

东港安全印刷股份有限公司
募集资金使用情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2008]第 171 号



中瑞岳华会计师事务所

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中瑞岳华会计师事务所有限公司
地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际
企业大厦 A 座 8-9 层
邮政编码: 100032

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants
Co., Ltd.
Add: 8-9 /F Block A Corporation Bldg. No. 35
Finance Street Xicheng District
Beijing PRC
Post Code: 100032

电话(Tel): +86 (010) 88091188
传真(Fax): +86 (010) 88091199

关于东港安全印刷股份有限公司 募集资金使用情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2008]第 171 号

东港安全印刷股份有限公司全体股东:

我们接受贵公司董事会委托,对贵公司公开发行募集资金截至 2007 年 12 月 31 日止的募集资金使用情况进行专项审核。贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据。我们的责任是根据贵公司董事会提供的资料对募集资金的使用情况发表审核意见,出具专项报告,并对专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。

本专项报告是根据中国证券监督管理委员会关于《上市公司新股发行管理办法》的要求执行的,所发表的专项审核意见是在我们进行审慎调查,实施了必要的审核程序的基础上,根据审核过程中所取得的材料做出的职业判断。

经审核,贵公司募集资金的到位和投入情况如下:

一 募集资金基本情况

公司于 2007 年 2 月 8 日公开发行人民币普通股 2800 万股,发行价格为 10.28 元/股,共计募集资金 287,840,000.00 元,扣除发行费用 13,359,144.45 元,实际募集资金净额为 274,480,855.55 元。募集资金已于 2007 年 2 月 14 日到位,资金到位情况已由中瑞岳华会计师事务所审验,并出具了“中瑞华恒信验字[2007]第 2011 号”验资报告。本年度公司共计使用募集资金 22,127.76 万元,使用暂时闲置募集资金补充流动资金 5000 万元,目前募集资金余额为 405.8 万元。

二 募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用,保护投资者利益,根据《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》及相关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司的实际情况,公司制定了《募集资金管理办法》,于 2007 年 3 月 15 日经公司第二届董事会第五次会议审议通过,并于 2007 年 7 月 13 日在公司第二届董事会第九次会议上进行了修订和完善。

公司募集资金到位后,2007 年 2 月 1 日,公司同保荐机构东方证券股份有限公司和招商银行股份有限公司济南槐荫支行签订了《募集资金三方监管协议》。公司在招商银行股份有限公司济南槐荫支行开设了募集资金专项账户,截止 2007 年 12 月 31 日,募集资金专项账户余额为 4,058,011.23 元。目前监管协议执行情况良好。

三 本年度募集资金使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				27,448.09		本年度使用募集资金总额				9731.26
变更用途的募集资金总额				0		已累计使用募集资金总额				22127.76
变更用途的募集资金总额比例				0						
承诺投资项目	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	截至期末承诺投资金额(以最近一次已披露计划为依据)	本年度投入金额	截至期末累计投资金额	截至期末累计投资金额与承诺投资金额的差额	截至期末投资进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	项目可行性是否发生重大变化
合资建立北京东港	否	6,000.00	6,000.00	6,000.00	4,500.00	6,000.00	0	100	2009年3月10日	否
智能标签开发应用	否	4,998.00	4,998.00	3,601.14	1,458.81	3,059.96	541.18	61.22	2009年12月31日	否
数据处理及可变印刷	否	4,888.00	4,888.00	4,497.70	1,794.19	3,771.88	725.82	77.17	2008年12月31日	否
数字条码印刷	否	4,947.00	4,947.00	4,023.32	1,897.96	2,921.28	1102.04	59.05	2008年12月31日	否
防伪票证印刷	否	4,793.00	4,793.00	4792.25	80.30	4,552.55	239.70	94.98	2007年10月31日	否
合计	—	25,626.00	25,626.00	22,914.41	9,731.26	20,305.67	2608.74	—	—	—
未达到计划进度原因(分具体项目)						1、智能标签应用开发项目：目前设备的生产能力已能够满足订单的需求，因此本年度未再增加投资，待2008年市场进一步开拓后，再购置新设备。 2、数据处理及可变印刷项目：公司在2007年已按计划购置生产设备，开立了3-6个月的国际信用证，因此剩余730万元的设备购置款将于2008年3月份以后支付。 3、数字条码印刷项目：公司在2007年已按计划购置生产设备，开立了3-6个月的国际信用证，因此剩余930万元的设备购置款将于2008年3月份以后支付，另有120万元的土建工程款尚未结算。 4、防伪票证印刷项目：该项目尚未支付的款项是尚未结算的土建工程款45万元，另有195万元的设备尾款尚未支付。				
项目可行性发生重大变化的情况说明						无				
募集资金投资项目实施地点变更情况						根据公司第二届董事会第八次会议决议，公司将“合资建立北京东港安全印刷有限公司”项目实施地点由北京光机电一体化产业基地内的北京光联工业园，变更为北京经济技术开发区。				

募集资金投资项目实施方式调整情况	根据公司第二届董事会第八次会议决议，公司将“合资建立北京东港安全印刷有限公司”项目实施方式变更为：将北京东港的原计划注册资金由 8000 万元，变更为 3000 万元，其余 5000 万元投资到新注册成立的北京东港嘉华安全信息技术有限公司（简称北京东港嘉华），其中东港股份投资 3750 万元，占 75% 的股权，外方 Joy Spring Limited（欣泉有限公司）投资 1250 万元，占 25% 的股权，新注册公司的法人代表为谷望江女士，注册地址为北京经济技术开发区。该项投资主要用于原投资计划的土建工程费用与设备购置及安装。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据公司第二届董事会第五次会议决议，公司使用募集资金 10,574.42 万元，用于置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。
募集资金补充流动资金情况	根据公司第二届董事会第五次会议决议，本次实际募集资金超过投资项目所需资金部分计 1,822.08 万元，用于补充公司流动资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	1、根据公司第二届董事会第五次会议决议，决定自 2007 年 3 月 15 日起到 2007 年 9 月 15 日止运用募集资金 5000 万元，用于暂时补充流动资金。该笔资金在到期后，已归还募集资金账户。 2、根据公司第二届董事会第十一次会议决议，决定自 2007 年 9 月 17 日起至 2008 年 3 月 17 日止，继续运用募集资金 5000 万元，用于暂时补充流动资金。目前该笔资金仍在使用中。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	公司未发生使用募集资金归还募集资金项目无关的贷款、用募集资金存单质押取得贷款等情况。

四 募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元

实际投资项目		截至期末投资项目累 计产能利用率	预计当年效益	本年度实现的 效益	是否达到预计 效益
序号	项目名称				
1	合资建立北京东港	70%	1100	1764.59	是
2	智能标签开发应用	30%	240	121.96	否
3	数据处理及可变印刷	30%	14	15.41	是
4	数字条码印刷	50%	300	393.52	是
5	防伪票证印刷	100%	600	613.1	是
合计			2254	2908.58	

未达到预期效益的项目分析：

智能标签开发应用项目未能达到预期的效益主要是因为，在2007年下半年公司调整了经营策略，终止了部分回款情况不好的用户的合作，导致销售收入下降，利润减少。今后公司将力争信誉良好的高端客户订单，保证项目的顺利实施。

五 募集资金使用及披露中存在的问题

公司不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况。

六、审核结论

根据上述情况，我们认为，贵公司出具的《关于募集资金使用情况的说明》、有关信息披露文件中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况基本相符。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

黄 简

中国注册会计师：

罗 军

2008年1月26日