

中信建投证券有限责任公司
关于上海超日太阳能科技股份有限公司
2010年度募集资金存放与使用专项核查意见

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板块保荐工作指引》等文件的要求，作为上海超日太阳能科技股份有限公司（以下简称“超日太阳”、“超日股份”或“公司”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，中信建投证券有限责任公司（以下简称“中信建投证券”或“保荐机构”）对超日太阳2010年度募集资金的存放与使用情况进行了核查，现将核查情况说明如下：

一、证券发行上市及募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1488号核准，公司由主承销商中信建投证券有限责任公司采用网下向询价对象定价配售与网上向社会投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票66,000,000股（每股面值1元），发行价格为每股36.00元，共募集资金2,376,000,000.00元。扣除发行费用89,380,000元后，本次实际募集资金净额为人民币2,286,620,000.00元。募集资金于2010年11月11日全部到位，并经天健会计师事务所有限公司出具的天健验（2010）339号《验资报告》审验确认。

二、募集资金的存放及专户余额情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，超日太阳依照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，结合实际情况，制定了《上海超日太阳能科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理制度》”），该《管理制度》于2010年2月3日经本公司2010年度第一次临时股东大会审议通过，并在公司上市后正式生效。

2010年12月，公司和保荐机构中信建投证券有限责任公司分别与深圳发展银行奉贤支行、上海银行浦东分行、中国建设银行江海路支行签署了《募集资金三方监管协议》，并和保荐机构中信建投证券有限责任公司及上海超日（洛阳）太阳能有限

公司（以下简称“超日洛阳”）分别与中国光大银行洛阳分行、洛阳银行偃师市支行签署了《募集资金四方监管协议》。

截至2010年12月31日，公司共有深圳发展银行奉贤支行（账号为17905311009629792303），上海银行浦东分行（账号为31619103001438319），中国建设银行江海路支行（活期账号为31001930611050028915，定期存款账号为31001930611049000097），中国光大银行洛阳分行（账号为77330188000037081），洛阳银行偃师市支行（账号为671610010000000256）五个银行专户。公司对募集资金的使用实行专人审批，以保证专款专用。募集资金专户存储银行按月向公司出具对账单，并抄送保荐机构。

截至2010年12月31日，募集资金账面实际结余情况为：专户中活期账户的资金余额753,691,715.62元，定期存单的余额300,000,000.00元，共计1,053,691,715.62元（含利息收入1,613,732.55元）。存放于非募集资金专户的募集资金为463,452,145.81元，对于募集资金存放在非募集资金户的具体详见本报告“三、募集资金的使用情况”中的相关说明，整改情况详见本报告“八、保荐机构主要核查工作”中的说明。

三、募集资金的使用情况

募集资金到位前，超日太阳利用银行贷款及自有资金已累计投入募集资金项目416,547,854.19元。截至2010年12月31日，公司合计使用募集资金771,089,871.12元，具体使用情况为：归还或弥补承诺投资项目的先期银行贷款及自有资金垫付款416,547,854.19元；直接投入承诺投资项目累计39,933,468.27元；募集资金投入补充流动资金项目194,608,548.66元；归还银行贷款120,000,000.00元。

2010年度，公司募集资金实际使用具体情况如下表：

单位：人民币万元

募集资金总额		228,662.00		本年度投入募集资金总额		77,108.99				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		77,108.99				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新增年产100MW多晶硅太阳能电池片项目(从硅锭到电池片)	否	65,089.00	65,089.00	45,647.94	45,647.94	70.13%	2014年11月11日	4,333.79	[注1]	否
新增年产50MW单晶硅太阳能电池片项目(从硅片到电池片)	否	22,919.35	22,919.35	0.00	0.00	0.00	2012年11月11日	—	[注2]	否
新增年产100MW晶体硅太阳能电池组件项目	否	13,361.04	13,361.04	0.00	0.00	0.00	2012年11月11日	—	[注2]	否
研发中心建设项目	否	8,003.50	8,003.50	0.19	0.19	0.00	2012年11月11日	—	—	否
补充公司流动资金	否	20,000.00	20,000.00	19,460.86	19,460.86	97.30%	—	—	—	否
承诺投资项目小计	—	129,372.89	129,372.89	65,108.99	65,108.99	—	—	—	—	—
超募资金投向										

