

年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

浙东会专[2008]086 号

宁波康强电子股份有限公司董事会：

我们审核了后附的宁波康强电子股份有限公司（以下简称康强电子公司）董事会出具的《募集资金 2007 年度存放与使用情况的专项说明》。

一、管理层的责任

康强电子公司管理层的责任是提供有关募集资金存放与使用情况的真实、合法、完整的相关资料和证据，由董事会按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定，出具《募集资金 2007 年度存放与使用情况的专项说明》，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。

二、注册会计师的责任及工作

我们的责任是对康强电子公司董事会出具的上述报告独立地提出鉴证结论。

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。上述规定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，我们进行了审慎调查，实施了包括实地观察、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序，并对所取得的材料做出了必要的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，康强电子公司董事会出具的《募集资金 2007 年度存放与使用情况的专项说明》符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定，如实的反映了康强电子公司 2007 年度募集资金的存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供康强电子公司年度报告披露之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本鉴证报告作为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。

附件：《募集资金 2007 年度存放与使用情况的专项说明》

浙江东方会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国杭州市

中国注册会计师

中国注册会计师

报告日期：2008 年 3 月 27 日

宁波康强电子股份有限公司

募集资金2007年度存放与使用情况的专项说明

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、募集资金基本情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]26号文核准，通过主承销商国信证券有限公司，分别于2007年2月7日、2月8日通过网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的发行方式发行了人民币普通股股票（A股）2500万股，每股面值1.00元，发行价格为每股11.10元，募集资金总额为27,750万元，扣除各项发行费用15,468,100.00元后，实际募集的资金净额为262,031,900.00元。上述募集资金已于2007年2月14日全部到位，并经浙江东方中汇会计师事务所有限责任公司东方中汇会验[2007]第0289号验资报告验证。

本公司以前年度已投入募集资金项目的金额为40,390,243.48元，本年度募集资金项目使用金额为80,501,167.37元，其中：置换以前年度先期投入的自筹资金40,390,243.48元，本期募集资金投资项目支出40,110,923.89元。截止本年末经董事会批准用暂时闲置的募集资金补充流动资金26,000,000.00元。扣除上述金额，募集资金专户应结余额为155,530,732.63元，期末实际余额为157,198,213.87元。实际余额与应结余额差额1,667,481.24元，系募集资金专户取得的利息收入1,447,481.24以及应付未付的发行费用220,000.00元。

截至 2007 年 12 月 31 日，公司尚存在 3,946,678.80 元的自有资金垫付于募募集资金投资项目，故本公司募募集资金投资项目实际投入金额为 84,447,846.17 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，本公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《宁波康强电子股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称管理制度），并经 2006 年 8 月 12 日召开 2006 年第二次临时股东大会审议批准。根据法律法规的新要求，本公司于 2007 年 7 月 19 日对《管理制度》进行了重新修订，并经 2007 年度第二次临时股东大会审议批准。《管理制度》明确规定了募集资金专户存储、使用、投向变更、管理与监督等内容。2007 年度，管理制度在公司得到了有效的运行。

2007 年 3 月 12 日，公司及保荐人国信证券有限责任公司，与上海浦东发展银行银行宁波分行科技园区支行（以下简称“浦发银行”）、交通银行股份有限公司宁波鄞中支行（以下简称“交通银行”）和中国工商银行股份有限公司宁波新城支行（以下简称“工商银行”）签订了募集资金三方监管协议，约定对募集资金专户存储、使用和监督等方面的三方权利、责任和义务。监管协议的条款和深圳证券交易所公布的监管协议范本不存在重大差异。2007 年度，本公司、保荐人和银行，均按照协议约定条款履行了对募集资金的存储、使用和日常监督。

截止 2007 年 12 月 31 日，公司募集资金在银行专户的存储金额共计为 157,198,213.87 元，其中浦发银行募集资金专户存款金额为 54,902,274.14 元，交通银行募集资金专户存款金额为 59,037,811.44 元，工商银行募集资金专户存款金额为 43,258,128.29 元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）、募集资金投资项目的资金使用情况如下：

