

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

厦门光莆电子股份有限公司

容诚专字[2024]361Z0257号

容诚会计师事务所
骑缝章

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-2
2	募集资金年度存放与使用情况专项报告	1-4



募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

容诚专字[2024]361Z0257 号

厦门光莆电子股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的厦门光莆电子股份有限公司（以下简称光莆股份公司）董事会编制的 2023 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供光莆股份公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为光莆股份公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》是光莆股份公司董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对光莆股份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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。



五、 鉴证结论

我们认为，后附的光莆股份公司 2023 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及交易所的相关规定编制，公允反映了光莆股份公司 2023 年度募集资金实际存放与使用情况。

（此页为厦门光莆电子股份有限公司容诚专字[2024]361Z0257 号募集资金年度存放与使用情况鉴证报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：		
中国注册会计师：		
中国注册会计师：		

梁宝珠
王淑娟

2024 年 4 月 18 日



厦门光莆电子股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的规定，将厦门光莆电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）2023 年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门光莆电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕998 号）核准，本公司于 2020 年 9 月非公开发行不超过 71,363,368 股新股，根据发行结果，本公司本次实际向发行对象发行人民币普通股（A 股）69,507,997 股，每股发行认购价格为人民币 14.83 元，共计募集资金人民币 1,030,803,595.51 元，扣除与发行有关的费用人民币 13,140,135.80 元，公司实际募集资金净额为人民币 1,017,663,459.71 元。

截止 2020 年 9 月 29 日，本公司上述发行募集的资金已全部到账，上述资金到账情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000599 号”验资报告验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金使用及结余情况

2023 年度，公司募集资金使用情况为：

（1）上述募集资金到位前，截至 2020 年 9 月 29 日止，本公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 28,315,005.68 元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 28,315,005.68 元，该事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华核字[2020]008413 号”募集资金置换报告验证确认，公司已完成资金置换。

(2) 本期直接投入募集资金项目 5,566,410.00 元。截至 2023 年末, 本公司累计使用募集资金 382,388,659.90 元, 募集资金专用账户利息收入扣除手续费后净收入 6,268,582.70 元, 期末已购买但尚未到期的银行理财产品 541,000,000.00 元, 募集资金专户 2023 年 12 月 31 日余额合计为 141,200,196.80 元。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司募集资金使用和结余情况如下:

单位: 人民币元

项 目	金 额
募集资金净额	1,017,663,459.71
减: 累计使用募集资金	382,388,659.90
其中: 以前年度已使用金额	376,822,249.90
本年度使用金额	5,566,410.00
加: 累计理财收益	40,656,814.29
减: 购买理财产品期末余额	541,000,000.00
加: 累计利息收入扣除手续费后净收入	6,268,582.70
募集资金账户余额	141,200,196.80

二、募集资金存放和管理情况

根据相关法律法规的规定, 遵循规范、安全、高效、透明的原则, 公司制定了《募集资金管理办法》, 对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定, 以在制度上保证募集资金的规范使用。

2020 年 10 月 20 日, 公司及实施募投项目的子公司与中国民生银行股份有限公司厦门分行、中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行、招商银行股份有限公司厦门分行、中国工商银行股份有限公司厦门自贸试验区分行共四家银行和保荐机构中信建投证券股份有限公司共同签署了《募集资金三方监管协议》(以下简称“三方监管协议”)。

三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异, 三方监管协议的履行不存在问题。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司均严格按照该三方监管协议的规定, 存放和使用募集资金。

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

开户单位	银行名称	银行帐号	余额	账户状态
本公司	中国工商银行股份有限公司厦门自贸试验区分行	4100023029200252484	109,501,402.91	正常
本公司	中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行	35150198210100003004	30,963,449.24	正常
本公司	中国民生银行股份有限公司厦门分行	632362476	261,324.29	正常
本公司	招商银行股份有限公司厦门分行	592903794810406	-	2022 年 5 月注销
厦门光莆照明科技有限公司	中国民生银行股份有限公司厦门分行	632353231	474,020.36	正常
厦门光莆照明科技有限公司	中国工商银行股份有限公司厦门自贸试验区分行	4100023029200252635	-	2023 年 4 月注销
合计			141,200,196.80	

三、2023 年度募集资金的实际使用情况

截至2023年12月31日，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 382,388,659.90元，各项目的投入情况及效益情况详见附表1。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1、公司募集资金投资项目实施主体及延期情况

2022年8月25日，公司召开第四届董事会第七次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施主体及延期的议案》，同意公司在实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，对“高光功率紫外固态光源产品建设项目”变更实施主体及延长实施期限，变更前的实施主体为厦门光莆照明科技有限公司（公司全资子公司），变更后的实施主体为厦门光莆电子股份有限公司，并将该项目达到预定可使用状态日期延期至2024年12月31日；同意公司在项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，延长“SMT 智能化生产线建设项目”的实施期限，将该项目达到预定可使用状态日期延期至2024年12月31日。此次变更不属于募集资金用途的变更，无需提交股东大会审议。

2、公司募集资金投资项目未发生对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附表 1：募集资金使用情况对照表

