

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2018〕712 号

苏州中来光伏新材股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的苏州中来光伏新材股份有限公司（以下简称中来股份公司）董事会编制的截至 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

本鉴证报告仅供中来股份公司发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为中来股份公司发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

中来股份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》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中来股份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，中来股份公司董事会编制的《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发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了中来股份公司截至 2017 年 12 月 31 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：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一八年三月十四日

苏州中来光伏新材股份有限公司

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》（证监发行字〔2007〕500号）的规定，将本公司截至2017年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

（一）2014年度公开发行股票募集资金

1. 前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕843号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商齐鲁证券有限公司（现已更名为中泰证券股份有限公司）采用公开发行的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,988万股，其中公开发行新股2,349万股，本公司股东公开发售股份639万股，发行价为每股人民币16.42元，发行新股共计募集资金38,570.58万元，坐扣发行新股承销和保荐费用2,528.47万元后的募集资金为36,042.11万元，已由主承销商齐鲁证券有限公司于2014年9月2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、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,042.11万元后，公司本次发行新股募集资金净额为35,000.00万元。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〔2014〕181号）。

2. 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2017年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2017年12月31日 余额	备注
苏州银行股份有限公司常熟支行	3205810011120155001304	159,370,000.00	2,408,603.38	活期
中国建设银行股份有限公司常熟高新技术产业园支行	32201986147051502874	160,630,000.00	2,435,075.31	活期
交通银行股份有限公司常熟分行	388682638018150262776	30,000,000.00	0.00	
合 计		350,000,000.00	4,843,678.69	

（二）2017年度非公开发行股票募集资金

1. 前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1909 号文核准，并经深圳证券交易所同意，根据本公司于 2017 年 11 月 7 日发布的《苏州中来光伏新材股份有限公司关于实施 2017 年半年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行价格和发行数量的公告》，本次非公开发行股票的发行价格由 23.64 元/股调整为 23.50 元/股，非公开发行数量由不超过 5,780.53 万股调整为不超过 5,814.97 万股。本公司由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用向特定对象非公开发行的方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,814.97 万股，发行价为每股人民币 23.50 元，共计募集资金 136,651.75 万元，坐扣承销和保荐费用 1,100.00 万元（含税）后的募集资金为 135,551.75 万元，已由主承销商长江证券承销保荐有限公司于 2017 年 12 月 13 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除会计师费用及律师费用、发行登记费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 617.75 万元（不含税）后，公司本次募集资金净额为 134,996.26 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〔2017〕518 号）。

2. 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2017 年 12 月 31 日 余额	备注
中国工商银行股份有限公司常熟沙家浜支行	1102253029000032529	1,349,962,645.35	263,607.08	活期
中国工商银行股份有限公司常熟沙家浜支行[注]	1102253029000036660		303,276,249.79	活期
合 计		1,349,962,645.35	303,539,856.87	

[注]：系公司全资子公司泰州中来光电科技有限公司开立的账户。

二、前次募集资金实际使用情况说明

（一）2014 年度公开发行股票募集资金

1. 前次募集资金使用情况对照表

2014 年度公开发行股票募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

2. 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更的情况。

3. 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

单位：人民币万元

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
年产 1,200 万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目	16,063.00	9,760.96	-6,302.04	[注]
太阳能光伏新材料研发中心新建项目	3,000.00	3,005.35	5.35	利息支付设备尾款

年产1,600万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目	15,937.00	10,504.53	-5,432.47	[注]
---------------------------	-----------	-----------	-----------	-----

[注]：鉴于公司背膜生产装备技术和工艺水平的改进和提升，公司生产线生产效率已实现大幅提升从而降低了投资强度，公司截至2015年9月已完工的年产1,200万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目和截至2016年6月已完工的年产1,600万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目中的生产线已能够实现公司首次公开发行股票时承诺的产能规划目标，同时由于公司流动资金的需求也不断的增长，为充分发挥募集资金的使用效率，降低财务费用，本着股东利益最大化原则，根据2016年2月16日公司董事会二届二十次会议及监事会二届十三次会议和2016年9月30日公司董事会二届三十一次会议和监事会二届十九次会议审议通过的《关于使用部分募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》以及其他相关程序，在预留该项目尚未支付的设备尾款和质保金所需资金的前提下，结合公司财务状况及生产经营需求，公司拟将上述两个募投项目节余募集资金永久补充流动资金，上述两个议案分别于2016年第一次临时股东大会和2016年第三次临时股东大会审议通过，公司实际永久补充流动资金11,785.24万元。其余项目尚未使用的募集资金将继续用于募集资金项目的实施。

