

## 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

国浩核字[2013]810A0001 号

佛山市国星光电股份有限公司全体股东：

我们对后附的佛山市国星光电股份有限公司(以下简称“国星光电公司”)董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告（2012 年度）》进行了鉴证。按照《深圳证券交易所主板（或中小板、创业板）上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告（2012 年度）》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是国星光电公司董事会的责任。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对国星光电公司董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告（2012 年度）》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 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对国星光电公司董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告（2012 年度）》不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，国星光电公司董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告（2012 年度）》已按照《深圳证券交易所主板（或中小板、创业板）上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制，在所有重大方面公允反映了国星光电公司 2012 年度募集资金存放与使用的实际情况。

---

本鉴证报告仅供国星光电公司 2012 年度报告披露之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本报告作为 2012 年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一三年三月二十六日

## 佛山市国星光电股份有限公司董事会

### 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告（2012 年度）

根据深圳证券交易所关于发布《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的通知及相关格式指引的规定，本公司董事会将 2012 年度募集资金存放与使用情况专项报告如下：

#### 一、首次公开发行股票募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发字【2010】751 号文核准，公司于 2010 年 7 月向社会公众发行人民币普通股 5,500 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 28.00 元，共募集资金总额人民币 154,000 万元，扣除承销、上市推荐及保荐费以及其他发行费用共 5,454.65 万元后（原上市推荐及保荐费以及其他发行费用共 5,744.99 万元，根据证监会公布的《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（2010 年第一期）的有关规定，公司已在发行溢价中扣减的上市发行路演、推介等费用合计 290.34 万元需计入当期损益，公司已于 2011 年 2 月 23 日将该笔资金从银行辅助账户划入募集资金专户），募集的资金净额为人民币 148,545.35 万元（其中 50,433.06 万元已确定投资项目、其余 98,112.29 万元为超额募集资金）。资金专户的实际到账金额为人民币 149,230.00 万元，包含应付未付的募集资金其他发行费用 684.65 万元。上述资金已于 2010 年 7 月 8 日到位，已经立信羊城会计师事务所有限公司审验，并出具 2010 年【羊验】字第 19880 号验资报告。

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，本公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定和要求，结合本公司实际情况，制定了公司《募集资金管理办法》。根据《募集资金管理办法》等相关规定，公司在招商银行股份有限公司佛山南海支行（以下简称“专户银行”）、深圳发展银行股份有限公司佛山分行营业部（以下简称“专户银行”）、交通银行股份有限公司佛山朝安支行（以下简称“专户银行”）及上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行（以下简称“专户银行”）开立募集资金专项账户（以下简称“专户”），并于 2010 年 8 月 6 日会同保荐机构广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）与四家专户银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。上述监管协议主要条款与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，截至 2012 年 12 月 31 日止，《募集资金专用账户三方监管协议》均得到了切实有效的履行。

各专户期初资金分布如下：

序号	资金专户开户行	专户账号	期初余额 (万元)	募投项目
1	招商银行股份有限公司 佛山南海支行	757900131010110	19,189.07	新型表面贴装发光二极管技术 改造项目
2	深圳发展银行股份有限公司 佛山分行营业部	11009775295405	17,481.11	功率型LED及LED光源模块技术 改造项目
3	交通银行股份有限公司 佛山朝安支行	446268375018010017 496	7,466.83	LED背光源技术改造项目
4	上海浦东发展银行 股份有限公司佛山分行	12510158000000012	105,092.99	半导体照明灯具关键技术及产 业化及超募资金的存储使用
合计			<b>149,230.00</b>	

为了提升企业盈利能力，提高募集资金使用效率。经公司2010年8月10日召开的第一届董事会第十七次会议决议通过，拟使用超募资金10,600万元偿还银行贷款，使用总额不超过1,800万元的超募资金用于购买位于佛山市禅城区季华二路北侧、华宝南路西侧的 16,805.23平方米的土地使用权。经公司2010年9月7日召开的第一届董事会第十八次会议决议通过，拟使用超募资金13,203.12万元实施新厂房及动力建设项目、使用超募资金22,479.86万元实施新型TOP LED制造技术及产业化项目。经公司2010年12月20日召开的第二届董事会第三次会议并经2011年1月6日第一次临时股东大会决议通过，拟使用40,000万元超募资金联合广州诚信创业投资有限公司、广发信德投资管理有限公司及自然人邓锦明共同投资设立“佛山市国星半导体技术有限公司”（项目总出资为60,000万元）。根据公司2011年8月18日第二届董事会第八次会议审议通过的《关于使用超额募集资金用于信息化系统建设的议案》及《关于使用超额募集资金用于品牌与渠道建设的议案》的内容，股份公司拟使用超募资金1,000万元实施信息化系统建设项目，拟使用超募资金9,029.31万元用于品牌与渠道建设项目。至此，公司所有的超募资金都落实了投资项目。

