

利亚德光电股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
信会师报字[2020]第 ZB11786 号

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2020]第ZB11786号

利亚德光电股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的利亚德光电股份有限公司（以下简称“利亚德”）董事会编制的截至2020年9月30日止的《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

本鉴证报告仅供利亚德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利亚德申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

利亚德董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《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）编制截至2020年9月30日止的《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利亚德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》的规定执行了鉴证业务。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，利亚德董事会编制的截至2020年9月30日止的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《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，在所有重大方面如实反映了利亚德截至2020年9月30日止的前次募集资金使用情况。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二〇年十二月三日

利亚德光电股份有限公司

截至2020年9月30日止的

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《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，本公司将截至2020年9月30日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

（一）前次募集资金金额、资金到位情况

1、2016年非公开发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1325号《关于核准利亚德光电股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采取询价方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票52,816,901股，发行价格为人民币28.40元/股，募集资金总额为1,499,999,988.40元，扣除保荐承销费17,999,999.86元后的募集资金金额为1,481,999,988.54元，已由中信建投证券股份有限公司于2016年8月18日汇入本公司在兴业银行北京世纪坛支行开立的账号为321200100100227752的存款账户，另外扣除会计师费用、法律顾问费等后募集资金净额为人民币1,477,629,988.54元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2016]第211625号验资报告。

2、2017年非公开发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2278号《关于核准利亚德光电股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采取询价方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票66,340,401股，发行价格为人民币18.39元/股，募集资金总额为1,219,999,974.39元，扣除保荐承销费14,640,000.00元后的募集资金金额为1,205,359,974.39元，已由中信建投证券股份有限公司于2018年1月16日汇入本公司在中信银行北京海淀支行开立的账号为8110701014301264312的存款账户及兴业银行北京世纪坛支行为321200100100279781的存款账户，另外扣除会计师费用、法律顾问费等后募集资金净额为人民币1,200,059,974.39元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2018年1月17日出具信会师报字[2018]第ZB10026号《利亚德光电股份有限公司验资报告》。

3、2019年公开发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1856号《关于核准利亚德光电股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行可转换公司债券总额为人民币800,000,000.00元，每张面值100元，按面值发行，发行期限为6年，即自2019年11月14日至2025年11月13日。公司发行可转换公司债券募集资金总额为人民币800,000,000.00元，扣除承销费用10,000,000.00元后公司实际收到上述可转债的募集资金为人民币790,000,000.00元，上述资金已由中信建投证券股份有限公司于2019年11月20日汇入本公司在广发银行奥运村支行为9550880028710100721的存款账户、兴业银行北京东四支行321340100100172561和321340100100172444的存款账户以及浦发银行北京花桥支行91180078801200000472的银行账户。此次公开发行可转换公司债券募集资金总额为人民币800,000,000.00元，扣除保荐承销费用不含税金额人民币9,433,962.26元及其他发行费用不含税金额人民币2,018,867.92元，实际募集资金净额为人民币788,547,169.82元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2019]第ZB12005号《利亚德光电股份有限公司公开发行可转换公司债券募集资金的验证报告》。

（二） 募集资金的存放情况

1、公司按照《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》以及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户。

金额单位：人民币元

| 开户行 | 账户类型 | 账 号 | 2020年9月30日余额 |
|-------------------------------------|------|-------------------------|--------------|
| 花旗银行（中国）有限公司北京分行 | 活期专户 | 1775400214 | 0.00 |
| 北京银行股份有限公司西单支行 | 活期专户 | 20000003650300012291883 | 0.00 |
| 北京银行股份有限公司西单支行 | 活期专户 | 20000019437600012449007 | 0.00 |
| 花旗银行（中国）有限公司北京分行 | 活期专户 | 1775400222 | 0.00 |
| 中国民生银行香港分行 | 活期专户 | 800039310-214 | 0.00 |
| 兴业银行北京世纪坛支行 | 活期专户 | 321200100100227752 | 0.00 |
| 中国民生银行香港分行 | 活期专户 | 800039301-214 | 0.00 |
| 中国民生银行股份有限公司北京分行 | 活期专户 | 698098537 | 0.00 |
| 中国民生银行股份有限公司北京分行 | 活期专户 | 698100053 | 0.00 |
| Bank of America | 活期专户 | 291017758468 | 0.00 |
| Ceskoslovenska obchodna banka, a.s. | 活期专户 | SK257500000004023941776 | 0.00 |

