

天津市2018年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201002320180316532582
报告编号: 立信中联审字F[2018]D-0053号
报告单位: 福建实达集团股份有限公司
报备日期: 2018-03-16
报告日期: 2018-03-12
签字注师: 龚征 陈礼清

事务所名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 23733333
事务所传真: 23718888
通讯地址: 天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层
电子邮件: zhlcpa@163.com
事务所网址: www.zhlcpa.com

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

前次募集资金使用情况鉴证报告

立信中联审字F[2018]D-0053号

福建实达集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的福建实达集团股份有限公司（以下简称“实达集团”）董事会编制的截止2017年6月30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

本鉴证报告仅供实达集团申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为实达集团申请发行证券的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

实达集团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的报告的规定》编制截止2017年6月30日的《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实达集团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》的规定执行鉴证业务。该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，实达集团董事会编制的截止2017年6月30日的《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的报告的规定》的规定，如实反映了实达集团截止2017年6月30日的前次募集资金使用情况。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国天津市

二〇一八年三月十二日

福建实达集团股份有限公司

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《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）及《关于前次募集资金使用情况的报告的规定》（证监发行字【2007】500号）的规定，福建实达集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了截止2017年6月30日止的前次募集资金使用情况报告：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金存放情况

（一）2016年向深圳市腾兴旺达有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金

1、前次募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建实达集团股份有限公司向深圳市腾兴旺达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】3173号）核准，公司非公开方式发行人民币普通股（A股）股票151,706,699股，每股发行价格为7.91元，募集资金总额为人民币1,200,000,000.00元，扣除承销保荐费人民币20,000,000.00元后，实际收到出资款人民币1,180,000,000.00元，扣除其他发行费用人民币280,000.00元后，募集资金净额人民币1,179,720,000.00元。

截至2016年4月21日，公司上述发行募集资金总额人民币1,200,000,000.00元，扣除承销保荐费人民币20,000,000.00元后余款人民币1,180,000,000.00元已汇入募集资金专户，并由立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具立信中联验字[2016]D-0023号《验资报告》予以验证。

2、前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2017年6月30日，本公司及募集资金投资项目的实施子公司前次募集资金在专项账户中的存放情况：

户名	开户银行	银行账号	初始存放金额	2017.6.30 余额
福建实达集团股份有限公司	浙商银行杭州九沙支行	3310010720120100014409	1,180,000,000.00	938,798.43
福建实达集团股份有限公司	浙商银行杭州九沙支行（七天通	3310010720121800000756		212,000,000.00

	知存款账户)			
深圳市兴飞科技有限公司	建行深圳高新园支行	44250100004800000764		-
惠州市兴飞技术有限公司	建行深圳高新园支行	44250100004800000761		-
深圳市睿德电子实业有限公司	建行深圳高新园支行	44250100004800000763		-
深圳市东方拓宇科技有限公司	建行深圳高新园支行	44250100004800000765		-
合计				212,938,798.43

(二) 2017年向王江等发行股份购买资产并募集配套资金

1、前次募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建实达集团股份有限公司向王江等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]3121号)核准,公司非公开方式发行人民币普通股(A股)股票15,751,209股,每股发行价格为人民币12.38元,本次发行的募集资金总额为人民币195,000,000.00元,扣除承销保荐费人民币8,000,000.00元和其他发行费用人民币106,860.58元后,募集资金净额为人民币186,893,139.42元。

截至2017年1月24日,公司上述发行募集资金总额人民币195,000,000.00元,扣除承销保荐费人民币8,000,000.00元后余款人民币187,000,000.00元已汇入募集资金专户,并由立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具立信中联验字[2017]D-0005号《验资报告》予以验证。

2、前次募集资金在专项账户的存放情况

户名	开户银行	银行账号	初始存放金额	2017.6.30 余额
福建实达集团股份有限公司	民生银行福州中亭街支行	699021578	187,000,000.00	1,559.52

