

深圳市得润电子股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2020]002795 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

深圳市得润电子股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告

(截止 2019 年 12 月 31 日)

	目录	页次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	深圳市得润电子股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-10

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2020]002795 号

深圳市得润电子股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“得润电子公司”）编制的截止 2019 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

## 一、董事会的责任

得润电子公司董事会的责任是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）的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对得润电子公司《前次募集资金使用情况专项报告》发表鉴证意见。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，以对得润电子公司前次募集资金使用情况专项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。

### 三、鉴证结论

我们认为，得润电子公司董事会编制的《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，在所有重大方面公允反映了得润电子公司截止 2019 年 12 月 31 日前次募集资金的使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供得润电子公司申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为得润电子公司证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年三月三十日

## 深圳市得润电子股份有限公司 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，深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至 2019 年 12 月 31 日前次募集资金使用情况的报告。

### 一、前次募集资金的募集情况

#### 1、2017 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金基本情况

经中国证监会《深圳市得润电子股份有限公司向苏进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】1093 号）核准，公司于 2017 年 7 月发行股份及支付现金方式购买苏进持有的柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司（以下简称“柳州双飞”）60%股权，各交易方参考柳州双飞 60%股权的评估值 60,024.00 万元，协商确定交易价格为 60,000.00 万元，其中以股份支付 48,000.00 万元，占交易对价的 80.00%，以现金方式支付 12,000.00 万元，占交易对价的 20.00%。

##### （1）2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分的基本情况

公司本次向苏进发行股份购买资产的股份发行数量为 16,632,016 股，每股面值 1.00 元，每股发行价 28.86 元，股份对价金额为 48,000.00 万元，具体如下：

交易对方	交易标的	交易对价 (万元)	现金支付	股份支付	
			对价金额(万元)	对价金额(万元)	股份发行数量 (股)
苏进	柳州双飞 60%之股权	60,000.00	12,000.00	48,000.00	16,632,016

2017 年 7 月 27 日，本次交易标的公司柳州双飞取得了柳州市工商行政管理局换发的《营业执照》，股权过户手续及相关工商登记已经完成。2017 年 8 月 8 日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华验字[2017]第 48410002 号验资报告，截至 2017 年 8 月 8 日，得润电子已取得柳州双飞 60%的股权，上述资产的股权变更的工商登记手续已办理完毕。得润电子以自有资金支付苏进现金对价 1.2 亿元，截至 2019 年 12 月 31 日，现金对价已经全额支付。

#### 2、2015 年非公开发行股票募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]74 号文核准，公司于 2015 年 4 月向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）3,600 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 8.60 元，募集资金总额人民币 309,600,000.00 元，扣除承销费和保荐费等其他费用后，实际募集资

金净额为 304,974,222.58 元。该项募集资金已于 2015 年 4 月 7 日全部到位，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2015]48100010 号验资报告。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金 304,974,222.58 元，剩余募集资金余额 0.00 元，募集资金专户为中信银行深圳香蜜湖支行（银行账号：7442710182600109157）。截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金专户已结清并销户。

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### （一）前次募集资金使用情况

#### （1）2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

根据公司《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》（以下简称“报告书”）批披露的重大资产购买方案，“公司发行股份及支付现金方式购买苏进持有的柳州双飞 60% 股权，其中股份对价部分 48,000.00 万元，交易完成后柳州双飞成为公司控股子公司”，柳州双飞已于 2017 年 7 月 27 日完成工商变更手续。

截至 2019 年 12 月 31 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 1-1 “前次募集资金使用情况对照表”。

#### （2）2015 年非公开发行股票募集资金

根据公司《非公开发行股票预案》披露的非公开发行股票方案，“本次非公开发行股票拟募集资金总额为 30,960 万元，扣除发行费用后全部用于补充流动资金。”扣除发行费用后，公司累计用于补充流动资金 304,974,222.58 元，募集资金已于 2015 年 6 月全部使用完毕并销户。

截至 2019 年 12 月 31 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 1-2 “前次募集资金使用情况对照表”。

### （二）前次募集资金实际投资项目变更情况

#### （1）2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

该项目与公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金披露的报告书具体方案一致，无实际投资项目变更情况。

