

关于广东高乐玩具股份有限公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的 鉴证报告

深鹏所股专字[2012] 0317 号

广东高乐玩具股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的广东高乐玩具股份有限公司（以下简称“高乐股份”）关于募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项报告。

一、管理层的责任

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《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定编制 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告，是高乐股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、执行和维护与募集资金存放和使用相关的内部控制，以使募集资金的存放和使用符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定；（2）设计、执行和维护与募集资金年度存放和使用情况专项报告编制相关的内部控制，以使募集资金年度存放和使用情况专项报告的编制不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（3）选择和运用恰当的方式方法，以保证募集资金年度存放和使用情况专项报告的内容真实、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，以对高乐股份《关于募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了检查、核对等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理

的基础。

三、鉴证结论

我们认为，高乐股份管理层编制的《关于募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面已经按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定编制，公允反映了高乐股份募集资金 2011 年度的存放与使用情况。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2012 年 4 月 09 日

中国注册会计师

王甫荣

中国注册会计师

鲍 津

广东高乐玩具股份有限公司 关于募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

1、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许可[2010]37号文《关于核准广东高乐玩具股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，广东高乐玩具股份有限公司（以下简称“本公司”）于2010年1月20日向社会公开发行人民币普通股38,000,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币21.98元，募集资金总额为人民币835,240,000元，扣除上市发行费用52,580,600元后，实际募集资金净额为人民币782,659,400元，上述募集资金于2010年1月25日到位，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2010]031号验资报告验证在案。

根据中国证监会《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》(2010年第一期，总第四期)和财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会[2010]25号)规定，本公司将原计入上市发行费用的广告费、路演费、上市酒会费等费用5,576,050.00元调整至当期损益，调整后实际募集资金净额变更为788,235,450.00元。

2、以前年度已使用金额

截至2010年12月31日止，本公司募集资金累计已使用金额187,103,095.52元，募集资金余额597,696,789.73元。

3、2011年度实际使用募集资金金额及截至2011年12月31日募集资金余额列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2010年12月31日募集资金余额	597,696,789.73
减：永久性补充流动资金	90,000,000.00
竞买土地使用权	9,028,113.48
向香港子公司增资	53,408,985.86

项目	金额
加：退回募集资金投资项目原址已投入募集资金（注1）	40,231,209.00
退回上市发行费用中的广告费、路演费等（注2）	5,576,050.00
利息收入扣除手续费净额	17,428,477.61
2011年12月31日募集资金余额	508,495,427.00

注1：2011年4月2日，本公司第三届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意将募投项目实施地点由原址普宁市池尾街道新寮村广达北路西侧（以下简称“原址”）变更为普宁市池尾街道塘边村地块。截止实施地点变更之日，本公司已在原址累计投入募集资金40,231,209元（包括已置换的先期投入自筹资金33,731,209元），为了确保募集资金正常使用和募投项目的实施，本公司将在原址累计投入的募集资金全额退回至募集资金专户。

注2：2010年度，本公司从募集资金专户支付的上市发行费用11,720,000元中包含广告费、路演费、上市酒会费等费用5,576,050元，已按财会[2010]25号规定调整至当期损益。2011年6月29日，本公司将上述款项全额退回至募集资金账户。

二、募集资金存放和管理情况

1、募集资金管理制度

为规范募集资金的管理和使用，本公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的规定，结合实际情况制定了《募集资金管理制度》。根据该制度，本公司对募集资金实行专户存储。2010年3月2日，本公司和保荐机构平安证券有限责任公司分别与中国工商银行股份有限公司普宁支行、普宁市农村信用合作联社占陇信用社、中国银行股份有限公司揭阳普宁长春路支行、交通银行股份有限公司广州五羊支行签订《募集资金三方监管协议》，该协议与三方监管协议范本不存在重大差异。2011年3月，本公司在交通银行股份有限公司广州五羊支行开立的募集资金专户44116239801801002376已注销，该专户存储的募集资金已全额转入中国工商银行股份有限公司普宁支行募集资金专户2019002229201020062。2011年度，协议各方均严格执行《募集资金三方监管协议》，未有违反协议的情况。

2、募集资金存储情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金存放于下列募集资金专户：

单位：元 币种：人民币

募集资金专户开户银行	银行账号	存款方式	专户余额
中国工商银行股份有限公司普宁支行	2019002229201020062	活期	4,000,000.00
	2019002229200002140	活期	24,289,182.48
	2019002214200001726	定期	71,050,993.85
普宁市农村信用合作联社占陇信用社	80020000001114065	活期	82,967.65
	80020000002774701	定期	150,000,000.00
	80020000003436488	定期	55,345,853.01
中国银行股份有限公司揭阳普宁长春路支行	867762388608093001	活期	0.01
	867762388608211001	定期	153,370,180.00
	867762388608213001	7 天通知存款	50,356,250.00
合 计			508,495,427.00