上述募集资金已使用完毕,资金专户截止日余额均为利息收入金额。

二、前次募集资金使用情况说明

(一) 2016年向深圳市腾兴旺达有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金

1、前次募集资金使用情况对照说明

截止 2017 年 6 月 30 日,募集资金已累计使用 97,002.42 万元,用于募投项目以及补充上市公司流动资金,使用情况详见附表 1《2016 年度募集资金使用情况对照表》。

其中:本公司购买的深圳兴飞 100%股权于 2016 年 1 月 21 日办理完工商变更登记手续。

2、前次募集资金实际投资项目变更情况

(1)公司于 2017 年 1 月将原计划由深圳市兴飞科技有限公司负责实施的“华东研发中心项目”变更为深圳市东方拓宇有限公司负责实施的“新一代移动终端产品研发项目”和深圳市兴飞科技有限公司负责实施的“移动终端双摄及多摄系统研发项目”。上述募投项目变更事项已经公司第八届董事会第三十次会议、第八届监事会第十七次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。

本次变更的具体原因是在设计本次发行的募投项目时,深圳兴飞拟在华东投资新设研发中心,主要基于当时深圳兴飞发展规划及业务布局考虑,后期鉴于东方拓宇 100%股权收购已经完成,根据双方业务整合需要,本次拟将原计划由深圳兴飞负责实施的华东研发中心项目进行变更,变更后该项目的募集资金主要用于东方拓宇的新一代移动终端产品研发项目,剩余部分募集资金用于深圳兴飞的移动终端双摄及多摄系统研发项目。

(2)公司于 2017 年 10 月将原计划由惠州市兴飞技术有限公司负责实施的“通讯终端生产线扩充项目”和“SMT 贴片线体扩产项目”变更为芜湖市睿德电子有限公司负责实施的“芜湖睿德电源产品及其配套变压器部件、DC 线部件生产项目”、芜湖市兴飞通讯技术有限公司负责实施的“芜湖兴飞移动智能终端产品产能扩充项目”和芜湖市实达兴飞电子产业园有限公司负责实施的“芜湖实达兴飞电子产业园建设项目”。上述募投项目变更事项已经公司第九届董事会第十次会议、2017 年第六次临时股东大会审议通过。

本次变更的具体原因是原计划由惠州兴飞负责实施的“通讯终端生产线扩充项目”和“SMT 贴片线体扩产项目”是深圳兴飞在重组阶段基于整体自制产能不足、外协生产成本相对较高、以及希望进一步提升服务高端客户能力等多项业务发展需求综合考虑所作出的决策。但后期,随着珠三角地区人力成本的不断上升以及深圳兴飞在长三角地区战略布局的不断完善,公司综合考虑充分发挥募集资金的使用效率、配合深圳兴飞区域战略布局、控制产能扩张过程中的人力成本以及满足长三角地区客户实际需求等多项因素,决定停止惠州兴飞原有的两个产能扩充项目,并选择人力成本相对较低的芜湖来建设生产基地,扩充相应产能。

3、闲置资金使用情况

(1) 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

公司第九届董事会第一次会议、第九届监事会第一次会议及 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》：同意公司使用闲置募集资金其中不超过 1.5 亿元暂时补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。闲置募集资金用于补充流动资金到期后，公司将以自有资金、银行贷款等归还。如因募集资金投资项目需要，募集资金的使用进度加快，公司将及时以自有资金、银行贷款等提前归还，以确保募集资金投资项目的正常运行。截至 2017 年 6 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金为 10,700.00 万元。

(2) 使用闲置募集资金购买理财产品的情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司不存在使用闲置募集资金购买理财产品的情况。

(3) 募集资金未使用完毕情况

截至 2017 年 6 月 30 日，尚未使用募集资金 31,993.88 万元，其中：募集资金专户余额 21,293.88 万元，尚未归还的用于暂时补充流动资金的募集资金 10,700.00 万元。尚未使用的募集资金占募集资金净额的 27.11%，该部分资金将继续用于实施承诺投资项目。