#### （2）2015 年非公开发行股票募集资金

该项目与公司非公开发行股票预案披露的非公开发行股票方案一致，无实际投资项目变更情况。

### （三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

#### （1）2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

该次募集资金投资项目无对外转让或置换的情况。

#### （2）2015 年非公开发行股票募集资金

该次募集资金投资项目无对外转让或置换的情况。

(四) 闲置募集资金使用情况

(1) 2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

该次募集资金无临时闲置的情况，发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分已使用完毕。

(2) 2015 年非公开发行股票募集资金

该次募集资金无临时闲置的情况且已使用完毕。

(五) 前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

(1) 2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

单位：人民币万元

序号	投资项目	2017 年			2018 年			备注
		实际使用	年报披露	差异	实际	年报	差异	
1	股份支付对价部	48,000.00	48,000.00	-	-	-	-	
	合计	48,000.00	48,000.00	-	-	-	-	

该次募集资金实际使用情况与本公司在 2017 年、2018 年年度报告中“经营讨论与分析”部分中披露的前次募集资金实际使用情况不存在差异。

(2) 2015 年非公开发行股票募集资金

单位：人民币万元

序号	投资项 目	2015 年			2016 年			2017 年			2018 年			备注
		实际使用	年报披露	差异	实际使用	年报披露	差异	实际使用	年报披露	差异	实际使用	年报披露	差异	
1	补充流 动资金	30,497.42	30,497.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	合计	30,497.42	30,497.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

该次募集资金实际使用情况与本公司在 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年年度报告中“经营讨论与分析”部分中披露的前次募集资金实际使用情况不存在差异。

三、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

(1) 2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

该次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件 2-1 “前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”。

#### (2) 2015 年非公开发行股票募集资金

该次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件 2-2 “前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”。

#### (二) 未能实现承诺收益的说明

##### 1、2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

2016 年 11 月 10 日，公司与交易对手方苏进签署《盈利预测补偿协议》，苏进承诺柳州双飞 2017 至 2019 会计年度合并报表中净利润（扣除非经常损益后）分别为 1.2 亿元、1.4 亿元、1.6 亿元，利润补偿期间三年累计预测净利润数为 4.2 亿元。

实际净利润数除扣除非经常损益外，还应扣除本次募集资金对盈利预测的影响数，具体计算公式如下：本次募集配套资金对盈利预测的影响数额=标的公司实际到账金额×一年期银行贷款利率×（1-标的公司的所得税税率）×资金实际使用天数/365。

其中，一年期银行贷款利率根据中国人民银行公布的贷款基准利率确定；实际使用天数在利润补偿期间内按每年度分别计算，本次募集资金到账当年实际使用天数为标的公司收到募集资金时间至当年年末间的自然日计算，其后利润补偿期间每年 365 天计算。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华核字[2018]48080021 号《关于深圳市得润电子股份有限公司发行股份购买资产之标的公司承诺盈利实现情况的专项审核报告》，柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 2017 年度扣除非经常性损益后净利润为 123,219,512.91 元，达到 2017 年度承诺业绩，不存在需要补偿的情况。

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华核字[2019]003767 号号《关于深圳市得润电子股份有限公司发行股份购买资产之标的公司承诺盈利实现情况的专项审核报告》，柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 2018 年度扣除非经常性损益后净利润为 143,380,226.84 元，达到 2018 年度承诺业绩，不存在需要补偿的情况。

根据公司初步核算，柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 2019 年度扣除非经常性损益后净利润为 120,306,357.74 元（未经审计），未达到 2019 年度承诺业绩。原因是柳州双飞产品主要为汽车连接线束，客户以国内自主品牌汽车厂商为主。受中国经济进入新常态影响，国内汽车行业自 2018 年起持续下行，2019 年出现较大幅下滑，其主要客户上汽通用五菱等也受到不同程度影响。柳州双飞虽在市场拓展、产品开发上竞争优势比较明显，新客户上量还有一个过程，因此短期也受到一定负面影响。交易对方将根据与公司签署的《盈利预测补偿协议》，履行相关业绩补偿义务。