## 二、公司债券发行及募集资金的情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2084号文核准，公司公开发行5亿元公司债券。本期债券票面利率最终确定为年息6.8%，发行公司债券所获资金扣除券商费用后余额49,250.00万元于2012年5月8日存入招商银行股份有限公司佛山分行营业部（以下简称“招商银行”）债券资金专户（帐号：757900131010766）。上述资金已于2012年5月8日到位，已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了国浩验字[2012]810A49号的《验资报告》。公司和招商银行签订了《偿债资金专项账户监管协议》，对资金的归集和使用作了明确的规定。截至2012年12月31日，《偿债资金专项账户监管协议》的相关条款均得到了切实有效的履行。

## 三、本年度募集资金（含公司债券）的实际使用情况

截止2012年12月31日，募集资金专户存储情况如下：

单位：万元

公司名称	专户银行名称	银行账号	初始存放金额	利息收入及财务费用净额	已使用金额	存储余额
国星光电	招行佛山南海支行	757900131010110	19,189.07	125.17	17,723.59	1,590.65
国星光电	深发行佛山分行	11009775295405	17,481.11	291.67	10,759.33	7,013.45
国星光电	交通银行佛陈支行	446268375018010017496	7,466.83	173.53	3,777.81	3,862.55
国星光电	浦发发行佛山分行	12510158000000012	6,296.05	1,476.52	2,707.08	5,065.49
国星光电	浦发发行佛山分行	12510158000000012	10,600.00	0	10,600.00	0.00
国星光电	交通银行佛陈支行	446268375018010023224	13,203.12	253.67	1,880.65	11,576.14
国星光电	浦发发行佛山分行	12510158000000012	1,800.00	0	1,780.10	19.90
国星光电	深发行佛山分行	11009775295407	22,479.86	131.98	8,422.30	14,189.54
国星光电	浦发发行佛山分行	12510158000000053	9,029.31	92.65	3,316.25	5,805.71
国星光电	浦发发行佛山分行	12510158000000061	1,000.00	2.43	99.22	903.21
国星半导体	浦发发行佛山分行	12510158000000037	40,000.00	964.73	38,836.47	2,128.26
<b>小计</b>			<b>148,545.35</b>	<b>3,512.35</b>	<b>99,902.80</b>	<b>52,154.90</b>
国星光电	招行佛山分行	757900131010766	49,250.00	-299.00	17,515.91	31,435.09
<b>小计</b>			<b>49,250.00</b>	<b>-299.00</b>	<b>17,515.91</b>	<b>31,435.09</b>
<b>合计</b>			<b>197,795.35</b>	<b>3,213.35</b>	<b>117,418.71</b>	<b>83,589.99</b>

注：上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行账户期初资金中的超募资金部分包括归还银行借款10,600万元、土地款1,800万元、新厂房及动力建设项目13,203.12万元、新型TOPLED制造技术及产业化项目22,479.86万元、设立国星半导体有限公司项目40,000万元(2011年1月第一次临时股东大会通过)，品牌与渠道建设项目9029.31万元，信息化系统建设项目1000万元；其中“新厂房及动力建设项目”余款13,078.9万元、“新型TOPLED制造技术及产业化项目”余款20,108.76万元于2011年5月4日分别转入交行佛陈支行和深发佛山营业部新设专户。“品牌与渠道建设项目”余款9002.89万元和“信息化系统建设项目”1000万元于2011年9月26日转入在上海浦发银行佛山分行另设的专户内。

