

北京北斗星通导航技术股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2016]000008 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京北斗星通导航技术股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

(截止 2015 年 9 月 30 日)

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	北京北斗星通导航技术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[2016]000008号

北京北斗星通导航技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京北斗星通导航技术股份有限公司（以下简称北斗星通公司）编制的截止 2015 年 9 月 30 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

北斗星通公司董事会的责任是按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令 30 号）及《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）的规定编制截止 2015 年 9 月 30 日的《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北斗星通公司《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，以对北斗星通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。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的前次募集资金使用情况报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，北斗星通公司董事会编制截止 2015 年 9 月 30 日的《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北斗星通公司截止 2015 年 9 月 30 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，本鉴证报告仅供北斗星通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北斗星通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：

二〇一六年一月七日

北京北斗星通导航技术股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

(一) 2010 年非公开发行股票募集资金情况

本公司经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京北斗星通导航技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1253 号）核准，于 2010 年 10 月采取非公开发行的方式发行人民币普通股 917 万股，每股发行价格为 32.20 元。本次发行募集资金共计 29,527.40 万元，扣除相关的发行费用 1,565.05 万元，实际募集资金 27,962.35 万元。

截止 2010 年 10 月 18 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经天健正信会计师事务所有限公司以“天健正信验(2010)综字第 010116 号”验资报告验证确认。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2015 年 9 月 30 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
交通银行股份有限公司北京分行上地支行	110060974018010030632	222,423,526.31	-	活期存款
招商银行股份有限公司北京上地支行	110906256510801	57,200,000.00	-	活期存款
合计		279,623,526.31		

(二) 2014 年配股募集资金情况

本公司经中国证券监督管理委员会以《关于核准北京北斗星通导航技术股份有限公司配股的批复》（证监许可[2013]1529 号）核准，于 2014 年 1 月采取每 10 股配售 3 股的方式发行人民币普通股 53,105,356 股，每股发行价格为 9.18 元。本次发行募集资金共计 48,750.72 万元，扣除相关的发行费用 2,419.16 万元，实际募集资金 46,331.56 万元。

截至 2014 年 1 月 14 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2014]000025 号”验资报告验证确认。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2015 年 9 月 30 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
北京银行股份有限公司清华园支行	010903346001201055 01962	463,315,595.73	-	活期存款

(三) 2015 年发行股份购买资产配套募集资金情况

2015 年 6 月 4 日，中国证券监督管理委员会《关于核准北京北斗星通导航技术股份有限公司向王春华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1122 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向王春华发行 19,021,526 股；向王海波发行 9,510,763 股；向贾延波发行 3,170,254 股；向深圳市华信智汇企业(有限合伙)发行 3,522,504 股；向浙江正原电气股份有限公司发行 5,988,258 股；向通联创业投资股份有限公司发行 1,761,252 股；向天津雷石久隆股权投资合伙企业（有限合伙）发行 880,626 股；向尤晓辉发行 1,145,988 股；向尤佳发行 821,917 股；向尤源发行 584,735 股；向尤淇发行 558,904 股购买资产；另外向股东、董事李建辉发行 12,133,071 股股份募集配套资金。发行价格为每股 25.55 元。截至 2015 年 7 月 13 日，公司实际已发行 59,099,798.00 股，募集资金人民币 1,509,999,964.05 元，其中货币资金 309,999,964.05 元。扣除承销费 17,000,000 元后的募集资金为人民币 292,999,964.05 元，已由民生证券股份有限公司于 2015 年 7 月 13 日存入公司开立在交通银行北京北清路支行账号为 110061415018010039492 的人民币账户；减除其他发行费用人民币 5,109,153 元后，计募集资金净额为人民币 287,890,811.05 元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具“大华验字[2015]000662 号”验资报告。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2015 年 9 月 30 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
交通银行北京北清路支行	110061415018010039492	292,999,964.05	25,487,864.33	活期存款
建设银行嘉兴分行	33001638047059658658	128,080,000.00	25,212,986.53	活期存款
建设银行嘉兴分行	33001638047059658658-0002	40,000,000.00	40,000,000.00	定期存款
合计			90,700,850.86	