情况使用报告第2页

| 开户行 | 账户类型 | 账 号 | 2020年9月30日余额 |
|-------------|------|----------------------|----------------|
| 中信银行北京海淀支行 | 活期专户 | 8110701014301264312 | 0.00 |
| 兴业银行北京世纪坛支行 | 活期专户 | 321200100100279781 | 0.00 |
| 兴业银行北京东四支行 | 活期专户 | 321340100100172561 | 104,734.86 |
| 兴业银行北京东四支行 | 活期专户 | 321340100100172686 | 23,032,730.19 |
| 兴业银行北京东四支行 | 活期专户 | 321340100100172444 | 36,712.22 |
| 兴业银行北京东四支行 | 活期专户 | 32134010010072051 | 48,151,004.03 |
| 广发银行奥运村支行 | 活期专户 | 9550880028710100721 | 97,489.06 |
| 广发银行奥运村支行 | 活期专户 | 9550880216620200107 | 55,814,692.63 |
| 浦发银行北京安华桥支行 | 活期专户 | 91180078801200000472 | 81,101.76 |
| 合 计 | | | 127,318,464.75 |

二、 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

公司前次募集资金使用情况详见附表 1《前次募集资金使用情况对照表》。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

公司前次募集资金实际投资项目未发生变更

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

2016年9月12日，公司董事会第三十八次会议决议审议通过《关于使用非公开发行募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入部分募投项目-收购PLANAR公司100%股权、LED应用产业园扩产项目、LED国际产业园建设项目的自筹资金共计人民币102,639.28万元；独立董事发表了同意意见；第二届监事会第二十五次会议审议通过；立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《利亚德光电股份有限公司募集资金置换报告》（信会师报字[2016]第211672号）；中信建投证券股份有限公司发表了同意意见。

2017年4月20日，第三届董事会第八次会议审议通过了《关于确认使用募集资金置换已支付部分现金对价自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换先行以自筹资金支付收购广州励丰文化科技股份有限公司100%股权、收购北京金立翔艺彩科技股份有限公司99%股权的交易中的部分对价共计人民币9,128.43万元；独立董事发表了同意意见；第三届监事会第五次会议审议通过；立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《利亚德光电股份有限公司募集资金置换报告》（信会师报字[2017]第ZB10806号）；华泰联合证券有限责任公司发表了同意意见。

2018年1月17日，第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用非公开发行

募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入的募投项目——收购 NaturalPoint,Inc.100% 股权并购买 NaturalPoint,Inc. 经营相关不动产项目的自筹资金人民币 82,661.12 万元；独立董事发表了同意意见；第三届监事会第十五次会议审议通过；立信会计师事务所对上述募投项目先期投入及置换情况进行了审验并出具信会师报字[2018]第 ZB10027 号《关于利亚德光电股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》；中信建投证券股份有限公司发表了同意意见。

2019 年 12 月 11 日，第三届董事会第五十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先以自筹资金支付的发行费用的议案》，同意公司使用公开发行可转换公司债券募集资金置换预先以自筹资金支付的发行费用 33 万元；独立董事发表了同意意见；第三届监事会第二十九次会议审议通过；立信会计师事务所对上述募投项目先期投入及置换情况进行了审验并出具信会师报字[2019]第 ZB12028 号《关于利亚德光电股份有限公司以募集资金置换预先支付发行费用的鉴证报告》；中信建投证券股份有限公司发表了同意意见。

