

浙江水晶光电科技股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

## 目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告·····	第 3—14 页

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕9957号

浙江水晶光电科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江水晶光电科技股份有限公司（以下简称水晶光电公司）董事会编制的截至2020年9月30日的《前次募集资金使用情况报告》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供水晶光电公司非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为水晶光电公司非公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

### 二、董事会的责任

水晶光电公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对水晶光电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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，水晶光电公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了水晶光电公司截至 2020 年 9 月 30 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈志维



中国注册会计师：

伍春



二〇二〇年十月二十八日

# 浙江水晶光电科技股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将本公司截至 2020 年 9 月 30 日的前次募集资金使用情况报告如下。

### 一、前次募集资金的募集及存放情况

#### (一) 前次募集资金的数额、资金到账时间

##### 1. 2015 年度非公开发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕1236 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商安信证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,526.92 万股，发行价为每股人民币 22.10 元，共计募集资金 122,145.00 万元，坐扣承销和保荐费用 2,098.75 万元后的募集资金为 120,046.25 万元，已由主承销商安信证券股份有限公司公司于 2015 年 7 月 24 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 309.13 万元后，公司本次募集资金净额为 119,737.12 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕276 号）。

##### 2. 2017 年度可转换公司债券募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1752 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商安信证券股份有限公司采用向本公司原股东实行优先配售，向原 A 股股东优先配售之外和原 A 股股东放弃优先配售后的部分通过深圳证券交易所交易系统网上定价发行方式进行，余额由承销团包销，发行可转换公司债券。本次发行人民币 118,000 万元可转换债券，每张面值为人民币 100 元，共 1,180 万张，按面值发行，共计募集资金 118,000.00 万元，扣除承销费 651.95 万元、保荐费 1,060.00 万元后的募集资金为 116,288.05 万元，已由承销商安信证券股份有限公司于 2017 年 11 月 23 日汇入本公司账户。

另扣除债券发行登记费、律师费、资信评级费、推介宣传费和验资费合计 241.80 万元后，公司募集资金净额 116,046.25 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验证报告》（天健验（2017）469 号）。2020 年 2 月，公司赎回可转债 38,847 张，共计支付赎回款 3,892,080.93 元。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

1. 2015 年度非公开发行股票募集资金

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2020 年 9 月 30 日余额	备注
中国工商银行股份有限公司台州分行	1207021229200130928	68,737.12	1.92	活期
中国银行股份有限公司椒江洪家支行	400069287001	5,000.00	7.68	活期
中国民生银行股份有限公司台州分行	694906916	28,000.00	5.54	活期
招商银行股份有限公司台州分行	574903030910911	12,000.00	0.62	活期
中国农业银行股份有限公司台州海门支行	19955101040018666	6,000.00	10,361.77	活期
合计		119,737.12	10,377.53	活期

2. 2017 年度可转换公司债券募集资金

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2020 年 9 月 30 日余额	备注
中国工商银行股份有限公司台州分行	1207021229200315601	41,046.25	0.82	活期
中国银行股份有限公司椒江洪家支行	381873738443	25,000.00	0.55	活期
中国民生银行股份有限公司台州分行	607277004	25,000.00	0.94	活期
招商银行股份有限公司台州分行	574903030910621	20,000.00	1.95	活期
华夏银行股份有限公司台州分行	14450000000603052	5,000.00	2.72	活期
合计		116,046.25	6.98	

## 二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

## 三、前次募集资金变更情况

2015 年度非公开发行股票募集资金变更情况

LED 行业由于国内产业的过度投资，导致市场供需失衡、行业竞争加剧、产品价格严重下跌。特别是近两年 LED 行业表现低迷，产业链整体盈利较弱，甚至出现部分亏损。公司蓝宝石衬底业务在价格大幅下降的情况下，业务盈利能力急剧下滑，但公司一直看好 LED 行业未来的整体发展以及蓝宝石在光学应用中的发展，蓝宝石产品在智能移动终端如智能手机屏、镜头保护片、指纹识别、智能手表表盖等的市场需求未来将会逐步上量，因此公司计划先终止原 2015 年度非公开发行股票募投项目“蓝宝石长晶及深加工项目”中蓝宝石长晶部分的项目建设。

由于原募投项目长晶建设很难在短期内实现预期收益，为积极应对行业发展变化，合理配置公司资源，使募集资金的使用效率达到最大化，公司变更部分募集资金项目的用途，对“蓝宝石长晶及深加工项目”部分建设终止实施，将其中人民币 20,000.00 万元的募集资金投向“年产 1000 万片智能终端用防护组件技改项目”。

