

光力科技股份有限公司
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	1-6
前次募集资金使用情况对照表	7-8
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表	9-10

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字(2020)第 410ZA09218 号

光力科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的光力科技股份有限公司（以下简称光力科技公司）截至 2020 年 6 月 30 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光力科技公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对光力科技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，我们结合光力科技公司实际情况，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，光力科技公司董事会编制的截至 2020 年 6 月 30 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，如实反映了光力科技公司前次募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供光力科技公司本次向特定对象发行 A 股之目的时使用，未经本事务所书面同意，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

二〇二〇年九月十四日

光力科技股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

一、前次募集资金的募集及存放情况

(一) 首次公开发行股票募集资金

1. 首次公开发行股票募集资金的数额、资金到账时

光力科技股份有限公司（以下简称本公司）经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1175号文核准，于2015年7月2日在深圳证券交易所上网发行人民币普通股，发行数量2,300.00万股，发行价为每股7.28元，发行募集资金总额为人民币167,440,000.00元，扣除发行费用人民币28,064,277.20元，前次发行募集资金净额为人民币139,375,722.80元。

截至2015年6月26日止，募集资金已全部存放于募集资金专户管理。上述资金到位情况经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2015]410300005号验资报告予以验证。

2. 首次公开发行股票募集资金在专项账户中的存放情况

截止2020年6月30日止，本公司在光大银行人民币账户77170188000251388账号存放的募集资金余额为11,296,498.30元、在浦发银行人民币账户76260078801500000291账号存放的募集资金余额为36,601,281.77元，募集资金合计余额为47,897,780.07元（包含利息收入）。

截至2020年6月30日，募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

专户银行名称	年初存放金额	2020年1-6月 利息收入净额	2020年1-6月 使用金额	2020年6月30日 结存余额
光大银行郑州纬五路支行	11,239,766.82	56,731.48		11,296,498.30
浦发银行郑州大学路支行	36,600,791.10	55,490.67	55,000.00	36,601,281.77

合计	47,840,557.92	112,222.15	55,000.00	47,897,780.07
----	---------------	------------	-----------	---------------

(二)2017 年非公开发行股份及支付现金购买常熟市亚邦船舶电气有限公司 100.00%股权

2017 年 5 月经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2017 年第 23 次工作会议审核，本公司向邵云保、邵晨发行股份及支付现金购买常熟市亚邦船舶电气有限公司（以下简称亚邦船舶公司）100.00%股权。其中合计定向增发人民币普通股 7,531,172.00 股，交易价格 15,100.00 万元，占交易对价的 85.80%；以现金方式支付 2,500.00 万元，占交易对价的 14.20%。

1. 标的资产过户情况

2017 年 7 月 7 日，亚邦船舶公司 100.00%股权过户事宜完成工商变更登记，并取得由常熟市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320581788880276D）。邵云保、邵晨将其合计持有的亚邦船舶公司 100.00%股权变更至本公司名下。至此，本公司持有亚邦船舶公司 100.00%股权。

2. 证券发行登记等事宜的办理情况

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 7 月 12 日出具了《郑州光力科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产验资报告》（瑞华验字[2017]41120004 号，以下简称《验资报告》），根据该《验资报告》，经审验，截至 2017 年 7 月 12 日，交易对方邵云保、邵晨合计认购公司 7,531,172.00 股。

2017 年 7 月 17 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《股份登记申请受理确认书》，本次交易发行股份登记申请已受理，相关股份登记到账后正式列入上市公司的股东名册。公司已向深圳证券交易所申请办理前述新增股份的上市手续，上市时间为 2017 年 7 月 31 日。至此，发行股份购买资产已实施完毕。

本次非公开发行股票购买资产未同时募集配套资金。

二、前次募集资金的实际使用情况

1. 前次募集资金实际使用情况详见附件一（1）前次募集资金使用情况对照表。

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

单位：万元

序号	承诺投资项目	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	差异原因
		变更前	变更后			
1	瓦斯与粉尘监控设备与系统改扩建项目	8,535.00	469.49	469.49		注 1
2	研发平台升级项目	5,405.08	2,678.21	1,576.04	1,102.17	注 2
3	智能安全生产装备及系统改扩建项目		8,449.77	4,807.71	3,642.06	注 1
4	永久补充流动资金		3,000.00	3,000.00		注 2
	合计	13,940.08	14,597.47	9,853.24	4,744.23	

注 1：详见三、前次募集资金实际投资项目变更情况（一）之说明。

注 2：详见三、前次募集资金实际投资项目变更情况（二）之说明。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

经 2018 年 11 月 18 日召开的公司第三届董事会第十六次会议和 2018 年 12 月 4 日召开的公司 2018 年第四次临时股东大会审议批准，对募集资金投资项目作如下变更：

