

恒宝股份有限公司

募集资金存放与使用情况鉴证报告

2011 年度

募集资金存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2012]第111218号

恒宝股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的恒宝股份有限公司（以下简称“贵公司”）董事会编制的2011年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵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贵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。

二、董事会的责任

贵公司董事会的责任是提供真实、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规范运作指引》及相关格式指引编制《关于公司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贵公司董事会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。该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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。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，贵公司董事会编制的2011年度《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了贵公司募集资金2011年度实际存放与使用情况。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱颖

中国注册会计师：倪一琳

中国·上海

二〇一二年三月二十七日

恒宝股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，本公司将 2011年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2006】157 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,880 万股，发行价格为每股人民币 8.43 元，募集资金总额为人民币 24,278.40 万元，扣除承销费等发行费用 1,898.71 万元后，实际募集资金净额为 22,379.69 万元，上述募集资金已于 2006 年 12 月 30 日全部到达公司帐上，募集资金的到位情况业经立信会计师事务所审验并出具了信会师报字（2006）第 23392 号验资报告。

(二) 2011 年度募集资金使用情况及结余情况

公司募集资金到位之前，公司利用自筹资金先期投入募集资金项目 5,705.47 万元，2006 年度公司募集资金投入项目 5,705.47 万元。2007 年度公司募集资金投入项目 2,343.38 万元，2008 年度公司募集资金投入项目 6,483.05 万元，2009 年度公司募集资金投入项目 0.00 万元，2010 年度公司募集资金投入项目 6,667.05 万元，2011 年度公司募集资金投入项目 2,048.33 万元。截至 2011 年 12 月 31 日止，公司累计投入募集资金项目 23,947.28 万元，其中募集资金 23,247.28 万元，政府资助资金 700.00 万元。

公司募集资金存储余额为 0.00 元；实际募集资金净额 22,379.69 万元与已投入项目使用资金 23,247.28 万元后的差额为 867.59 万元，系募集资金银行存款的存款利息扣除银行手续费后的金额。

二、 募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司按照《公司法》、《证券法》、《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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理办法》，该《募集资金管理办法》已经公司

第二届董事会第十次会议审议通过，第三届董事会第一次临时会议对该《募集资金管理办法》进行了修订。根据《募集资金管理办法》要求，公司对募集资金实行专户存储。并对募集资金使用实行严格的审批手续，以保证募集资金的专款专用。

(二) 募集资金专户存储情况

2006年12月26日，本公司连同保荐机构光大证券股份有限公司与中国农业银行丹阳市支行签订了《募集资金三方监管协议》，约定了对募集资金专户存储、使用和监督等三方的权力、责任和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。公司、保荐代表人及银行均按照协议约定的条款履行对募集资金的存储、使用和监督。

截至2011年12月31日止，本公司募集资金存储情况如下（单位：人民币元）：

开户银行	银行账号	账户类别	金额
中国农业银行丹阳市支行	10-324001040004563	募集资金专户	0.00

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表1。

(二) 本期公司无募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司于2007年3月20日召开第二届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》。同意IC卡模块封装生产线建设项目原计划在丹阳市横塘工业区购置土地建设新厂区作为项目实施地，现将项目实施厂房与公司原库房进行置换，对原厂区1,100平方米仓库进行改造实施本项目，新厂区土建照常进行改作仓库。具体内容详见公司《关于变更募集资金投资项目实施地点的公告》。

(四) 募投项目先期投入及置换情况

1、 募集资金到位前先期投入及置换情况

募集资金投资项目	项目预计总投资（万元）	截止 2006 年 12 月 31 日以自筹资金累计投入（万元）
智能 IC 卡操作系统开发及产业化项目	4,072	3,754.34
IC 卡模块封装生产线建设项目	7,113	300.39
PKI 卡、USB-KEY 安全产品研发生产项目	3,181	1,350.35
电子标签生产线建设项目	8,095	300.39
合计	22,461	5,705.47

