

关于长沙开元仪器股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

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〔2016〕2-331号

长沙开元仪器股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的长沙开元仪器股份有限公司（以下简称开元仪器公司）董事会编制的截至2016年3月31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

本鉴证报告仅供开元仪器公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为开元仪器公司增发股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

开元仪器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。

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开元仪器公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

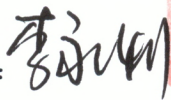
我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的

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，开元仪器公司董事会编制的《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，如实反映了开元仪器公司截至 2016 年 3 月 31 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:  

二〇一六年八月十六日

长沙开元仪器股份有限公司 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，将本公司截至2016年3月31日止的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

（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〔2012〕811号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商平安证券有限责任公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1500万股，发行价为每股人民币27元，共计募集资金40,500.00万元，坐扣承销和保荐费用3,346.00万元后的募集资金为37,154.00万元，已由主承销商平安证券有限责任公司于2012年8月14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804.42万元后，公司本次募集资金净额为36,349.58万元。上述募集资金到位情况业经中磊会计师事务所有限责任公司验证，并由其出具《验资报告》（〔2012〕中磊（验C）字第0045号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2016年3月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币元

序号	开户银行	银行账号	初始存放金额	2016年3月31日余额		到期日
1	交通银行股份有限公司长沙星沙支行	431655000018010070096	60,000,000.00	活期	3,139,997.09	
小 计			60,000,000.00		3,139,997.09	
2	渤海银行股份有限公司长沙分行营业部	2000601582000130	50,000,000.00	活期	2,685.08	
		2000601582001001		定期	23,130,000.00	2016.05.03

小 计			50,000,000.00		23,132,685.08	
3	招商银行股份有限公司 长沙星沙支行	731902328110601	50,000,000.00	活期	3,772.94	
		73190232818000232		定期	31,740,000.00	2016.06.09
小 计			50,000,000.00		31,743,772.94	
4	中国民生银行股份有限公司长沙分行	3104014170000514	43,302,586.79	活期	11,667.01	
		703697673		定期	17,320,000.00	2016.06.04
小 计			43,302,586.79		17,331,667.01	
5	中国农业银行股份有限公司长沙县支行	18030901040015219	120,000,000.00			
小 计			120,000,000.00			
6	广发银行股份有限公司长沙分行	141001516010010927	40,193,200.00			
小 计			40,193,200.00			
合 计			363,495,786.79		75,348,122.12	

二、前次募集资金实际使用情况说明

(一) 前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

1. “研发中心建设项目”变更实施地点：经 2012 年 8 月 27 日公司第一届董事会第十七次会议决议通过了《关于变更募集资金投资项目中研发中心建设项目实施地点的议案》，同意“研发中心建设项目”实施地点由原来的长沙经济技术开发区星沙产业基地茶塘路与凉塘东路交汇的东北角地块变更为长沙经济技术开发区开元路 172 号目前公司所在地址。

2. “研发中心建设项目”终止：主要原因在于：（1）因公司经过前期大量的内部资源整合，已调剂出了研发中心建设所需的办公及试验场所，故原计划建设该办公及试验场所的投资不再需要，只需再进一步加强研发中心建设所需的相关平台建设，如果继续投资研发中心的建筑工程与安装工程，将会浪费募投资金，闲置公司相关资产。（2）公司根据经济与市场形势，对研发中心组织结构及相关资源进行了调整与整合，首先，取消了水分析研究部，水分析研究部原计划所需研发设备（含硬件与软件）共计 330 万元装备已不再需要购置；其次，公司中心化验室运用公司自有技术对其原有设备进行改造升级，以及使用公司自产先进仪器替代办法，使原研发中心项目建设的中心化验室投资节省 540 万元；再有，通过向政府申报项目形式，2012-2014 年累计利用政府补助资金 1,015 万元优先投入在线检测