（一）变更原募投项目“瓦斯与粉尘监控设备与系统改扩建项目”实施地点、实施主体和资金用途并使用剩余募集资金（8,449.77 万元人民币）向全资子公司郑州光力瑞弘电子科技有限公司增资用于发展新募投项目“智能安全生产装备及系统改扩建项目”，新募投项目“智能安全生产装备及系统改扩建项目”由郑州光力瑞弘电子科技有限公司在郑州港区实施；

（二）变更“研发平台升级项目”部分募集资金用途将节余募集资金 3,000.00 万元用于永久补充流动资金，用于归还银行短期借款及公司的日常生产经营活动，提高盈利水平。剩余募集资金仍用于本项目，实施地点不变。

公司独立董事、监事会、保荐机构对本次变更募投项目均发表同意的意见，详见公司刊登在巨潮资讯网上《关于变更募集资金投资项目的公告》及相关会议决议公告。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、临时闲置募集资金情况

根据公司 2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 2 月 19 日审议通过的《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，在确保不影响募投项目建设和正常生产经营情况下，公司计划使用不超过人民币 15,000.00 万元的暂时闲置资金（其中募集资金不超过 5,000.00 万元），购买安全性高、流动性好、有保本约定的短期理财产品，单个理财产品的投资期限不超过 12 个月，在上述额度内，资金可以滚动使用。议案至获得本次股东大会通过之日起二年内有效。2016 年公司使用闲置募集资金购买理财产品 40,000,000.00 元。

截止 2020 年 6 月 30 日，理财产品已全部到期。

六、尚未使用募集资金情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金总额 16,744.00 万元，扣除发行费用人民币 2,806.43 万元，前次发行募集资金净额为人民币 13,937.57 万元；实际使用募集资金 9,853.24 万元，尚未使用募集资金 4,789.78 万元(差额为利息收入和理财收益，其中利息收入 504.82 万元，理财收益为 200.63 万元)，尚未使用募集资金占前次募集资金总额的 28.61%。

尚未使用的原因：项目未完工，其中研发平台升级项目投资总额为 2,678.21 万元，截止到 2020 年 6 月 30 日实际已投资金额 1,576.04 万元，项目完工进度为 58.85%；智能安全生产装备及系统改扩建项目投资总额为 15,315.32 万元，截止到 2020 年 6 月 30 日实际已投资金额 4,807.71 万元，项目完工进度为 31.39%。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

(一)首次公开发行股票募集资金

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件二（1）。

(二)2017 年非公开发行股份购买资产

2017 年发行股份购买资产实现效益情况详见附表二（2）。

八、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况

2017 年发行股份购买亚邦船舶公司 100.00% 股权，相关资产运行情况如下：

资产权属变更情况

2017年7月7日，亚邦船舶公司办妥标的股权过户的变更登记手续。

资产的其他运营情况

单位：元

项目	2020年6月30日/2020年 1-6月[注]	2019年12月31日 /2019年度
净资产账面价值	81,883,328.08	79,902,356.99
营业收入	8,134,987.58	76,377,461.55
扣除非经常性损益后的净利润	1,749,437.02	21,323,464.59

注：2019年财务报表由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具瑞华审字[2020]41040002号审计报告，2020年1-6月财务报表未经审计。

(三)业绩承诺的实现情况

本公司非公开发行股份收购亚邦船舶公司100.00%股权，交易对方对交易标的亚邦船舶公司未来业绩作出承诺如下：

补偿期限：为2017年、2018年及2019年。承诺净利润：邵云保、邵晨承诺，亚邦船舶公司在2017年度、2018年度、2019年度分别实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于1,500.00万元、1,775.00万元、1,975.00万元（以下简称“承诺净利润”），且亚邦船舶公司2017年度、2018年度、2019年度当期（补偿协议项下当期，是指承诺年度内每一个完整的会计年度，即从当年的1月1日起至当年的12月31日）期末累积实际净利润不低于当期期末累积承诺净利润。所述“净利润”与具有证券业务资格的资产评估机构出具的评估报告载明的净利润口径一致，均指扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润；若本公司在承诺年度内或承诺年度之前存在以其自有资金投入亚邦船舶公司之情形，则承诺净利润为亚邦船舶公司于承诺年度内每一年度预计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润减去前述本公司已向亚邦船舶公司投入资金的资金成本后的金额，且前述投入资金的资金成本为本公司已投入资金的利息（利息以本公司已投入资金为基数按照中国人民银行同期贷款利率计算）。补偿及其方式：邵云保、邵晨同意，在承诺年度内每一年度，若亚邦船舶公司实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的当期期末累积实际净利润低于当期期末累积承诺净利润的，对本公司进行补偿。补偿的方式包括股份补偿和现金补偿，并按照下列顺序进行补偿：（1）邵云保、邵晨以其在本次交易中认购的但尚未出售的本公司股份进行补偿；（2）若前述股份补偿不足以补偿的，差额部分由邵云保、邵晨以自有或自筹现金补偿。前述补偿实施期间，本公司若发生派发股利、送红股、转增股本、配股等除权、除息行为，邵云保、邵晨在本次交易中认购本公司股份

