

# 中信证券股份有限公司

## 关于厦门乾照光电股份有限公司

### 变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）作为厦门乾照光电股份有限公司（以下简称“乾照光电”“公司”）创业板向特定对象发行 A 股股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，对乾照光电变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目事项进行了审慎核查，具体情况如下：

#### 一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意厦门乾照光电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4070 号），乾照光电向特定对象发行人民币普通股（A 股）187,500,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 8.00 元/股（以下简称“本次发行”）。本次发行募集资金总额 1,500,000,000.00 元，扣除不含税的发行费用人民币 20,763,769.45 元，实际募集资金净额为人民币 1,479,236,230.55 元。中信证券将扣除保荐机构保荐承销费后的上述认购资金的剩余款项划转至公司本次发行开立的募集资金专项储存账户中。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对募集资金到位情况进行核验，并于 2022 年 3 月 9 日出具容诚验字[2022]361Z0016 号的《验资报告》。公司已经就本次募集资金的存放签订了《募集资金三方监管协议》《募集资金四方监管协议》，募集资金已经全部存放于募集资金专户。

#### 二、募集资金投资项目情况

根据《厦门乾照光电股份有限公司创业板向特定对象发行 A 股股票募集说明书》披露的募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资金额	募集资金投入额
1	Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	141,375.48	115,000.00
2	补充流动资金	35,000.00	35,000.00
	合计	176,375.48	150,000.00

### 三、募集资金使用情况

截至 2023 年 6 月 30 日，累计投入募集资金人民币 38,134.30 万元（其中：直接投入募投项目 5,210.68 万元，补充流动资金 32,923.62 万元），银行手续费 0.60 万元，累计收到结算银行利息 2,960.22 万元；购买结构性存款 20,000 万元，券商理财产品 35,000 万元，使用闲置募集资金 50,000.00 万元暂时补充流动资金，募集资金专户余额为 7,748.94 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金使用情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	募集资金拟投入额	累计投入募集资金金额	投资进度
1	Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	115,000.00	5,210.68	4.53%
2	补充流动资金	32,923.62	32,923.62	100.00%
	合计	147,923.62	38,134.30	-

### 四、本次变更部分募集资金投资项目用途的情况和原因

#### （一）募集资金投资项目用途变更情况

“Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目”原计划募集资金投入 115,000.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，投入募集资金 5,210.68 万元，剩余募集资金 109,789.32 万元，为提高募集资金使用效率，公司拟变更“Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目”的部分募集资金（共计 40,000 万元）用途，用于新项目“海信乾照江西半导体基地项目（一期）”（以下简称“本项目”）的实施。本次变更后，剩余的募集资金将继续实施原有项目，原募投项目的资金缺口部分将由公司以自筹资金继续投入。公司独立董事及监事会依法对此发表了意见，该事项尚需提交股东大会审议通过后生效。

本次变更调整前后，募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

项目	变更前	变更后	
		Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	海信乾照江西半导体基地项目（一期）
项目名称	Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	海信乾照江西半导体基地项目（一期）
实施主体	江西乾照光电有限公司	江西乾照光电有限公司	江西乾照半导体科技有限公司
项目总投资	141,375.48	141,375.48	43,851.83
拟用募集资金金额	115,000.00	75,000.00	40,000.00

注：本次变更后，剩余的募集资金将继续实施原有项目，原募投项目的资金缺口部分将由公司以自筹资金继续投入。

“海信乾照江西半导体基地项目（一期）”的实施主体为江西乾照半导体科技有限公司，项目计划总投资 43,851.83 万元，使用募集资金 40,000 万元，建设期为 24 个月，具体投资情况如下：

序号	工程或费用名称	投资估算（万元）			拟使用募集资金（万元）
		T+12	T+24	总额	
1	设备购置及安装	20,968.90	19,166.25	40,135.15	40,000.00
2	铺底流动资金	2,297.41	1,419.27	3,716.68	-
<b>项目总投资</b>		<b>23,266.31</b>	<b>20,585.52</b>	<b>43,851.83</b>	<b>40,000.00</b>

注：“T+12”中“T”代表项目开始实施的时点，“12”代表月份，下文类似表述以此类推。

## （二）变更募集资金投资项目的理由

“Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目”系公司于 2021 年结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定的。根据公司发展战略规划，为了更好发挥产业链一体化优势，提高公司市场竞争力，公司拟变更“Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目”的部分募集资金用途，用于新项目“海信乾照江西半导体基地项目（一期）”的实施。

