

关于诚迈科技（南京）股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
天衡专字（2020）00769 号



0000202004008418
报告文号：天衡专字[2020]00769号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

关于诚迈科技（南京）股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

天衡专字（2020）00769 号

诚迈科技（南京）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的诚迈科技（南京）股份有限公司（以下简称“诚迈科技公司”）董事会出具的截至 2019 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况报告》。

诚迈科技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。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对诚迈科技公司董事会编制的上述报告发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对诚迈科技公司关于前次募集资金使用情况的报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了必要的审核程序，并根据所取得的材料作出了必要的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为，诚迈科技公司董事会编制的《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，如实反映了诚迈科技公司截至 2019 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供诚迈科技公司本次非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为诚迈科技公司申请非公开发行股票必备的文件，随其他申报材料一起上报。本报告除上述指定用途外，诚迈科技公司及其他第三者因使用本报告造成的一切后果，与本会计师事务所及注册会计师无关。

（此页无正文，为《关于诚迈科技（南京）股份有限公司前次募集资金使用情况的鉴证报告》的签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·南京

2020年5月7日

中国注册会计师：

诚迈科技（南京）股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《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，诚迈科技（南京）股份有限公司（以下简称“诚迈科技”或“本公司”）董事会编制了截至2019年12月31日的前次募集资金使用情况报告。

一、前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]3170号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商万联证券股份有限公司于2017年1月17日通过深圳证券交易所系统，向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A股）2,000万股（每股面值1元），每股发行价格为8.73元，应募集资金总额为人民币17,460.00万元，扣除承销费和保荐费2,000.00万元后的募集资金为人民币15,460.00万元，已由主承销商万联证券股份有限公司于2017年1月17日汇入本公司在南京银行股份有限公司城东支行的0150200000300598账户8,813.30万元、汇入上海浦东发展银行股份有限公司南京分行的930101553000300598账户6,646.70万元，另扣减审计验资费、律师费、信息披露费等其他发行费用1,400.00万元后，本公司本次募集资金净额为人民币14,060.00万元。上述募集资金到位情况已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天衡验字（2017）00005号验资报告予以验证。

截至2019年12月31日，前次募集资金的实际使用及结余情况如下：

费用类别	含税金额（人民币元）
本次募集资金总额	174,600,000.00
减：支付相关中介机构费用	34,000,000.00
实际收到的募集资金净额	140,600,000.00
减：募集资金投资项目先期投入及置换	46,212,440.28
减：累计直接投入募集资金项目	94,973,099.47
减：财务费用-银行手续费	2,517.55
加：财务费用-存款利息收入	2,453,043.34
截至2019年12月31日募集资金余额	1,864,986.04
其中：购入理财产品	-
募集资金账户余额	1,864,986.04

二、前次募集资金存放和管理情况

为规范本公司募集资金管理，提高募集资金的使用效率，切实保护投资者的权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的相关规定，本公司制订了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用管理、资金使用情况的监督和报告等作出了具体规定。本公司对募集资金的使用实行专人审批，以保证专款专用。

根据深圳证券交易所及有关规定的要求，2017年2月8日本公司与万联证券股份有限公司、南京银行股份有限公司城东支行、上海浦东发展银行股份有限公司南京分行分别签订了《募集资金三方监管协议》。报告期内，本公司严格按协议执行，《募集资金三方监管协议》的履行不存在重大问题。

公司于2017年首次公开发行股票募集资金投资项目，董事会为本次募集资金批准开设了南京银行股份有限公司城东支行专项账户，其活期存款账户为：0150200000300598，用于发行费用及移动终端创新中心建设项目；上海浦东发展银行股份有限公司南京分行专项账户，其活期存款账户为：930101553000300598。截至2019年12月31日，本公司前次募集资金在募集资金专户的余额如下：

