

关于广东高乐玩具股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目的
鉴证报告

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

关于广东高乐玩具股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目的 鉴证报告

深鹏所股专字[2010]149 号

广东高乐玩具股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东高乐玩具股份有限公司（以下简称“高乐股份公司”）管理层编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（以下简称“预投募投项目的说明”）。

一、管理层的责任

高乐股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言等以及我们认为必要的其他证据，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》的要求编制预投募投项目的说明，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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对高乐股份公司管理层编制的预投募投项目的说明发表鉴证意见。

三、鉴证工作概述

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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范、计划和实施鉴证工作，以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，并根据相关鉴证资料作出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。

四、鉴证结论

我们认为，高乐股份公司管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》与实际情况相符，截至 2010 年 2 月 23 日高乐股份公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为人民币叁仟叁佰柒拾叁万壹仟贰佰零玖元整（¥33,731,209）。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供高乐股份公司实施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之目的使用，不得用作任何其他目的。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 • 深圳

2010 年 3 月 5 日

李海林

中国注册会计师

巩启春

广东高乐玩具股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

深圳证券交易所：

广东高乐玩具股份有限公司（以下简称“本公司”）已以自筹资金预先投入募集资金投资项目，现本公司拟以首次公开发行股票募集资金置换本公司已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。根据贵所印发《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定，本公司现向贵所汇报以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况，详情如下：

一、募集资金数额和到位情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]37号文核准，本公司于2010年1月20日，通过深圳证券交易所交易系统上网向公众投资者定价发行（本次发行总量的80%，即3,040万股A股）和网下向股票配售对象询价配售（本次发行总量的20%，即760万股A股）相结合的方式，首次向社会公开发行3,800万股A股。发行价格为每股人民币21.98元，募集资金总额为人民币捌亿叁仟伍佰贰拾肆万元整（¥835,240,000），扣除发行费用人民币伍仟贰佰伍拾捌万零陆百元（¥52,580,600）后，实际募集资金净额为柒亿捌仟贰百陆拾伍万玖仟肆佰元（¥782,659,400），已于2010年1月25日存入本公司募集资金专用账户——本公司在中国工商银行股份有限公司普宁支行开立的人民币账户2019002229201020062中。

上述本公司首次公开发行股票募集资金业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2010年1月25日出具的深鹏所验字[2010]031号《验资报告》审验。

二、《招股说明书》承诺的募集资金投资项目情况

根据本公司2010年1月19日公告的《广东高乐玩具股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》（以下简称“《招股说明书》”）“第十三节、募集资金运用”中对募集资金投向的承诺情况。

本公司首次公开发行股票募集资金拟投资项目总投资额为人民币23,442万元，全部围绕主业进行，并着重扩大现有生产规模，加大新产品开发力度，进一步增强公司在电子电动玩

具市场的研发设计及市场优势，增强公司的核心竞争力。根据经营发展需要，在充分的市场调查及产品研究的基础上，公司将按轻重缓急投资于以下项目：

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	项目总投资额	募集资金投入	项目核准情况
1	电子电动玩具生产建设项目	19,741 【注】	19,741	揭市发改投[2008]33号
2	新建研发中心项目	3,701	3,701	揭市发改投[2008]34号
合计		23,442	23,442	

【注】其中建设投资17,130万元，铺底流动资金2,611万元。

根据本公司第二届董事会第九次会议和第三届董事会第二次会议以及2008年1月27日召开的2008年度第一次临时股东大会和2009年2月21日召开的2008年度股东大会审议通过。若实际募集资金不足以完成上述投资计划，不足部分本公司将自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充本公司流动资金。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

以上募集资金投资项目均由本公司自行实施，截至2010年2月23日，本公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币3,373.12万元。详情如下：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目总投资额	自筹资金实际预先投入金额
电子电动玩具生产建设项目	19,741.00	3,373.12
合计	19,741.00	3,373.12

本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目（电子电动生产建设项目）全部为购买该募集资金投资项目用地所支付的价款及相关税费。

广东高乐玩具股份有限公司

2010年2月23日