公司成立伊始，便凭借自主研发的多项外延片生长技术，成为国内最大的四元系红、黄光 LED 芯片供应商之一。经过多年内增式和外延式发展，公司已成为全色系 LED 外延片和芯片生产厂商。截至 2023 年 6 月 30 日，在红黄光 LED 外延片及芯片领域，公司拥有 MOCVD 设备共 48 个腔；在蓝绿光 LED 外延片及芯片领域，公司拥有 MOCVD 设备共 174 个腔（折 K465I 机型）。红黄光与

蓝绿光 LED 芯片产品同为 Mini/Micro LED 等 RGB LED 显示屏的基础配套元件，相较于蓝绿光 LED 芯片产品，目前公司红黄光 LED 芯片产能相对不足。

通过本次募投项目建设，公司将提升外延片的产能，进而加强红黄光芯片的配套供应能力，完善现有产品结构，利用全色系 LED 芯片生产的优势与协同效应，持续开拓 Mini/Micro LED 市场空间，加快新兴市场布局。

经过审慎研究和综合判断，公司决定变更募集资金投资项目，计划将原募投项目部分尚未使用的募集资金（共计 40,000 万元）用于建设“海信乾照江西半导体基地项目（一期）”项目。本次募投项目的变更，有利于提高公司募集资金使用效率和募集资金投资回报，促进公司各项业务的协同有序发展，提高公司整体的核心竞争力，在产生经济效益的同时，提升公司的整体运营效率，符合整体行业环境变化趋势及公司未来发展需要。

### （三）变更后原有募投项目的实施规划

本次变更后，剩余的募集资金将继续实施原有项目，原募投项目的资金缺口部分将由公司以自筹资金继续投入。

## 五、新募集资金投资项目情况说明

### （一）项目基本情况和投资计划

1、项目名称：海信乾照江西半导体基地项目（一期）

2、项目实施主体：江西乾照半导体科技有限公司

3、项目实施地点：江西省南昌市新建区经开区宁远大街 1288 号

4、项目建设内容：本项目拟通过租赁江西乾照光电有限公司南昌生产基地厂房，购置 MOCVD 及相关配套设备，扩大砷化镓外延片的产能。所生产的砷化镓外延片将用于进一步生产 LED 芯片等公司现有产品以及对外销售。

5、项目投资计划：项目建设期 24 个月，计划分六个阶段实施完成，包括：方案初步设计、场地租赁、设备购置及安装、人员招聘及培训、系统调试及验证、试运营。进度安排如下：

阶段/时间(月)	T+24
----------	------

	1	2~3	4	5~7	8~12	13~15	16	17	18~20	21~24
方案初步设计										
场地租赁										
设备购置及安装										
人员招聘及培训										
系统调试及验证										
试运营										

6、项目经济效益分析：本项目达产年营业收入为 28,558.13 万元，利润总额为 6,859.46 万元，净利润为 5,830.54 万元，税后内部收益率为 17.23%，税后投资回收期（含建设期 2 年）为 6.49 年。

本项目的经济效益分析是根据公司历史情况、目前市场状况及成本费用水平初步估算的结果，不代表公司对该项目的盈利预测。

## （二）项目投资的必要性及可行性

### 1、项目投资的必要性

#### （1）顺应行业发展趋势，满足下游市场需求

LED 被称为第三代照明光源或绿色光源，具有节能、环保、寿命长、体积小等特点，广泛应用于通用照明、显示屏、背光应用、景观照明、汽车照明等领域。随着 LED 芯片生产技术、封装技术不断进步，下游应用不断增加，我国 LED 下游持续发展。根据 CSA Research 数据，2017-2022 年，我国 LED 应用环节产值规模保持在 5,000-7,000 亿元之间，整体规模较大。未来，随着 Mini/Micro LED 技术成熟、新能源汽车带动汽车销量增长以及“超高清视频”政策推动 4K 和 8K 电视应用，LED 显示屏、LED 汽车照明、LED 背光应用等领域的市场需求将得到进一步增长，可为 LED 芯片行业创造良好的市场发展空间。