的总量将作相应调整，补偿的股份数量也相应进行调整。邵云保、邵晨对本公司进行的补偿，不应超过本公司实际支付给邵云保、邵晨的标的资产收购对价。

各年度利润完成情况如下：

2017年度亚邦船舶公司的净利润 15,424,845.76 元，扣除非经常性损益 383,418.43 元后的净利润为 15,041,427.33 元，上述净利润经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《专项审核报告》（瑞华核字【2018】41040001 号）。2018 年度亚邦船舶公司的净利润 18,063,363.65 元，扣除非经常性损益 52,234.60 元后的净利润为 18,011,129.05 元，上述净利润经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《专项审核报告》（瑞华核字【2019】41040002 号）。2019 年度亚邦船舶公司的净利润 21,402,361.25 元，扣除非经常性损益 78,896.66 元后的净利润为 21,323,464.5 元，上述净利润经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《专项审核报告》（瑞华核字【2020】41040003 号）。

九、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。

光力科技股份有限公司董事会

2020 年 9 月 14 日

附件一（1）：

前次募集资金使用情况对照表

截至 2020 年 6 月 30 日

单位名称：光力科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：16,744.00						已累计使用募集资金总额：9,853.24				
变更用途的募集资金总额：11,449.77						各年度使用募集资金总额：9,853.24				
变更用途的募集资金总额比例：68.38%						2015 年：955.56		2018 年：7,639.85		
						2016 年：531.66		2019 年：652.4		
						2017 年：68.26		2020 年 1-6 月：5.5		
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	瓦斯与粉尘监控设备与系统改扩建项目	瓦斯与粉尘监控设备与系统改扩建项目	8,535.00	469.49	469.49	8,535.00	469.49	469.49	-	已终止
2	研发平台升级项目	研发平台升级项目	5,405.08	2,678.21	1,576.04	5,405.08	2,678.21	1,576.04	1,102.17	截止日项目完工程度为 58.85%
3	智能安全生产装备及系统改扩建项目	智能安全生产装备及系统改扩建项目		8,449.77	4,807.71		8,449.77	4,807.71	3,642.06	截止日项目完工程度为 31.39%
4	永久补充流动资金	永久补充流动资金		3,000.00	3,000.00		3,000.00	3,000.00	-	不适用
	合计		13,940.08	14,597.47	9,853.24	13,940.08	14,597.47	9,853.24	4,744.23	

注：各年度使用募集资金总额与累计使用募集资金总额出现合计数与各年数值总和不符，为四舍五入所致。

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。

附件一（2）：

前次募集资金使用情况对照表（非公开发行股份收购常熟市亚邦船舶电气有限公司）

截至 2020 年 6 月 30 日

单位名称：光力科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：15,100.00						已累计使用募集资金总额：15,100.00				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：本次非公开发行股份及支付现金购买资产未同时募集配套资金。				
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	收购亚邦船舶公司 100.00% 股权	收购亚邦船舶公司 100.00% 股权	15,100.00	15,100.00	15,100.00	15,100.00	15,100.00	15,100.00	-	2017 年 7 月 7 日 [注]

[注] 以股权变更登记在本公司名下的日期填列。

附件二（1）：

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：光力科技股份有限公司

单位：万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日	是否达到预计效益
							累计实现效益	
序号	项目名称			2018 年度	2019 年度	2020 年 1-6 月		
1	瓦斯与粉尘监控设备与系统改扩建项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	研发平台升级项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	智能安全生产装备及系统改扩建项目	不适用	项目建成达产后，预计形成年产 2,300.00 套智能安全生产装备及系统的产能，实现年均销售收入 21,860.00 万元，年均净利润 4,180.61 万元。项目税后总投资内部收益率达 25.30%。	不适用	建设期	建设期	不适用[注 1]	不适用
4	永久补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1：智能安全生产装备及系统改扩建项目预计 2020 年 11 月达到预定可使用状态，截止到 2020 年 6 月 30 日未实现效益。

附件二（2）：

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（非公开发行股份收购常熟市亚邦船舶电气有限公司）

截至 2020 年 6 月 30 日

单位：光力科技股份有限公司

单位：元

实际投资项目		截止日 投资项目 累计 产能利 用率	承诺效益[注 1]	最近四年实际效益[注 2]				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 1-6 月		
1	收购亚邦船舶公司 100.00%股权	不适用	2017 年度、2018 年度、 2019 年度分别实现的合并 报表扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的净利 润分别不低于 1,500.00 万 元、1,775.00 万元、 1,975.00 万元。	15,041,427.33	18,011,129.05	21,323,464.50	1,749,437.02	56,125,457.90	是

注 1：承诺效益见“八、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况”（三）。

注 2：所列示效益为亚邦船舶公司扣除非经常性损益后的净利润。