

深圳市景旺电子股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
天职业字[2017]17237号

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告	1
前次募集资金使用情况的专项报告	3

深圳市景旺电子股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市景旺电子股份有限公司（以下简称“景旺电子”）截至2017年9月30日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、管理层的责任

景旺电子管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，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，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供景旺电子申请发行可转换公司债券之用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为景旺电子申请发行可转换公司债券的必备文件，随其他文件一起报送。

四、鉴证意见

我们认为，景旺电子《前次募集资金使用情况的专项报告》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，在所有重大方面公允反映了景旺电子截至2017年9月30日止的前次募集资金使用情况。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



深圳市景旺电子股份有限公司

前次募集资金使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《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，深圳市景旺电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）截至2017年9月30日止前次募集资金使用情况的专项报告如下：

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《关于核准深圳市景旺电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2993号）核准，公司2016年12月于上海证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）48,000,000股，发行价为23.16元/股，募集资金总额为人民币1,111,680,000.00元，扣除发行费用人民币59,711,880.00元后，实际募集资金净额为人民币1,051,968,120.00元。

该次募集资金到账时间为2016年12月30日，募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年12月30日出具天职业字[2016]17352号验资报告。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

根据上海证券交易所有关规定以及《深圳市景旺电子股份有限公司募集资金管理制度》要求，本公司开设了中国银行股份有限公司深圳西丽支行专项账户（注：《募集资金专户存储三方监管协议》系公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订，中国银行股份有限公司深圳西丽支行为其下属分支机构；以下简称“中行深圳西丽支行”）；子公司江西景旺精密电路有限公司（以下简称“江西景旺”）、景旺电子科技（龙川）有限公司（以下简称“龙川景旺”）分别在中行深圳西丽支行、宁波银行股份有限公司深圳分行（以下简称“宁波银行深圳南山支行”）开设募集资金专户。上述专户仅用于募集资金的存储和使用。

截至2017年9月30日止，前次募集资金的存放情况如下（单位：人民币元）：

项目名称	存放银行	账户性质	银行账户账号	募集资金初始存放金额	截止日余额
偿还银行贷款及补充流动资金	中行深圳西丽支行	募集资金专户	753668251835	1,051,968,120.00	-
江西景旺精密电路有限公司高密度、多层、柔性及金属电路板产业化项目（一期）	中行深圳西丽支行	募集资金专户	751068513706	-	121,638,382.57
景旺电子科技（龙川）有限公司新型电子元器件表面贴装生产项目	宁波银行深圳南山支行	募集资金专户	73010122001427085	-	37,704,133.34
	合计		—	<u>1,051,968,120.00</u>	<u>159,342,515.91</u>

注 1：“募集资金初始存放金额”为实际募集资金净额人民币 1,051,968,120.00 元，加上尚未划走的发行费用人民币 12,133,000.00 元，银行账户余额为人民币 1,064,101,120.00 元。

注 2：截至 2017 年 9 月 30 日，“偿还银行贷款及补充流动资金”项目已完成，对应的募集资金专户 753668251835 已销户并于 2017 年 9 月 30 日披露关于注销部分募集资金专户的公告。

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照表说明

截至 2017 年 9 月 30 日止，前次募集资金使用情况对照表，详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

截至 2017 年 2 月 28 日止，本公司以自筹资金对募集资金项目先行投入 55,459.78 万元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]6737 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司江西景旺精密电路有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》、《关于子公司景旺电子科技（龙川）有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 55,459.78 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。

（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对外转让或置换情况

本公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

（五）闲置募集资金使用情况说明

2017 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保募集资金投资项目正常进行和保证募集资金安全的前提下，使用不超过人民币 2.55 亿元的募集资金进行现金管理。截至 2017 年 9 月 30 日止，公司使用暂时闲置的募集资金投资的产品均已到期。

（六）尚未使用的前次募集资金情况

截至 2017 年 9 月 30 日止，未使用完毕的募集资金余额为人民币 159,342,515.91 元，占募集资金净额的比重为 15.15%，剩余募集资金将继续用于募集资金投资项目支出。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明

截至 2017 年 9 月 30 日止，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情况

“偿还银行贷款及补充流动资金”项目募集资金承诺投资金额为 24,272.18 万元，该项目不产生直接的经济效益，其效益将从公司日常经营活动中间接体现出来，无法单独核算效益。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上情况

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%）以上情况。

(四) 前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司前次募集资金不存在用于认购股份的资产。

四、前次募集资金使用情况与已公开披露信息的比较

本公司前次募集资金使用情况与已公开披露信息不存在差异。

五、结论

董事会认为，本公司按 A 股首次公开发行招股说明书披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

深圳市景旺电子股份有限公司



前次募集资金使用情况对照表

截止日期：2017年9月30日

编制单位：深圳市景旺电子股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金净额：105,196.81		已累计使用募集资金总额：89,937.50									
变更用途的募集资金总额：-		各年度使用募集资金总额：2017年1-9月使用：40,210.69；									
变更用途的募集资金总额比例：-		2016年使用：8,082.17；2015年及以前使用：41,644.64									
		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	募集资金投资总额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	江西景旺精密电路有限公司高密度、多层、柔性及金属基板产业化项目（一期）	江西景旺精密电路有限公司高密度、多层、柔性及金属基板产业化项目（一期）	74,120.68	74,120.68	74,120.68	62,194.82	74,120.68	74,120.68	62,194.82	-11,925.86	2018年3月（注1）
2	景旺电子科技（龙川）有限公司新型电子元器件表面贴装生产项目	景旺电子科技（龙川）有限公司新型电子元器件表面贴装生产项目	6,803.95	6,803.95	6,803.95	3,085.54	6,803.95	6,803.95	3,085.54	-3,718.41	2019年2月
3	偿还银行贷款及补充流动资金	偿还银行贷款及补充流动资金	24,272.18	24,272.18	24,272.18	24,657.14	24,272.18	24,272.18	24,657.14	384.96	不适用
	合计		105,196.81	105,196.81	105,196.81	89,937.50	105,196.81	105,196.81	89,937.50	-15,259.31	—

