



Grant Thornton  
致同

**厦门乾照光电股份有限公司  
前次募集资金使用情况  
鉴证报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告

公司前次募集资金使用情况报告 1-5

前次募集资金使用情况对照表 6-7

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 8

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2015）第 350ZA0140 号

厦门乾照光电股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的厦门乾照光电股份有限公司（以下简称乾照光电公司）截至 2014 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和截至 2014 年 12 月 31 日前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。按照中国证监会《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）的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是乾照光电公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对乾照光电公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。在审核工作中，我们结合乾照光电公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，乾照光电公司董事会编制的截至 2014 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和截至 2014 年 12 月 31 日前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《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，如实反映了乾照光电公司前次募集资金使用情况。

本报告仅供乾照光电公司本次向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一五年四月二十六日

# 厦门乾照光电股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

### 一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

厦门乾照光电股份有限公司（以下简称本公司）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]954号”文《关于核准厦门乾照光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，由主承销商中信建投证券有限责任公司（以下简称“中信建投”）采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行2,950万股人民币普通股（A股），每股面值1.00元，实际发行价格每股45.00元，募集资金总额人民币132,750.00万元。截至2010年8月5日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币132,750.00万元，扣除从募集资金中已直接扣减的证券承销发行费用人民币5,541.88万元后，由主承销商中信建投证券有限责任公司汇入本公司在银行开立的募集资金专用账户的资金净额为人民币127,208.12万元，经本公司扣除自行支付的中介机构费和其他发行相关费用人民币675.80万元后，实际募集资金净额为126,532.32万元。上述资金到位情况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020098号”《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

截至2014年12月31日，本公司对募集资金投资项目累计投入130,470.64万元（含净利息投入4,258.07万元），尚未使用的募集资金金额为362.64万元，募集资金专用账户余额362.64万元（含净利息收入42.89万元）。

截至2014年12月31日，募集资金具体存放情况（单位：人民币万元）如下：

| 开户银行                    | 银行账号                  | 账户类别   | 存储余额   |
|-------------------------|-----------------------|--------|--------|
| 中国光大银行厦门分行营业部           | 37510188000275466     | 募集资金专户 | 20.29  |
| 中国建设银行股份有限公司厦门分行翔安火炬园支行 | 35101546001059888888  | 募集资金专户 | 341.84 |
| 中国建设银行股份有限公司厦门分行翔安火炬园支行 | 35101546001059666666  | 募集资金专户 | 0.00   |
| 交通银行股份有限公司厦门分行大唐支行      | 352000679018170096339 | 募集资金专户 | 0.03   |
| 交通银行股份有限公司扬州分行西门支行      | 395067900018120036328 | 募集资金专户 | 0.44   |

| 开户银行             | 银行账号                 | 账户类别   | 存储余额          |
|------------------|----------------------|--------|---------------|
| 中国建设银行股份有限公司扬州分行 | 32001748636052504766 | 募集资金专户 | 0.04          |
| <b>合计</b>        |                      |        | <b>362.64</b> |

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### 1. 前次募集资金实际使用情况

见附件 1

### 2. 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的说明

(1) “高亮度四元系 (ALGaInP)LED 外延片及芯片项目 (厦门)” 和 “高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (厦门)” 两个项目的实际投资总额与募集资金前承诺投资总额差异的原因系本报告三所述情况所致。

(2) “高亮度四元系红黄光 LED 芯片项目 (扬州)” 项目的实际投资总额比承诺投资总额增加了 2,374.08 万元系为了更好的发挥产能增加了后道工序扩产的投入所致。

(3) “蓝、绿光 LED 外延片及芯片项目 (厦门)” 项目的实际投资总额比承诺投资总额增加了 1,855.28 万元系将前次募集资金变更时转入的利息收入投入到项目建设中。

## 三、前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司经 2014 年 2 月 24 日第二届董事会第十四次会议、2014 年 6 月 5 日第二届董事会第十七次会议及 2014 年 3 月 25 日 2014 年度第一次临时股东大会、2014 年 6 月 27 日 2013 年度股东大会审议通过，决定变更募集资金投向如下：

| 变更前承诺投资                            |           | 变更后承诺投资                |           | 占前次募集资金总额的比例 % | 变更原因         | 相关披露情况                              |
|------------------------------------|-----------|------------------------|-----------|----------------|--------------|-------------------------------------|
| 项目名称                               | 投资金额 (万元) | 项目名称                   | 投资金额 (万元) |                |              |                                     |
| 高亮度四元系 (ALGaInP) LED 外延片及芯片项目 (厦门) | 16,088.00 | -                      | -         | -              | 终止           | 详见 2014 年 6 月 5 日关于以自有资金置换募集资金的专项报告 |
| 高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (厦门)             | 4,072.41  | 高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (扬州) | 1,307.69  | 1.03%          | 由厦门转至扬州子公司实施 | 详见 2014 年 6 月 5 日关于以自有资金置换募集资金的专项报告 |