(四) 暂时闲置募集资金使用情况

2019 年 12 月 11 日，公司第三届董事会第五十一次会议和第三届监事会第二十九次会议分别审议通过将不超过 30,200 万元人民币的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、保本型理财产品，在该额度内，资金可以滚动使用，投资期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

截止 2020 年 09 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 451,318,464.75 元，其中以活期存款形式存放募集资金专户 127,318,464.75 元，72,000,000.00 元的闲置募集资金已作为暂时补充流动资金，252,000,000.00 元的闲置募集资金已购买结构性存款。

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附表 2。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。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

前次募集资金投资项目中研发中心升级改造项目、补充流动资金项目，不能直接产生效益，无法单独核算其产生的效益情况。

(三) 前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况

前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的未出现差异情况。

四、前次募集资金投资项目的资产运行情况

(一) 资产权属变更情况

2015年11月28日（美国时间2015年11月27日），合并交易已完成交割，并在俄勒冈州务卿处进行了备案，公司合并已于当日生效，PLANAR公司作为存续公司已于当日成为公司全资子公司利亚德美国的全资子公司，且已于当日完成利亚德俄勒冈注销登记。

2017年1月28日（美国时间2017年1月27日），合并交易已完成交割，并在俄勒冈州务卿处进行了备案，公司合并已于当日生效，NaturalPoint公司作为存续公司已于当日成为PLANAR公司的全资子公司。

(二) 购入资产账面价值变化情况

1、PLANAR公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 2020.9.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 资产总额 | 1,894,037,620.19 | 2,553,046,346.82 | 2,156,987,285.46 |
| 负债总额 | 818,384,143.52 | 474,731,936.72 | 545,582,938.66 |
| 归属母公司所有者权益 | 1,075,653,476.67 | 2,078,314,410.10 | 1,611,404,346.80 |

注：上述2018年12月31日、2019年12月31日数据业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

2、NaturalPoint公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 2020.9.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------|----------------|------------------|------------------|
| 资产总额 | 965,398,199.67 | 1,037,114,795.86 | 1,167,913,790.83 |
| 负债总额 | 67,090,078.11 | 98,530,840.74 | 58,750,398.89 |
| 归属母公司所有者权益 | 898,308,121.56 | 938,583,955.12 | 1,109,163,391.94 |

注：上述2017年12月31日、2018年12月31日数据业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

(三) 生产经营情况、效益贡献情况、是否达到盈利预测以及承诺事项的履行情况

1、生产经营情况

PLANAR公司是一家包括DLP背投、拼接LCD及LED显示在内的全品类显示产品解决方案及高端家庭影院供应商，在国际尤其是北美市场拥有较高的声誉和市场占有率。经过数十年发展，PLANAR公司已建立起覆盖全球的销售网

络，在众多国家和地区雇佣了专业销售人员，拥有超过 2,700 家代理商渠道。公司通过并购 PLANAR 公司一方面实现对电子专业显示行业主流显示技术下的产品全线覆盖，产品应用领域也将由传统工商业延伸至高端家庭影院等民用领域；另一方面快速构建了全球化运作平台，PLANAR 公司全球营销网络及品牌影响力将极大的推动公司全球化企业战略目标的实现。

NP 公司拥有全球领先的 3D 光学动作捕捉技术，主要为教育机构、政府机构、商业企业以及家庭游戏爱好者等客户提供性能卓越高品质的 3D 光学动作捕捉软件、硬件及服务。NP 公司研发的定位技术是被动式红外光学定位技术，也是市场上流行的主流定位技术之一。该种定位技术适用于游戏与动画制作、运动跟踪、力学分析、以及投影映射等多种应用方向，在 VR 行业有着非常大的影响力。