研发部、采样设备研究部、制样设备研究部、分析仪器研发部等所需的设备投资；另外，因市场形势变化，原主要为采制样与仪器服务的中试部，其相关设备没有规模投入，都是临时通过调剂生产设备解决所需。目前，因市场对燃料智能化管控需求强烈，公司及时加大燃料智能化管控项目投入，中试部所需设备也需要大规模改变，因此，中试部所需新的设备（含软件与硬件）由燃料智能化管控项目投入解决。2014 年 9 月 24 日，经公司第二届第七次董事会批准，决定拟终止实施“研发中心建设项目”，并将该项目剩余募集资金（含利息收入）共计 3,909.32 万元永久补充流动资金。截至 2016 年 3 月 31 日，公司将剩余募集资金（含到期利息）3,968.83 万元转至基本结算户。

3. “中子活化在线检测分析装置产业化项目”变更为“燃料智能化管控系统产业化项目”：

变更原因：（1）“中子活化在线检测分析装置产业化项目”立项后，在项目实施过程中，发现中子活化在线检测分析装置产业化项目因产品部分部件如中子管控制高压电源等关键部件得不到产业化供应，以及国家对放射源管理加强，导致使用单位使用意愿减弱，以燃煤发电企业为代表的耗煤企业积极开展实施燃料智能化管理项目等因素影响，使中子活化在线检测分析装置产业化项目原来假设的条件及可行性发生了重大变化，建设进度缓慢。预计该募集资金投资项目无法按计划完成并产生相应的经济效益。（2）燃料智能化管理是综合运用现代信息技术和科技手段，实现燃料全过程管理自动化、信息化、管理环节无缝对接、无人值守，管理数据自动生成、网络传输，工作全程实时监控。燃料智能化建设改造不仅可以解决高能耗企业在燃煤管理环节的漏洞，降本增效，提升企业效益，还可以消除人为因素带来的一系列问题，起到强化内部控制和反腐倡廉的功效，符合国企改革政策。因此，不论从经济上还是政策性上，燃料智能化管理建设已经成为高能耗企业主流的发展趋势。“燃料智能化管控系统产业化项目”的实施，将使公司具备扩大燃料智能化管控系统经营规模的条件，有利于公司把握市场机遇，进一步巩固自身在行业中的地位，实现跨越式发展。

决策程序及信息披露：公司于 2014 年 9 月 24 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意拟将原募投项目中“中子活化在线检测分析装置产业化项目”（以下简称“原项目”）变更为“燃料智能化管控系统产业化项目”。“燃料智能化管控系统产业化项目”计划总投资估算为 4,435 万元，占募集资金总净额的 12.20%。“燃料智能化管控系统产业化项目”不需另向国家有关部门履行报批与备案手续。2014 年 10 月 14 日第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》。

（三）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

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异见本报告附件 1。

“自动化机械采样装置升级扩能项目”、“燃料智能化管控系统产业化项目”、“永久补充流动资金”的实际投资金额高于募集后承诺投资金额的原因系以募集资金定期存款及活期存

款产生的利息收入追加了对项目投资。“研发中心建设项目”、“中子活化在线检测分析装置产业化项目”的实际投资金额低于募集后承诺投资金额的原因系在项目终止或变更后以自有资金支付了该项目产生的应付账款。“购买北京办事处”的实际投资金额低于募集后承诺投资金额的原因系房屋实际面积与预计面积存在差异及由此产生的税费差额。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司以自筹资金对募投项目“自动化机械采样装置升级扩能项目”先期投入 2,813.24 万元，2012 年 8 月 27 日，公司第一届董事会第十七次会议审议同意公司以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金 2,813.24 万元。中磊会计事务所有限责任公司就预先投入情况进行了核验，并出具了《关于长沙开元仪器股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告》[2012]中磊(专审 A)字第 0280 号。2012 年 8 月 31 日办理了资金置换手续。

(五) 闲置募集资金情况说明

2012 年 8 月 27 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》。公司使用超募资金归还广东发展银行股份有限公司长沙分行的贷款 1,500.00 万元及中国农业银行股份有限公司长沙县支行的贷款 1,000.00 万元，已于 2012 年 8 月 31 日实施完毕；使用超募资金 360.00 万元用于永久补充公司的流动资金，于 2012 年 8 月 31 日实施完毕。

