

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2012〕3290号

上海超日太阳能科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的上海超日太阳能科技股份有限公司（以下简称超日股份公司）董事会编制的2011年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供超日股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为超日股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

超日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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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超日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，超日股份公司董事会编制的 2011 年度《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公司募集资金 2011 年度实际存放与使用情况。

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：

二〇一二年四月二十四日

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

深圳证券交易所：

现根据贵所印发的《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，将本公司 2011 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1488 号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司（原名为中信建投证券有限责任公司，以下简称中信建投）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，向社会公众公开发行人民币普通股股票 6,600.00 万股，发行价为每股人民币 36.00 元，共计募集资金 237,600.00 万元，坐扣承销和保荐费用 7,965.00 万元后的募集资金为 229,635.00 万元，已由主承销商中信建投于 2010 年 11 月 11 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 973.00 万元后，公司本次募集资金净额为 228,662.00 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2010〕339 号）。

(二) 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金 77,108.71 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 161.09 万元；2011 年度实际使用募集资金 119,142.07 万元，2011 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 427.45 万元；累计已使用募集资金 196,250.78 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 588.54 万元。

经 2011 年 12 月 15 日公司第二届董事会第二十二次会议决议通过，同意公司使用部分闲置资金 21,400.00 万元暂时补充流动资金。

截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金余额为 11,599.76 万元（包括累计收到的银行存

款利息扣除银行手续费等的净额)。其中,存放于募集资金专户的募集资金余额为人民币 10,276.56 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额);存放于非募集资金专户的募集资金为 1,323.20 万元。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者权益,本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,制定了《上海超日太阳能科技股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》)。根据《管理办法》,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金专户,并连同保荐机构中信建投于 2010 年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订了《募集资金三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。本公司、子公司上海超日(洛阳)太阳能有限公司(以下简称超日洛阳)会同保荐机构中信建投于 2010 年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》。本公司、子公司上海超日(九江)太阳能有限公司(以下简称超日九江)会同保荐机构中信建投于 2011 年与中信银行苏州新区支行签署了《募集资金四方监管协议》。本公司、子公司洛阳赛阳硅业有限公司(以下简称赛阳硅业)会同保荐机构中信建投于 2011 年与中信银行洛阳分行签署了《募集资金四方监管协议》。监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异,本公司在使用募集资金时基本遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2011 年 12 月 31 日,本公司有七个募集资金专户,募集资金存放情况如下:

单位:人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
深圳发展银行奉贤支行	17905311009629792303	321,961.30	
上海银行浦东分行	31619103001438319	623,656.71	
中国建设银行江海路支行	31001930611050028915	35,538,960.26	
中国光大银行洛阳分行	77330188000037081	99,029.12	
洛阳银行偃师市支行	671610010000000256	4,134.46	

中信银行洛阳分行	77330188000037081	65,747,938.70	
中信银行苏州新区支行	7323810182600673657	429,905.04	
合 计		102,765,585.59	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件。

2. 本期超募资金的使用情况如下：

超募资金共计 99,289.11 万元。根据 2010 年 12 月 17 日召开的第二届董事会第三次会议，本公司拟使用超募资金 40,000 万元归还银行借款，截至 2011 年 12 月 31 日均已归还。根据 2011 年 2 月 22 日召开的第二届董事会第七次决议，本公司拟使用超募资金人民币 30,000 万元对赛阳硅业进行增资，截至 2011 年 12 月 31 日，赛阳硅业已使用 23,487.45 万元用于年产 2000 吨多晶硅项目。根据 2011 年 2 月 22 日召开的第二届董事会第七次决议，本公司拟使用超募资金 28,500 万元对超日九江进行增资，截至 2011 年 12 月 31 日，超日九江已使用 27,170.63 万元用于年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目。此外，剩余的 789.11 万元超募资金尚无承诺投资项目。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本年度，本公司无募集资金投资项目出现异常的情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本年度，本公司无募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度，本公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

1. 2011 年末，超日九江将募集资金存入于非募集资金专户的余额为 1,323.20 万元，该等资金系用作购买国外设备开立信用证的保证金。其中 360.02 万元已于 2012 年 1 月转回超日九江在中信银行苏州新区支行开设的募集资金专户，剩余 963.18 万元将于信用证到期后再转回超日九江在中信银行苏州新区支行开设的募集资金专户。

2. 超日九江在中信银行苏州新区支行开设了募集资金专户，为了提高募集资金使用效

率，2011 年度在该账户资金尚有盈余时，将其中 3,000.00 万元转存定期存款账户，待超日九江需要动用资金时转回募集资金专户。截至 2011 年 12 月 31 日，该款项已划回募集资金账户。

