

前次募集资金使用情况鉴证报告

XYZH/2019CDA60307

中密控股股份有限公司全体股东：

我们对后附的中密控股股份有限公司（以下简称中密控股公司）于2015年6月募集的人民币普通股资金（以下简称前次募集资金）截至2019年9月30日止的使用情况报告（以下简称前次募集资金使用情况报告）执行了鉴证工作。

中密控股公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关规定编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、实施和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，保证前次募集资金使用情况报告的真实、准确和完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。

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，以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，中密控股公司上述前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关规定编制，在所有重大方面如实反映了中密控股公司截至2019年9月30日止前次募集资金的使用情况。

本鉴证报告仅供中密控股公司向中国证券监督管理委员会申请发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年二月二十日

中密控股股份有限公司
截至2019年9月30日止
前次募集资金使用情况报告

中密控股股份有限公司(以下简称本公司)董事会根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司证券发行管理办法》(中国证券监督管理委员会第30令)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),编制了本公司于2015年6月募集的人民币普通股资金截至2019年9月30日止的使用情况报告(以下简称前次募集资金使用情况报告)。本公司董事会保证前次募集资金使用情况报告的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、前次募集资金情况

1、实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川日机密封件股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2015)954号)核准,并经深圳证券交易所同意,公司于2015年6月采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)1,334万股股票,发行价格为34.60元/股,公司募集资金总额为人民币46,156.40万元,扣除各项发行费用人民币5,165.18万元,募集资金净额为人民币40,991.22万元,以上募集资金到位情况已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)于2015年6月5日出具的信会师报字(2015)810082号《验资报告》验证。公司对募集资金采取专户储存制度。

截至2019年9月30日,募集资金的存储情况列示如下:

单位:元

银行名称	账号	初始存储金额	截至日余额	存储方式
中国工商银行股份有限公司成都滨江支行	4402265429100009829	70,000,000.00	0.00	已注销(注1)
中国工商银行股份有限公司成都滨江支行	4402265429100009953	68,865,446.67	81,571.69	活期
成都银行股份有限公司武侯支行	1001300000413752	271,046,800.00	21,004,393.42	活期
中国工商银行股份有限公司武侯科技园支行	4402265434000001044	--		已注销(注2)
中国工商银行股份有限公司武侯科技园支行	4402265434000001443	--	0.00	理财产品

中密控股股份有限公司截至 2019 年 9 月 30 日止前次募集资金使用情况报告
(本报告除特别注明外，均以人民币元列示)

苏州银行股份有限公司高新技术产业开发区支行	51899300000185	--		已注销(注 3)
合计		409,912,246.67	21,085,965.11	

注 1：中国工商银行股份有限公司成都滨江支行（账号：4402265429100009829）账户于 2016 年 9 月 27 日注销；

注 2：中国工商银行股份有限公司武侯科技园支行（账号：4402265434000001044）账户于 2016 年 9 月 19 日注销；

注:3：苏州银行股份有限公司高新技术产业开发区支行（账号：51899300000185）账户于 2018 年 6 月 7 日注销。

2、募集资金使用和结余情况

截至 2019 年 9 月 30 日，公司已累计使用募集资金 419,139,623.29 元，募集资金余额 21,085,965.11 元。具体情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	461,564,000.00
减：发行费用	51,651,753.33
募集资金净额	409,912,246.67
减：已使用募集资金	419,139,623.29
加：利息收入及投资收益	30,318,105.93
减：手续费支出	4,764.20
截至 2019 年 9 月 30 日募集资金专户余额	21,085,965.11