归还银行贷款	—	40,000.00	40,000.00	12,000.00	12,000.00	30.00%	—	—	—	—
超募资金投向小计		40,000.00	40,000.00	12,000.00	12,000.00	—	—	—	—	—
合计	—	169,372.89	169,372.89	77,108.99	77,108.99	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	[注 1] [注 2]									
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	[注 3]									
募集资金投资项目实施地点变更情况	未发生变更									
募集资金投资项目实施方式调整情况	未发生调整									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	归还或弥补承诺投资项目的先期银行贷款及自有资金垫付款 416,547,854.19 元									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	未发生									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本期项目尚未完工									
尚未使用的募集资金用途及去向	项目结余的募集资金将按照招股说明书用于承诺投资项目									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	[注 4]									

[注 1]：新增年产 100MW 多晶硅太阳能电池片项目（从硅锭到电池片）达产年预计税后利润为 18,495 万元，分两期实施。截至 2010 年 12 月 31 日，该项目一期已建成并投产，该项目二期尚在建设，本年度实现的效益仅指该项目一期的效益。由于超日洛阳除该项目外无其他生产项目，因此本年超日洛阳的净利润即为该募集资金项目的效益。

[注 2]：新增年产 50MW 单晶硅太阳能电池片项目（从硅片到电池片）建设期为 2 年，达产年预计税后利润为 7,476 万元；新增年产 100MW 晶体硅太阳能电池组件项目建设期为 2 年，达产年预计税后利润为 3,588 万元。2010 年公司已投入部分自有资金用于统筹募集资金项目的厂房建设及设备订购，其中生产线已于 2011 年 1 月试生产。

[注 3]：超募资金的总金额为 99,289.11 万元。2010 年 12 月 17 日，公司第二届董事会第三次会议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款的议案》，拟从超募资金中用 4 亿元归还公司银行借款。其中归还超日股份的短期借款 2 亿元，归还超日洛阳的短期借款 2 亿元。该超募资金已从募集资金专户划至超日股份和超日洛阳的非募集资金专户，截至 2010 年 12 月 31 日，超日股份尚未归还借款，超日洛阳已归还借款 1.2 亿元，2.8 亿元募集资金仍存放于非募集资金专户中。超日股份已于 2011 年 1 月 4 日归还 2 亿元贷款，超日洛阳分别于 2011 年 1 月 1 日、2011 年 1 月 4 日、2011 年 1 月 28 日和 2011 年 2 月 16 日归还借款 0.1 亿元、0.2 亿元、0.2 亿元和 0.05 亿元，并于 2011 年 2 月 22 日将尚未归还的 0.25 亿元及相应的利息 15,861.11 元转入洛阳银行偃师市支行募集资金专户。

[注 4]：超日洛阳因增资所需的验资事宜从光大银行洛阳分行募集资金专户划转 6 亿元于公司的非募集资金专户，2010 年 12 月 22 日公司以增资的形式由非募集资金专户划至超日洛阳开设的临时验资户 6 亿元。验资完毕后该 6 亿元及其利息被划转至超日洛阳的非募集资金专户。公司已将增资款 6 亿元扣除可置换金额 416,547,854.19 元后的 183,452,145.81 元及其利息 65,854.24 元分别于 2011 年 1 月 11 日及 2011 年 1 月 19 日转入中国光大银行洛阳分行募集资金专户。

四、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情况

本次募集资金到位前，超日太阳全资子公司上海超日（洛阳）太阳能有限公司以自筹资金预先投入年产100MW多晶硅太阳能电池片募集资金项目416,547,854.19元。本期，超日太阳用募集资金置换预先已投入该项目的自筹资金416,547,854.19元。

上述利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事项已经天健会计师事务所有限公司出具天健审【2010】4250号《鉴证报告》审验确认，经超日太阳第二届董事会第三次会议审议通过，独立董事和监事会已发表同意意见，且本保荐机构已发表同意意见。

五、闲置募集资金补充流动资金的情况和效果

公司未发生闲置募集资金补充流动资金的情形。

六、募集资金投向变更的情况

公司未发生募集资金投向变更的情形。

七、会计师对2010年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见

天健会计师事务所有限公司对超日太阳《上海超日太阳能科技股份有限公司关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》，发表意见为：超日股份董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了超日股份募集资金2010年度实际存放与使用情况。