(二) 2017 年向王江等发行股份购买资产并募集配套资金

1、前次募集资金使用情况对照说明

截止 2017 年 6 月 30 日，募集资金已累计使用 18,700.00 万元，已全部使用完毕，使用情况详见附表 2《2017 年度募集资金使用情况对照表》。

本公司购买的中科融通 91.11%股权于 2016 年 12 月 23 日办理完工商变更登记手续。

2、前次募集资金实际投资项目变更情况

不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

3、闲置资金使用情况

截止 2017 年 6 月 30 日，本次募投资金已使用完毕，不存在闲置资金。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 2016 年向深圳市腾兴旺达有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金

1、发行股份购买深圳兴飞 100%股权

根据 2015 年 8 月本公司与深圳市腾兴旺达有限公司、中兴通讯股份有限公司、陈峰、深圳市隆兴茂达投资管理有限合伙企业（有限合伙）签订的盈利预测补偿协议，深圳兴飞 2016 年、2017 年及 2018 年的净利润分别不低于 13,600 万元、15,840 万元和 18,370 万元，上述净利润指经审计扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润。

根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联审字 F[2017]D-0039 号以及立信中联专审字[2017]D-0045 号审计报告，深圳兴飞 2016 年度扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 13,748.34 万元，已实现业绩承诺。深圳兴飞未经审计的 2017 年 1-6 月归属于母公司净利润 5,860.61 万元。

2、非公开发行募集配套资金

（1）“通讯终端生产线扩充项目”、“SMT 贴片线体扩产项目”如本报告“二、2、（2）”所述，2017 年 10 月本公司已变更上述项目；

（2）“通讯终端生产线升级自动化项目”为现有产能自动化技改项目，自动化技改后生产线需要较长时间协调适应，项目的经济效益亦由改造后生产线的整体效益体现，无法独立准确核算；

（3）“新一代移动终端产品研发项目”和“移动终端双摄及多摄系统研发项目”不直接产生经济效益。

(二) 2017 年向王江等发行股份购买资产并募集配套资金

1、发行股份购买中科融通 91.11%股权

根据 2015 年 8 月本公司与王江、王嵒、孙福林先生签订的盈利预测补偿协议，中科融通 2016 年、2017 年及 2018 年的净利润分别不低于 3,000 万元、3,900 万元和 5,070 万元，上述净利润指经审计扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润。

根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联审字 F[2017]D-0041 号以及立信中联专审字[2017]D-0045 号审计报告，中科融通 2016 年度扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 3,070.00 万元，已实现业绩承诺。中科融通未经审计的 2017 年 1-6 月归属

于母公司净利润 578.07 万元。

四、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

本公司披露的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。

福建实达集团股份有限公司

二〇一八年三月十二日

附件1:

2016年募集资金使用情况对照表（截至2017年6月30日）

单位：万元

募集资金总额						已累计使用募集资金总额				
118,000.00						97,002.42				
变更用途的募集资金总额						各年度使用募集资金总额：				
6,828.00						2016 年度：				
变更用途的募集资金总额比例						2017 年度：				
5.79%						81,698.90				
						15,303.52				
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
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、	支付重组现金对价	支付重组现金对价	81,200.00	81,200.00	81,200.00	81,200.00	81,200.00	81,200.00	-	不适用
2、	通讯终端生产线 扩充项目	通讯终端生产线 扩充项目	2,927.00	2,927.00		2,927.00	2,927.00		-2,927.00	注 1
3、	SMT 贴片线体扩产 项目	SMT 贴片线体扩 产项目	8,530.00	8,530.00		8,530.00	8,530.00		-8,530.00	注 1
4、	通讯终端生产线 升级自动化项目	通讯终端生产线 升级自动化项目	4,115.00	4,115.00	1,998.91	4,115.00	4,115.00	1,998.91	-2,116.09	2016 年 7 月[注 2]
5、	聚合物锂离子电 芯投资项目	聚合物锂离子电 芯投资项目	16,400.00	16,400.00	-	16,400.00	16,400.00	-	-16,400.00	2018 年[注 3]
6、	华东研发基地项 目	新一代移动终端 产品研发项目	6,828.00	5,000.00	2,000.34	6,828.00	5,000.00	2,000.34	-2,999.66	2018 年
7、		移动终端双摄及 多摄系统研发项		1,828.00	1,103.17		1,828.00	1,103.17	-724.83	2018 年