中密控股股份有限公司截至 2019 年 9 月 30 日止前次募集资金使用情况报告

(本报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

二、前次募集资金实际使用情况

前次募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额: 40,991.22						已累计使用募集资金总额: 41,913.96				
						各年度使用募集资金总额:				
变更用途的募集资金总额: 28,685.00						2015 年: 9,260.13		2018 年: 16,041.40		
变更用途的募集资金总额比例: 69.98%						2016 年: 256.32		2019 年 1-9 月: 1,763.91		
						2017 年: 14,592.20				
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	高参数机械密封扩能技术改造项目	高参数机械密封扩能技术改造项目	7,000.00	4,120.23	4,223.29	7,000.00	4,120.23	4,223.29	103.06	102.50%
2	机械密封和特种泵生产基地项目	1、机械密封和特种泵生产基地项目	34,000.00	8,194.77	9,005.67	34,000.00	8,194.77	9,005.67	810.90	109.90%
		2、收购优泰科 100%股权项目		17,041.00	17,041.00		17,041.00	17,041.00	0.00	100.00%
		3、向优泰科增资项目		1,644.00	1,644.00		1,644.00	1,644.00	0.00	100.00%
		4、收购华阳密封股权的部分对价款		10,000.00	10,000.00		10,000.00	10,000.00	0.00	100.00%
3	承诺投资项目小计		41,000.00	41,000.00	41,913.96	41,000.00	41,000.00	41,913.96	913.96	102.23%

中密控股股份有限公司截至 2019 年 9 月 30 日止前次募集资金使用情况报告

(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 募集资金项目的实际投资总额与承诺之差异

实际投资金额大于募集后承诺投资金额的差额,是募集资金专户产生滚存利息和收益留存项目使用所致。

2. 前次募集资金实际投资项目变更

(1) 高参数机械密封扩能技术改造项目结余

①公司分别于 2016 年 8 月 25 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议,2016 年 9 月 13 日召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过《关于高参数机械密封扩能技术改造项目结项并将节余资金永久补充流动资金的议案》,同意将“高参数机械密封扩能技术改造项目”节余资金 2,878.09 万元永久补充流动资金,并授权公司管理层完成本项目专户注销手续,相关的募集资金监管协议亦予以终止。公司独立董事发表了同意的独立意见,保荐机构出具了核查意见。

②募集资金结余的原因

单位:万元

序号	项目内容	原计划投资金额	实际投资金额	差异
1	建设投资	4,000.00	2,033.14	1,966.86
1.1	建筑工程费用	361.00	350.22	10.78
1.2	设备购置费	3,048.00	1,501.23	1,546.77
1.3	安装工程费用	185.00	181.69	3.31
1.4	工程建设其他	406.00	-	406.00
2	流动资金	3,000.00	2,190.15	809.85
合计		7,000.00	4,223.29	2,776.71

募集资金结余的原因主要为: I、设备采购数量减少: 公司为提高核心设备利用效率,公司逐步将部分操作岗位由一班制调整为两班制,同时,公司通过优化生产布局、加强工艺创新以及强化职工岗位技能培训,提高了生产效率,加之部分设备因技术进步提高了效率,本项目采购设备数量也有减少; II、设备采购单价降低: 由于宏观经济环境不佳设备价格出现较大幅度下跌,加之公司采取招标采购,导致设备采购单价低于原计划; III、工程建设资金结余: 由于公司优化生产布局,淘汰了部分低效率的老旧设备,加之新设备使用效率大幅提高,原址更新设备已能满足项目需求,不再扩建厂房,从而节约了该部分建设资金。

③节余募集资金转入募投项目“机械密封和特种泵生产基地”项目专用账户

2016 年 7 月 12 日,公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于参与设立密封产业链并购基金的议案》,同意公司与四川云石股权投资管理有限公司共同投资设立“成都

中密控股股份有限公司截至 2019 年 9 月 30 日止前次募集资金使用情况报告

（本报告除特别注明外，均以人民币元列示）

云石卓越并购投资基金合伙企业（有限合伙）”。2016 年 8 月公司即决定高参数机械密封扩能技术改造项目结项并将节余资金永久补充流动资金。

为避免投资者对前述节余募集资金用途产生误解，2016 年 11 月 16 日，公司召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过《关于将已结项募投项目节余资金转入募投项目机械密封和特种泵生产基地项目专用账户的议案》，同意将“高参数机械密封扩能技术改造”项目节余的募集资金（包含截至实际转入日的利息及理财收入合计 2,879.77 万元）转入募投项目“机械密封和特种泵生产基地”项目专用账户。公司监事会发表了审核意见，独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。