2013 年 5 月 20 日，公司第一届董事会第二十二次会议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 3600 万元用于临时补充流动资金。使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，2013 年 11 月，公司已按时将上述 3600 万元归还至募集资金账户。

2013 年 9 月 18 日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金购置北京办事处办公场所的议案》。同意使用不超过 2,200 万元的超募资金（具体金额以最终决算为准），购买位于北京市西城区西绒线胡同 28 号天安国汇 28 号楼 1215 号房，共计 197.83 平方米作为公司北京办事处的办公场所，承担公司海外、华北区域及五大电力集团集中采购市场的市场开发与销售管理、产品与技术方案展示、技术研究、技术与商业信息收集等职能。鉴于超募资金当时已以定期存单的形式存于募集资金账户，为了节省财务费用，本次购置北京办事处办公场所所需资金暂先由公司自有资金支付，待定期存单到期后，再用超募资金等额偿还。公司北京办事处的办公场所最终决算金额为 21,729,943.06 元。2013 年，公司已用超募资金 21,729,943.06 元等额偿还到公司结算账户。

2013 年 10 月 22 日，公司第一届董事会第二十五次会议决议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,860 万元用于主营业务永久补充公司流动资金。该议案于 2013 年 11 月 8 日经 2013 年第一次临时股东大会审议通过。2013 年度，公司已办理超募资金永久补充流动资金手续。

截至 2016 年 3 月 31 日公司尚未使用的募集资金余额为 7,534.81 万元，占前次募集资金总额的比例为 20.73%，均存放于募集资金专户，对承诺投资项目、超募资金投向的剩余部分，公司将根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金使用》的要求，履行相关手续后永久补充流动资金。

三、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对照表详见本报告附件 2。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“研发中心建设项目”因不直接产生效益，无法单独核算该项目效益情况；原募投资项目“中子活化在线检测分析装置产业化项目”未实施完毕即变更了项目，也不适合单独核算该项目效益情况。

（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

本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。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在用于认购股份的资产。

五、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本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



前次募集资金使用情况对照表

截至 2016 年 3 月 31 日

编制单位：长沙开元仪器股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：36,349.58	已累计使用募集资金总额：30,678.02
变更用途的募集资金总额：8,531.89	各年度使用募集资金总额：
	2012 年：6,528.33
变更用途的募集资金总额比例：23.47%	2013 年：8,672.99
	2014 年：8,779.27
	2015 年：6,697.43
	2016 年：0.00

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			项目达到预定 可使用状态日 期(或截止日项 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	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额
1	自动化机械采样装置升级扩能项目	自动化机械采样装置升级扩能项目	12,000.00	12,000.00	12,379.83	12,000.00	12,000.00	12,379.83	379.83
									2015/8/31

2	中子活化 在线检测 装置产业化 项目	中子活化 在线检测 装置产业化 项目	6,000.00	1,565.00	1,559.16	6,000.00	1,565.00	1,559.16	-5.84	不适用
3	研发中心 建设项目	研发中心 建设项目	4,019.32	338.49	314.15	4,019.32	338.49	314.15	-24.34	不适用
4	中子活化 在线检测 装置产业化 项目	燃料智能 管控系统 产业化项目		4,435.00	4,562.74		4,435.00	4,562.74	127.74	2015/12/31
5	研发中心 建设项目	永久补充 流动资金		3,909.32	3,968.83		3,909.32	3,968.83	59.51	不适用
6	自动化机 械采样装 置升级扩 能项目	永久补充 流动资金		0.32	0.32		0.32	0.32	0.00	不适用
7	永久补充 流动资金 及归还银 行贷款	永久补充 流动资金 及归还银 行贷款		5,720.00	5,720.00		5,720.00	5,720.00	0.00	不适用
8	购买北京 办事处	购买北京 办事处		2,200.00	2,172.99		2,200.00	2,172.99	-27.01	不适用
	合计	合计	22,019.32	30,168.13	30,678.02	22,019.32	30,168.13	30,678.02	509.89	