注 1：“江西景旺精密电路有限公司高密度、多层、柔性及金属基板产业化项目（一期）”计划建设期为五年，于 2012 年下半年以自有资金预先投入建设，原计划于 2017 年上半年建设完工并投入使用。由于公司 2016 年 12 月取得中国证监会的批复文件，2016 年 12 月 30 日募集资金到账，募集资金的实际到位时间晚于计划时间。公司于 2017 年 8 月 14 日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于调整募投项目实施进度的议案》，公司决定将本项目建设期限延长至 2018 年 03 月 31 日。

注 2：“偿还银行贷款及补充流动资金”承诺投资总额人民币 24,272.18 万元，截止日累计投入金额人民币 24,657.14 万元，多出 384.96 万元系募集资金专户的利息收益用于该项目的支出。

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止日期：2017 年 9 月 30 日

编制单位：深圳市景旺电子股份有限公司

金额单位：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(达产 后年利润总额)	最近三年一期实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到预计效益
				2014年	2015年	2016年	2017年1-9月		
1	江西景旺精密电路有限公司高密度、多层、柔性及金属基板产业化项目(一期)	不适用	18,654.28	-2,963.65	11,005.95	22,345.23	19,788.48	50,176.01	是
2	景旺电子科技(龙川)有限公司新型电子元器件表面贴装生产项目	不适用	1,104.07	不适用	不适用	86.72	622.40	709.12	不适用
3	偿还银行贷款及补充流动资金	不适用	不能单独计算	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	合计		<u>19,758.35</u>	<u>-2,963.65</u>	<u>11,005.95</u>	<u>22,431.95</u>	<u>20,410.88</u>	<u>50,885.13</u>	—

注：“江西景旺精密电路有限公司高密度、多层、柔性及金属基板产业化项目(一期)”计划于2018年03月31日建设完工，项目边建设边投产，2016年度实现利润总额22,345.23万元，已超过预期达产后的年效益18,654.28万元。2017年1-9月该项目实现效益19,788.48万元。



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 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，出具有关报告；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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



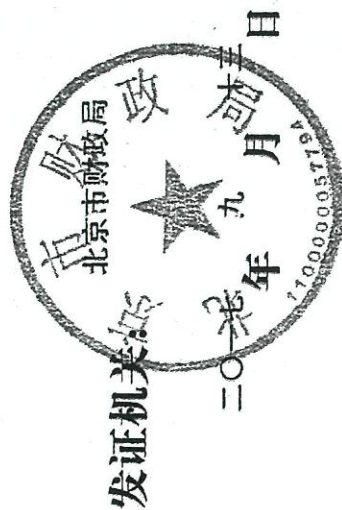
2017年 08月 21日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019964

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

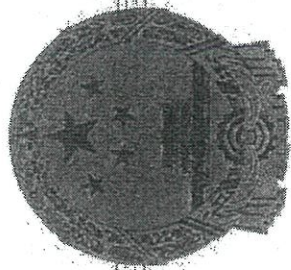
会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



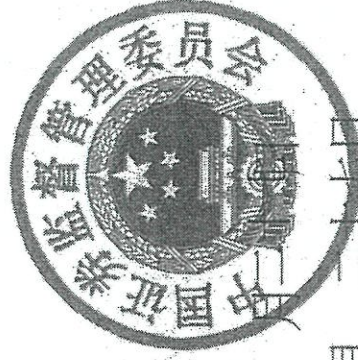
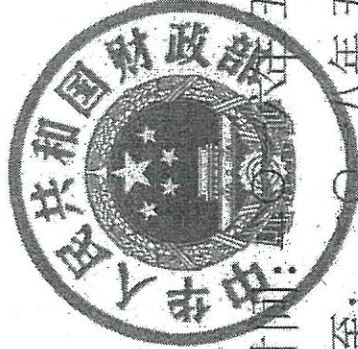


证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特准)和国务院证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



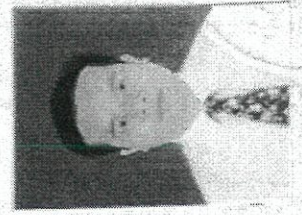
证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年五月二十七日



姓名	陈志刚
Sex	男
Date of birth	1972-12-07
Working unit	天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所
Identity card No.	420122721207007



年度检验登记
Annual Renewal Registration

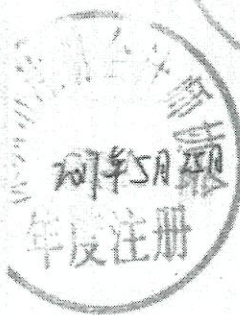
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003204559
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 09月 21日
Date of Issuance



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

北京中路会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005年 9 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年 10 月 26 日

10

姓名 王守军
Sex 男
出生日期 1973-01-13
工作单位 北京中路会计师事务所
身份证号 420601197301131215
Identity card No.

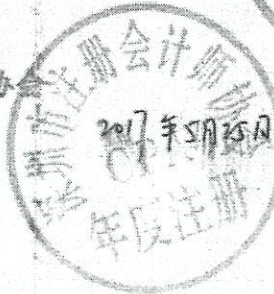


年度检验登记
Annual Renewal Registration
2014.7.29
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110002493627

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2004年 3 月 10 日



2005年 5 月 18 日

4

5