

凤凰光学股份有限公司
募集资金存放与实际使用情况
审核报告
大信专审字[2024]第 1-01137 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24HUFDE01G





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

募集资金存放与实际使用情况审核报告

大信专审字[2024]第 1-01137 号

凤凰光学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的凤凰光学股份有限公司（以下简称“贵公司”）《2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金存放与实际使用情况专项报告”）进行了审核。

一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》等文件的规定编制募集资金存放与实际使用情况专项报告，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是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的募集资金存放与实际使用情况专项报告发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的募集资金存放与实际使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的募集资金存放与实际使用情况专项报告符合相关规定，在所有





大信会计师事务所	WUYIGE Certified Public Accountants.LLP	电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号	Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower	传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206	No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.	网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083	Beijing, China, 100083	

重大方面公允反映了 2023 年度募集资金实际存放与使用的情况。

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十五日



凤凰光学股份有限公司关于 2023 年度 募集资金存放与实际使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

（一）扣除发行费用后的实际募集资金金额、资金到账时间

凤凰光学股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系经江西省股份制改革领导小组办公室以赣股[1997]02 号文批准，由江西光学仪器总厂独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。1997 年 4 月 29 日，经中国证券监督管理委员会以证监发[1997]191 号文和证监发[1997]192 号文批准，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股），于 1997 年 5 月在上海证券交易所上市，上证代码：600071。

根据本公司 2018 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]530 号”《关于核准凤凰光学股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，本公司采用非公开发行股票方式向特定投资者中电海康集团有限公司、中电科投资控股有限公司发行人民币普通股（A 股）44,101,433 股（每股面值 1 元），每股发行价格 9.07 元/股，申请增加注册资本人民币 44,101,433.00 元。发行前，公司注册资本为 237,472,456.00 元，发行后，注册资本为人民币 281,573,889.00 元，实收资本（股本）为人民币 281,573,889.00 元。

截至 2019 年 5 月 31 日，本公司已收到特定投资者以货币实际缴纳新增出资额人民币 399,999,997.31 元，扣除相关发行费用人民币 11,403,750.49 元，本公司实际募集资金净额人民币 388,596,246.82 元，资金到账时间为 2019 年 5 月 31 日。

上述募集资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“大信验字[2019]第 1-00070 号”验资报告。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司募投项目累计使用资金 266,231,839.10 元，募集资金永久补充流动资金 43,768,160.90 元，尚未使用募集资金 97,464,975.88 元（含利息收入）。

2023 年度，本公司募投项目使用资金 25,048,156.51 元，募集资金永久补充流动资金 73,523,666.18 元，共使用募集资金 98,571,852.69 元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际募集资金净额 388,596,246.82 元，利息收入净额 19,975,575.87 元，合计 408,571,822.69 元。累计使用募集资金 408,571,822.69 元，其中募投项目投入 291,279,995.61 元，永久补充流动资金 117,291,827.08 元。尚未使用募集资金 0 元。

具体如下：

1、本公司开设于杭州银行股份有限公司保俶支行的募集资金专项账户（账号为 3301040160012930320），本年度使用 72,061,262.08 元，尚未使用 0 元。该账户于 2023 年 12 月 11 日注销。

2、本公司开设于上饶银行股份有限公司恒信支行的募集资金专项账户（账号为 200703020000013577），本年度使用 26,510,590.61 元，尚未使用 0 元。该账户于 2023 年 12 月 11 日注销。

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等文件的有关规定，结合公司实际情况，于 2015 年即制定了《凤凰光学股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”）。同时，公司已与保荐人华泰联合证券有限责任公司、上饶银行股份有限公司恒信支行、杭州银行股份有限公司保俶支行于 2019 年 6 月 6 日共同签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。募集资金在各银行账户的存储情况如下：

1、本公司在上饶银行股份有限公司恒信支行开设募集资金专项账户（账号为 200703020000013577），存储募集资金 123,110,600.00 元，该专户仅用于本公司车用高端光学镜片智能制造项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

2、本公司在杭州银行股份有限公司保俶支行开设募集资金专项账户（账号为 3301040160012930320），存储募集资金 269,889,197.31 元，该专户仅用于本公司高端光学镜头智能制造项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

根据 2022 年 12 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司决定终止募集资金投资项目，在支付已签约合同的尾款后，将剩余募集资金及利息永久补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。

上述两个募集资金账户于 2023 年 12 月 11 日注销，并于 2023 年 12 月 13 日发布公告，详见《凤凰光学股份有限公司关于注销募集资金账户的公告》（公告编号：2023-028）

三、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况表详见本报告附件1。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