3. 根据 2011 年本公司《关于变更部分募集资金使用方式的公告》，本公司原以融资租赁的方式从中航国际租赁有限公司（以下简称“中航租赁”）租入了部分 50MW 单晶硅太阳能电池片和 100MW 晶体硅太阳能电池组件的生产线设备，为降低财务费用支出，增加募集资金使用效率，本公司于 2011 年变更“年产 50MW 单晶硅太阳能电池片项目（从硅片到电池片）”和“年产 100MW 晶体硅太阳能电池组件项目”的部分募集资金使用方式。本公司已于 2011 年 5 月 24 日从募集资金账户一次性支付上述融资租入设备的租赁款，计 15,017.87 万元。此后，本公司又与中航租赁签约，将前述设备售回给中航租赁，作价 15,017.87 万元，并约定以售后回租的方式继续租用前述已转让的设备。本公司于 2011 年 5 月 27 日收到该转让款，该等款项已存入公司自有资金账户。

就上述三项涉及募集资金使用的事项，本公司并未履行必要的审批及披露手续。

附件：募集资金使用情况对照表

上海超日太阳能科技股份有限公司

二〇一二年四月二十四日

附件

募集资金使用情况对照表

2011 年度

编制单位：上海超日太阳能科技股份有限公司

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		119,142.07				
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		196,250.78				
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										
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	19,526.64	65,174.49	100.13%	2011 年 10 月	-4,873.23	[注 1]	否
年产 50MW 单晶硅太阳能电池片项目(从硅片到电池片)项目	否	22,919.35	22,919.35	9,475.05	9,475.05	41.34%	2012 年 11 月	-2,511.16	[注 2]	否
年产 100MW 晶体硅太阳能电池组件项目	否	13,361.04	13,361.04	5,542.81	5,542.81	41.48%	2012 年 11 月	1,889.35	[注 3]	否
研发中心建设项目	否	8,003.50	8,003.50	5,385.49	5,385.49	67.29%	2012 年 11 月	—	—	否
补充公司流动资金	否	20,000.00	20,000.00	554.00	20,014.86	100.07%	—	—	—	否

承诺投资项目小计	—	129,372.89	129,372.89	40,483.99	105,592.70	—	—	—	—	—
超募资金投向										
归还银行贷款	否	40,000.00	40,000.00	28,000.00	40,000.00	100.00%	—	—	—	—
年产 2000 吨多晶硅项目	否	30,000.00	30,000.00	23,487.45	23,487.45	78.29%	2012 年 11 月	—	—	否
年产 200MW 多晶硅太阳能电池片项目	否	28,500.00	28,500.00	27,170.63	27,170.63	95.34%	2012 年 4 月	—	—	否
超募资金投向小计		98,500.00	98,500.00	78,658.08	90,658.08	—	—	—	—	—
合计	—	227,872.89	227,872.89	119,142.07	196,250.78	—	—	—	—	—
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] [注 3]									
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	见本报告三（一）2. 本期超募资金使用情况之说明									
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	2010 年归还先期投入募集资金项目的银行贷款及自有资金 41,654.79 万元									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	[注 4]									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本期项目尚未全部完工									
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	见本报告五、募集资金使用及披露中存在的问题									

[注 1]：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。其中一期已于 2010 年建成并投产，二期于 2011 年 10 月建成并投产。本年度实现的效益为负主要系超日洛阳期初积压了单价较高的硅料，电池片生产成本低，而电池片的市场价格持续下跌。

[注 2]：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。截至 2011 年 12 月 31 日，项目部分生产线已完工投产。本年度实现的

效益为负主要系本期电池片市场价格持续下跌，本公司自产电池片的成本高于市场价格。

[注 3]：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，截至 2011 年 12 月 31 日，项目部分生产线已完工投产。该项目未达到预计效益主要系本期由于欧债危机的影响，本公司太阳能电池组件销售的回款时间较长，补充计提了应收账款的坏账准备。

[注 4]：根据本公司于 2011 年 12 月 15 日召开的第二届董事会第二十二次会议决议，在保证募投项目建设的资金需求的前提下，本公司拟使用“年产 50MW 单晶硅太阳能电池片项目（从硅片到电池片）”的募集资金 13,500.00 万元和“年产 100MW 晶体硅太阳能电池组件项目”的募集资金 7,900.00 万元，合计 21,400.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准该议案之日起不超过六个月，到期将以自有资金归还到本公司募集资金专用账户。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司已按上述决议内容投入 21,400.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。