单位：人民币万元

银行名称	账户	初始存放金额	账户余额
南京银行股份有限公司城东支行	0150200000300598	8,813.30	0.11
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	930101553000300598	6,646.70	186.39
合计		15,460.00	186.50

三、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金的实际使用情况，参见附表1。

(二) 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资金额的差异说明

单位：人民币万元

投资项目	募集资金承诺投资总额	实际投入募集资金总额	利息、手续费及理财收入	差异金额	差异原因
移动芯片软件解决方案产能扩张	6,646.70	2,070.20	-149.61	4,726.11	项目变更[注]

项目（已终止）					
---------	--	--	--	--	--

[注]:本公司 2018 年将募投项目“移动芯片软件解决方案产能扩张项目”变更为“基于 Hypervisor 多操作系统的下一代智能驾驶舱开发项目”。变更前,“移动芯片软件解决方案产能扩张项目”共使用募集资金 2,070.20 万元。变更后,“基于 Hypervisor 多操作系统的下一代智能驾驶舱开发项目”使用剩余的募集资金 4,726.11 万元(包含募集资金账户产生利息、购买理财产品收益等孳息)。

四、前次募集资金投资项目变更情况

公司终止了“移动芯片软件解决方案产能扩张”项目,将原计划投入“移动芯片软件解决方案产能扩张项目”的剩余募集资金用于投资新建“基于 Hypervisor 多操作系统的下一代智能驾驶舱开发项目”。

(一) 变更项目的资金使用情况

单位:人民币万元

承诺投资项目和超募资金投向	募集资金承诺投资总额	截至期末累计投入金额	利息、手续费及理财收入	余额
移动芯片软件解决方案产能扩张项目(已终止)	6,646.70	2,070.20	-149.61	4,726.11

(二) 变更原因

移动芯片在手机领域操作系统技术已经逐渐成熟,加上手机市场进入平稳发展期,移动芯片市场竞争激烈,公司部分客户进行了战略转型,大幅减少在移动手机芯片领域的投入,造成了公司对此类业务合作规模的逐步萎缩和下滑。在募投项目的实施过程中,市场环境发生了较大变化,这将导致项目测算收益发生变化,本项目不再满足公司内部收益要求。

(三) 决策程序

经 2018 年 8 月 28 日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于<变更部分募集资金投资项目>的议案》、2018 年 9 月 28 日的 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于<变更部分募集资金投资项目>的议案》,独立董事发表了同意意见,保荐机构对本次部分变更募集资金项目事项无异议。

（四）信息披露情况说明

《关于变更部分募集资金投资项目的公告》详见公司于 2018 年 8 月 29 日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 发布的公告。

五、前次募集资金先期投入项目对外转让或置换情况

为有效推进募集资金投资项目，本公司在募集资金到账前已在募集资金投资项目上进行了前期投入，截至 2017 年 5 月 31 日止，本公司累计已投入资金 4,621.24 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	投资总额	计划使用募集资金	自筹资金预先投入金额
1	移动终端创新中心建设项目	10,921.19	7,413.30	3,058.34
2	移动芯片软件解决方案产能扩张项目	9,791.83	6,646.70	1,562.90
	合计	20,713.02	14,060.00	4,621.24

2017 年 6 月 27 日，公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第四次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 4,621.24 万元。公司独立董事、监事会及保荐机构已对该议案发表了明确的同意意见。公司已于 2017 年 6 月 28 日完成募集资金置换事宜。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）就募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验，并于 2017 年 6 月 23 日出具了《关于诚迈科技（南京）股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的鉴证报告》（天衡专字（2017）01119 号）。

六、临时闲置募集资金情况

（一）闲置募集资金购买银行理财产品情况

2018 年 4 月 3 日，第二届董事会第十次会议审议通过了《关于 2018 年度使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设和公司正常经营的情况下，使用不超过 5,000.00 万元闲置募集资金和不超过 1.5 亿元闲置自有资金进行现金管理，购买安全性高、短期（不超过一年）的保本型银行理财产品，在决议有效期内该资金额度可以滚动使用。