（2）机械密封和特种泵生产基地项目募集资金投向第一次变更

公司分别于 2017 年 12 月 7 日、2017 年 12 月 25 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议、2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投向用于收购股权暨关联交易的议案》、《关于变更部分募集资金投向用于子公司增资的议案》，同意公司变更“机械密封和特种泵生产基地”项目尚未使用募集资金中的部分资金 17,041 万元，公司自有资金 659 万元，合计 17,700 万元用于收购优泰科 100% 股权；变更生产基地项目尚未使用募集资金中的部分资金 1,644 万元，用于收购完成后向优泰科增资，共计变更生产基地项目募集资金 18,685 万元。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。

①收购优泰科 100%股权并向其增资原因

优泰科主要从事往复密封的研制、生产和销售，其业务与公司有类似特点、客户有较多重叠且技术与公司有一定的互通性，可以与公司共用销售及服务网络以降低整体运营成本，为客户提供更加完整的密封总体解决方案，提高公司经营的总体规模效应等协同优势，有利于提升公司的市场空间。

公司通过对优泰科 100%股权收购，有利于公司完善密封产业链的战略布局，促进公司及优泰科的业务延伸，提高公司经营业绩，有助于公司未来进一步提高市场集中度和经营业绩，提升公司核心竞争力，符合公司的发展战略。通过向优泰科增资，用于其支付厂房建设部分工程款及部分重要生产研发设备的采购款，有利于帮助优泰科快速完成项目建设，抓住行业发展有利时机，提升综合竞争力。

相比于原募投项目，新项目不仅能使公司快速切入新的密封领域，提高公司整体规模效应，还能丰富公司产品系列，大幅度提升公司的市场空间。且优泰科地处我国经济繁荣的长三角经济圈，地理位置优越，有利于未来公司吸引聚集高端人才，提高公司核心竞争力；有利于覆盖公司华东地区重要客户，在为这一带客户群提供快捷、优质服务的同时降低公司运营成本。

②原募集资金投资项目实施进度放缓

公司原募投项目“机械密封和特种泵生产基地项目”系基于 2011 年市场需求旺盛、

公司产能严重不足的背景下进行的项目立项。2014 年以来,公司下游主要应用行业石油化工、煤化工、电力等行业的固定资产投资波动较大,对公司所处的机械密封行业产生较大影响。2014-2015 年机械密封行业进入低谷期,2016 年下半年开始逐步回暖,市场需求增长显著,但宏观经济的长期变化趋势仍然具有不确定性,大规模投建新产能仍然有一定风险。此外,公司另一个募投项目“高参数机械密封扩能技术改造”项目于 2016 年完成建设,公司产能有所提升,产能不足的矛盾得到了一定程度的缓解。因此,本着为股东负责任、防范经营风险的原则,经审慎考虑,决定放缓生产基地项目建设进度。

(3) 机械密封和特种泵生产基地项目募集资金投向第二次变更

公司分别于 2018 年 6 月 20 日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议、, 2018 年 7 月 9 日召开 2018 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金用途收购华阳密封股权的议案》,同意变更募集资金投资项目“机械密封和特种泵生产基地”项目募集资金中尚未使用的部分资金 10,000 万元,以及向银行申请并购贷款 13,000 万元和使用自有资金 3,000 万元,合计 26,000 万元用于现金收购华阳密封 100% 股权,公司独立董事发表了同意的独立意见,保荐机构出具了核查意见。

①收购华阳密封的原因

华阳密封的产品属于机械密封的中、高端系列,技术能力强,是公司近年来在高端产品市场上的强劲竞争对手之一,在釜用密封领域具有突出的领先优势。华阳密封与公司在技术、研发、生产制造以及市场等多个方面具有很强的互补性。