2、 效益及盈利预测实现情况

PLANAR 公司未编制盈利预测。

NaturalPoint 公司未编制盈利预测。

3、 承诺事项的履行情况

3.1、 PLANAR 公司

1) 业绩承诺履行情况

公司未与 PLANAR 公司签订相关业绩承诺协议。

2) 减少和规范关联交易承诺履行情况

交易对方未作出减少和规范关联交易的承诺。

3) 避免同业竞争承诺履行情况

交易对方未作出同业竞争的承诺。

3.2、 NaturalPoint 公司

1) 业绩承诺履行情况

公司未与 NaturalPoint 公司签订相关业绩承诺协议。

2) 减少和规范关联交易承诺履行情况

交易对方未作出减少和规范关联交易的承诺。

3) 避免同业竞争承诺履行情况

交易对方未违反避免同业竞争的承诺。

五、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

前次募集资金使用情况报告的募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披

露文件中披露的有关内容一致，不存在差异。

六、 其他需说明事项

2016 年度和 2017 年度发行股份购买资产并募集配套资金均已使用完毕，相关账户均于 2020 年 6 月 23 日之前办理注销手续。

七、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2020 年 12 月 3 日批准报出。

利亚德光电股份有限公司

二〇二〇年十二月三日

附表：1、《前次募集资金使用情况对照表》
2、《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》

附表 1:

前次募集资金使用情况对照表

金额单位: 人民币万元

| 募集资金总额: | | | 346,769.00 | | | 已累计使用募集资金总额: | | | 302,688.22 | |
|----------------|---|---|------------|------------|------------|-------------------|------------|------------|---------------------------|------------|
| 变更用途的募集资金总额: | | | | | | 各年度使用募集资金总额: | | | 302,688.22 | |
| 变更用途的募集资金总额比例: | | | | | | 其中: 2020 年度 1-9 月 | | | 13,835.07 | |
| 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 PLANAR 公司 100% 股权 | 收购 PLANAR 公司 100% 股权 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 2015/11/29 |
| 2 | LED 应用产业园扩产项目 | LED 应用产业园扩产项目 | 4,200.00 | 4,200.00 | 4,201.76 | 4,200.00 | 4,200.00 | 4,201.76 | -1.76 | 2017/9/30 |
| 3 | LED 国际产业园建设项目 | LED 国际产业园建设项目 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,284.90 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,284.90 | 15.10 | 2017/12/31 |
| 4 | 营销服务网络建设项目 | 营销服务网络建设项目 | 4,300.00 | 4,300.00 | 4,376.07 | 4,300.00 | 4,300.00 | 4,376.07 | -76.07 | 2019/9/30 |
| 5 | 研发中心创新项目 | 研发中心创新项目 | 2,000.00 | 2,000.00 | 2,023.73 | 2,000.00 | 2,000.00 | 2,023.73 | -23.73 | 2019/9/30 |
| 6 | 补充流动资金 | 补充流动资金 | 37,200.00 | 34,963.00 | 34,942.63 | 37,200.00 | 34,963.00 | 34,942.63 | 20.37 | |
| 7 | 收购 NaturalPoint,Inc.100% 股 权 并 购 买 NaturalPoint,Inc. 经营相关 | 收购 NaturalPoint,Inc.100% 股 权 并 购 买 NaturalPoint,Inc. 经营相关 | 86,000.00 | 82,661.12 | 82,661.12 | 86,000.00 | 82,661.12 | 82,661.12 | | 2017/2/1 |