单位：（人民币）万元

募集资金总额			26,203.19			本年度投入募集资金总额			8,444.79			
变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额			8,444.79			
变更用途的募集资金总额比例			0.00%									
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	原计划投资总额	募集资金承诺投资总额	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
集成电路引线框架生产线升级技改项目	否	12,500.00	12,500.00	10,000.00	6,434.02	6,434.02	-3,565.98	64.34%	2008年6月30日	0.00	否	否
集成电路内引线材料（金丝）生产线技术改造项目	否	7,050.00	7,050.00	5,050.00	1,784.29	1,784.29	-3,265.71	35.33%	2007年12月31日	0.00	否	否
大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目	否	10,800.00	6,653.19	3,000.00	226.48	226.48	-2,773.52	7.55%	2008年12月31日	0.00	否	否
合计	-	30,350.00	26,203.19	18,050.00	8,444.79	8,444.79	-9,605.21	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度原因（分具体项目）	一、集成电路引线框架生产线升级技改项目： 1、承诺投资额中，除了设备投资外，还包括铺底流动资金，而实际投入均为设备投资，因项目仍处于建设期而暂未投入流动资金。 2、部分进口设备由于谈判和交货期延长，导致付款延迟。 二、集成电路内引线材料（金丝）生产线技术改造项目：承诺投资额中，除了设备投资外，还包括铺底流动资金，而实际投入均为设备投资，因项目仍处于建设期而暂未投入流动资金。 三、大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目：部分进口设备由于谈判和交货期延长，导致付款延迟。											
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	无											

募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2007年3月23日公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的5637.66万元自筹资金（其中以前年度4039.02，2007年1-2月份1598.64万元）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2007年3月23日公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于以部分募集资金补充流动资金的议案》，同意公司将暂闲置不超过2600万元的募集资金用于补充流动资金，时间不超过六个月，具体期限为2007年3月23日至2007年9月22日止，到期归还到募集资金帐户。2007年9月27日公司第二届董事会第十七次会议审议通过《康强电子关于继续使用部分募集资金补充流动资金的议案》，同意公司继续将暂闲置不超过2600万元的募集资金用于补充流动资金，时间不超过六个月，具体期限为2007年9月28日至2008年3月27日止，到期归还到募集资金专用帐户。
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	存放于募集资金专户。

（二）、调整后预计年度投资计划表

单位：（人民币）
万元

序号	投资项目	2007年投资金额	项目实施计划		合 计
			2008	2009	
1	集成电路引线框架生产线升级技改项目	6,434.02	6,065.98	——	12,500.00
2	集成电路内引线材料（金丝）生产线技术改造项目	1,784.29	5,265.71	——	7,050.00
3	大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目*	226.48	7,973.52	2,600.00	10,800.00
合 计		8,444.79	19,305.21	2,600.00	30,350.00

*大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目总投资10800万元，实际使用募集资金6653.19万元，不足部分公司自筹资金解决。

（三）、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

2007 年度，公司不存在变更募集资金投资项目的实施地点、方式的情况。

（四）、募集资金投资项目先期投入及置换情况。

根据本公司第二届董事会第十次会议决议，公司在 2007 年 3 月将 5637.66 万元募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。

（五）、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

根据本公司第二届董事会第十次会议决议，公司将 2600 万元募集资金用于补充流动基金，期限为 2007 年 3 月 23 日至 2007 年 9 月 22 日止，公司已按期将流动资金归还募集资金。

根据本公司第二届董事会第十七次会议决议，公司继续使用 2600 万元募集资金用于补充流动基金，期限为 2007 年 9 月 28 日至 2008 年 3 月 27 日止。

（六）、节余募集资金使用情况。

公司募集资金投资项目尚未建成投产，尚未产生结余募集资金。

（七）、募集资金使用的其他情况。

公司募集资金无需要披露的其他使用情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2007 年度，公司按照《公司法》、《证券法》、深交所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整的披露了相关信息，不存在违规行为。

宁波康强电子股份有限公司董事会

2008 年 3 月 27 日