公司通过收购华阳密封 100%股权,在市场竞争方面,有利于完善公司在机械密封高端市场的产品线,并通过提升公司的市场占有率与适度缓解价格竞争的双重作用,增厚公司的收入与利润,同时为公司增加高端客户资源,为下一步拓展新的市场应用提供帮助;在技术方面,双方同为高端密封市场的技术领先者,完成收购将有利于公司技术体系的完善与研发能力的提升,壮大公司的技术团队,进一步增强公司的核心竞争力;在生产方面,华阳密封地处我国耐酸泵基地大连市,机械加工人才丰富,有利于公司快速提升产能,抓住行业发展的黄金机遇;在采购方面,合并双方的采购体系将有利于降低公司的整体采购成本;在服务方面,公司有超过 2 亿元的收入来自东北,完成收购有利于公司降低服务成本同时提高服务响应速度;完成收购还将在密封行业树立起收购整合的标杆,为公司完成大密封产业整合迈出坚实一步。

②原募集资金投资项目实施进度放缓

受宏观经济变化的不确定性影响,大规模投建新产能具有一定风险,因此公司本着为股东负责任、防范经营风险的原则,经审慎考虑,决定继续放缓“机械密封和特种泵生产基地”建设进度,但该募投项目并未终止,若未来生产基地项目如果出现剩余募集资金不够使用的情况,公司将根据实际情况考虑其他筹资方案继续推进该项目的建设。

3. 前次募集资金投资项目已对外转让或置换

中密控股股份有限公司截至 2019 年 9 月 30 日止前次募集资金使用情况报告

(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 公司不存在前次募集资金投资项目已对外转让情况。

(2) 前次募集资金投资项目置换情况

截至 2015 年 6 月 30 日,公司已累计使用自筹资金预先投入募集资金投资项目共计 88,467,768.50 元,并由立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 2 日出具了《关于四川日机密封件股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(信会师报字(2015)第 810093 号)。公司于 2015 年 7 月 3 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议,审议同意以募集资金 88,467,768.50 元置换公司预先已投入募投项目的自筹资金,具体如下:

单位:元

投资项目名称	募集资金拟投入金	自筹资金预先投入
高参数机械密封扩能技术改造项目	70,000,000.00	41,046,814.64
机械密封和特种泵生产基地项目	340,000,000.00	47,420,953.86
合计	410,000,000.00	88,467,768.50

公司独立董事发表了同意的独立意见,保荐机构出具了核查意见。

4. 闲置募集资金临时用于其他用途

公司分别于 2015 年 8 月 5 日、2017 年 5 月 31 日、2019 年 4 月 22 日召开董事会、监事会,审议通过了《关于使用闲置募集资金购买保本理财产品的议案》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》等,同意公司使用额度不超过人民币 5,000 万元的闲置募集资金购买保本理财产品,期限不超过 24 个月。购买单个理财产品的投资期限不超过 12 个月,在上述额度内,资金可以滚动使用,并授权公司经营管理层在有效期内和上述额度内行使决策权。

截至 2019 年 9 月 30 日,公司在上述额度内滚动使用募集资金购买理财产品,累计取得收益共计 223.64 万元,使用闲置募集资金购买理财产品余额为 0 万元。

5. 未使用完毕的前次募集资金

公司募集资金总额为人民币 46,156.40 万元,扣除各项发行费用人民币 5,165.18 万元,募集资金净额为人民币 40,991.22 万元,公司累计已使用募集资金 41,913.96 万元。

截至 2019 年 9 月 30 日,募集资金余额为 21,085,965.11 元。尚未使用的募集资金占募集资金净额的 5.14%,该资金将继续投入项目使用。

中密控股股份有限公司截至 2019 年 9 月 30 日止前次募集资金使用情况报告

(本报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

三、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情况对照表

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	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 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年前 三季度		
1	高参数机械密封扩能技术改造项目[注 1]	不适用[注 2]	年均净利润 1767 万元	2,026.38	3,175.43	3,628.07	3,165.06	16,669.64	是
2	机械密封和特种泵生产基地项目[注 3]	--[注 4]	年均净利润 9015 万元		--	--	--	--	不适用[注 5]
3	向优泰科增资项目[注 6]	--	--		--	--	--	--	不适用
4	收购优泰科 100%股权项目[注 7]	--	交易对方承诺 2016-2018 年合计利润 5,050 万元。		1,070.58	2,154.27	1,294.90	4,519.75	是
5	收购华阳密封股权的部分对价款[注 8]	--	交易对方未承诺效益, 此处承诺效益参考评估报告, 具体见注 8。		--	645.77	1,188.78	1,834.55	是

