

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审（2012）2922 号

宁波康强电子股份有限公司全体股东：

我们鉴证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）截至 2011 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况报告》。

## 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增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为康强电子公司增发股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

## 二、董事会的责任

康强电子公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《前次募集资金使用情况报告》，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，康强电子公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了康强电子公司截至 2011 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一二年四月二十四日

# 宁波康强电子股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《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，将本公司截至2011年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

### 一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

#### （一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监字〔2007〕26号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国信证券股份有限公司（原国信证券有限公司）采用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，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,500万股，发行价为每股人民币11.10元，共计募集资金27,750万元，坐扣承销和保荐费用1,280万元后的募集资金为26,470万元，已由主承销商国信证券股份有限公司于2007年2月14日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用266.81万元后，公司本次募集资金净额为26,203.19万元。上述募集资金到位情况业经浙江东方中汇会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（东方中汇会验〔2007〕0289号）。

#### （二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2011年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币万元

| 开户银行             | 银行账号                  | 初始存放金额    | 2011年12月31日余额 | 备注      |
|------------------|-----------------------|-----------|---------------|---------|
| 中国工商银行宁波新城支行     | 3901120129000053178   | 26,203.19 |               | 已销户     |
| 交通银行宁波鄞中支行       | 332006283018010021084 |           |               | 已销户     |
| 上海浦东发展银行宁波科技园区支行 | 94130154500000294     |           |               | 已销户     |
| 江苏江阴建设银行东门支行     | 32001616148052505411  |           |               | 余额0.23元 |
| 合计               |                       | 26,203.19 |               |         |

## 二、前次募集资金实际使用情况说明

### (一) 前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

### (二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

#### 1. 本公司前次募集资金实际投资项目变更情况说明

无。

#### 2. 本公司前次募集资金投资项目的实施主体和实施地点变更情况说明

经公司第二届董事会第二十八次会议及 2008 年度第三次临时股东大会审议通过，公司变更了《大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目》的实施主体和实施地点，将该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金额为 6,078.30 万元。该项目建设内容不变。

### (三) 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

本公司无前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异。

### (四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司无前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

### (五) 闲置募集资金情况说明

本公司无闲置募集资金情况。

## 三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

### (一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

### (二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司无前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

### (三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺的累计收益 20%（含 20%）以上的情

况说明

1. 集成电路引线框架生产线升级技改项目主要用于中小规模集成电路、电力电子功率器件及 SOT 表面贴装分立器件引线框架的生产，其累计实现收益低于承诺的累计收益 20%（含 20%）以上，主要原因系该项目产能利用率低、市场竞争加剧以及原、辅材料（银盐等）价格上涨、人工费用、财务费用增加等综合因素影响，实际实现效益与承诺效益相比存在一定差距。

2. 集成电路内引线材料（金丝）生产线技术改造项目累计实现收益低于承诺的累计收益 20%（含 20%）以上，主要原因系该项目受行业周期性因素制约，市场竞争加剧以及人工费用、财务费用大幅增加等综合因素影响，实际实现效益与承诺效益相比存在一定的差距。

3. 大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目累计实现收益低于承诺的累计收益 20%（含 20%）以上，主要原因系该项目受行业周期性因素制约，市场竞争加剧以及原、辅材料（银盐等）价格上涨、人工费用、财务费用增加等综合因素影响。同时，该项目变更实施地点和实施主体（由原来的公司所在地变更为江苏省江阴市，实施主体变更为江阴康强电子有限公司），导致投入时间与承诺相比有所推迟。江阴康强电子有限公司在 2008 年 8 月注册成立，2010 年年初完成基本建设，2010 年年中正式投入批量生产，由于该项目改成公司化运作，整体投资规模扩大，固定资产折旧、财务费用等相应负担大幅增加，故尚未取得承诺效益。

#### **四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明**

无。

#### **五、其他差异说明**

无。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

宁波康强电子股份有限公司

二〇一二年四月二十四日

附件 1

## 前次募集资金使用情况对照表

截至 2011 年 12 月 31 日

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    |                   |                   |           |           |           | 已累计使用募集资金总额：26,859.52 |           |           |                     |                           |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------------|
| 变更用途的募集资金总额：0.00    |                   |                   |           |           |           | 各年度使用募集资金总额：          |           |           |                     |                           |
| 变更用途的募集资金总额比例：0.00% |                   |                   |           |           |           | 2007 年：8,444.78       |           |           |                     |                           |
|                     |                   |                   |           |           |           | 2008 年：11,338.64      |           |           |                     |                           |
|                     |                   |                   |           |           |           | 2009 年：3,391.53       |           |           |                     |                           |
|                     |                   |                   |           |           |           | 2010 年：3,684.27       |           |           |                     |                           |
|                     |                   |                   |           |           |           | 2011 年：0.30           |           |           |                     |                           |
| 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                   | 集成电路引线框架生产线升级技改项目 | 集成电路引线框架生产线升级技改项目 | 12,500.00 | 12,500.00 | 12,519.14 | 12,500.00             | 12,500.00 | 12,519.14 | 19.14               | 2008 年 6 月 30 日           |

|   |                        |                        |           |          |          |           |          |          |        |             |
|---|------------------------|------------------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|--------|-------------|
| 2 | 集成电路内引线材料(金丝)生产线技术改造项目 | 集成电路内引线材料(金丝)生产线技术改造项目 | 7,050.00  | 7,050.00 | 7,576.68 | 7,050.00  | 7,050.00 | 7,576.68 | 526.68 | 2007年12月31日 |
| 3 | 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   | 10,800.00 | 6,653.19 | 6,763.70 | 10,800.00 | 6,653.19 | 6,763.70 | 110.51 | 2010年12月31日 |

附件 2

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2011 年 12 月 31 日

编制单位：宁波康强电子股份有限公司

单位：人民币万元

| 实际投资项目 |                        | 截止日投资项目<br>累计产能利用率 | 承诺效益     | 最近三年实际效益 |          |        | 截止日<br>累计实现效益 | 是否达到<br>预计效益 |
|--------|------------------------|--------------------|----------|----------|----------|--------|---------------|--------------|
| 序号     | 项目名称                   |                    |          | 2009 年   | 2010 年   | 2011 年 |               |              |
| 1      | 集成电路引线框架生产线升级技改项目      |                    | 2,768.00 | 930.42   | 2,168.36 | 888.58 | 4,324.04      | 否            |
| 2      | 集成电路内引线材料(金丝)生产线技术改造项目 |                    | 1,161.04 | 318.80   | 1,313.92 | 227.86 | 1,723.70      | 否            |
| 3      | 大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目   |                    | 4,630.39 |          | 9.61     | 59.62  | 69.23         | 否            |
|        |                        |                    |          |          |          |        |               |              |
|        |                        |                    |          |          |          |        |               |              |
|        |                        |                    |          |          |          |        |               |              |
|        |                        |                    |          |          |          |        |               |              |
|        |                        |                    |          |          |          |        |               |              |
|        |                        |                    |          |          |          |        |               |              |