上表中预先投入募集资金投资项目的自筹资金共计 5,705.47 万元，业经立信会计师事务所有限公司于 2007 年 1 月 20 日出具的信长会师报字(2007)第 10035 号《专项审核报告》审核。募集资金到位后，公司已于 2007 年置换出了先期投入的垫付资金 5,705.47 万元。该次置换已经本公司第二届董事会第十次会议审议通过。

2、 募集资金到位后以自筹资金投入及置换情况

由于公司同时实施三个募投项目，支付款项的笔数较多，审批手续严格，审批人员较多，但因我公司管理总部在北京，公司总裁、财务总监也在北京上班，而募集资金专户、财务付款却在江苏丹阳，按照公司募集资金管理办法，支付每笔募集资金必须经过 A. 项目实施部门提出申请；B. 计财部门审批；C. 财务总监审批；D. 单笔支出在 100 万元以上的需经公司财务总监和总裁最终审批。有时领导出差或不在公司，款项就不能及时办理。为了既能严格遵守公司募集资金管理办法，又能及时办理相关款项的划付，做到原则和效率相结合，所以，在公司相关领导不能及时签批的情况下，财务先用自有资金支付，年底集中办理相关批准手续，最后经会计师事务所年度审计后，按照审计确认的总额，将公司垫付的自有资金从募集资金专户中转出。通过上述办法，确保募集资金不会被用于非募投项目。由于募集资金帐户是一般结算户，不能提取现金，而募集项目的有些开支需要现金支付，例如：工资、考察调研费用、差旅费等其他

需要现金支付的费用；这样，2007 年度一年下来，累计使用自有资金 3,916 万元，投入到了募集项目中。立信会计师事务所有限公司在 2007 年度年报审计时出具了标准的《募集资金年度使用专项审核报告》。公司于 2008 年 6 月完成了置换。

(五) 本期公司无用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

(六) 节余募集资金使用情况

电子标签项目的募集资金已变更投入项目，详见本专项报告四。

(七) 本期公司无超募资金使用情况

(八) 本期公司无尚未使用的募集资金用途和去向

(九) 本期公司无募集资金使用的其他情况

四、 变更募投项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附表 2。

(二) 变更募集资金投资项目的具体原因

该项目的定位是电子标签的生产，申报募投项目时国内大多企业的电子标签生产为半自动或手工生产状态。经过近几年的发展，国内众多企业已引进了全自动电子标签生产设备。目前国内电子标签生产线有 20 多条，年生产能力在 8 亿个左右，同时由于产能供过于求，加工价格下降幅度很大，市场竞争日趋激烈。这种情况对于没有前期业务积累的本公司来讲，项目盈利的难度非常大。考虑到电子标签市场尚未大规模启动，同时还存在国家标准缺失、应用需求不足、成本居高不下、投资回报不明显等制约电子标签发展的问题，且在短时间内无法根本改变。为提高募集资金的使用效率，公司将该项目下剩余募集资金变更使用项目。

(三) 变更募集资金投资项目的的基本情况

1、新设恒宝国际有限责任公司

公司名称：恒宝国际有限责任公司(HengBao International Pte Ltd)

投资额：不超过 230 万美元，公司占 100%股权。

注册地点：Singapore

资金来源及出资方式：募集资金

公司于 2009 年 12 月 28 日第三届董事会第十三次临时会决议表决通过，独立董事及保荐机构均同意该项募集资金项目的变更；公司于 2010 年 2 月 8 日召开 2010 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更部分募集资金投向暨设立新加坡子公司的议案》涉及募集资金投向变更金额人民币 1,500 万元。

2、收购北京东方英卡数字信息技术有限公司 100%股权

北京东方英卡数字信息技术有限公司设立于 2000 年 11 月 3 日，北京市工商行政管理局核准并发给企业法人营业执照。

注册号：110000001742698；

注册资本：人民币 5,000 万元；

注册地址：北京市西城区金融大街 5 号、甲 5 号 801-2 室；

资金来源及出资方式：募集资金及自有资金

凤凰微电子(中国)有限公司将其持有的北京东方英卡数字信息技术有限公司 100%股权转让给恒宝股份有限公司。股权转让价款以东方英卡截至 2009 年 12 月 31 日止经审计净资产为基础，双方最终协商确定的转让价格为人民币 2,600 万元。