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对照表

1. 2010 年非公开发行股票募集资金使用情况

金额单位：人民币万元

募集资金净额：27,974.55						已累计使用募集资金总额：28,220.94				
变更用途的募集资金总额：9,141.53						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：32.69%						2010 年：564.95				
						2011 年：19,054.86				
						2012 年：8,178.56				
						2013 年：422.57				
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	北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程	北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程	5,720.00	5,720.00	5,747.62	5,720.00	5,720.00	5,747.62	27.62	2012 年 6 月 30 日(注 1)
2	高性能 GNSS 模块与终端研制及批产化项目	高性能 GNSS 模块与终端研制及批产化项目	5,399.46	5,399.46	5,399.46	5,399.46	5,399.46	5,399.46	-	2012 年 6 月 30 日
3	北斗星通导航产业基地建设项目	北斗星通导航产业基地建设项目	7,713.56	7,713.56	7,932.33	7,713.56	7,713.56	7,932.33	218.77	2013 年 10 月 31 日(注 2)
4	高性能 SoC 芯片及应用解决方案研发与产业化项目	投资北京星箭长空测控技术股份有限公司 51.43%股份的项目	9,141.53	6,090.00	6,090.00	9,141.53	6,090.00	6,090.00	-	2011 年 5 月 1 日
5		变更剩余募集资金为永久补充流动资金		3,051.53	3,051.53					3,051.53
合 计			27,974.55	27,974.55	28,220.94	27,974.55	27,974.55	28,220.94	246.39	

注 1：实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 27.62 万元为募集资金产生的利息收入，也一并投入该项目。

注 2：实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 218.77 万元为募集资金产生的利息收入，也一并投入该项目。

2. 2014 年配股募集资金使用情况

金额单位：人民币万元

募集资金净额：46,331.56						已累计使用募集资金总额：46,759.54				
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：						2014 年：46,759.54				
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	归还银行贷款	归还银行贷款	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	-	不适用
2	补充流动资金	补充流动资金	30,000.00	26,331.56	26,759.54	30,000.00	26,331.56	26,759.54	427.98	不适用
合计			50,000.00	46,331.56	46,759.54	50,000.00	46,331.56	46,759.54	427.98	

实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 427.98 万元为募集资金产生的利息收入，一并补充流动资金。

3. 2015 年发行股份购买资产及配套融资情况

金额单位：人民币万元

北京北斗星通导航技术股份有限公司
截止 2015 年 9 月 30 日
前次募集资金使用情况专项报告

募集资金总额：151,000.00						已累计使用募集资金总额：141,944.54				
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：141,944.54				
变更用途的募集资金总额比例：						2015 年：141,944.54				
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	
发行股份购买资产项目										
1	发行股份购买嘉兴佳利电 子有限公司股权	发行股份购买嘉兴佳利电 子有限公司股权	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00		2015 年 7 月
2	发行股份购买深圳市华信 天线技术有限公司股权	发行股份购买深圳市华信 天线技术有限公司股权	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00		2015 年 7 月
	小 计		120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00		
配套募集资金项目										
1	支付本次交易的现金对价	支付本次交易的现金对价	10,000.00	10,000.00	8,000.00	10,000.00	10,000.00	8,000.00	2,000.00	不适用（注 1）
2	补充华信天线营运资金	补充华信天线营运资金	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00		不适用
3	补充佳利电子营运资金	补充佳利电子营运资金	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00		不适用
4	佳利电子 LTCC 项目建设	佳利电子 LTCC 项目建设	6,808.00	6,808.00	292.02	6,808.00	6,808.00	292.02	6,515.98	35%（注 2）
5	支付本次交易的中介机构 费用和其他交易费用	支付本次交易的中介机构 费用和其他交易费用	3,192.00	3,192.00	2,652.52	3,192.00	3,192.00	2,652.52	539.48	（注 3）
	小 计		31,000.00	31,000.00	21,944.54	31,000.00	31,000.00	21,944.54	9,055.46	
	合 计		151,000.00	151,000.00	141,944.54	151,000.00	151,000.00	141,944.54	9,055.46	

注 1: 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 2000 万元系代扣尚未缴纳的个人所得税。

注 2: 该项目正在实施中, 项目完工进度为根据含自筹预先投入的资金的总投入进行估算。

注 3: 本次交易的中介机构费用和其他交易费用已支付完毕。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