| 募集资金总额: | | | 346,769.00 | | | 已累计使用募集资金总额: | | | 302,688.22 | |
|----------------|-----------------|-----------------|------------|------------|------------|-------------------|------------|------------|---------------------|---------------------------|
| 变更用途的募集资金总额: | | | | | | 各年度使用募集资金总额: | | | 302,688.22 | |
| 变更用途的募集资金总额比例: | | | | | | 其中: 2020 年度 1-9 月 | | | 13,835.07 | |
| 投资项目 | | | 募集资金投资总额 | | | 截止日募集资金累计投资额 | | | | |
| 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 | 项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度) |
| | 不动产项目 | 不动产项目 | | | | | | | | |
| 8 | 永久补充流动资金 | 永久补充流动资金 | | 3,338.88 | 3,347.02 | 0.00 | 3,338.88 | 3,347.02 | -8.14 | |
| 9 | 补充流动资金 | 补充流动资金 | 34,006.00 | 34,006.00 | 34,477.63 | 34,006.00 | 34,006.00 | 34,477.63 | -471.63 | |
| 10 | LED 应用产业南方总部项目 | LED 应用产业南方总部项目 | 38,000.00 | 38,000.00 | 10,056.33 | 38,000.00 | 38,000.00 | 10,056.33 | 27,943.67 | 2022/1/31 |
| 11 | LED 应用产业园项目 | LED 应用产业园项目 | 11,600.00 | 11,600.00 | 479.11 | 11,600.00 | 11,600.00 | 479.11 | 11,120.89 | 2022/6/30 |
| 12 | 利亚德(西安)智能研发中心项目 | 利亚德(西安)智能研发中心项目 | 6,600.00 | 6,600.00 | 1,039.31 | 6,600.00 | 6,600.00 | 1,039.31 | 5,560.69 | 2021/2/28 |
| 13 | 补充流动资金 | 补充流动资金 | 22,800.00 | 22,800.00 | 22,798.61 | 22,800.00 | 22,800.00 | 22,798.61 | 1.39 | |
| 合计 | | | 349,006.00 | 346,769.00 | 302,688.22 | 349,006.00 | 346,769.00 | 302,688.22 | 44,080.78 | |

附表 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止至 2020 年 9 月 30 日

金额单位: 人民币万元

| 序号 | 实际投资项目 项目名称 | 截止日投资 项目累计产 能利用率 | 承诺盈利数 | 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 |
|----|------------------------------------|------------------------|---|-----------|-----------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| | | | | 2018 年 | 2019 年 | 2020 年 1-9 月 | 合计 | | |
| 1 | 收购 PLANAR 公司 100% 股权 | | 无 | 13,922.98 | 11,699.73 | 3,325.33 | 28,948.04 | 56,553.33 | 是 |
| 2 | 收 购 NaturalPoint,Inc100% 股 权 | | 2017 年 1,111.94 万美元、2018 年 1,299.34 万美元、2019 年 1,531.83 万美元 | 11,947.22 | 11,721.73 | 4,954.08 | 28,623.03 | 38,599.38 | 是 |
| 3 | LED 应用产业园扩产 项目 | | 内部收益率 6.43% (税后) | 1,315.51 | 1,593.49 | 939.63 | 3,848.63 | 4,762.16 | 是 |
| 4 | LED 国际产业园建设 项目 | | 内部收益率 11.05% (税后) | -1,255.30 | 1,156.00 | 528.93 | 429.63 | 429.63 | 是 |
| 5 | LED 应用产业南方总 部项目 | 尚未完工 | 内部收益率为 13.68% (税后) | | | | | | |
| 6 | LED 应用产业园项目 | 尚未完工 | 内部收益率为 11.03% (税后) | | | | | | |
| 7 | 利亚德 (西安) 智能研 发中心项目 | 尚未完工 | | | | | | | |
| 8 | 营销服务网络建设项目 | | 无 | | | | | | |
| 9 | 研发中心创新项目 | | 无 | | | | | | |

| 实际投资项目 | | 截止日投资项目累计产能利用率 | 承诺盈利数 | 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 | | | 2018年 | 2019年 | 2020年1-9月 | 合计 | | |
| 10 | 补充流动资金 | | 无 | | | | | | |

注：1、收购NaturalPoint,Inc100%股权项目承诺盈利数来源于中天华资评报字[2016]第1716号《资产评估说明》；LED应用产业园扩产项目及LED国际产业园建设项目承诺盈利数来源于《2015年非公开发行股票预案（修订稿）》；

2、2020年9月30日的财务数据为未经审计数据。