4. 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

根据2014年9月22日公司董事会二届四次会议及监事会二届三次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，公司用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金6,993.26万元。

5. 闲置募集资金情况说明

(1) 根据2014年10月15日公司董事会二届五次会议及监事会二届四次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》以及其他相关程序，公司使用部分闲置募集资金5,000.00万元用于暂时补充流动资金。公司已于2015年4月14日将上述5,000.00万元归还至募集资金专用账户。

(2) 根据2015年4月15日公司董事会二届十次会议及监事会二届八次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》以及其他相关程序，公司使用部分闲置募集资金8,000.00万元用于暂时补充流动资金。公司已于2015年10月13日将上述8,000.00万元归还至募集资金专用账户。

(3) 根据2015年10月21日公司董事会二届十八次会议及监事会二届十二次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》以及其他相关程序，公司使用部分闲置募集资金12,000.00万元用于暂时补充流动资金。截至2016年3月14日，公司已将上述12,000.00万元归还至募集资金专用账户。

(4) 根据2016年3月16日公司董事会二届二十一次会议及监事会二届十四次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》以及其他相关程序，公司使用部分闲置募集资金6,000.00万元用于暂时补充流动资金。截至2016年9月13日，公司已将上述6,000.00万元归还至募集资金专用账户。

(5) 截至2017年12月31日，前次募集资金余额合计为484.37万元(含累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)，占前次募集资金总额的1.38%，全部存放于募集资

金开户银行的活期账户内。公司募集资金未使用完毕原因以及剩余资金后续安排详见本报告二(一)3之说明。

(二) 2017 年度非公开发行股票募集资金

1. 前次募集资金使用情况对照表

2017 年度非公开发行股票募集资金使用情况对照表详见本报告附件 2。

2. 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更的情况。

3. 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

本公司不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺有差异的情况。

4. 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

根据 2017 年 12 月 27 日第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，公司用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 104,672.38 万元。

5. 闲置募集资金情况说明

本公司不存在闲置募集资金的情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 2014 年度公开发行股票募集资金

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2014 年度公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 3。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。

2. 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

由于太阳能光伏新材料研发中心新建项目不直接生产产品，其效益从公司研发的新产品和提供的技术支撑服务中间接体现，故无法单独核算效益。太阳能光伏新材料研发中心的建成有效提升了公司综合研发实力和自主创新能力，提高了公司产品的附加值，丰富了公司的产品线，增强了公司的竞争力，为公司的发展壮大提供了强有力的技术保证和充足的技术储备。

本公司募投项目中除了太阳能光伏新材料研发中心新建项目不能单独核算经济效益外，其他项目均不存在募投项目无法单独核算效益的情况。

3. 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺收益的情况说明

本公司 2014 年度公开发行股票募集资金投资项目未有累计实现收益低于承诺收益的情况。

(二) 2017 年度非公开发行股票募集资金

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2017 年度非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 4。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。

2. 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司 2017 年度非公开发行股票募集资金投资项目未有无无法单独核算效益的情况。

3. 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺收益的情况说明

公司年产 2.1GW N 型单晶双面太阳能电池项目高效单晶太阳能电池片生产累计实现收益低于承诺收益主要系募投项目尚未全部完工投入生产。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次发行涉及以资产认购股份的情况。

五、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. 2014 年度公开发行股票募集资金使用情况对照表