为顺应国内 LED 芯片行业发展趋势，LED 外延片及芯片企业需不断增加生产投入，提高生产能力，才能满足日益增长的市场需求。本项目的实施将进一步扩大公司砷化镓外延片的生产规模，以提高公司的产品供应能力，从而更好地满足下游市场需求。

#### （2）提升配套供应能力，加快新兴市场布局

公司成立伊始，便凭借自主研发的多项外延片生长技术，成为国内最大的四

元系红、黄光 LED 芯片供应商之一。经过多年内增式和外延式发展，公司已成为全色系 LED 外延片和芯片生产厂商。截至 2023 年 6 月 30 日，在红黄光 LED 外延片及芯片领域，公司拥有 MOCVD 设备共 48 个腔；在蓝绿光 LED 外延片及芯片领域，公司拥有 MOCVD 设备共 174 个腔（折 K465I 机型）。红黄光与蓝绿光 LED 芯片产品同为 Mini/Micro LED 等 RGB LED 显示屏的基础配套元件，相较于蓝绿光 LED 芯片产品，目前公司红黄光 LED 芯片产能相对不足。

通过本次募投项目建设，公司将提升砷化镓外延片的产能，进而加强红黄光芯片的配套供应能力，完善现有产品结构，利用全色系 LED 芯片生产的优势与协同效应，持续开拓 Mini/Micro LED 市场空间，加快新兴市场布局。

### **(3) 优化资源配置，增强公司核心竞争力**

由于 LED 芯片企业前期投入大，产品固定成本高，需要形成规模优势、提高设备利用效率才能有效控制成本，增强企业竞争实力。随着国内 LED 芯片企业规模扩大，产能集中释放，LED 芯片行业竞争日益激烈，产业整合速度明显加快，产业集中度逐步提高，各种企业运营资源会进一步向运营状况好、规模较大的企业集中，马太效应愈加凸显。未来，能否优化配置公司内外部资源，加强成本管控，在保证产品质量的基础上充分发挥规模效应、降低生产成本已成为 LED 芯片厂商保持市场竞争力的重要因素。

本项目将购置 MOCVD 及相关配套设备，并依托南昌生产基地厂房等基础设施，整合公司各项生产要素。本项目的实施有利于公司充分发挥技术和管理优势，进一步提高生产设备的平均生产效率，提升产品品质，降低生产成本，以充分发挥规模效应，并巩固和加强公司供应链协调能力，进而增强公司盈利能力和核心竞争力。

## **2、项目投资的可行性**

### **(1) 国家及地方产业政策鼓励 LED 行业发展，为项目的实施提供了良好的政策环境**

LED 作为一种高效节能、可靠环保的光源，广泛应用于众多领域。为深入贯彻节能环保战略，我国各级政府高度重视 LED 产业发展，并出台一系列支持产业发展的政策，鼓励 LED 行业高质量发展。

2017 年 1 月，国家发改委发布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录

（2016 版）》，将“半导体发光二极管（LED）”“半导体材料”“半导体发光材料”“高效白光 LED 新型封装技术及配套材料开发”“新型 LED 照明应用产品”等列为国家战略性新兴产业重点产品。

2019 年 10 月，国家发改委发布《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，将“半导体照明设备”“半导体照明衬底、外延、芯片、封装及材料等”“城市照明智能化、绿色照明产品及系统技术开发与应用”列入鼓励类产业。

2021 年 3 月，国务院发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，提出完善节能家电、高效照明产品、节水器具推广机制，大力发展绿色经济、构建现代能源体系等。

2021 年 2 月，江西省人民政府发布《江西省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二零三五年远景目标纲要》，明确“重点攻克新型光电显示、印刷电路板、电子材料、智能传感器、汽车电子、智能识别等领域关键技术，推动移动智能终端、光电显示、半导体照明、数字视听（智能家居）等优势领域取得新突破”的规划目标。

2021 年 12 月，南昌市人民政府印发《关于进一步推动电子信息产业高质量发展的实施意见》，进一步明确“深耕 LED 芯片制造和封装，力争外延芯片年产量达到 2,200-2,500 万片（折合成 4 英寸片），产量进入全国前五，LED 产业规模达到 500 亿元”的产业布局。

2023 年 7 月，江西省人民政府印发《江西省制造业重点产业链现代化建设“1269”行动计划（2023-2026 年）》，文件指出要推动 LED 外延与芯片制造技术研发，强化知识产权布局，抢占行业话语权。