		目								
8、		临时补充上市公司流动资金			10,700.00			10,700.00	10,700.00	
合计	-		120,000.00	120,000.00	97,002.42	120,000.00	120,000.00	97,002.42	-22,997.58	

注1、如本报告“二、2、(2)”所述，2017年10月本公司已变更该项目，原用于本项目的募投资金将用于变更后的新项目。

注2：通讯终端生产线升级自动化项目由于募集资金到账时间（2016年4月）较晚，且在惠州兴飞通讯终端生产线自动化导入过程中，随着深圳兴飞业务规模的不断扩充，所生产产品机型数量的增加，客户产品质量标准及工艺要求的日趋复杂，基于保证所采购自动化设备投入的经济效益考虑，惠州兴飞对拟采购的自动化设备的通用性要求大大提升，在一定程度上增加了供应商对自动化设备的研发设计难度，延缓了设备的交付周期。因此，该项目的实施计划有所延迟。

注3：聚合物锂离子电芯投资项目由于部分客户自身原因，睿德电子2016年下半年以来，电池产品的订单需求量有所下降，导致聚合物锂离子电芯项目的部分客户需求流失；同时，在此期间聚合物锂离子电芯的原材料价格上涨，短时间价格上涨因素无法传导至终端客户，导致电芯项目利润空间阶段性受到较大影响。综合以上两点原因，睿德电子基于对该项目整体风险把控的考虑，暂缓了电芯项目投资的节奏。

注3：本次募集资金可投入金额少于募集前项目拟投资金额的部分由公司自有资金或通过其他融资方式解决。

附件2:

2017年募集资金使用情况对照表（截至2017年6月30日）

单位：万元

[illegible]



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201160796417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

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,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(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



2017 年 09 月 22 日



会计师事务所 执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李金才

办公场所：天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心
南区1栋1门5017室-11

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010023

注册资本(出资额)：壹仟零陆拾万元

批准设立文号：津财会（2013）26号

批准设立日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：NO. 019258

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：



二〇一七年二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000450

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

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

仅限出具报告使用

首席合伙人：李金才



证书号：46

发证时间：二〇一七年十一月十五日

证书有效期至：二〇一九年十一月十五日

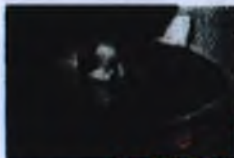


黄征



350100021432

姓名 Full name 黄征
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977 年 11 月 04 日
工作单位 Working unit 立信中联会计师事务所(普通合伙)福建分所
身份证号码 Identity card No. 320106771104772



同意调出事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照《注册会计师法》的规定，在会计师事务所内，不得以个人名义承接业务。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师变更执业机构，应当及时办理转所手续，并将本证书交回原执业机构。
- 四、本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，登报声明作废后，方可补办。



1. When practising, the CPA shall not conduct this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

立信中联会计师事务所
(特殊普通合伙)福建分所
2013.12.27

年 福建省注册会计师协会
Annual Re 任职资格检查专用章
本 任职资格检查有效期至2018年6月30日有效
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017年2月22日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查有效期至2017年3月31日有效

2012年 2 月 16 日



350100031430

陈礼清
男
1977年07月26日
福建省注册会计师协会
350125197707260012

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格审查合格至2018年4月30日有效

证书编号:
No. of Certificate

350100031430

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年01月17日
Date of Issuance

换发时间: 2008年3月31日

福建省注册会计师协会
Annual Renewal Registration
任职资格检查专用章
任职资格审查合格至2018年4月30日有效
This certificate is valid for another year under this renewal.
2017年2月22日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格审查合格至2018年3月31日

2012年2月16日