变更募集资金投资项目情况表详见附件2

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

附件：1. 募集资金使用情况表

2. 变更募集资金投资项目情况表

凤凰光学股份有限公司董事会

2024 年 4 月 15 日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				38,859.62		本年度投入募集资金总额				2,504.82		
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额				29,128.00		
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(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
1 车用高端光学镜片智能制造项目	不适用	11,870.70	11,870.70	11,870.70	1,841.74	11,851.58	-19.12	99.84	项目已终止，详见注 1	实现收入 20347.52 万元，实现利润总额 1766.86 万元	项目已终止，详见注 1	项目已终止，详见注 1
2 高端光学镜头智能制造项目	不适用	26,988.92	26,988.92	26,988.92	663.08	17,276.42	-9,712.50	64.01	项目已终止，详见注 1	实现收入 26878.62 万元，实现利润总额 1530.43 万元	项目已终止，详见注 1	项目已终止，详见注 1
合计	—	38,859.62	38,859.62	38,859.62	2,504.82	29,128.00	-9,731.62	74.96	-	-	-	
未达到计划进度原因（分具体募投项目）						受贸易摩擦、市场环境变化、筹划重大资产重组等多重因素影响，募投项目实施工作受到持续挑战，公司决定终止募投项目。详见上市公司公告的《关于拟终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（编号 2022—052）、《关于拟终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（编号 2022—054）。						
项目可行性发生重大变化的情况说明						受贸易摩擦、市场环境变化、筹划重大资产重组等多重因素影响，募投项目实施工作受到持续挑战，公司决定终止募投项目。详见上市公司公告的《关于拟终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（编号 2022—052）、《关于拟终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（编号 2022—054）。						
募集资金投资项目先期投入及置换情况						募集资金到位前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司利用部分自筹资金对募集资金投资项目进行了先行投入。自 2018 年 11 月 5 日公司第七届董事会第三十二次会议召开日至 2019 年 5 月 31 日，公司以						

	<p>自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际金额为 2,405,071.50 元，公司就上述募集资金投资项目的预先投入情况编制了《关于以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的专项说明》，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了专项审核，并于 2019 年 6 月 3 日出具了《凤凰光学股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》（大信专审字[2019]第 1-02106 号）。</p> <p>经公司第七届董事会第三十五次会议审议，上述募集资金置换事项已经办结。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>经 2019 年 6 月 17 日召开的公司第七届董事会第三十五次会议审议，公司使用不超过 1.2 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，期限自第七届董事会第三十五次会议审议通过之日起不超过 12 个月。详见上市公司编号《2019-031》的公告文件。</p> <p>经 2020 年 1 月 20 日召开的公司第八届董事会第二次会议审议，公司使用不超过 5,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，期限自第八届董事会第二次会议审议通过之日起不超过 12 个月。详见上市公司编号《2020-005》的公告文件。</p> <p>经 2021 年 8 月 7 日召开的公司第八届董事会第十二次会议审议，公司使用不超过 1.2 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。详见上市公司编号《2021-019》的公告文件。</p> <p>经 2022 年 7 月 14 日召开的公司第八届董事会第十七次会议审议，决定使用不超过 1.2 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，上述暂时补充流动资金的募集资金均已归还至募集资金专用账户，各次临时补充流动资金自董事会审议之日起不超过 12 个月。</p>
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	<p>受贸易摩擦、市场环境变化、筹划重大资产重组等多重因素影响，募投项目实施工作受到持续挑战，公司决定终止募投项目，并将剩余募集资金永久补充流动资金。详见上市公司公告的《关于拟终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（编号 2022—052）、《关于拟终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（编号 2022—054）。</p> <p>经 2022 年 11 月 28 日召开的第八届董事会第二十一次会议、2022 年 12 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，截止 2023 年 12 月 31 日将剩余募投资金 117,291,827.08 元永久补流，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。</p>
募集资金其他使用情况	无

注 1：经 2022 年 11 月 28 日召开的第八届董事会第二十一次会议、2022 年 12 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司决定终止募集资金投资项目，并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。

附件 2

变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截止期末实际累计投入金额 (2)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计									
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)			不适用						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敬

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日



会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 谢泽敏
主任会计师：
经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010141
批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年 十月 三日

中华人民共和国财政部制



姓名 许 Jun
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1969-10-15
 Date of birth _____
 工作单位 湖北金龙联合会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 429004691015017
 Identity card No. _____



登记
 Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 陈芳



年 月 日
 /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 郭诗勇

年 月 日
 /y /m /d



姓名 许 Jun
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1969-10-15
 Date of birth _____
 工作单位 湖北金龙联合会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 429004691015017
 Identity card No. _____



登记
 Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 陈芳



年 月 日
 /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 郭诗勇

年 月 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北天宇

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 9月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

重要事项

- 注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书，不得转让、涂改。
- 本证书仅限于执行法定业务时，应得本证书，注册会计两停止执行法定业务时，应得本证书，本证书知遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，本证书知遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，本证书知遗失，应立即向主管注册会计师协会报告。

- When practicing, a CPA shall show the client this certificate without necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.

证书编号：
No. of Certificate

100042300024

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2009年 7月 21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年 9月 14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北金九联合会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 8月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北天宇会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 8月 27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北省江商有限责任会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 6月 4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北天宇会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 6月 4日

7

2006年 12月 18日



合格
is valid for another

2016



合格
is valid for another

2017



姓名：许宗源
证书编号：420003240001

6

2005年 5月 31日



5

4

27

01

11



姓名 赵明
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-09-08
 Date of birth
 工作单位 武汉信德源会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 420420197209080016
 Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA's

转出协会盖章
 Stamp of the transferor institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPA's

转入协会盖章
 Stamp of the transferee institute of CPAs
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA's

转出协会盖章
 Stamp of the transferor institute of CPAs
 2022年1月7日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPA's

转入协会盖章
 Stamp of the transferee institute of CPAs
 2022年1月7日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证
 This
 this
 赵明(420000104326)
 2018年已通过



2015年05月18日
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 /y /m /d