上述一系列产业规划及政策的出台，体现了 LED 产业在国民经济发展中的重要地位，促进了 LED 行业高质量发展，为本项目的实施提供了良好的政策环境。

## **（2）公司拥有先进的技术和充足的人才储备，为项目提供了技术保障**

公司是拥有多项自主知识产权的高新技术企业，同时被评为国家企业技术中心、新型显示联合研发中心、福建省工业龙头企业及 2022 年度厦门市重点产业龙头骨干民营企业。自 2006 年成立以来，公司一直致力半导体光电产品的研发和制造，已形成了深厚的技术积累，掌握了多项外延片生长和 LED 芯片制备的

核心技术，其中，公司自主研发的多项四元系红黄光 LED 外延片生长技术处于国内领先水平。公司在 2020-2022 年度，每年分别新增授权专利 86 项、71 项、78 项，研发成果转化能力较强。

公司一向注重以科技创新来推动企业发展，组建了一支理论功底深厚、实践经验丰富的技术研发团队。团队核心成员拥有多年 LED 行业的从业经验，技术研究和产品开发能力处于国内领先水平。公司已形成高效的技术主导型管理模式，并建立了严格的质量管控体系，能够高效率、高质量地将技术成果转化为适应市场需求的优质产品。先进的技术和充足的人才储备为本项目的顺利实施提供了有力保障。

### **(3) 公司拥有优质稳定的客户资源，为项目产能消化提供了市场基础**

经过近二十年的发展与沉淀，公司已进入 LED 产业链上游的第一梯队行列。凭借产品良好的均匀性、稳定性及可靠性的优势，结合完善的售后服务体系，公司已市场树立了高品质 LED 芯片制造商的良好品牌形象，与国内主要封装企业和下游应用厂商建立了长期、稳固的合作关系。例如，在传统 RGB 显示领域，公司凭借出色的光电转换效率、优异的可靠性和良好的服务，赢得了多家主流显示封装客户的认可，成为国内最大的传统显示芯片供应商之一；在 Mini LED 显示领域，公司凭借出色的光色一致性及优异的可靠性，成功导入多家主流显示封装厂家，成为国内为数不多的可实现 Mini RGB 显示芯片批量交货的 LED 芯片厂商之一。

此外，公司拥有完善的销售体系，形成了以厦门、南昌、扬州为中心，以深圳、中山等多个办事处为支点，覆盖珠三角、长三角和闽三角区域的国内主要封装企业的营销网络。同时，公司通过电话指导、技术人员现场解决等多种方式搭建成熟的客户服务体系，积极为客户提供技术支持。

未来，随着 Mini/Micro LED 产业化推进，以及公司在以 GaAs 材料为基础的化合物半导体领域积极布局和拓展，公司将持续获取更多优质客户资源。优质、稳定的客户以及完善的销售网络为公司的产能消化提供了坚实的基础。

### **(4) 本项目在产能消化方面的准备较为充分**

本项目所生产砷化镓外延片将主要用于进一步生产红黄光 LED 芯片等公司现有产品以及对外销售。目前，公司在扬州市拥有规模化、智能化的红黄光

LED 芯片生产基地，可大量消化本项目的砷化镓外延片产能。同时，公司可根据红黄光 LED 芯片市场情况，依托南昌生产基地完备的厂房配套设施，丰富的红黄光 LED 芯片生产管理经验，以及深厚的红黄光 LED 芯片生产技术，快速在南昌生产基地扩充红黄光 LED 芯片的产能。因此公司的南昌生产基地亦可作为本项目的产能消化渠道。综上所述，本项目在产能消化方面的准备较为充分。

### **(三) 主要风险分析及应对措施**

#### **1、项目无法达到预期效益风险**

本项目的可行性分析是基于当前 LED 行业的市场环境、发展趋势、竞争格局、技术水平、客户需求等因素作出的，已经通过了充分的可行性研究论证，具有广阔的市场前景。但由于市场情况在不断地发展变化，如果出现项目延期实施、产业政策或市场环境发生变化、竞争加剧等情况，有可能导致项目最终实现的投资效益与公司预估的投资效益存在一定的差距，可能出现短期内无法盈利的风险或项目的收益不及预期的风险。本次项目产品的销售收入根据销售价格乘以当年预计产能进行测算。销售价格考虑了投产后产能释放及市场需求造成的价格波动影响，投产后销售价格为期初基准价格的基础上每年递减。若短期内相关产品技术出现较大突破，或是行业内竞争对手短时间内集中大幅扩产，使得本项目的产品市场出现供过于求情形，则可能出现未来相关产品实际销售价格低于本项目预计销售价格的风险。