八、保荐机构主要核查工作

（一）核查过程

报告期内，保荐代表人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对超

日太阳募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：查阅了公司募集资金存放银行对账单、募集资金使用原始凭证、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关支持文件等资料，并与公司各级相关管理人员进行沟通交流以便了解实际情况。

（二）发现的问题及提请公司整改的情况

通过检查发现，公司在执行第二届董事会第三次会议批准的《关于使用部分超募资金归还银行贷款的议案》及《关于使用募集资金向上海超日（洛阳）太阳能有限公司增资的议案》时，存在以下不规范的地方：

1、截至2010年12月31日，用于偿还银行借款的超募资金中仍有2.8亿元存放于非募集资金账户

2010年12月17日，公司第二届董事会第三次会议批准从超募资金中用4亿元归还银行借款，其中归还超日太阳的短期借款2亿元，归还超日洛阳的短期借款2亿元。

经过董事会审议后，公司计划尽快偿还通过审议的银行借款，故直接将4亿元转入了非募集资金账户。但由于与银行沟通的时间问题，截至2010年12月31日，尚有2.8亿元银行借款未偿还完毕。

2011年1月和2月，公司及时将存放于非募集资金账户中的资金偿还银行贷款，未偿还完毕的归还了募集资金专户。具体情况如下：

经过本保荐机构提醒，公司加快了与银行谈判的步伐及还款速度。超日太阳已于2011年1月4日归还2亿元贷款；超日洛阳分别于2011年1月1日、2011年1月4日和2011年1月28日归还贷款0.1亿元、0.2亿元和0.2亿元，2011年2月16日归还贷款0.05亿。截止2011年2月21日尚有0.25亿元借款未归还。

2011年2月22日，公司将尚未归还银行贷款的0.25亿元超募资金及其相应的利息15,861.11元归还至洛阳银行偃师市支行的募集资金专户。

2、截至2010年12月31日，募集资金用于增资超日洛阳的款项中尚有183,518,000.05元未及时归还募集资金专户

根据招股说明书中对募集资金的规划，公司在2010年12月17日第二届第三次董事审议通过了使用募集资金6亿元对超日洛阳增资，增资后再置换前期投入资金的事项。

该项目的募集资金由超日太阳委托超日洛阳以其名义存放于光大银行洛阳分行募集资金专户。由于验资时需从超日太阳的自有资金账户投入超日洛阳，故超日洛阳从光大银行洛阳分行募集资金专户划转6亿元于超日太阳的自有资金户。2010年12月22日，超日太阳以增资的形式由其自有资金户划至超日洛阳开设的临时验资户6亿元。验资完毕后该6亿元及其利息被划转至超日洛阳的自有资金户。

经过保荐机构提醒，超日洛阳分别于2011年1月11日及1月19日将增资款6亿元扣除可置换金额416,547,854.19元后的183,452,145.81元及其利息65,854.24元转入中国光大银行洛阳分行营业部募集资金专户。

（三）公司的整改情况

经本保荐机构的提醒，公司及时纠正了募集资金管理、存放中存在的不规范之处。公司表示将进一步加强募集资金的管理的学习，加强内部控制建设及执行力度，防止不规范的行为再次发生。

九、保荐机构核查意见

经核查，公司2010年度募集资金的存放，存在短时间的不规范之处，但不存在故意变相变更募集资金用途以及违规使用募集资金的情形，经过本保荐机构提醒后，公司及时纠正了相关的不规范行为。

基于公司已经及时就不规范的情况进行了整改，我们认为，超日太阳2010年度募集资金的使用与存放在重大方面符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》以及公司《募集资金使用管理制度》等相关文件的规定。对募集资金进行了专户存储和使用，不存在变相变更募集资金用途以及违规使用募集资金的情形，但公司需要进一步加强及规范募集资金存放管理。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中信建投证券有限责任公司关于上海超日太阳能科技股份有限公司 2010 年度募集资金存放与使用专项核查报告》之签字盖章页）

保荐代表人（签字）：

宋永祎

林植

保荐机构（盖章）：中信建投证券有限责任公司

年 月 日