

关于恒宝股份有限公司 募集资金年度使用情况专项审核报告

信会师报字（2009）第 10518 号

恒宝股份有限公司全体股东：

我们接受贵公司委托，对后附的贵公司董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告（以下简称“募资年度使用报告”）进行专项审核。

按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》及《前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定编制募资年度使用报告，提供相关的真实、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证据，是贵公司的责任。

我们的责任是在实施审核的基础上对上述募资年度使用报告发表专项审核意见。

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》的规定执行了专项审核工作。该准则要求我们计划和实施专项审核工作，以对上述募资年度使用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，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

本报告是我们根据中国证监会《前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的相关规定与贵公司提供的与募集资金使用相关资料，在审慎调查并实施必要的审核程序基础上对所取得的资料作出的职业判断，并不构成我们对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。

经审核，贵公司董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告的编制符合中国证监会《前次募集资金使用情况报告的规定》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的相关规定，在所有重大方面反映了贵公司于2008年度募集资金使用的实际情况。

附件：恒宝股份有限公司董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告

立信会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇〇九年三月二十三日