11,524.60	11,524.60		11,524.60	11,524.60	100.00%
6		瀛通智能电子生产项目(一期)		9,613.38			9,613.38		
7	补充流动资金	补充流动资金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%
小计			45,063.56	45,063.56	31,451.65	45,063.56	45,063.56	31,451.65	

注：实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额内容其原因详见本报告四之说明。

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：瀛通通讯股份有限公司

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	承诺效益（达 产后年净利 润）	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 年	2017 年	2018 年	2019 年 1-6 月		
1	便携数码通讯线材技改及扩产项目		2,523.30						不适用(注 2)
2	便携数码数据传输线建设项目		2,209.67						不适用(注 2)
3	便携数码耳机建设项目		2,749.61						不适用(注 2)
4	研发中心建设项目								不适用(注 3)
5	联韵声学股份收购项目		注 1				1,352.65	1,352.65	注 4
6	瀛通智能电子产品（一期）		2,640.00						不适用(注 5)
7	补充流动资金								不适用(注 6)

注 1：2018 年 12 月 6 日，公司与长兴爱韵企业管理中心（有限合伙）、长兴联盈通企业管理合伙企业（有限合伙）、张泽锋、郭锐强、潘立新、张宝财签署《关于惠州联韵声学科技股份有限公司之股份转让协议》，与张泽锋、郭锐强、潘立新、张宝财签署《利润补偿协议》，约定张泽锋、郭锐强、潘立新、张宝财作为业绩补偿义务人承诺：联韵声学 2019 至 2021 年度经审计的扣除非经常性损益后合并报表的净利润分别不低于人民币 1,700.00 万元、2,150.00 万元和 2,400.00 万元；

注 2：项目可行性发生重大变化，募集资金存在变更，不适用单独核算效益；

注 3：研发中心建设项目因不涉及具体的工业化产品，不产生直接财务效益，无法单独核算效益，但通过项目的建设，公司将显著增强技术研发与应用的实力，加快先进技术成果的产业化，提升公司核心竞争力，扩大市场份额，从而间接提高公司效益；

注 4：联韵声学 2019 年 1-6 月实现全年承诺效益的 79.57%；

注 5：截至 2019 年 6 月 30 日，项目尚未全部完成；

注 6：补充流动资金无法单独核算效益，但通过增加公司营运资金，提高公司资产运转能力和支付能力，提高公司经营抗风险能力，对公司经营业绩产生积极影响，从而间接提高公司效益。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号 0007496

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：2018年5月28日

中华人民共和国财政部制

仅为瀛通通讯股份有限公司首次募集资金使用情况鉴证报告附件而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一〇年十一月八日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为瀛通通讯股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号B楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日期间向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年报



仅为瀛通通讯股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.5.25



姓名: 李振华
Sex: 男
出生日期: 1980-08-08
工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司深圳分公司
身份证号: 43041919800808835X



李振华
110005490003
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110005490003

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2008年07月28日
Date of issuance

仅为瀛通通讯股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李振华是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.30



5
4
7
6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

330000015446

注册会计师协会



姓 名 孙慧敏
Full name: Sun Hui Min
性 别 女
Sex: Female
出生日期 1970-04-10
Date of birth: 1970-04-10
工作单位 天津会计师事务所(特殊普通合伙)
Work unit: Tianjin Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号 410221197004100440
Identity card No: 410221197004100440



仅为瀛通通讯股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件，(特注有超同认)仅用于说明孙慧敏是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日