本公司2012年度募集资金实际使用情况见下表：

单位：万元

募集资金总额		197,795.35				本年度投入募集资金总额		55,254.20		
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额		117,418.71		
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	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	截止期末累计投入金额(2)	截止期末投入进度(%) $(3)=(2)/(1)$	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
新型表面贴装发光二极管技术改造项目	否	19,189.07	19,189.07	1,336.03	17,723.59	92.36%	2011-12	8,120.82	-	否
功率型LED及LED光源模块技术改造项目	否	17,481.11	17,481.11	3,191.52	10,759.33	61.55%	2013-12	637.40	-	否
LED背光源技术改造项目	否	7,466.83	7,466.83	2,247.34	3,777.81	50.59%	2013-12	458.47	-	否
半导体照明灯具关键技术及产业化	否	6,296.05	6,296.05	254.39	2,707.08	43.00%	2013-12	998.96	-	否
超募资金归还贷款	否	10,600.00	10,600.00	-	10,600.00	100.00%	-	-	-	-
新厂房及动力建设项目	否	13,203.12	13,203.12	700.58	1,880.65	14.24%	2013-12	-	-	否
土地款	否	1,800.00	1,800.00	-	1,780.10	98.89%	2010-12	-	-	否
新型TOPLED制造技术及产业化项目	否	22,479.86	22,479.86	1,385.15	8,422.3	37.47%	2013-12	-	-	否
超募资金投资“国星半导体”	否	40,000.00	40,000.00	25,419.24	38,836.47	97.09%		-		否
品牌与渠道建设项目	否	9,029.31	9,029.31	3,113.69	3,316.25	36.73%	2013-08			否
信息化系统建设项目	否	1,000.00	1,000.00	90.35	99.22	9.92%	2013-08			否
合计		148,545.35	148,545.35	37,738.29	99,902.80	67.25%				

项目	用途	期初收入净额	本年度使用	累计利息收入	累计财务费用
公司债发行募集资金 (50000 万)	补充流动资金	49,250.00	17,515.91		

未达到计划进度或预计收益的情况和说明(分具体项目)	由于本公司 2008 年 5 月取得的位于季华二路北侧、佛开高速东侧的募投项目用地,与 2010 年 8 月取得的位于季华二路北侧、华宝南路西侧的用地相连,为提高土地使用效率,两地重新统一规划建设,从而导致厂房建设延期。截至 2012 年年底,新厂房基建已基本竣工,目前进入厂房内部装修、机电动力设备选型招标阶段,考虑到新进机器设备安装及调试时间,部分项目达产时间将会顺延到 2013 年 12 月。新厂房及动力建设项目相关款项预计在工程完工后支付。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司本次超额募集资金金额为 98,112.29 万元。根据本公司 2010 年 8 月 10 日第一届董事会第十七次会议,决议通过使用超额募集资金 10,600 万元偿还银行贷款;使用总额不超过 1,800 万元的超额募集资金用于购买位于佛山市禅城区季华二路北侧、华宝南路西侧的 16,805.23 平方米的土地使用权。截止至 2011 年 6 月 30 日,本公司已归还全部银行贷款 10,600 万元,取得佛山市禅城区季华二路北侧、华宝南路西侧土地使用权的土地使用证,支付土地出让金及相关税费 1,780.10 万元。</p> <p>根据本公司 2010 年 9 月 7 日第一届董事会第十八次会议,决议通过使用超额募集资金 13,203.12 万元实施新厂房及动力建设项目;使用超额募集资金 22,479.86 万元实施新型 TOP LED 制造技术及产业化项目。截止至 2012 年 12 月 31 日,新厂房及动力建设项目已投入 1,880.65 万元,新型 TOP LED 制造技术及产业化项目已投入 8,422.31 万元。</p> <p>根据本公司 2010 年 12 月 20 日第二届董事会第三次会议和 2011 年 1 月 6 日召开的 2011 年第一次临时股东大会,决议通过使用超额募集资金 40,000 万元联合广州诚信创业投资有限公司、广发信德投资管理有限公司及自然人邓锦明三方共同投资设立佛山市国星半导体技术有限公司。2011 年 3 月 10 日,佛山市国星半导体技术有限公司取得由广东省佛山市工商行政管理局颁发的注册号为 440600000024128 的企业法人营业执照。截止至 2012 年 12 月 31 日,超募资金对外投资项目已经投入 38,836.48 万元。</p> <p>根据本公司 2011 年 8 月 18 日第二届董事会第八次会议和 2011 年 9 月 8 日召开的 2011 年第二次临时股东大会,决议通过使用超额募集资金 1,000 万元用于信息化系统建设项目,使用超额募集资金 9,029.31 万元用于品牌与渠道建设项目。截止至 2012 年 12 月 31 日,信息化系统建设项目已投入 99.23 万元,品牌与渠道建设项目已投入 3316.25 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	佛山市国星光电股份有限公司于 2010 年 8 月 10 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意以本次募集资金 7,635.5925 万元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金(其中“新型表面贴装发光二极管技术改造项目”预投入 6,988.5503 万元、“LED 背光源技术改造项目”预投入 647.0422 万元)。

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	剩余募集资金根据计划投资进度使用,按照《募集资金三方监管协议》专户存储。
募集资金使用及披露存在的问题或其他情况	不适用



---

#### 四、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已按《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》和本公司《募集资金管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了 2012 年度募集资金的存放与使用情况。

佛山市国星光电股份有限公司董事会

2013 年 3 月 26 日