2019 年 9 月 20 日公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投向的议案》，将原募集资金项目“蓝宝石长晶及深加工项目”投资资金 20,000.00 万元变更至“年产 1000 万片智能终端用防护组件技改项目”，涉及变更募集资金投向的总金额占募集资金净额的比例 16.70%。

## 四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异情况。

## 五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

## 六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

### (一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、

计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

#### (二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

2015 年度非公开发行股票募集资金和 2017 年度可转换公司债券募集资金用于补充流动资金的项目，系通过优化公司财务结构，满足公司经营规模持续增长带来的资金需求，通过公司整体盈利能力的提升来体现效益，故无法单独核算效益。其他募集资金项目不存在无法单独核算效益的情况。

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

2015 年度非公开发行股票募投项目蓝宝石长晶及深加工的累计实际效益低于承诺的 20%，主要系蓝宝石长晶及深加工项目受 LED 行业国内产业的过度投资，导致市场供需失衡、行业竞争加剧、产品价格严重下跌，特别是近两年 LED 行业表现低迷，产业链整体盈利较弱，甚至出现部分亏损。公司蓝宝石衬底业务在价格大幅下降的情况下，业务盈利能力急剧下滑，因此公司放缓了原募投项目“蓝宝石长晶及深加工项目”的建设。

### 七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

不存在前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况。

### 八、闲置募集资金的使用

#### (一) 2015 年度非公开发行股票募集资金

根据 2015 年 8 月 3 日公司董事会三届二十四次会议和 2016 年 8 月 2 日董事会四届八次会议分别审议通过的《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于继续使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》以及其他相关程序，使用不超过人民币 60,000.00 万元的闲置资金购买投资期限不超过一年的低风险保本型银行理财产品，资金可以滚动使用。截至 2020 年 9 月 30 日，公司循环累计使用闲置募集资金 147,090.00 万元购买了 16 笔低风险保本型银行理财产品，明细情况如下：

单位：人民币万元

理财产品	金额	实际年化收益率(%)	起始日	到期日	是否收回
招商银行鼎鼎成金 69918 号	12,000.00	4.20	2015/8/7	2016/8/8	是
中国工商银行华安资产-华盛 10 号保本专项资产管理计划	15,000.00	3.70	2015/8/13	2015/11/16	是
民生加银资管民生保腾专项资	10,000.00	3.80	2015/8/18	2015/12/3	是



产管理计划					
中国工商银行华安资产-华盛11号	10,000.00	4.00	2015/8/18	2016/2/17	是
中国民生银行民生加银资管民生保腾专项资产管理计划	10,000.00	4.30	2015/9/6	2016/9/6	是
中国工商银行华安资产-华盛19号保本专项资产管理计划	15,000.00	3.35	2015/12/4	2016/6/6	是
中国民生银行民生加银资管民生保腾专项资产管理计划	10,000.00	3.40	2015/12/10	2016/6/1	是
中国工商银行保本型法人91天稳利人民币理财	10,000.00	3.00	2016/3/2	2016/5/31	是
中国民生银行GS五矿信托——民生保腾集合资金信托计划(2016年第148期)(对公)	10,000.00	3.80	2016/6/17	2017/6/19	是
中国工商银行保本型法人91天稳利人民币理财	5,000.00	2.80	2016/6/21	2016/9/20	是
中国工商银行保本型法人182天稳利人民币理财	5,000.00	2.85	2016/6/21	2016/12/20	是
中国民生银行GS五矿信托——民生保腾集合资金信托计划(2016年第149期)(对公)	5,000.00	3.80	2016/6/21	2017/6/21	是
中国民生银行招商财富民生17号第5期162天A类	5,000.00	3.50	2016/6/22	2016/12/1	是
中国银行中银保本理财——人民币按期开放理财产品	3,090.00	2.80	2016/8/24	2017/6/30	是
招商银行华润信托-润泽155号集合资金信托计划	12,000.00	4.20	2016/9/5	2017/3/5	是
中国民生银行GS五矿信托——民生保腾集合资金信托计划(2016年第319期)(对公)	10,000.00	4.15	2016/9/12	2017/9/12	是
合计	147,090.00				

截至2020年9月30日使用闲置募集资金购买低风险保本型银行理财产品无余额。

根据2015年9月8日公司董事会三届二十六次会议、2016年9月7日董事会四届十次会议、2017年9月1日董事会四届二十七次会议和2018年8月29日董事会四届四十八次会议分别审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》以及其他相关程序，用部分闲置募集资金10,000.00万元用于暂时补充流动资金，使用期限为董事会批准之日起12个月。2019年8月27日公司将上述10,000万元用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专户。

