
关于深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
截至 2015 年 12 月 31 日止
前次募集资金使用情况鉴证报告

前次募集资金使用情况鉴证报告

众会字（2016）第 4566 号

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市麦捷微电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2015 年 12 月 31 日止的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层对鉴证报告的责任

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）的规定编制前次募集资金使用情况报告及对照表，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是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核的基础上对贵公司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。

三、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-历史财务信息审计和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，以对上述前次募集资金使用情况报告及对照表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计凭证、计算，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为贵公司编制的截至 2015 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告及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，如实反映了贵公司截至 2015 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司本次向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票之目的使用，未经我所书面同意，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为贵公司申报非公

开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 梁烽

中国注册会计师 陈芝莲

中国，上海

二〇一六年五月十一日

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

截至 2015 年 12 月 31 日止的

前次募集资金使用情况报告

根据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》（证监发行字[2007]500 号）的规定，深圳市麦捷微电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）编制的截至 2015 年 12 月 31 日止的前次募集资金存放与使用情况如下：

一、2012 年麦捷科技首次公开发行募集资金

（一）前次募集资金基本情况

1、实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市麦捷微电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012] 532 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司采用网下询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）1,334 万股，每股发行价格为人民币 15.30 元，募集资金总额 204,102,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 27,917,238.57 元，实际募集资金净额人民币 176,184,761.43 元。

截至 2012 年 5 月 18 日止，募集资金全部存入公司开立的募集资金账户中，上述资金到位情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具深鹏所验字[2012]0114 号《验资报告》。

2、募集资金在专项账户的存放情况

截至2015年12月31日止，公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

币种：人民币单位：元

开户单位	银行名称	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司深圳观澜支行	4000026829200881911	76,000,000.00	-	注 1
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	平安银行股份有限公司深圳红树湾支行	2000004811555	40,000,000.00	-	已注销
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	包商银行股份有限公司	002255669900010	40,000,000.00	-	已注销
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	招商银行股份有限公司深圳福田支行	755903861110211	27,839,400.00	959,288.59	

开户单位	银行名称	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	79170155200005713	-	7,446,904.76	注 2
合计	—	—	183,839,400.00	8,406,193.35	注 3

注 1：公司使用超募资金对片式电感系列产品扩产建设项目追加投资 5,378.00 万元，公司在包商银行深圳分行开立的募集资金账户的资金全部转出至工商银行观澜支行，公司在包商银行开立的银行账户已于 2013 年 6 月注销。

注 2：公司于 2013 年 4 月 11 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更募集资金专户及签订募集资金三方监管协议的议案》，同意撤销原平安银行股份有限公司深圳红树湾支行募集资金专用账户，同时决定在上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行开设新的募集资金专用账户，将原募集资金专用账户余额(人民币:33,862,556.82 元) 全部转入新开专户。超募资金余额为 6,524,761.43 元，存放此账户。

注 3：公司前次募集资金在专项账户初始存放资金 183,839,400.00 元与实际募集资金净额人民币 176,184,761.43 元差异为 7,654,638.57 元，是 2012 年麦捷科技网下和网上发行募集资金应付未付的发行费用。

（二）前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照表见本报告附件 1-1。

2、前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

在募集资金实际到位前，公司利用自有资金对募集资金投资项目累计投入 477.92 万元，2012 年 8 月 10 日，公司第二届董事会第十二次会议审议全票通过了《关于使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 4,779,183.30 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。2012 年 8 月 10 日，公司第二届监事会第七次会议审议通过了此议案。公司独立董事对此事项出具了独立意见。上述置换于 2012 年 9 月 3 日完成。

上海众华沪银会计师事务所有限公司对公司上述自筹资金预先投入募集资金的事项出具了《关于深圳市麦捷微电子科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》(沪众会字[2012]2876 号)确认，公司保荐机构、独立董事、监事会对上述以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金事项发表了同意意见。

3、前次募集资金投资项目调整情况

(1) 前次募集资金投资项目实施地点及实施地点变更情况

2013 年 4 月 15 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更部分募投项目的议案》，决定将募投项目中“片式电感系列产品扩产建设项目”和“片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目”实施地点由赣州变更为深圳市坪山新区，实施主体由赣州麦捷电子科技有限公司（以下简称“赣州麦捷”）变更为公司，根据市场需求情况对片式电感系列产品扩产建设项目进行调整，依据该建设项目的实际需要，使用超募资金追加投资 5,378.00 万元，合计项目总投资额为 12,952.00 万元。

(2) 前次募集资金投资项目投资进度变更情况

2014 年 2 月 24 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资进度的议案》，决定将募投项目中“片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目”和“研发中心建设项目”投资进度进行调整。本次调整系为公司根据市场和公司运营等实际情况而作出的决定，从短期来看，募投项目无法及时达到预定的可使用状态，但从长远来看，本次调整将更有利于公司更好的利用募集资金，促进公司的持续、健康发展。调整后“片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目”和“研发中心建设项目”达到预定可使用状态日期均由 2013 年 12 月 31 日变为 2014 年 12 月 31 日。

4、闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司截至 2015 年 12 月 31 日止不存在此情况。

5、超募资金使用情况

超募资金总额 5,727.48 万元，2013 年 4 月 15 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》，公司根据市场需求情况对“片式电感系列产品扩产建设项目”进行调整，根据该建设项目的实际需要，使用超募资金追加投资 5,378.00 万元。另由于“片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目”实施地点与实施主体的变更，原计划投入该项目募集资金总额多于变更后项目实施所需资金总额，该部分资金金额为 303.00 万元，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司超募资金余额为 652.48 万元，目前存放于上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行。

6、前次募集资金投资项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

公司前次募集资金投资项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异见本报告附件 1-1。

7、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

（三）前次募集资金投资项目实现效益情况的说明

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 2-1。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。

（四）前次募集资金用于认购股份的资产运行情况说明

公司前次募集资金中不存在用于认购股份的资产。

（五）前次募集资金尚未使用资金情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司尚未使用的募集资金为 8,406,193.35 元，全部存放于募集资金专项账户。其包括超募资金余额 6,524,761.43 元和利息收入 1,881,431.92 元，占前次募集资金总额的比例为 4.77%。拟用于偿还银行贷款或者补充流动资金。

二、重大资产重组并募集配套资金

（一）前次募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市麦捷微电子科技股份有限公司向深圳市华新投中艺有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1263号）的批复意见，公司于2015年7月21日采用向特定对象非公开发行方式发行人民币普通股（A股）19,052,224股募集配套资金，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币10.34元。公司本次募集配套资金总额为197,000,000.00元，扣除发行费用12,077,983.38元，募集资金净额为184,922,016.62元。此次募集资金业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“众会字[2015]5166号”《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2015年12月31日止，公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

币种：人民币单位：元

开户单位	银行名称	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司深圳新澜支行	4000026829201031872	185,000,000.00	5,280.13	注 1
合计	—	—	185,000,000.00	5,280.13	

注 1：公司前次募集资金在专项账户初始存放资金 185,000,000.00 元与实际募集资金净额人民币 184,922,016.62 元差异为 77,983.38 元，此笔差异为发行股份购买资产募集配套资金的发行费用。截止日余额为利息收入，拟用于补充流动资金。

（三）前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照表见本报告附件 1-2。

2、前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司不存在先期投入及置换情况。

3、前次募集资金投资项目调整情况

公司不存在投资项目调整情况。

4、闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2015 年 12 月 31 日止公司不存在此情况。

5、超募资金使用情况

公司不存在超募资金情况。

6、前次募集资金投资项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

公司前次募集资金投资项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异见本报告附件 1-2。

7、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

（四）前次募集资金投资项目实现效益情况的说明

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 2-2。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。

（五）前次募集资金用于认购股份的资产运行情况说明

1、资产权属变更情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市麦捷微电子科技股份有限公司向深圳市华新投中艺有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1263 号）的批复意见，向深圳市华新投中艺有限公司发行 27,311,412 股股份、向深圳市百力联创投资企业（有限合伙）发行 10,212,350 股股份、向上海隆华汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 12,475,822 股股份、向钟志海发行 4,990,329 股股份、向新疆动能东方股权投资有限公司发行 2,263,472 股股份，购买其持有的星源电子科技（深圳）有限公司（以下简称“星源电子”）100.00%股权，本次发行的股份每股面值为人民币 1 元，发行价格 10.34 元/股，最终发行数量为 57,253,385 股。2015 年 6 月 25 日，星源电子取得了深圳市市场监督管理局核发的《变更（备案）通知书》。至此，星源电子 100%股权已过户至公司名下。

2、资产账面价值变化情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，星源电子账面价值变化情况如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总额	809,161,567.80	715,417,219.39
负债总额	514,639,563.56	501,329,053.00
归属于母公司股东权益合计	294,522,004.24	214,088,166.39

注：以上财务数据均已审计。

3、生产经营情况

星源电子专业从事液晶显示模组产品的研发、制造与销售，目前生产经营情况正常。

4、效益贡献情况

详见本报告附件 2-2。

（六）前次募集资金尚未使用资金情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司尚未使用的募集资金为 5,280.13 元，全部存放于募集资金专项账户。

三、前次募集资金实际使用情况报告与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

四、报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2016 年 5 月 11 日批准报出。

附表 1：前次募集资金使用情况对照表

附表 2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司董事会
2016 年 5 月 11 日

附件 1-1：前次募集资金使用情况对照表

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额：			17,618.48			已累计使用募集资金总额：			17,363.66	
变更用途的募集资金总额：			5,681.00			各年度使用募集资金总额： 2012 年：3,461.20 2013 年：9,375.79 2014 年：4,389.81 2015 年：136.87				
变更用途的募集资金总额比例：			32.24%							
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
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	可以使用状态 日期(或截止日 项目完工程度)
1	片式电感系列产品扩 产建设项目	片式电感系列产品扩产 建设项目	7,574.00	12,952.00	13,159.67	7,574.00	12,952.00	13,159.67	207.67	2013-12-31
2	片式 LTCC 射频元器件 产业化建设项目	片式 LTCC 射频元器件 产业化建设项目	2,746.00	2,443.00	2,631.91	2,746.00	2,443.00	2,631.91	188.91	2014-12-31
3	研发中心建设项目	研发中心建设项目	1,571.00	1,571.00	1,572.08	1,571.00	1,571.00	1,572.08	1.08	2014-12-31
合计			11,891.00	16,966.00	17,363.66	11,891.00	16,966.00	17,363.66	397.66	

注 1：投资项目 1、2 实际投资金额大于承诺投资金额的原因系公司根据市场情况优化工艺流程，使用自有资金投入募投项目。故截止 2015 年 12 月 31 日，募集资金账户期末余额与上表中反映的未使用募集资金（募集资金总额-已累计使用募集资金总额）有差异。上表中已累计使用募集资金总额中包含了已使用的自有资金 397.66 万元。

附件 2-1：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元 币种：人民币

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			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2015 年	2014 年	2013 年		
1	片式电感系列产品扩产建设项目	84.60%	年均净利润 2,799.00	2,232.44	898.72	600.69	3,731.85	否（注 1）
2	片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目	81.90%	年均净利润 776.00	401.32	164.66	51.40	617.38	否（注 2）
3	研发中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计				2,633.76	1,063.38	652.09	4,349.23	

注 1：片式电感系列产品扩产建设项目于 2013 年 12 月 31 日建成，该项目建成后第一年 50%达产，第二年 100%达产，项目建成后，受客户认证、项目开发及市场推广进度影响，该项目实现的效益低于承诺效益。

注 2：片式 LTCC 射频元器件产业化建设项目于 2014 年 12 月 31 日建成，该项目建成后第一年 50%达产，第二年 100%达产，2015 年产能未完全释放，故实际效益相对较低。

附件 2-2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元 币种：人民币

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 累计实现效益	是否达到预 计效益
序 号	项目名称		2014 年	2015 年	2016 年	2014 年	2015 年		
1	发行股份及支付 现金购买星源电 子 100%股权	不适用	8,106.65	10,173.14	12,678.54	8,315.31	7,828.69	16,144.00	否
合计			8,106.65	10,173.14	12,678.54	8,315.31	7,828.69	16,144.00	

注 1：据公司与交易对方签署的《盈利承诺与补偿协议》，交易对方新艺公司、叶文新、钟艺玲、钟志海承诺星源电子 2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的合并口径扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 8,106.65 万元、10,173.14 万元、12,678.54 万元。2014 年达到预计效益，2015 年未达到预计效益，其原因为：在全球经济形势持续下行的背景下，消费类电子特别是平板电脑的需求疲软，受上游面板产业全球产能持续增加而导致产能过剩的影响，星源电子主要产品价格竞争激烈，一年内价格下跌近三成。星源电子虽然快速调整产品业务结构和优化客户构成，通过提升车载屏和教育平板等高毛利产品收入占比、积极开发优质的客户资源以及不断加强内部管理来努力降低各项可控成本等措施，但是 2015 年度的盈利预测仍未能实现。麦捷科技于 2016 年 5 月 10 召开的 2015 年度股东大会审议通过《关于星源电子科技（深圳）有限公司 2015 年度业绩承诺未实现的补偿方案》。