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 1-3

前次募集资金使用情况对照表 4

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 5

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2018）第 350ZA0082 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 2017 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 2017 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创业板公开发行可转换债时使用，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

二〇一八年 二月二十六日

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

根据厦门乾照股份有限公司（以下简称“本公司”）2014年第三次临时股东大会决议及2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1783号”文《关于核准厦门乾照光电股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行不超过121,488,200股新股。根据发行方案及询价结果，最终确定本次非公开发行的股票数量为114,553,311股，每股面值1元，发行价格为6.94元/股。截至2015年10月30日止，本公司已收到股东认缴股款人民币77,115万元（已扣除发行费人民币2,385万元），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380万元后，实际募集资金净额为76,735万元。

募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以“致同验字（2015）第350ZA0103号”《验资报告》验证。

截至2017年12月31日，本公司对募集资金投资项目累计投入76,735万元，尚未使用的募集资金金额为0万元，募集资金专用账户余额0万元。

截至2017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
交通银行股份有限公司厦门分行	352006720181500931 36	募集资金专户	0.00
中国光大银行厦门分行营业部	37510188000737663	募集资金专户	0.00
合 计			**0.00**

截至2017年6月15日，本公司已将交通银行股份有限公司厦门分行的专户（账号：352006720181500931 36）余额35.55元；中国光大银行厦门分行营业部的专户（账号：37510188000737663）余额1,256.48元，合计1,292.03元全部转入本公

司自有资金账户，用于本公司永久补充流动资金。至此，上述募集资金专项账户内资金余额均为 0.00 元，并且已全部销户。

二、前次募集资金的实际使用情况

1. 见附件一

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

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺不存在差异。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

2015 年 11 月 26 日，本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用部分募集资金置换已预先投入的自筹资金。截至 2015 年 10 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 555,724,390.99 元，置换募集资金投资项目金额人民币 555,724,390.99 元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）就本次募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验，并于 2015 年 11 月 26 日出具了《关于厦门乾照光电股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》（致同专字（2015）第 350ZA0259 号）。2015 年 11 月 26 日，中信建投证券股份有限公司发表了《关于公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的核查意见》，同意本公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的事项。

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 2017 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金总额 76,735 万元，实际使用募集资金 76,735 万元, 尚未使用募集资金 0 万元，尚未使用募集资金占前次募集资金总额的 0%。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

1. 见附件二。

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“LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目（厦门）”已经完成建设，该项目的实施主体是本公司。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。

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

本公司前次募集资金投资项目累计实现效益已达到承诺效益。

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

2018 年 2 月 26 日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

编制单位: 厦门乾照光电股份有限公司　　单位: 人民币万元

募集资金总额			76,735.00			已累计使用募集资金总额				76,735.00
变更用途的募集资金总额			-			各年度使用募集资金总额: 2017 年: 2016 年: 2015 年:				1,971.19 18,610.71 56,153.10
变更用途的募集资金总额比例			-							
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	LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目(厦门)		76,735.00	76,735.00	76,735.00	76,735.00	76,735.00	76,735.00	0.00	2015 年 12 月
合计	**—**		**76,735.00**	**76,735.00**	**76,735.00**	**76,735.00**	**76,735.00**	**76,735.00**	**—**	

注: 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.

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

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司　　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（注 1）	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	2016 年	2015 年		
1	LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目（厦门）	87.36%	12,333.00	13,830.14	-522.33	不适用	13,307.81	是（注 2）

注 1：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。LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目（厦门）于 2015 年 12 月达到预计可使用状态，该产能利用率为 2016 年、2017 年的实际产量合计数与期间设计产能合计数之比。

注 2：LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目（厦门）承诺效益为项目投产后经营期内的平均净利润。本项目 2015 年度处于建设期，2016 年度及 2017 年上半年为投产期但未达产，2017 年下半年项目进入达产期，2017 年度该项目实现效益为 13,830.14 万元，已达到承诺的平均效益水平。

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:**