

年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

浙天会审（2009）1000号

宁波康强电子股份有限公司全体股东：

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）2008年度《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

一、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时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为康强电子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。

二、管理层的责任

康强电子公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》及相关格式指引编制《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对康强电子公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。执业准则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，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，康强电子公司管理层编制的《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及相关格式指引的规定，如实反映了康强电子公司 2008 年度募集资金实际存放与使用情况。

浙江天健东方会计师事务所有限公司 中国注册会计师

中国·杭州 中国注册会计师

报告日期：2009 年 3 月 24 日

宁波康强电子股份有限公司

关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

现根据贵所印发的《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及相关格式指引的规定，将本公司 2008 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

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字[2007]26 号文核准，通过主承销商国信证券股份有限公司，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）2,500 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 84,447,846.17 元，本年度募集资金项目投入的金额为 113,386,364.95 元，募集资金专户应结余金额为 64,197,688.88 元，期末募集资金专户实际余额为 69,478,949.91 元。募集资金专户实际余额与应结余金额的差额 5,281,261.03 元，均系募集资金专户取得的利息收入。

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。2008 年度，修订后的《管理制度》在公司得到了有效运行。

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宁波分行科技园支行（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。2008 年 12 月，本公司之子公司江阴康强电子有限公司及保荐人国信证券有限责任公司，与中国建设银行股份有限公司江阴东门支行（以下简称建设银行）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。2008 年度，本公司及子公司江阴康强电子有限公司、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。

截至 2008 年 12 月 31 日止，公司募集资金在银行专户的存款金额共计为 69,478,949.91 元，其中：交通银行募集资金专户存款余额为 8,688,914.07 元（其中定期存款 7,000,000.00 元），建设银行募集资金专户存款余额为 60,790,035.84 元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司三个募集资金投资项目均为技改项目，所产生的效益均体现在公司整体经营效益中。

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本报告附件 2。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司无募集资金使用及披露中存在的问题。

六、收购资产运行状况及相关承诺履行情况说明

公司本期无收购资产情况。

- 附件：1. 募集资金使用情况对照表
2. 变更募集资金投资项目情况表

宁波康强电子股份有限公司

2009年3月24日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2008 年度

编制单位：宁波康强电子股份有限公司

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				11,338.64		
变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额				19,783.43		
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)	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
集成电路引线框架生产线升级技改项目	否	12,500.00	12,500.00	12,500.00	5,740.23	12,174.25	-325.75	97.39	2008年6月30日	见下文	见下文	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	7,050.00	5,250.00	7,034.28	-15.71	99.78	2007年12月31日	见下文	见下文	否

大规模集成电路 引线框架生产线 升级改造项目	是	6,653.19	6,653.19	6,653.19	348.41	574.89	-6,078.30	8.64	2010年12月 31日	见下文	见下文	否
合计	—	26,203.19	26,203.19	26,203.19	11,338.64	19,783.43	-6,419.76	—	—		—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）	<p>1、集成电路引线框架生产线升级技改项目：本项目已基本建设完成，由于部分设备及厂房投入比预算降低，导致实际投资额与承诺投资额有所差异。</p> <p>2、集成电路内引线材料（金丝）生产线技术改造项目：本项目已基本建设完成，由于部分设备及厂房投入比预算降低，导致实际投资额与承诺投资额有所差异。</p> <p>3、大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目：公司根据整体发展规划变更了实施方式和实施地点，故放缓了投资进度。</p> <p>4、公司三个募集资金投资项目均为技改项目，所产生的效益均体现在公司整体经营效益中。</p>											
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	<p>根据公司第二届董事会第二十八次会议于2008年8月14日审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的议案》，并经2008年度第三次临时股东大会审议通过，《大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目》实施地点由“宁波康强电子股份有限公司厂区内”变更为“江阴康强电子有限公司厂区内”。</p>											

募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>根据公司第二届董事会第二十八次会议于 2008 年 8 月 14 日审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的议案》，并经 2008 年度第三次临时股东大会审议通过，《大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目》交由宁波康强电子股份有限公司以募集资金和江苏新潮科技集团有限公司共同投资设立的“江阴康强电子有限公司”实施。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>2007 年度,公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的 5,637.66 万元自筹资金(其中以前年度 4,039.02 万元,2007 年 1-2 月份 1,598.64 万元)。本年度无募集资金投资项目先期投入及置换情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>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。2008 年 3 月 27 日公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《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 2008 年 3 月 29 日至 2008 年 9 月 28 日止，到期归还到募集资金帐户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目尚在建设期。
募集资金其他使用情况	无

附件 2

变更募集资金投资项目情况表

2008 年度

编制单位：宁波康强电子股份有限公司

单位：人民币万元

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	截至期末计划 累计投入金额 (1)	本年度实际 投入金额	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
大规模集成电路 引线框架生产线 升级改造项目	大规模集成电路 引线框架生产线 升级改造项目	6,653.19	6,653.19	348.41	574.89	8.64	2010 年 12 月 31 日			否
合计	—	6,653.19	6,653.19	348.41	574.89	8.64	—		—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）				根据公司第二届董事会第二十八次会议于 2008 年 8 月 14 日审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的议案》，并经 2008 年度第三次临时股东大会审议通过，公司将募集资金项目《大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目》交由宁波康强电子股份有限公司以募集资金						

	和江苏新潮科技集团有限公司共同投资设立的“江阴康强电子有限公司”实施；实施地由“宁波康强电子股份有限公司厂区内”变更为“江阴康强电子有限公司厂区内”；涉及变更投向的募集资金 6,078.30 万元。该项目建设内容不变。
未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）	大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目：公司根据整体发展规划变更了实施方式和实施地点，故放缓了投资进度。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化。