| 变更前承诺投资 |              | 变更后承诺投资                 |              | 占前次募集资金总额的比例<br>% | 变更原因   | 相关披露情况                        |
|---------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------|--------|-------------------------------|
| 项目名称    | 投资金额<br>(万元) | 项目名称                    | 投资金额<br>(万元) |                   |        |                               |
| -       | -            | 蓝、绿光LED外延片及芯片项目<br>(厦门) | 18,852.72    | 14.90%            | 战略规划调整 | 详见2014年6月5日关于以自有资金置换募集资金的专项报告 |

#### 四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本公司无对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况。

#### 五、临时闲置募集资金情况

本公司不存在以临时闲置募集资金用于其他用途的情况。

#### 六、尚未使用募集资金情况

截至2014年12月31日，本公司前次募集资金总额126,532.32万元，实际使用募集资金130,470.64万元（含净利息投入4,258.07万元），尚未使用募集资金362.64万元（含净利息收入42.89万元），尚未使用募集资金占前次募集资金总额的0.25%。

尚未使用的募集资金系“企业技术研发中心建设项目（厦门）”募投项目资金，项目研发场所及研发设备均已于2013年12月购建完成、达到预定可使用状态，剩余资金将按原项目规划用在研发支出上。

#### 七、前次募集资金投资项目实现效益情况

##### 1. 前次募集资金投资项目实现效益情况

见附件2

##### 2. 前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法说明

本公司前次募集资金投资项目中已经完成建设的有“高亮度四元系（ALGaInP）LED外延片及芯片项目（扬州）”和“高亮度四元系红黄光LED芯片项目（扬州）”两个项目，这两个项目的实施主体都是扬州子公司，扬州子公司是公司上市前新设的公司专门用于承接募集资金投资项目，所以扬州子公司实现的效益主要由两个募集资金项目产生。公司承诺实现效益的指标是净利润，所以公司按照与承诺实现效益一致的计算口径、方法计算募投项目实际实现的收益，具体收益指标是项目的净利润。

本公司“高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目（厦门）”于2014年12月31日达到可使用状态，实现效益情况还不适用于与承诺效益进行对比。该项目前期规划在

厦门实施，由于有关土建报批手续相对繁琐，实施进度相对较慢。2014年6月，为发挥协同效应，公司将该项目实施主体已变更为扬州子公司，该项目的相关产品产能建设目标不变。

本公司“企业技术研发中心建设项目（厦门）”项目不涉及承诺效益。

本公司“高亮度四元系（ALGaInP）LED外延片及芯片项目（厦门）”已经终止，相关募集资金已经变更为“蓝、绿光LED外延片及芯片产业化项目（厦门）”的部分建设资金。“蓝、绿光LED外延片及芯片项目（厦门）”预计于2015年12月31日达到预计可使用状态，该项目不涉及承诺效益。

### 3. 前次募集资金投资项目累计实现效益未达到承诺效益的原因

本公司通过前次募集资金投资项目的建设，实现了红黄光LED外延片及芯片的规划产能建设目标，进一步提升了市场份额，从而巩固了自身在红黄光LED外延片及芯片细分领域的行业龙头地位。但是基于以下原因，项目实际实现的税后净利润指标较承诺时有所下降：

（1）近年来，LED行业获得了高速发展，但也导致产能迅速扩张、市场竞争加剧；

（2）全球金融危机以及国内经济不景气，行业的整体盈利能力有所下滑；

（3）本公司红黄光LED外延片及芯片等产品价格和成本均出现下降，由于产品价格下降的幅度大于成本下降的幅度，导致相关产品的毛利率较本公司首次公开募股时下降。

### 八、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况

本公司无以资产认购股份的情况。

### 九、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

本公司将募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露文件中披露有关内容逐项对照，未发现存在重大差异的情况。

附件1：前次募集资金使用情况对照表

附件2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

厦门乾照光电股份有限公司董事会

2015年4月26日

附件 1:

