

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: 100140

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: 100140

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

关于东港安全印刷股份有限公司 前次募集资金使用情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0150 号

东港安全印刷股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的东港安全印刷股份有限公司(以下简称“公司”)截至 2009 年 12 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500 号)的规定,编制《关于前次募集资金使用情况的报告》,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,是公司的责任。我们的责任是在实施审核的基础上,对《关于前次募集资金使用情况的报告》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》的规定执行了审核工作,该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,公司编制的截至 2009 年 12 月 31 日止《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500 号)的规定,且本报告如实反映了公司截至 2009 年 12 月 31 日止的募集资金的使用情况。

本专项审核报告仅供公司向监管部门报告前次募集资金使用情况时使用,我们同意本专项审核报告作为公司上报有关部门的必备文件,随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

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

2010年2月3日

东港安全印刷股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，东港安全印刷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会，编制了截至2009年12月31日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]24号文核准，公司于2007年2月8日向社会发行人民币普通股股票2,800万股。每股发行价10.28元，共计募集资金287,840,000.00元，扣除证券公司发行和保荐费11,315,200.00元，实际募集资金净额为276,524,800.00元。上述募集资金到位情况已经中瑞华恒信会计师事务所有限公司验证，并于2007年2月14日出具中瑞华恒信验字[2007]第2011号《验资报告》。另外，以上实收募集资金扣除公司其他各项发行费用2,043,944.45元，实际可使用的募集资金274,480,855.55元。

二、前期募集资金管理情况

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和2009年11月10日公司第三届董事会第三次会议上进行了修订和完善。

公司募集资金到位后，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2009年12月31日，募集资金专项账户余额为246.74元。

三、前次募集资金实际使用情况

（一）前期募集资金使用情况

本公司承诺用募集资金投资建设的五个项目为：“合资建立北京东港安全印刷有限公

司”、“智能标签开发应用项目”、“数据处理及可变印刷应用项目”、“数字条码印刷开发应用项目”、“防伪票证印刷品开发应用项目前次募集资金投资项目”，实现效益情况对照表见附件1。

（二）前期募集资金投资项目实施地点变更情况

1、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。

2、经公司第二届董事会第二十七次会议审议，同意增加数据处理项目的实施地点，将数据处理项目的实施地点，增加为济南、北京、上海三地，随着数据业务的发展情况，公司还将在广州增设数据打印车间。

（三）募集资金投资项目实施方式调整情况

北京东港自设立以来经营状况良好，北京东港的营业场所是租赁的光机电一体化产业基地内北京光联工业园的4000平方米厂房，经营场地狭小，已经限制了北京东港的进一步发展。受客观条件的制约，北京光机电一体化产业基地无法提供更大的经营场所，致使北京东港难以进一步扩大生产经营规模。

鉴于上述情况，经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。

（四）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。

（五）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并经公司2006年度股东大会批准，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并经2007年度第一次临时股东大会批准，

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。该笔资金在到期后，已归还募集资金账户。

（六）项目实施出现募集资金节余的金额及原因

目前募集资金专项账户中246.74元的募集资金余额，是募集资金的累计存款利息。

（七）前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件2

从募集资金投资项目实现效益情况对照表可以看出，只有智能标签开发应用项目在2009年12月31日实现的产能效益与预期有一定差距，主要原因为市场发展缓慢，产能尚未达到预期的生产规模。

四、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况无差异。

附件1:

前次募集资金使用情况对照表

金额单位:人民币万元

募集资金总额			27,448.09			已累计使用募集资金总额			27,539.27	
变更用途的募集资金总额						各年度使用募集资金总额			27,539.27	
						其中: 2007年			22,127.76	
变更用途的募集资金总额比例						2008年			5,390.31	
						2009年			21.20	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			项目达到 预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	合资建立北京东港安全印刷有限公司	合资建立北京东港安全印刷有限公司	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	-	2009年12月31日
2	智能标签开发	智能标签开发	4,998.00	4,998.00	4,998.00	4,998.00	4,998.00	5,017.71	19.71	2009年3月31日
3	数据处理及可变印刷	数据处理及可变印刷	4,888.00	4,888.00	4,888.00	4,888.00	4,888.00	4,907.30	19.30	2008年12月31日
4	数字条码印刷开发	数字条码印刷开发	4,947.00	4,947.00	4,947.00	4,947.00	4,947.00	4,952.45	5.45	2008年12月31日
5	防伪票证印刷品开发	防伪票证印刷品开发	4,793.00	4,793.00	4,793.00	4,793.00	4,793.00	4,839.72	46.72	2007年10月31日
6	募集资金补充流动资金情况	募集资金补充流动资金情况	根据第二次董事会第五次决议, 募集资金超过投资项目所需资金用于补充流动资金。					1,822.09		
合计		合计	25,626.00	25,626.00	25,626.00	25,626.00	25,626.00	27,539.27	91.18	

附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位:人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率 (2007至2009年3 年的平均利用 率)	承诺效益	审计期间实际效益			截止日累计 实现效益	是否达到预计 效益
序号	项目名称			2007	2008	2009		
1	合资建立北京东港安全印刷有限公司	100%	1,435.00	1,764.59	1,662.87	1,831.00	5,258.46	是
2	智能标签开发	80%	896.00	121.96	590.00	707.00	1,418.96	-
3	数据处理及可变印刷	100%	524.00	15.41	672.00	905.00	1,592.41	是
4	数字条码印刷开发	100%	605.00	393.52	550.00	688.00	1,631.52	是
5	防伪票证印刷品开发	100%	622.00	613.10	650.00	815.00	2,078.10	是
	合计		4,082.00	2,908.58	4,124.87	4,946.00	11,979.45	
注释: 智能标签开发项目目前尚处于市场开发阶段, 在未来可能获得较大的发展, 预计在近期可达到承诺的效益								