注 1、高参数机械密封扩能技术改造项目最近三年实现效益与年度报告中披露的实现效益有所差异, 主要原因为测算口径存在不同所致。高参数机械密封扩能技术改造项目于 2016 年完工, 项目完工后, 公司利用自有资金新增部分机械设备, 在项目产能紧张时, 此类机械设备可用于高参数机械密封等产品的生产。由于此类设备非单一用于高参数机械密封产品, 故原披露的效益测算口径未区分新增设备产生的效益。而本报告在计算募投项目实现效益时, 将高参数机械密封等产品销售相对基期的新增净利润按照利用募集资金新增设备购置金额占总的新增设备购置金额(包括自有资金及募集资金)的比例进行分摊, 相比原计算口径更加合理与谨慎。按照该谨慎口径计算, 最近三年的实际效益仍超过预计效益。

注 2、高参数机械密封扩能技术改造项目产品大部分为非标设计、个性化定制, 产品规格较多、差异较大。公司生产柔性化, 根据客户的需求

中密控股股份有限公司截至 2019 年 9 月 30 日止前次募集资金使用情况报告

(本报告除特别注明外，均以人民币元列示)

实现小批量、多品种的生产，产能及产量弹性较大。因此募投项目累计产能利用率为不适用。

注 3、机械密封和特种泵生产基地项目总投资金额 34,000 万元，截至 2019 年 9 月 30 日投入金额 9,005.67 万元，项目尚未达到预定可使用状态，因此未测算实际效益。机械密封和特种泵生产基地项目的实施主体桑尼机械是公司的全资子公司，除该募投项目外，桑尼机械无其他项目投资。目前桑尼机械仅为中密控股提供半成品，不直接进行对外销售。

注 4、机械密封和特种泵生产基地项目尚未达到预定可使用状态，因此未测算产能利用率。

注 5、机械密封和特种泵生产基地项目尚未达到预定可使用状态，无法与达产后平均效益进行对比，因此是否达到预计效益列为“不适用”。

注 6、向优泰科增资项目是用于解决优泰科迁建项目的部分资金，主要用于补充工程项目和生产设备的资金，因此不能单独计算使用效益。

注 7、收购优泰科 100%股权项目中计算的效益金额为优泰科并入本公司的净利润金额（优泰科于 2017 年 1 月 31 日纳入公司合并范围），与承诺的业绩金额计算口径存在差异，主要差异由优泰科按照收购日可辨认净资产公允价值持续计算经营成果与按原账面价值持续计算经营成果形成。优泰科 2016 年至 2018 年扣除非经常性损益后的净利润 5,121.07 万元，占承诺业绩 5,050 万元的 101.41%，完成了业绩承诺，变更募集资金达到预期效益。

注 8、收购华阳密封股权的部分对价款项目中计算的效益金额为华阳密封并入本公司的净利润金额（华阳密封于 2018 年 8 月 1 日纳入公司合并范围），与华阳密封报表数据口径存在差异，主要差异由华阳密封按照收购日可辨认净资产公允价值持续计算经营成果与按原账面价值持续计算经营成果形成。华阳密封 2018 年 8-12 月(从开始并表算)、2019 年 1-9 月扣除非经常性损益后的净利润 1,323.10 万元及 1,562.75 万元，根据收益法评估时的预测效益，华阳密封 2018 年 8-12 月(全年测算值/12*5)、2019 年 1-9 月(全年预测值/4*3)预计净利润分别为 389.29 万元及 1,365.23 万元，变更募集资金达到预期效益。

四、认购股份资产的运行情况

前次发行不涉及以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况与公司信息披露文件中有关内容比较

截至 2019 年 9 月 30 日，除高参数机械密封扩能技术改造项目的效益测算口径与公司信息披露文件存在差异外，公司前次募集资金实际使用情况与已公开披露的定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

高参数机械密封扩能技术改造项目的效益测算差异详见“三、前次募集资金投资项目实现效益情况”之“注 1”。

中密控股股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

二〇二〇年二月二十日