公司于 2010 年 1 月 21 日第三届董事会第十四次临时会决议表决通过，独立董事及保荐机构均同意该项募集资金项目的变更；公司于 2010 年 2 月 8 日召开 2010 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更部分募集资金投向暨收购北京东方英卡数字信息技术有限公司的议案》涉及募集资金投向变更金额人民币 1,000 万元。

3、MIC 卡研发及产业化项目：

项目名称：MIC 卡研发及产业化

拟定投资额：6,686.04 万元

项目实施地点：江苏丹阳横塘工业区恒宝股份有限公司内

资金来源及出资方式：募集资金及自有资金

公司于 2010 年 7 月 19 日第四届董事会第二次临时会决议表决通过，独立董事及保荐机构均同意该项募集资金项目的变更；公司于 2010 年 8 月 11 日召开 2010 年第

三次临时股东大会，审议并通过了《关于变更募集资金投向暨 MIC 卡研发及产业化的议案》涉及原募集资金投向电子标签生产线建设项目剩余全部的募集资金（含募集资金专户的存款利息）。

(四) 本期公司无未达到计划进度及变更后的项目可行性发生重大变化的情况。

(五) 本期公司无变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(六) 本期公司无募集资金投资项目已对外转让或置换情况

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地进行相关信息的披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2012 年 3 月 27 日批准报出。

附表：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

恒宝股份有限公司
董事会
二〇一二年三月二十七日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位：恒宝股份有限公司

2011 年度

单位：人民币万元

募集资金总额		22,379.69				本年度投入募集资金总额		2,048.33		
报告期内变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额		23,247.28		
累计变更用途的募集资金总额		7,929.43								
累计变更用途的募集资金总额比例		35.43%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益(毛利额)	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能 IC 卡操作系统开发及产业化项目	否	4,071.21	4,071.21		4,222.32	103.71	2007 年 6 月	5,468.98	是	否
IC 卡模块封装生产线建设项目	否	7,113.55	7,113.55		7,290.75	102.49	2008 年 7 月	1,909.17	是	否
PKI 卡、USB-KEY 安全产品研发生产项目	否	3,181.00	3,181.00		2,676.95	84.15	2008 年 6 月	3,083.09	是	否
电子标签生产线建设项目	是	8,095.57	8,095.57		341.88	4.22	2010 年已变更募集资金用途		否	是
合计		22,461.33	22,461.33		14,531.90	-		10,461.24		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		电子标签生产线建设项目已变更募集资金使用, 详见附表 2								

项目可行性发生重大变化的情况说明	电子标签生产线建设项目已变更募集资金使用，详见附表 2
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无此情况
募集资金投资项目实施地点变更情况	详见专项报告三（三）
募集资金投资项目实施方式调整情况	电子标签生产线建设项目已变更募集资金使用，详见附表 2
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见专项报告三（四）
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无此情况
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无此情况
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

编制单位: 恒宝股份有限公司

2011 年度

单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益 (毛利额)	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
新设恒宝国际有限责任公司	电子标签生产线建设项目	1,500.00	500.80	1,500.23	100.02	2010 年 2 月新设	1,423.75	不适用	否
收购北京东方英卡数字信息技术有限公司 100% 股权	电子标签生产线建设项目	1,000.00		1,000.00	100.00	2010 年 7 月实际控制该公司股权	323.02	不适用	否
MIC 卡研发及产业化项目	电子标签生产线建设项目及全部剩余的募集资金	5,429.43	1,547.53	6,215.15	114.47	2011 年 12 月	17.91	不适用	否
合计	—	7,929.43	2,048.33	8,715.38	—	—	1,764.68	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			详见专项报告四(二)、(三)						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无此情况						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无此情况						

注:“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。