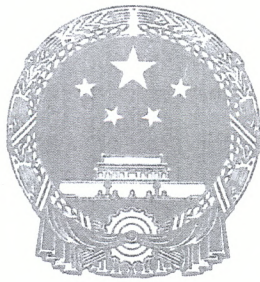
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2016 年 3 月 31 日

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			2014 年	2015 年	2016 年 1-3 月		
1	自动化机械采样装置升级扩能项目	21.67%	注 1	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	燃料智能化管控系统产业化项目	49.53%	注 2	不适用	不适用	330.05	330.05	不适用
3	中子活化在线检测分析装置产业化项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	研发中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
5	永久补充流动资金及归还银行贷款	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
6	购买北京办事处	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1：“自动化机械采样装置升级扩能项目”承诺效益：根据本公司《首次公开发行股票招股说明书》，承诺效益为项目建成后，逐步投产，24 个月后达产，达产后年销售收入 22,500.00 万元，利润总额：3,634.00 万元。目前尚未达产。

注 2：“燃料智能化管控系统产业化项目”可行性研究报告承诺效益：根据公司 2014 年 9 月 24 日公布的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》，承诺效益为项目达产年，销售收入 15,035.00 万元，利润总额 3,313.47 万元。



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 特殊的普通合伙企业

主要经营场 杭州市西溪路128号9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;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日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

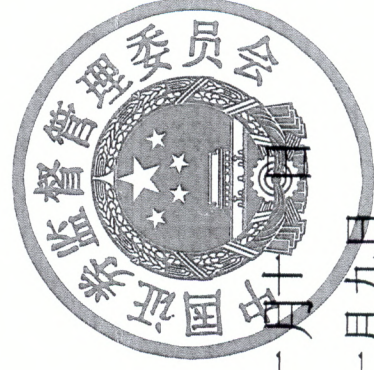
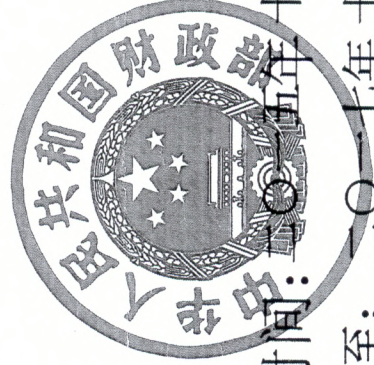


证书序号: 000171

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。

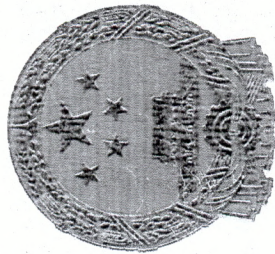
首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一五年十一月十日

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日



证书序号: NO. 023309

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)
主任会计师:	胡少先
办公场所:	杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	33000001
注册资本(出资额):	人民币7400万元
批准设立文号:	浙财会〔2011〕25号
批准设立日期:	2011年6月28日

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

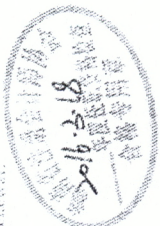
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名
性别
年龄

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.



姓名
性别
年龄



姓名: 李永梁
Sex: 男
出生日期: 1987-01-28
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
身份证号: 430104870128253



注册编号: 430100020025
批准注册机构: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 1995 年 11 月 14 日
Date of Issuance



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

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.



合格

年度检验登记

Annual Renewal Registration

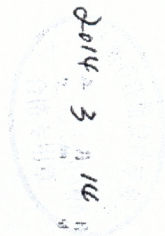
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格

姓名: 贺梦杰
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1974-07-06
Date of birth: _____
工作单位: 天健会计师事务所，湖南分公司
Working unit: _____
身份证号码: 430124740708081
ID card No: _____



注册号: 43010010909
有效期: 2000.11.11 - 2017.11.27
有效期至: 2017.11.27



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.