1. 2010 年非公开发行股票募集资金实际投资项目变更情况

本公司第二届董事会第二十三次会议、2010 年年度股东大会审议通过了《关于投资北京星箭长空测控技术股份有限公司议案》及《关于部分变更募集资金投向的议案》等议案。会议决定部分变更“高性能 SoC 芯片及应用解决方案研发与产业化项目”下的募集资金 6,090 万元用于收购增资“北京星箭长空测控技术股份有限公司”, 持有其 51.43% 的股份。本次收购增资北京星箭长空测控技术股份有限公司(以下简称“星箭长空公司”)共计金额为 6,090 万元, 全部使用募集资金。本次变更使用用途的募集资金占 2010 年非公开发行股票募集资金比例 21.77%。

本公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更“高性能 SoC 芯片及应用解决方案研发与产业化项目”剩余募集资金为永久补充流动资金的议案》, 将项目尚未使用的募集资金 3,051.53 万元(不含利息)变更为永久补充流动资金。本次变更使用用途的募集资金占 2010 年非公开发行股票募集资金比例 10.91%。

2. 2014 年配股募集资金实际投资项目变更情况

2014 年配股募集资金全部用于归还银行贷款及补充流动资金, 未发生投资项目变更事项。

3. 2015 年发行股份购买资产及募集配套资金实际投资项目变更情况

2015 年发行股份购买资产及募集配套资金按承诺投入项目, 未发生投资项目变更事项。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让的情形。

1. 2010 年非公开发行股票募集资金投资项目置换情况

2011 年 3 月 16 日, 经第二届董事会第二十三次会议审议, 公司将运用自有资金先期投入的 2,158.79 万元进行募集资金置换, 其中北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程项目 1,410.19 万元; 高性能 GNSS 模块与终端研制及批产化项目 435.62 万元; 北斗星通导航产业基地建设项目 312.98 万元。

天健正信会计师事务所专门出具了天健正信审(2011)专字第 010441 号《以自有资金预先投入募投项目的鉴证报告》。

2. 2014 年配股募集资金投资项目置换情况

2014 年配股募集资金投资项目未发生置换事项。

3. 2015 年发行股份购买资产及募集配套资金投资项目置换情况

2015 年 11 月 4 日，经第四届董事会第十四次会议审议，公司将运用自有资金先期投入佳利电子 LTCC 项目的 2,063.71 万元进行募集资金置换。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）专门出具了大华核字[2015]003313 号《以自有资金预先投入募投项目的鉴证报告》。

（四）闲置募集资金使用情况

1. 2010 年非公开发行股票闲置募集资金使用情况

2010 年 12 月 9 日，经公司 2010 年第二次临时股东大会通过的决议，本公司将部分闲置的募集资金暂时用于补充流动资金 10,000.00 万元，2011 年 6 月 9 日 10,000.00 万元资金已全部归还至募集资金专户。

2011 年 7 月 13 日，公司 2011 年第三次临时股东大会通过《关于再次使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，使用 6,000.00 万元闲置募集资金补充流动资金。2012 年 1 月 10 日，公司将 6,000.00 万元全部归还至募集资金专户。

2. 2014 年配股闲置募集资金使用情况

2014 年配股募集资金未发生闲置的情形。

3. 2015 年发行股份购买资产及募集配套资金闲置资金使用情况

2015 年发行股份购买资产及募集配套资金未发生闲置的情形。

（五）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

前次募集资金实际使用情况与公司定期报告及其他信息披露信息文件中披露情况一致。

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对照表

1. 2010 年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况（见下页）

金额单位：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 (备注 1)	承诺效益 (备注 2)	最近三年一期实际效益				截止日累计实现效益 (其中: 2015.1-9 月 数据未经审计)	是否达到 预计效益
				2012 年度	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-9 月 (未经审计)		
1	北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程	不适用	10,335.34	201.46	139.60	-127.78	73.48	286.76	否
2	高性能 GNSS 模块与终端研制及批产化项目	不适用	8,922.34	825.88	1,360.49	737.93	-1,045.34	1,878.96	否
3	北斗星通导航产业基地建设项目	不适用	不适用	-	-	-	-	-	-
4	投资北京星箭长空测控技术股份有限公司 51.43% 股份的项目 (备注 3)	50%	1,568.62	863.47	178.32	284.03	-93.07	1,232.75	否
5	变更剩余募集资金为永久补充流动资金	不适用	不适用	-	-	--	--	-	-
合 计				1,890.81	1,678.41	894.18	-1,064.92	3,398.48	