### 前次募集资金使用情况对照表

截止日：2014 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

|                |        |            |           |           |  |              |           |        |                            |
|----------------|--------|------------|-----------|-----------|--|--------------|-----------|--------|----------------------------|
| 募集资金总额：        |        | 126,532.32 |           |           | 已累计使用募集资金总额： 130,470.64                                  |              |           |        |                            |
| 变更用途的募集资金总额：   |        | 18,852.72  |           |           | 各年度使用募集资金总额：   |              |           |        |                            |
| 变更用途的募集资金总额比例： |        | 14.90%     |           |           | 2010 年： 40,201.34  |              |           |        |                            |
|                |        |            |           |           | 2011 年： 35,849.46  |              |           |        |                            |
|                |        |            |           |           | 2012 年： 26,675.18  |              |           |        |                            |
|                |        |            |           |           | 2013 年： 9,880.53   |              |           |        |                            |
|                |        |            |           |           | 2014 年 6 月以自有资金置换募集资金 -9,943.19                          |              |           |        |                            |
|                |        |            |           |           | 2014 年 6 月以自有资金置换募集资金 532.12<br>9,943.19 万元：其中 1-6 月投入金额 |              |           |        |                            |
|                |        |            |           |           | 2014 年全年投入： 27,275.20                                    |              |           |        |                            |
| 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 |                            |



|   |          |        |            |            |            |            |            |            |          |     |
|---|----------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|-----|
| 8 | 归还银行贷款   | 归还银行贷款 | 11,200.00  | 11,200.00  | 11,200.00  | 11,200.00  | 11,200.00  | 11,200.00  | —        | 不适用 |
|   | 超募资金投向小计 |        | 81,484.91  | 81,484.91  | 83,858.99  | 81,484.91  | 81,484.91  | 83,858.99  | 2,374.08 | —   |
|   | 合计       |        | 126,532.32 | 126,532.32 | 130,470.64 | 126,532.32 | 126,532.32 | 130,470.64 | 3,938.32 | —   |

注 1: 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额原因见“前次募集资金使用情况报告”二、2。

注 2: 因公司已通过扬州子公司实施募投项目的建设实现了规划的产能,“高亮度四元系 (ALGaInP)LED 外延片及芯片项目 (厦门)”已经本公司第二届董事会第十七次会议、2013 年度股东大会决议终止。

注 3: 为充分整合内部资源,形成高效、合理的产业布局,发挥协同效应,本公司已将“高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (厦门)”实施主体变更为扬州子公司,已经本公司第二届董事会第十四次会议、2014 年度第一次临时股东大会决议通过;经本公司第二届董事会第十七次会议、2013 年度股东大会决议决定“高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (厦门)”原规划的项目在厦门生产场地方面的建设不再实施,从而项目投资规模较募集前承诺投资金额发生变化。

注 4: 为实现公司进军蓝、绿光 LED 外延片及芯片领域的战略目标,本公司将启动“蓝、绿光 LED 外延片及芯片项目 (厦门)”。经本公司第二届董事会第十七次会议、2013 年度股东大会决议通过,前述变更的募投项目涉及部分募集资金将作为该项目的部分建设资金。本公司将结合非公开发行股票、自有资金、银行借贷等多种方式筹集该项目的其他建设资金。

公司董事会:

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

附件 2:

### 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止日：2014 年 12 月 31 日

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 | 最近三年承诺效益  |           |           | 截止日       | 最近三年实际效益 |          |          | 截止日       | 是否达到预计效益 |
|--------|-----------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
|        |                                   |                |           |           |           | 累计承诺效益    |          |          |          | 累计实现效益    |          |
| 序号     | 项目名称                              |                | 2012      | 2013      | 2014 年    | —         | 2012     | 2013     | 2014     | —         | —        |
| 1      | 高亮度四元系 (ALGaInP)LED 外延片及芯片项目 (扬州) | 78.79%         | 5,618.00  | 5,618.00  | 5,618.00  | 16,854.00 | 1,174.26 | 2,930.23 | 1,177.14 | 5,281.63  | 否        |
| 2      | 高亮度四元系红黄光 LED 芯片项目 (扬州)           | 95.56%         | 17,502.00 | 17,225.00 | 17,225.00 | 51,952.00 | 4,022.78 | 6,318.48 | 6,967.20 | 17,308.46 | 否        |
| 3      | 高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (扬州)            | —              | —         | —         | —         | —         | —        | —        | —        | —         | 不适用      |
| 4      | 企业技术研发中心建设项目 (厦门)                 | —              | —         | —         | —         | —         | —        | —        | —        | —         | 不适用      |

注 1: 每年承诺效益以实际达到可使用日开始, 按项目投产期承诺的效益按月折算计算到每年承诺效益中。

注 2: 截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间, 投资项目的实际产量与设计产能之比。

公司董事会:

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人: