关于吉林华微电子股份有限公司
截至 2017 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(2018)第 0402 号

吉林华微电子股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的吉林华微电子股份有限公司（以下简称＂华微电子公司＂）截至 2017 年 12 月 31 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

本鉴证报告仅供华微电子公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为华微电子公司增发股票的必备条件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

华微电子公司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报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、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《前次募集资金使用情况报告》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》的规定执行了鉴证工作，以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的前次募集资金使用情况报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与前次募集资金使用情况编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，华微电子公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，在所有重大方面如实反映了华微电子公司截至 2017 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况。

（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 （项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

二〇一八年一月二十三日

前次募集资金使用情况报告

一、前次募集资金情况

根据本公司 2011 年 11 月 11 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2012]1350 号文批准，本公司于 2013 年 4 月在上海证券交易所采用非公开发行方式以每股 4.39 元的价格发行股票，共计发行人民币普通股 60,000,000 股。该次非公开发行股票共募集资金人民币 263,400,000.00 元，扣除承销商中介费等相关上市费用人民币 13,739,054.31 元后，实际募得资金为人民币 249,660,945.69 元。上述资金已于 2013 年 4 月 4 日全部到位，到位资金业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的沪众会验字(2013)第 3594 号验资报告验证。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2017 年 12 月 31 日止，募集资金得存储情况列示如下：

募集资金存放银行	银行帐号	截止日余额
中国农业银行吉林市分行大东支行	07-261001040019012	0.00

截止 2017 年 12 月 31 日，以上募集资金存储专户已正常销户。

二、前次募集资金的实际使用情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已累计使用募集资金人民币 25,234.80 万元（含利息收入 268.70 万元），全部用于六英寸新型功率半导体器件扩产项目。

（一） 前次募集资金使用情况对照情况

前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：	24,966.09	已累计使用募集资金总额：	25,234.80
变更用途的募集资金总额：	0.00	各年度使用募集资金总额：	25,234.80
变更用途的募集资金总额比例：	0.00	2012 年：	0.00
		2013 年：	15,991.94
		2014 年：	9,242.86
		2015 年：	0.00
		2016 年：	0.00
		2017 年：	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	六英寸新型功率半导体器件扩产项目	未变更	37,329.00	24,966.09（注 1）	25,234.80（注 2）	37,329.00	24,966.09（注 1）	25,234.80（注 2）	-268.70（注 3）	2015 年 12 月（注 3）
2	电力电子器件硅外延片生产线项目	注 1	29,600.00	0.00（注 1）	不适用	29,600.00	0.00（注 1）	不适用	不适用	不适用
	合计	—	66,929.00	24,966.09	25,234.80	66,929.00	24,966.09	25,234.80	-268.70	

注 1：公司前次发行实际募集资金 24,966.09 万元，低于计划募集资金总额，根据公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准的发行方案中关于“如实际募集资金净额少于项目拟投入募集资金的总金额，不足部分由公司以自有资金或通过其他融资方式解决”的相关规定，公司于 2013 年 4 月 16 日公告《募投项目后续安排说明》，根据发行预案对募集资金投资项目进行如下后续安排：

（1）公司将使用募集资金及部分自有资金完成“六英寸新型功率半导体器件扩产项目”。

（2）对于发行预案中的第二个项目，即：“电力电子器件硅外延片生产线项目”，公司将采取其他融资方式完成。

注 2：根据募集资金项目竣工验收结果，该生产线项目实际总投资为 30,090.56 万元，超过募集资金及其利息收入合计 25,234.80 万元的部分为 4,855.76 万元，由公司以自有资金投入。

注 3：实际投资金额与承诺投资金额的差额：说明请详见下列“（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在的差异及原因说明”。

注 4：根据前次非公开发行申请文件中的承诺，该项目的建设期为 12 个月，实际建设期为 58 个月，实际建设进度慢于计划进度主要是由以下几个原因造成的：

（1）为保证募投项目质量、提高生产的自动化程度，公司根据宏观经济环境、市场和客户需求的变化及时调整项目的投入，对募投项目实施进行了优化完善。

（2）该募投项目所用主要设备来源于进口采购，公司就设备的供应商选择、价格谈判及后续设备安装未能按照预期完成。

（二）前次募集资金投资项目变更情况

截止2017年12月31日，前次募集资金实际投资项目没有发生变更。

（三） 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在的差异及原因说明

六英寸新型功率半导体器件扩产项目募集资金实际投资总额与承诺存在的差异系实际投资总额包含了募集资金利息收入再投入募投项目的款项，金额为 268.70 万元

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（五）闲置募集资金情况说明

在使用募集资金期间，暂未使用的募集资金均存放于募集资金专户。

三、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

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率 *1	承诺效益	最近三年一期实际效益*2				截止日累计实现效益*2	是否达到预计效益*3
序号	项目名称			2014	2015	2016	2017		
1	六英寸新型功率半导体器件扩产项目	93.64%	达产第一年 3,970 万 达产第二年 4,906 万	-	-	1,750.10	2,724.99	4,475.09	否

注 1：截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。

注 2：承诺效益为税后净利润，实际效益为投资项目达到预计可使用状态至截止日期间的募集资金投资项目产品销售毛利扣除相关期间费用及所得税后的净利润，其中相关期间费用按照募投项目所产生的销售收入占公司整体销售收入的比重进行合理分配。。

注 3：累计实现收益低于承诺累计收益的说明详见（项目实现效益情况说明）。

（二）项目实现效益情况说明

根据中国电子工程设计院于2011年9月编写的《吉林华微电子股份有限公司建设六英寸新型功率半导体器件扩产项目可行性研究报告》，基于可行性评估测算，该项目资本金内部收益率为12.79%，投资收回期7年，完成建设投入生产后，计划生产进度为：生产第一年达产率为 90%；生产第二年开始达产率为100%。截止2015年12月，该项目已全部完工，2016年为投入生产的第一年。自2016年年初开始项目达产率逐步提高，2016年项目达产率为83.76%，2017年项目达产率已达到100%，实际达产进度已达到预计进度。

实际效益与测算效益存在差异的主要原因是：

（1）项目达产后第一年，市场销售情况不及预期，产品销售量相对于预测值偏低，从而影响了

项目销售收入及效益水平。

（2）项目达产后第二年，由于市场竞争较为激烈，销售价格相对于预测值偏低。

四、 前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况。

五、 前次募集资金情况报告与定期报告的对照

截至2017年12月31日，本公司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。

吉林华微电子股份有限公司董事会

2018 年 1 月 23 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陆士敏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-06-05

工作单位 Working unit 众华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No. 310110197306057011

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：No. of Certificate 310000030073

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1996 年 12 月 31 日
/y /m /d

2015年6月换发

4

陆士敏(310000030073)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。

310000030073

年 月 日
/y /m /d

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name	莫旭巍
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1975-11-30
工作单位 Working unit	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	310106197511304013

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：
No. of Certificate
310000030099

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2008 年/y 04 月/m 23 日/d

4

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.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年/y 月/m 日/d
2017 年 4 月 3 08

8

会计师事务所

执业证书

名　　称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：孙勇

办公场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000003

注册资本(出资额)：人民币5000万元整

批准设立文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准设立日期：1998年12月23日 （转制日期 2013年11月20日）

证书序号：NO. 017360

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000421

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇

证书号：35　　发证时间：二〇　年十二月十　日

证书有效期至：二〇　九年十二月十八日

10-1

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201711240390

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人　孙勇，陆士敏

成立日期　2013年12月2日

合伙期限　2013年12月2日至2043年12月1日

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。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关　上海市嘉定区市场监督管理局

2017年11月24日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制