## (二) 2017年度可转换公司债券募集资金

根据 2017 年 12 月 22 日公司董事会四届三十六次会议和 2018 年 12 月 21 日董事会五届二次会议分别审议通过的《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》以及其他相关程序,使用不超过人民币 60,000.00 万元的闲置资金购买投资期限不超过一年的低风险保本型银行理财产品,资金可以滚动使用。截至 2020 年 9 月 30 日,公司循环累计使用闲置募集资金 178,000.00 万元购买了 20 笔低风险保本型银行理财产品,明细情况如下:

单位:人民币万元

理财产品	金额	实际年化收益率(%)	起始日	到期日	是否收回
中国银行中银保本理财-人民币全球智选(CNYQQZX)	15,000.00	4.30	2017/12/25	2018/3/28	是
中国民生银行 GS 民生银行综合财富管理业务(2017 第 1357 期)	5,000.00	4.90	2017/12/25	2018/4/23	是
中国民生银行 GS 民生银行综合财富管理业务(2017 第 1358 期)	15,000.00	5.50	2017/12/25	2018/12/6	是
华夏银行人民币慧盈结构性存款理财产品	5,000.00	4.20	2017/12/26	2018/3/30	是
中国工商银行工银理财共赢 3 号理财产品保本型 2017 年第 148 期	6,000.00	4.50	2017/12/27	2018/2/28	是
招商银行结构性存款 CNB00182	10,000.00	4.43	2017/12/28	2018/3/28	是
招商银行结构性存款 CNB00183	4,000.00	4.30	2017/12/28	2018/3/28	是
中国银行中银保本理财-人民币全球智选(CNYQQZX)	10,000.00	3.00	2018/3/29	2018/9/28	是
中国银行中银保本理财-人民币按期开放(CNYAQKF)	5,000.00	3.80	2018/4/2	2018/6/29	是
招商银行结构性存款 CNB00215	20,000.00	4.50	2018/4/2	2018/10/8	是
华夏银行人民币慧盈结构性存款理财产品	5,000.00	4.56	2018/4/2	2018/10/8	是
中国银行中银保本理财-人民币按期开放(CNYAQKFDZ01)	10,000.00	4.10	2018/9/29	2018/12/28	是
招商银行结构性存款 CNB00321	15,000.00	3.95	2018/10/8	2019/1/7	是
中国工商银行保本型法人 182 天稳利人民币理财产品(WL182BBX)	6,000.00	3.25	2018/10/12	2019/4/12	是

中国民生银行综合财富管理人民币理财产品 (FGDA18006P)	15,000.00	4.60	2018/12/7	2019/4/8	是
中国银行中银保本理财-人民币按期开放理财产品 (CNYAQKF)	10,000.00	4.10	2018/12/28	2019/4/4	是
招商银行结构性存款 CNB00376	6,000.00	4.01	2019/1/9	2019/7/8	是
中国民生银行 GS 民生银行综合财富管理业务 (2019 第 168 期)	5,000.00	4.40	2019/4/12	2019/8/19	是
中国民生银行 GS 民生银行综合财富管理业务 (2019 第 272 期)	5,000.00	4.25	2019/5/27	2019/7/29	是
招商银行结构性存款 CNB00441	6,000.00	3.88	2019/7/9	2019/10/9	是
合计	178,000.00				

截至 2020 年 9 月 30 日使用闲置募集资金购买低风险保本型银行理财产品无余额。

根据 2018 年 7 月 3 日公司董事会四届四十四次会议和 2019 年 7 月 1 日董事会五届九次会议分别审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》以及其他相关程序，用部分闲置募集资金 10,000.00 万元用于暂时补充流动资金，使用期限为董事会批准之日起 12 个月。2019 年 11 月 22 日公司将上述 10,000 万元用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专户。

## 九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

### (一) 2015 年度非公开发行股票募集资金

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司前次募集资金未使用金额 10,377.53 万元，占前次募集资金总额的比例 8.67%，尚未使用资金将按计划投入募集资金项目“蓝宝石长晶及深加工项目”和“年产 1000 万片智能终端用防护组件技改项目”中。

### (二) 2017 年度可转换公司债券募集资金

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司前次募集资金未使用金额 6.98 万元，占前次募集资金总额的比例 0.01%，尚未使用资金公司后续计划全额转入公司自有资金账户。

## 十、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披

露的内容不存在差异。

- 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

浙江水晶光电科技股份有限公司

二〇二〇年十月二十八日

## 前次募集资金使用情况对照表

(2015 年度非公开发行股票)