应对措施：公司将时刻关注行业市场环境、发展趋势、竞争格局、客户需求、技术水平等因素的变化。若上述因素对本项目产生负面影响，公司将深入分析外部因素变化情况，及时调整项目规划与发展方向，并对本项目的效益水平重新估计，结合公司实际情况判断项目的可行性，防止本项目出现重大损失。

#### **2、经营管理风险**

随着本项目的实施，公司的在人、财、物等方面的布局不断拓展，规模不断扩大，公司将面临资源整合、内控制度、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战。如果未来公司的经营管理能力不能适应产业链延伸、规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着资产和业务规模的扩大而及时调整，将影响公司的高效运营，使公司面临一定的经营管理风险。

应对措施：公司战略层面重视本次投资项目，未来将有计划、有步骤地加强对既有管理人员的培训，开拓管理人员思维、架构管理知识体系，将公司的管理经验与先进的管理理论相结合，以适应公司投资规模、产业规模迅速扩大后的要求；充分利用目前良好的政策环境，不断加快自身的发展速度，争取尽快做大做强；不断提升技术水平，扩大公司高端 LED 芯片产品的研发生产能力，进一步巩固公司在 LED 芯片制造行业各领域的领先地位，公司将密切关注国家宏观经济势态，适时调整公司的发展策略和经营模式。同时，公司未来还将充分运用相关的人力资源管理和人才激励手段，培养或引进人才，以保持公司核心技术及管理人员的工作效率，加大公司对高端人才资源的储备。

### **3、市场风险**

随着我国 LED 行业的产业升级步伐加快，以及终端应用领域对高光效、高性能的 LED 芯片需求不断增加，新形势、新业态可能逐步改变行业竞争格局，给行业发展带来更多不确定性，对光电子制造企业的科技创新能力、模式创新提出了更高的要求。若公司生产的产品不受市场欢迎、不能根据市场需求和行业标准制造具有竞争力的产品，或无法在技术创新、产业链延伸、品牌打造等方面取得突破，则产品可能面临一定的市场风险，进而可能会对公司的整体发展产生负面影响。

应对措施：为保持市场领先优势、提升技术实力和核心竞争力，公司不断进行新技术创新和新产品研发，不断改进产品性能、丰富产品功能，迎合客户多元化的使用需求，促进生产成本进一步降低，提高产品毛利率，继续在生产管理、质量管理、客户管理等方面采取有效措施，扩大营销网络，开拓新客户群体。公司一直高度重视技术研发对业务发展的驱动作用，为不断提高自主创新能力、实现创新驱动发展，公司制定了能保持持续创新能力的有关体系和制度。公司将以包容的企业文化为依托，吸引更多认同、符合公司企业文化的优秀人才，促进发展通道与专业职级有效结合，吸引和留住公司核心技术和业务人才，充分调动其积极性和创造性，根据战略发展需要持续储备和培养高端人才。

### **4、人力资源风险**

随着公司生产业务规模的扩大，对相关专业技术人才及综合管理人才的需求也将进一步增长。如果未来公司自身水平、发展平台和人才稳定机制不能与公司

发展相匹配，项目的实施将面临人员流失的风险。

应对措施：一方面，公司将注重外部人才的招聘与吸纳，长期开展外部高端人才引进的工作，通过校招、社招、推荐等方式，保持公司与各类人才的联系，为企业引进外部人才预留良好的通道。另一方面，公司将加强对内部人才的培养，建立健全的人力资源制度，采用用、留、选、育机制，为员工提供技术和管理双通道晋升路线，同时发展企业文化，营造激发团队活力和凝聚力的组织氛围，保证人员的稳定性。

#### **5、无法或滞后取得高新技术企业资质风险**

本项目由公司的全资子公司江西乾照半导体科技有限公司实施，目前该全资子公司暂未取得高新技术企业资质。除江西乾照半导体科技有限公司外，公司及多个子公司已取得高新技术企业资质。根据公司及部分子公司过往取得高新技术企业资质的经验，公司预计本项目的实施主体未来亦将取得高新技术企业资质。但由于高新技术企业资质审批过程中存在较多未知因素，本项目仍存在实施主体无法或滞后取得高新技术企业资质的风险。无法或滞后取得高新技术企业资质将导致本项目的所得税水平上升，效益水平低于预期。