厦门光莆电子股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日

附表 1:

2023 年度募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		101,766.35			本年度投入募集资金总额			556.64		
报告期内变更用途的募集资金总额		-			-			-		
累计变更用途的募集资金总额		-			-			38,238.86		
累计变更用途的募集资金总额比例		-			-			-		
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.LED 照明产品智能化生产建设项目	否	48,046.12	48,046.12	550.31	6,525.53	13.58	不适用(注)	不适用	不适用	否
2.高功率率紫外固态光源产品建设项目	否	10,597.70	10,597.70	-	40.01	0.38	2024/12/31	不适用	不适用	否
3.SMT 智能化生产线建设项目	否	13,122.53	13,122.53	6.33	1,673.32	12.75	2024/12/31	不适用	不适用	否
4.补充流动资金	否	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	-	101,766.35	101,766.35	556.64	38,238.86	37.58	-	-	-	-
超募资金投向										
合计	-	101,766.35	101,766.35	556.64	38,238.86	37.58%	-	-	-	-

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)</p>	<p>公司募集资金投资的“高功率紫外固态光源产品建设项目”和“SMT 智能化生产线建设项目”受外部环境、宏观经济及具体项目投入进度影响，项目投资建设进度有所放缓。2022年8月25日，公司召开第四届董事会第七次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施主体及延期的议案》，同意公司在实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的情况下，对“高功率紫外固态光源产品建设项目”变更实施主体及延长实施期限，变更前的实施主体为厦门光莆照明科技有限公司（公司全资子公司），变更后的实施主体为厦门光莆电子股份有限公司，并将该项目达到预定可使用状态日期延期至2024年12月31日；同意公司在项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的情况下，延长“SMT 智能化生产线建设项目”的实施期限，将该项目达到预定可使用状态日期延期至2024年12月31日。此次变更不属于募集资金用途的变更，无需提交股东大会审议。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>2020年12月15日，公司召开第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目的自筹资金2,831.50万元，该事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华核字[2020]008413号”募集资金置换报告验证确认，公司已完成资金置换。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>2020年10月25日，公司召开第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含全资子公司）使用不超过7亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的低风险现金管理产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效。2020年11月11日，公司召开2020年第五次临时股东大会决议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。 2021年10月25日，公司召开第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含全资子公司）使用不超过6.5亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、</p>

	<p>流动性好的低风险的管理产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效。2021年11月16日，公司召开2021年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>2022年10月23日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含全资子公司）使用不超过6.5亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的低风险的管理产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效。</p> <p>2022年11月16日，公司召开2022年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>2023年10月23日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含全资子公司）继续使用不超过6.5亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的低风险的管理产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效。2023年11月10日，公司召开2023年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。截至2023年12月31日，公司尚有使用募集资金专户资金购买的银行理财产品人民币541,000,000.00元未到期。</p>
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2023年12月31日，公司尚未使用的募集资金余额为68,220.02万元，其中54,100.00万元用于现金管理，剩余14,120.02万元存放于募集资金专户中，详见本报告“二、募集资金存放和管理情况”。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：募投项目“LED照明产品智能化生产建设项目”计划建设期为3年，公司募集资金到位时间为2020年9月。



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26

审查企业会计报表、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
相关报告；基本建设年度财务决算审计；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。
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自
主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相
关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本
市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关



2024 年 03 月 25 日

证书序号: 0011869



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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.



证书编号: No. of Certificate

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of issuance

年 月 日

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.



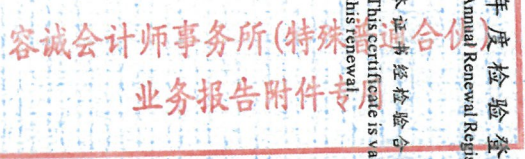
2019年3月15日



姓名: 梁宝珠 注册编号: 350200011527

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.



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.

年 月 日



月 日

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.

同意调入 Agree the holder to be transferred to:

同意调出 Agree the holder to be transferred from:

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年5月21日

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年5月31日

事务所 CPAs

事务所 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



47

证书编号: 110101560060
 No of certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013 年 06 月 25 日
 Date of issuance

2018.3.15



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.



验证证书真实有效
 姓名: 王启盛
 注册编号: 110101560060

5

姓名 王启盛
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-12-24
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
 Working unit 合伙) 厦门分行
 身份证号码 350424198712241638
 Identity card No



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

致同厦门

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 6 月 19 日

2019年 6 月 19 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同厦门

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 6 月 19 日

2019年 6 月 19 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年 7 月 26 日

2016年 7 月 26 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年 7 月 26 日

2016年 7 月 26 日

11

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.



2016年 6 月 6 日



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.



2016.7.26
 年 月 日

6

7



姓名: 王淑娟
 Full name: 王淑娟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1990-06-15
 Date of birth: 1990-06-15
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所
 Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所
 身份证号码: 350681199006151128
 Identity card No.: 350681199006151128



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

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.

证书编号: 110100321034
 No. of Certificate: 110100321034
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会
 发证日期: 2022 年 11 月 04 日
 Date of Issuance: 2022 /y /m /d



王淑娟 110100321034