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币万元

序号	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)
	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		
	募集资金总额：119,737.12		已累计使用募集资金总额：115,838.33								
	变更用途的募集资金总额：20,000.00										
	变更用途的募集资金总额比例：16.70%										
1	滤光片组立件扩产项目	滤光片组立件扩产项目	38,575.00	38,575.00	38,575.00	38,575.00	38,575.00	39,811.68	-1,236.68[注 1]		2018 年 3 月
2	蓝宝石长晶及深加工项目	蓝宝石长晶及深加工项目		38,570.00	35,974.76		38,570.00	35,974.77	2,595.23		逐步达到预定可使用状态
3	年产 1000 万片智能终端用防护组件技改项目	年产 1000 万片智能终端用防护组件技改项目	58,570.00	20,000.00	17,459.76	58,570.00	20,000.00	17,459.76	2,540.24		逐步达到预定可使用状态
4	补充流动资金	补充流动资金	25,000.00	22,592.12	22,592.12	25,000.00	22,592.12	22,592.12			

[注 1] 公司将募集资金产生的银行存款利息和理财产品收益扣除银行手续费后资金中的 1,236.68 万元用于滤光片组立件扩产项目

## 前次募集资金使用情况对照表

(2017 年度可转换公司债券)

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：116,046.25		已累计使用募集资金总额：119,662.47							
变更用途的募集资金总额：0.00		各年度使用募集资金总额： 2017 年度：35,224.59 2018 年度：25,338.35 2019 年度：54,963.99 2020 年 1-9 月：4,135.54							
变更用途的募集资金总额比例：0.00									
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	募集资金投资总额	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	蓝玻璃及生物识别滤光片组立件技改项目	蓝玻璃及生物识别滤光片组立件技改项目	91,000.00	91,000.00	91,000.00	91,000.00	94,616.22	-3,616.22[注 1]	逐步达到预定可使用状态
2	补充流动资金	补充流动资金	27,000.00	25,046.25	27,000.00	25,046.25	25,046.25		

[注 1] 公司将募集资金产生的银行存款利息和理财产品收益扣除银行手续费后资金中的 3,616.22 万元用于蓝玻璃及生物识别滤光片组立件技改项目

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

(2015 年度非公开发行股票)

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

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 [注 1]	承诺效益	最近三年及一期实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2017 年度	2018 年度	2019 年度		
1	滤光片组立件扩产项目	85.40%	9,114.00	9,250.62	7,883.10	9,220.77	4,616.09	否[注 3]
2	蓝宝石长晶及深加工项目	[注 2]	6,128.10	1,650.80	-1,294.39	-2,557.47	-1,464.36	否[注 4]
3	年产 1000 万片智能终端用防护组件技改项目	44.48%	1,991.90	—	—	—	-230.58	[注 5]
4	补充流动资金	—	—	—	—	—	—	—

[注 1] 由于公司系分步投产逐步达到设计产能，因此在计算截至 2020 年 9 月 30 日投资项目累计产能利用率时考虑该因素对设计产能的影响

[注 2] 蓝宝石长晶及深加工项目分为 80 公斤级蓝宝石晶体、4 英寸 LED 图形化蓝宝石衬底和高端智能手机用蓝宝石窗口片，其中 80 公斤级蓝宝石晶体和高端智能手机用蓝宝石窗口片项目已变更终止。截至 2020 年 9 月 30 日，4 英寸 LED 图形化蓝宝石衬底生产线的累计产能利用率为 74.54%

[注 3] 滤光片组立件扩产项目承诺的预计效益为项目达产后税后净利润 9,114.00 万元，2020 年 1-9 月未实现预计效益，主要系因疫情原因影响，订单不及预期，另外由于行业产品竞争加剧，价格下滑，利润空间缩小

[注 4] 蓝宝石长晶及深加工项目 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-9 月出现了亏损，未达到预计效益，主要原因系由于行业不景气，市场上产品供给大于需求导致了产品价格的大幅下滑

[注 5] 该募集资金项目尚未全部达产，该项目承诺建设期 24 个月，承诺的预计效益为项目达产后利润总额 2,343.41 万元（税后利润 1,991.90 万元）

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

(2017 年度可转换公司债券)

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

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 [注 1]	承诺效益	最近三年及一期实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-9 月		
1	蓝玻璃及生物识别滤光片 组立件技改项目	98.83%	22,994.51	1,179.86	3,072.75	15,645.36	16,037.88	35,935.85	[注 2]
2	补充流动资金	—	—	—	—	—	—	—	—

[注 1] 由于公司系分步投产逐步达到设计产能，因此在计算截至 2020 年 9 月 30 日投资项目累计产能利用率时考虑该因素对设计产能的影响

[注 2] 该募集资金项目自 2017 年 5 月开工建设，项目承诺建设期两年，项目生产期第三年预计达产 60%，第四年预计达产 80%，第五年预计达产 100%，承诺的预计效益为项目达产后税后利润 22,994.51 万元