三、本年度募集资金使用的实际情况

2011 年度，本公司募集资金实际使用情况详见《募集资金使用情况对照表》。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无变更募集资金投资项目情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

本公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

附表：募集资金使用情况对照表

广东高乐玩具股份有限公司董事会

2012年4月9日

附表：

广东高乐玩具股份有限公司 募集资金使用情况对照表

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额		78,823.54				本年度投入募集资金总额		17,310.59		
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		29,930.90		
累计变更用途的募集资金总额		-				已累计投入募集资金总额		29,930.90		
累计变更用途的募集资金总额比例		-				已累计投入募集资金总额		29,930.90		
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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
电子电动玩具生产建设项目	否	19,741.00	19,741.00	-4,023.12	-	-	2013年6月30日	-	否	否
新建研发中心项目	否	3,701.00	3,701.00	-	-	-	2013年6月30日	-	否	否
承诺投资项目小计		23,442.00	23,442.00	-4,023.12	-	-				
超募资金投向										
归还银行贷款		6,090.00	6,090.00	6,090.00	6,090.00	100.00%				
竞买土地使用权		9,500.00	9,500.00	902.81	9,500.00	100.00%				
补充流动资金		9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	100.00%				
向香港子公司增资		5,400.00	5,340.90	5,340.90	5,340.90	100.00%				
超募资金投向小计		29,990.00	29,930.90	21,333.71	29,930.90	-				
合计		53,432.00	53,372.90	17,310.59	29,930.90	-				

未达到计划进度或预计收益的情况及原因(分具体项目)	2011年4月2日,本公司第三届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》,同意将募投项目“电子电动玩具生产建设项目”、“新建研发中心项目”实施地点均由原址变更为普宁市池尾街道塘边村地块(以下简称“新址”)。新址系本公司于2010年12月30日通过公开竞价方式竞得。截至2011年12月31日,新址土地使用权证尚未办理完毕,导致工程项目报建程序均未办理完毕。为了募集资金的安全使用及募投项目的顺利实施,本公司已将在原址已累计投入的募集资金4,023.12万元全额退回至募集资金专户。基于募投项目新址的土地使用权证尚在办理过程中新址的资金投入暂从自有资金账户支付,未从募集资金账户支取。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>本公司实际募集资金净额为人民币78,823.54万元,扣除承诺投资项目募集资金投资总额23,442万元,超募资金金额为人民币55,381.54万元。</p> <p>2010年3月8日,本公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于用超额募集资金偿还银行借款的议案》,同意用超募资金中的3,490万元偿还银行借款;2010年8月11日,本公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于用超额募集资金偿还部分银行借款的议案》,同意用超募资金中的2,600万元偿还银行借款。截至2010年12月31日止,本公司已累计使用超募资金6,090万元偿还银行借款。</p> <p>2010年10月20日,本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于用部分超募资金补充流动资金的议案》,同意用超募资金9,000万元补充流动资金,并承诺在本次使用部分超募资金补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。本公司于2011年3月9日从募集资金专户提取9,000万元用于永久性补充流动资金。</p> <p>2010年12月20日,本公司第三届董事会第八次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金参与竞买土地使用权的议案》,同意用不超过9,500万元的超募资金通过竞买方式购买普宁市国土资源局挂牌出让的位于普宁市池尾街道的四宗土地的土地使用权。截至2011年12月31日止,本公司已累计支出9,500万元。</p> <p>2011年6月3日,本公司2011年度第一次临时股东大会审议通过了《关于明确<关于使用超额募集资金为香港子公司购置办公场所的议案>的实施主体和实施方式议案》,同意使用超额募集资金人民币5,400万元向全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司进行增资,再由香港子公司将该笔资金专门用于购置办公场所。2011年6月13日,本公司实际向香港子公司增资人民币5,340.90万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	由于本公司募投项目“电子电动玩具生产建设项目”、“新建研发中心项目”原实施地点普宁市池尾街道新寮村广达北路西侧周边环境发生较大变化,已不适宜作为工业生产用地,本公司2011年4月2日召开的第三届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》,同意将募投项目实施地点由原址变更为普宁市池尾街道塘边村地块。为了确保募集资金正常使用和募投项目的实施,本公司已将在原址累计投入的募集资金4,023.12万元退回至募集资金专户。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2010年3月8日,本公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意使用募集资金3,373.12万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。2010年3月10日,资金置换已完成。2011年4月,本公司对募集资金投资项目实施地点进行变更,并于2011年6月13日将已置换募集资金3,373.12万元自公司自有资金账户退回至募集资金专户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无