#### 四、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况



(1) 2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

①购买股权过户情况

2017 年 7 月 27 日,柳州双飞已经完成了股权过户及相关工商变更登记手续,并取得了柳州市工商行政管理局换发的新的《营业执照》。本次变更后,公司已合法持有柳州双飞 60% 股权。2017 年 8 月 8 日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华验字[2017]第 48410002 号验资报告,经其审验认为,截至 2017 年 8 月 8 日止,公司已收到柳州双飞 60% 的股权,上述资产的股权变更的工商登记手续已办理完毕。

②柳州双飞资产负债及所有者权益账面价值变化情况

单位:人民币万元

公司名称	账面价值	2019/12/31 (未经审计)	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31	2015/12/31
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	资产总额	255,390.30	228,384.81	143,343.90	115,540.51	96,905.62
	负债总额	144,319.28	129,835.40	59,265.88	43,897.67	43,269.68
	所有者权益	111,071.02	98,549.41	84,078.02	71,642.84	53,635.95

③生产经营及效益贡献情况

柳州双飞主要从事经营汽车线束的生产销售,公司收购其 60% 股权后主营业务未发生变化,经营情况良好,2015 年度营业收入 133,570.03 万元,净利润 10,830.78 万元;2016 年度营业收入 170,595.01 万元,净利润 17,995.47 万元;2017 年度营业收入 191,571.34 万元,净利润 12,524.48 万元。2018 年的营业收入 197,256.63 万元,净利润 14,543.46 万元。2019 年未经审计的营业收入 232,175.97 万元,净利润 12,424.68 万元。

④业绩承诺的履行情况

前次募集资金投资项目未达到盈利预测,具体情况详见本报告“三、(二)未能实现承诺收益的说明”。

(2) 2015 年非公开发行股票募集资金

该次发行未涉及以资产认购股份的情况。

## 五、闲置募集资金的使用

(1) 2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

该次募集资金无临时闲置的情况,发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分已使用完毕。

(2) 2015 年非公开发行股票募集资金

该次募集资金无临时闲置的情况且已使用完毕。

## 六、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

### (1) 2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分

该次募集资金无结余的情况，发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分已使用完毕。

### (2) 2015 年非公开发行股票募集资金

该次募集资金无结余的情况且已使用完毕。

## 七、结论

董事会认为，本公司 2017 年发行股份及支付现金购买资产中股份支付对价部分、2015 年非公开发行股票募集资金均按披露的方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

深圳市得润电子股份有限公司（盖章）

二〇二〇年三月三十日

附表 1-1

### 前次募集资金使用情况对照表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			48,000.00			已累计使用募集资金总额：			48,000.00	
变更用途的募集资金总额：			-			各年度使用募集资金总额：			48,000.00	
变更用途的募集资金总额比例：			-			-2017 年：			48,000.00	
						-2018 年：			-	
						-2019 年：			-	
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	柳州双飞股份支付对价部分	柳州双飞股份支付对价部分	48,000.00	48,000.00	48,000.00	48,000.00	48,000.00	48,000.00	-	不适用
合计			48,000.00	48,000.00	48,000.00	48,000.00	48,000.00	48,000.00	-	

附表 1-2

## 前次募集资金使用情况对照表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			30,497.42			已累计使用募集资金总额：			30,497.42	
变更用途的募集资金总额：			-			各年度使用募集资金总额：			30,497.42	
变更用途的募集资金总额比例：			-			2015 年：			30,497.42	
						2016 年：			-	
						2017 年：			-	
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	补充流动资金	补充流动资金	30,497.42	30,497.42	30,497.42	30,497.42	30,497.42	30,497.42	-	不适用
合计			30,497.42	30,497.42	30,497.42	30,497.42	30,497.42	30,497.42	-	

附表 2-1

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：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	2017	2018	2019(未经审计)		
1	柳州双飞股份支付对价部分	不适用	12,000.00	14,000.00	16,000.00	12,321.95	14,338.02	12,030.64	38,690.61	否
合计			12,000.00	14,000.00	16,000.00	12,321.95	14,338.02	12,030.64	38,690.61	

附表 2-2

### 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：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	2018	2019		
1	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
合计								