



## 江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd

中国·江苏·无锡

总机：86 (510) 8588 8988

传真：86 (510) 8588 5275

电子信箱：mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 8588 8988

Fax: 86 (510) 8588 5275

E-mail: mail@jsgztycpa.com

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

苏公W[2011]E1066号

创元科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的创元科技股份有限公司（以下简称“创元科技”）截至2010年12月31日前次募集资金使用情况报告进行了鉴证。

## 一、管理层的责任

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》（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，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是创元科技管理层的责任。

## 二、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创元科技管理层编制的前次募集资金使用情况报告提出鉴证结论。

## 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——历史财务信息审计或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。

## 四、鉴证结论

我们认为，创元科技管理层编制的前次募集资金使用情况报告已经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》（证监发行字[2007]500号）的规定编制，在所有重大方面真实反映了创元科技截至2010年12月31日前次募集资金的实际使用情况。

## 五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供创元科技本次非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为创元科技非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师 刘 勇

中国·无锡

中国注册会计师 丁春荣

二〇一一年二月二十八日

# 创元科技股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

根据《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）和《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），创元科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了截至2010年12月31日前次募集资金使用情况报告。

### 一、前次募集资金基本情况

根据公司2009年12月29日召开的2009年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准创元科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1710号）核准，公司以每股人民币14.60元的发行价格向5家特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）24,993,876股，募集资金总额为人民币364,910,589.6元，扣除各项发行费用21,078,034.53元，实际募集资金净额343,832,555.07元。募集资金经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证并出具“苏公W[2010]B132号”验资报告。扣除承销费用后的募集资金余额350,410,589.6元，已于2010年12月8日汇入公司募集资金专项账户。

截止2010年12月31日，公司募集资金专户存储情况如下：

项目	开户银行名称	银行账号	募集资金 初始存放金额 (元)	2010年12月31日 账户余额 (元)
收购高科电瓷 43%的股权项目	中国工商银行股份有限公司苏州分行	1102020629000719767	255,128,589.6	0
超高压、特高压 电瓷生产线建 设项目	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	89010154800000612	95,282,000.0	0
合计	——	——	350,410,589.6	0

### 二、募集资金管理情况

为加强、规范募集资金的管理，提高资金使用效率和效益，根据《公司法》、《证券法》等法律法规和公司章程的规定，公司制定了《创元科技股份有限公司募集资金管理办法》（修订）。根据该办法的要求，公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用。

### 三、前次募集资金的实际使用情况

#### (一) 前次募集资金使用情况对照表

本公司承诺用募集资金投资建设的项目为收购抚顺高科电瓷电气制造有限公司（以下简称“高科电瓷”）43%的股权和超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期），前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件（一）。

#### (二) 前次募集资金的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

本公司前次募集资金的承诺投资总额为34,623.06万元（如募集资金净额小于承诺投资总额，由本公司以自有资金补足），实际募集资金净额34,383.26万元。截止2010年12月31日，承诺投资项目的总投资额为34,623.06万元，其中：以募集资金净额投资34,383.26万元，募集资金净额小于承诺投资总额的差额239.80万元已由公司以自有资金投资。因此，项目实际投资总额与承诺投资总额一致，不存在差异。

#### (三) 前次募集资金投资项目先期投入及资产置换情况

公司已在第六届董事会2009年第二次临时会议公告中和本次发行的申请文件中披露，若本次募投项目在募集资金到位前已经进行了前期投入，则待本次募集资金到位后将以募集资金置换或偿还前期已经投入的自筹资金。

为保障公司募投项目的顺利进行，公司按照与司贵成、司晓雪及高科电瓷签订的《创元科技股份有限公司与司贵成、司晓雪及抚顺高科电瓷电气制造有限公司股权转让及增资协议》约定，于2010年9月30日以自筹资金向司贵成支付抚顺高科电瓷电气制造有限公司股权转让款250,948,600.00元，并同时向高科电瓷单方增资95,282,000.00元，高科电瓷工商变更登记手续于同日办妥。

本次非公开发行股票实施后，按发行人股东大会审议的非公开发行股票议案规定，所募集资金净额可用于置换上述收购及增资中已经投入的自筹资金。公司已按照深交所相关规定，对置换情况予以公告。具体内容详见刊载于2010年12月17日的《证券时报》之《创元科技股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（公告编号：1s2010-A37）及深圳证券交易所指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。具体置换情况如下：