2. 2017 年度非公开发行股票募集资金使用情况对照表

3. 2014 年度公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

4. 2017 年度非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

苏州中来光伏新材股份有限公司

二〇一八年三月十四日

附件 1

2014 年度公开发行股票募集资金使用情况对照表

截至 2017 年 12 月 31 日

编制单位：苏州中来光伏新材股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：35,000.00						已累计使用募集资金总额：35,056.08				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：35,056.08				
变更用途的募集资金总额比例：0.00						2014 年：13,377.24[注 1]				
						2015 年：17,325.81				
						2016 年：2,968.68				
						2017 年：1,384.35				
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	年产 1,200 万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目	年产 1,200 万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目	16,063.00	16,063.00	9,760.96	16,063.00	16,063.00	9,760.96	6,302.04	2015 年 9 月
2	太阳能光伏新材料研发中心新建项目	太阳能光伏新材料研发中心新建项目	3,000.00	3,000.00	3,005.35	3,000.00	3,000.00	3,005.35	-5.35	2015 年 12 月 [注 2]
3	年产 1,600 万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目	年产 1,600 万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目	15,937.00	15,937.00	10,504.53	15,937.00	15,937.00	10,504.53	5,432.47	2016 年 6 月
4	节余募集资金永久补充流动资金	节余募集资金永久补充流动资金			11,785.24			11,785.24		
合 计			35,000.00	35,000.00	35,056.08	35,000.00	35,000.00	35,056.08		

[注 1]：2014 年募集资金投资金额包括前期以自筹资金预先投入募投项目，在募集资金到位后置换的金额 6,993.26 万元。

[注 2]：该项目实际达到预定可使用状态日期超过原计划的项目建设期主要系部分设备未达到实际使用要求，设备制造商进行了相应改进和重新调试，延迟了设备交付时间。

2017 年度非公开发行股票募集资金使用情况对照表

截至 2017 年 12 月 31 日

编制单位：苏州中来光伏新材股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：134,996.26						已累计使用募集资金总额：104,672.38				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：104,672.38				
变更用途的募集资金总额比例：0.00						2017 年：104,672.38[注 1]				
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	年产 2.1GW N 型单晶双面太阳能电池项目	年产 2.1GW N 型单晶双面太阳能电池项目	135,000.00	135,000.00	104,672.38	135,000.00	135,000.00	104,672.38	30,327.62	2017 年 8 月 [注 2]
合 计			135,000.00	135,000.00	104,672.38	135,000.00	135,000.00	104,672.38		

[注 1]：根据 2017 年 12 月 27 日第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，公司用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 104,672.38 万元。

[注 2]：截至 2017 年 12 月 31 日，公司全资子公司泰州中来公司 14 条高效单晶太阳能电池片生产线尚未全部完工并正式投产。

2014 年度公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2017 年 12 月 31 日

编制单位：苏州中来光伏新材股份有限公司

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 [注 1]	承诺效益	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益 [注 4]	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2015 年	2016 年	2017 年		
1	年产 1,200 万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目	100.00%	[注 2]	4,649.73	10,340.08	8,315.83	23,305.64	是 [注 2]
2	太阳能光伏新材料研发中心新建项目							
3	年产 1,600 万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目	100.00%	[注 3]	2,021.79	8,324.48	12,473.74	22,820.01	是 [注 3]

[注 1]：截止日投资项目累计产能利用率是指募集资金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预计产能之比。

[注 2]：根据公司《年产 1200 万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目可行性研究报告》，该项目达产后正常生产年效益为 8,038.00 万元。2014 年 6 月公司自筹资金先期投入的两条生产线已安装完成并投入使用，2015 年 9 月剩余部分生产线安装完成投入使用，所有生产线达到预计可使用状态日至截止日期间的实际效益已达到预期效益。

[注 3]：根据公司《年产 1600 万平方米涂覆型太阳能电池背膜扩建项目可行性研究报告》，该项目达产后正常生产年效益为 8,630.00 万元。2015 年 9 月该项目中部分生产线已安装完成并投入使用，已投产的生产线达到预计可使用状态日至截止日期间的实际效益已达到预期效益。

2017 年度非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2017 年 12 月 31 日

编制单位：苏州中来光伏新材股份有限公司

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 [注 1]	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	2016 年	2017 年		
1	年产 2.1GW N 型单晶双面 太阳能电池项目	67.30%	51,440.00			-897.56 [注 2]	-897.56	否

[注 1]：截止日投资项目累计产能利用率是指募集资金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预计产能之比。

[注 2]：本年度实现的效益按该项目达到预定可使用状态募集资金投入部分占该项目预算投资总额的比例计算。根据公司《年产 2.1GW N 型单晶双面太阳能电池项目可行性研究报告》，该项目 14 条高效单晶太阳能电池片生产线达产后正常生产年效益为 51,440.00 万元，按该项目募集资金投入部分占该项目预算投资总额的比例以及实际生产时间计算的年度效益为 15,654.55 万元，2017 年度实际效益未达到预计效益。