2019 年 4 月 18 日，第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2019 年度使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设和

公司正常经营的情况下，使用不超过 1,500,00 万元闲置募集资金和不超过 1.5 亿元闲置自有资金进行现金管理，购买安全性高、短期（不超过一年）的保本型理财产品，在决议有效期内该资金额度可以滚动使用。

截至 2019 年 12 月 31 日，使用闲置募集资金购买银行理财产品累计金额为 11,000.00 万元，已累计收回 11,000.00 万元并产生收益 94.37 万元，2019 年 12 月 31 日理财产品结余 0.00 元。

（二）闲置募集资金暂时补充公司流动资金的情况

本公司未发生利用部分闲置募集资金暂时性补充公司流动资金的情形。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况

前次募集资金投资项目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；具体情况详见本报告附件 2 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。

（二）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

前次募集资金投资项目不存在累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况。

八、尚未使用募集资金情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金累计投入项目 14,118.55 万元（包含利息、理财收益扣除手续费后的净额 58.55 万元），尚未使用募集资金 186.50 万元（均系募集资金专户利息及理财收益），占前次募集资金总额的比例为 1.33%。未使用完毕的原因是“基于 Hypervisor 多操作系统的下一代智能驾驶舱开发项目”建设尚未完工。公司将使用剩余募集资金继续对该项目进行建设。截至本报告出具日，该项目已完工。

九、募集资金使用及披露中存在的问题

截至 2019 年 12 月 31 日，本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不存在差异。

附表 1：前次募集资金使用情况对照表

附表 2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

诚迈科技（南京）股份有限公司董事会

2020 年 5 月 7 日

附表 1:

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：诚迈科技（南京）股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：万元

募集资金总额：			14,060.00			已累计使用募集资金总额：14,118.55				
变更用途的募集资金总额：			4,726.11			各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：			33.61%			2017 年：		6,146.83		
						2018 年：		4,460.11		
						2019 年：		3,511.61		
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	移动终端创新中心建设项目	移动终端创新中心建设项目	7,413.30	7,413.30	7,437.41	7,413.30	7,413.30	7,437.41	24.11	2018-12-31
2	移动芯片软件解决方案产能扩张项目	移动芯片软件解决方案产能扩张项目	6,646.70	1,920.59	2,070.18	6,646.70	1,920.59	2,070.18	149.61	已变更
3	基于 Hypervisor 多操作系统的下一代智能驾驶舱开发项目	基于 Hypervisor 多操作系统的下一代智能驾驶舱开发项目	-	4,726.11	4,610.96	-	4,726.11	4,610.96	-115.15	97.56%
	合计		14,060.00	14,060.00	14,118.55	14,060.00	14,060.00	14,118.55	58.57	

附表 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2019 年 12 月 31 日

单位: 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 年度	2018 年度	2019 年度		
1	移动终端创新中心建设项目	不适用	4,000.00	1,180.64	1,751.17	968.81	4,316.57	是
2	移动芯片软件解决方案产能扩张项目	不适用	4,102.00	-	-	-	-	[注 1]
3	基于 Hypervisor 多操作系统的下一代智能驾驶舱开发项目	不适用	[注 2]	-	336.19	903.63	1,239.82	是
合计				1,180.64	2,087.36	1,872.44	5,556.39	

[注 1] 在综合考虑国家政策、市场环境及公司发展战略等因素情况下,为提高公司募集资金的使用效率,公司将原计划投入“移动芯片软件解决方案产能扩张项目”的剩余募集资金用于投资新建“基于 Hypervisor 多操作系统的下一代智能驾驶舱开发项目”,该募集资金投资项目变更已经公司第二届董事会十次会议及 2017 年年度股东大会审议通过。

[注 2] 该项目预计完全达成后年新增净利润 745.84 万元。2019 年度,该项目实现净利润 903.63 万元,已达到预计效益。