单位：元

募投项目	自筹投入总额	置换总额
收购高科电瓷43%的股权	250,948,600.00	248,550,555.07
超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期）	95,282,000.00	95,282,000.00
合计	346,230,600.00	343,832,555.07

注：本公司以募集资金对高科电瓷进行增资，由高科电瓷负责超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期）项目的建设及运营。

#### （四）前次募集资金实际投资项目变更

前次募集资金已使用完毕，投资项目未发生变更。

#### （五）前次募集资金投资项目已对外转让或置换

截至2010年12月31日前次募集资金投资项目未发生对外转让或置换。

#### （六）超出募集资金投资项目投资总额的募集资金使用情况

公司募集资金净额343,832,555.07元小于投入的资金346,230,600.00元，不足部分公司用自有资金解决，不存在超出募集资金投资项目投资总额的募集资金使用情况。

### 四、前次募集资金投资项目实现效益情况

前次募集资金投资建设的项目包括收购高科电瓷43%的股权和超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期）。本公司2010年9月30日完成对高科电瓷的收购，将高科电瓷纳入合并报表，高科电瓷2010年度共计实现净利润4,487.67万元，其中：10月—12月实现的净利润1,210.49万元纳入本公司2010年度合并利润表。超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期）于2010年10月份开始试投产，2010年共实现净利润219.20万元。

具体情况见本报告附件（二）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。

### 五、前次募集资金实际使用情况与其他信息披露文件中披露的有关内容比较

前次募集资金实际使用情况与和其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

(本页无正文)

附件：（一）前次募集资金使用情况对照表

（二）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

创元科技股份有限公司

董 事 会

2011年2月28日

附件（一）

前次募集资金使用情况对照表

单位：元

募集资金总额（净额）：			343,832,555.07			已累计使用募集资金总额			343,832,555.07		
变更用途的募集资金总额：			0			各年度使用募集资金总额					
变更用途的募集资金总额比例：			0			2010年			343,832,555.07		
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	收购高科电瓷 43%的股权	收购高科电瓷 43%的股权	250,948,600.00	250,948,600.00	248,550,555.07	250,948,600.00	250,948,600.00	248,550,555.07	2,398,044.93	公司已于2010年9月获得该股权	
2	超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期）	超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期）	95,282,000.00	95,282,000.00	95,282,000.00	95,282,000.00	95,282,000.00	95,282,000.00	0	2010年10月	

注：超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期）项目所需部分资金来自创元科技对高科电瓷的增资款项，由高科电瓷负责项目具体的建设及运营。

附件（二）

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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			2010 年		
1	收购高科电瓷 43%的股权	不适用	—	高科电瓷 2010 年 10-12 月 实现净利润 1,210.49 万元	1,210.49 万元	注 1
2	超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期）	38%	2,689 万元	219.20 万元	219.20 万元	注 2

注 1：本公司于 2010 年 9 月 30 日完成对高科电瓷 43%股权的收购以及对高科电瓷的单方面增资，共持有高科电瓷 51%的股权，取得对高科电瓷的控制，将其纳入本公司合并报表范围。高科电瓷 2010 年度共计实现净利润 4,487.67 万元，其中：10 月—12 月实现净利润 1,210.49 万元已纳入本公司合并利润表。本次收购项目未对收购高科电瓷 43%的股权的效益做出预测。此外，高科电瓷原控股股东司贵成承诺，由其主持高科电瓷经营的 2010 年度的净利润不低于 5,000 万元，不足部分由其予以补偿。

注 2：预测效益 2,689 万元为项目完全达到设计生产能力情况下的预测的全年净利润。鉴于超高压、特高压电瓷生产线建设项目（一期）不是一个独立的会计核算主体，2010 年实际效益系模拟数，即：以该项目实际产出的产品数量与同期同类产品平均售价的乘积作为模拟销售收入，扣除产品实际生产成本、该项目以收入为权重应承担的综合税费（包括营业税金及附加、销售费用、管理费用）、所得税费用，即为模拟实际效益。由于该项目 2010 年 10 月份开始试投产，生产线尚未达到设计产能，固定生产费用（折旧摊销等）较高等因素，因此 2010 年模拟效益 219.20 万元与预测效益 2,689 万元不具备可比性。