实际实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法各年均保持一致。

备注 1：海洋渔业项目募投资金主要用于建设营业网点检测中心和研发新终端产品；高性能 GNSS 模块与终端研制及批产化项目募投资金主要用于研制多模导航模块和定位定向终端；北斗星通导航产业基地建设项目募投资金主要用于办公大楼建设；投资星箭长空项目募投资金主要用于收购股份；各募投项目均不形成新增产能。

备注 2：承诺效益列示金额为截止 2015 年 9 月 30 日三年一期累计承诺数，其中 2015 年 1-9 月按 2015 年承诺效益的 75% 计算。

备注 3：该项目承诺 2011-2013 年度共实现效益 1,928.63 万元，其中 2012 和 2013 年度合计承诺实现效益 1,568.62 万元。

2. 2014 年配股募集资金投资项目实现效益情况

2014 年配股募集资金投资项目为归还银行借款和补充流动资金，不产生直接收益。

3. 2015 年发行股份购买资产及募集配套资金投资项目实现效益情况

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 (备注 1)	承诺效益 (备注 2)	最近三年一期实际效益				截止日累计实 现效益(其中: 2015.1-9 月数 据未经审计)	是否达到 预计效益
				2012 年度	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-9 月 (未经审计)		
1	发行股份购买嘉兴佳利电 子有限公司股权	95%	728.75	-	-	-	642.94	642.94	否
2	发行股份购买深圳市华信 天线技术有限公司股权	80%	1,950.00	-	-	-	1,246.13	1,246.13	否
3	佳利电子 LTCC 项目建设	尚在建设期	未承诺	-	-	-	-	-	尚在建设期
4	补充华信天线营运资金	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用
5	补充佳利电子营运资金	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用
合 计				-	-	-	1,889.06	1,889.06	

实际实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法各年均保持一致。

嘉兴佳利电子有限公司、深圳市华信天线技术有限公司均在 2015 年 7 月完成工商变更登记并开始纳入合并报表，故实际实现效益为两个公司 7-9 月财务数据。

备注 1：佳利电子 LTCC 项目募集资金主要用于 LTCC 元器件新生产线的建设。

备注 2：承诺效益列示金额为根据 2015 年度承诺实现效益的 25%计算。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

前次募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情形。

（三）未能实现承诺收益的说明

截止 2015 年 9 月 30 日，公司前次募投项目累计实现效益共计 5,287.54 万元。

1. 北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程项目实现效益低于预期，主要是北斗海洋渔业市场竞争加剧，终端产品价格下调所致。
2. 高性能 GNSS 模块与终端研制及批产化项目实现效益低于预期，主要是由于该项目研制的北斗模块及相关产品主要面向国防客户，国防客户需要在深入理解北斗系统的基础上系统性的规划其北斗装备平台和产品的应用体系并逐步形成具体规划，之后才能形成市场订单，而我国北斗卫星导航系统于 2012 年末才正式投入运行，由此前期公司新研制北斗模块及相关产品市场推广难度较大。2014 年以来，受国防行业调整的影响，国防单位总体放缓了采购安排，对该项目产品销售影响较大，导致实际效益未达到预期收益。
3. 投资北京星箭长空测控技术股份有限公司 51.43%股份的项目实现效益低于预期，主要由于国防客户装备平台的交替更新，使得对公司现有惯性导航类产品的采购较预期减少，而公司新型惯性导航产品尚需经国防客户多轮验证、测试后才能发放订单，同时自 2014 年以来亦受到国防行业调整的影响，由此导致实际效益未能达到预计收益。
4. 发行股份购买嘉兴佳利电子有限公司股权项目实现效益低于预期，主要是受整体经济增长放缓影响，部分客户减少对电子元器件的采购所致。
5. 发行股份购买深圳市华信天线技术有限公司股权项目实现效益低于预期，主要是受整体经济增长放缓影响，同时国防单位总体放缓了采购安排，对该类型产品销售影响较大，导致实际效益未达到预期收益。

北京北斗星通导航技术股份有限公司(盖章)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2016 年 1 月 7 日