应对措施：公司将着重提升实施主体的技术水平，把现有技术储备与研发资源有效注入到项目的实施主体中。公司还将结合申请高新技术企业资质的经验，为实施主体针对性地打造技术研发体系，培养研发人才，以便实施主体尽早取得高新技术企业资质。

#### **6、项目折旧风险**

根据本项目使用计划，项目建成后，公司固定资产规模将出现较大幅度增加，年折旧费用也将相应增加。虽然本项目预期效益良好，项目顺利实施后预计效益将可以消化新增固定资产折旧的影响，但由于项目的建设需要一定周期，若因项目实施后，市场环境等发生重大不利变化，则新增固定资产折旧将对公司未来的盈利情况产生不利影响。

应对措施：公司将通过与客户的沟通以及市场调研，结合产品订单情况，谨慎估计市场需求，合理安排项目资金的投入节奏，最大程度减少设备空置的情况。同时，公司将加大市场开发力度，保证订单的规模与持续性，防止因效益减少而导致新增固定资产折旧对公司盈利产生不利影响的情况发生。

## 六、 有关部门审批情况说明

本项目不涉及新增土地和厂房，并已取得南昌市新建区发改委出具的《江西省企业投资项目备案登记信息表》（统一项目代码：2308-360112-04-05-449221）环评审批、节能审查等其他前置审批工作正在办理中。公司将严格按照国家法律法规规定办理其他相关手续。

如果相关政策发生变动，或公司未能按时取得环评审批和节能审查意见，可能对本次募投项目实施造成不利影响，提请投资者注意相关风险。

## 七、 本次变更募集资金用途的目的及对公司的影响

公司本次变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目事项是为了提高募集资金的使用效率，符合公司的业务发展的需要和长远战略。变更募集资金投入的新项目仍属于公司的主营业务范畴，且具有良好的市场前景，对提升公司核心竞争力具有积极作用，从而提高公司整体经营效益。公司将严格遵守《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及公司《募集资金使用管理办法》等相关规定，加强募集资金使用的内部与外部监督，确保募集资金使用的合法、有效。

## 八、 履行的审议程序和相关意见

### （一） 董事会审议情况

公司第五届董事会第二十一次会议于2023年9月6日审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的议案》。独立董事就该事项发表了明确同意的意见。该事项尚需提交公司股东大会审议。

### （二） 监事会审议情况

公司第五届监事会第十七次会议于2023年9月6日审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的议案》。经审议，监事会认为：公司本次变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目事项，是基于经营发展战略需求和优化产业布局的考虑，提高了募集资金使用效率，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司产生重大不利影响。本次变更事项决策程序符合

《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定。因此，监事会一致同意本次变更事项。

### **（三）独立董事意见**

独立董事认为：本次变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目事项是公司根据宏观环境、项目进展和公司经营实际情况做出的合理调整，有利于提高募集资金使用效率，符合公司的业务发展的需要和长远战略。变更募集资金投入的新项目仍属于公司的主营业务范畴，且具有良好的市场前景，对提升公司核心竞争力具有积极作用，有利于公司和全体股东的利益。该事项符合《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定。

综上，独立董事一致同意公司本次变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目事项，并同意将该事项相关议案提交公司股东大会审议。

### **九、保荐机构核查意见**

经核查，保荐机构认为：

公司本次变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的事项经公司董事会、监事会审议通过，独立董事发表了明确同意意见，尚需提交公司股东大会审议。公司本次变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的事项是公司根据募集资金投资项目实施的客观需求做出的安排，不存在损害股东利益的情况，符合《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定及公司募集资金管理制度。

保荐机构对本次变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的事项无异议。

如果相关政策发生变动，或公司未能按时取得环评审批和节能审查意见，可

能对本次募投项目实施造成不利影响，提请投资者注意相关风险。

(以下无正文)

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于厦门乾照光电股份有限公司变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的核查意见》的签字盖章页）

保荐代表人：

---

林琳

---

王成亮

中信证券股份有限公司

2023年9月6日