
目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告.....	第 3—7 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2015〕6348 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）董事会编制的截至 2015 年 3 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

本鉴证报告仅供宁波康强电子股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买浙江永乐影视制作有限公司股份提供申请资料之用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为宁波康强电子股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买浙江永乐影视制作有限公司股份提供申请资料的必备文件，随同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。中国注册会计师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 2015 年 3 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：



中国注册会计师：



二〇一五年七月二十八日

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2015年3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许可〔2012〕1103号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商光大证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票1,200万股，发行价为每股人民币7.73元，共计募集资金9,276万元，坐扣承销和保荐费用500万元后的募集资金为8,776万元，已由主承销商光大证券股份有限公司于2013年2月5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172万元后，公司本次募集资金净额为8,604万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2013〕24号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2015年3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	2015年3月31日余额	备注
平安银行股份有限公司宁波明州支行	11005990568004	7,104.00	109.47	募集资金专户
兴业银行股份有限公司宁波分行	386010100100877590	1,500.00	13.92	募集资金专户
兴业银行股份有限公司宁波分行	386010100201003555		1,000.00	定期存款
兴业银行股份有限公司宁波分行	386010100201027977		500.00	定期存款
合计		8,604.00	1,623.39	

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、年产 3000 万条高密度集成电路框架（QFN）生产线项目

公司 2013 年第四届董事会第十四次会议和 2013 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，将年产 3,000 万条高密度集成电路框架（QFN）生产线项目缩减投资规模，变更为年产 1,000 万条，投资额由 31,100 万元缩减为 18,600 万元，其中使用募集资金 8,604 万元，不足部分由公司自筹解决，建设内容、实施方式、实施地点和所生产产品不变。

2、年产 50 亿只平面阵列式 LED 框架生产线（一期）项目

公司 2013 年第四届董事会第十四次会议和 2013 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，将年产 50 亿只平面阵列式 LED 框架生产线项目变更为非募集资金投资项目，总投资额缩减至 8,000 万元，建设内容、实施方式、实施地点和所生产产品保持不变，形成年产 25 亿只平面阵列式 LED 框架生产能力。

(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

1. 根据公司 2013 年第四届董事会第十四次会议和 2013 年度第二次临时股东大会审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，将年产 3,000 万条高密度集成电路框架（QFN）生产线项目缩减投资规模，变更为年产 1,000 万条，计划总投资 31,100 万元调整为 18,600 万元，其中使用募集资金 8,604 万元，不足部分由公司自筹解决。

2. 根据公司 2013 年第四届董事会第十四次会议和 2013 年度第二次临时股东大会审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，将年产 50 亿只平面阵列式 LED 框架生产线项目变更为非募集资金投资项目，计划总投资 28,850 万元调整为 8,000 万元，所需资金全部由公司自筹解决。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至 2013 年 2 月 6 日，公司以自筹资金预先投入募集资金项目的实际投资金额为 4,547.87 万元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于康强电子以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》（天健审〔2013〕1492 号）验证，经 2013 年 3 月 29 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过，同意使用募集资金 4,547.87 万元置换已发生的用于募集资金项目的自筹资金。

(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 20%（含 20%）以上的情况说明

年产 1000 万条高密度集成电路框架（QFN）生产线项目其累计实现收益低于承诺的累计收益 20%（含 20%）以上，主要原因系该项目涉及产品具有小量多品种特点，造成产能利用率不足；同时市场主要集中在国外客户端，涉及到新供应商的认证和评估周期比较长，再加上人工费用、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。

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

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

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

二〇一五年七月十三日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2015 年 3 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：8,604.00						已累计使用募集资金总额：7,090.48				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：7,090.48				
变更用途的募集资金总额比例：0.00%						2013 年：5,927.14				
						2014 年：1,163.34				
						2015 年 1-3 月：0				
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	年产 3000 万条高密度集成电路框架(QFN)生产线项目	年产 1000 万条高密度集成电路框架(QFN)生产线项目	31,100.00	8,604.00	8,604.00	31,100.00	8,604.00	7,090.48	1,513.52	2015 年 3 月
2	年产 50 亿只平面阵列式 LED 框架生产线(一期)项目	-	28,850.00	-	-	28,850.00	-	-	-	-

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2015 年 3 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 累计产能利用率	承诺效益 (每年)	最近三年一期实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2012 年	2013 年	2014 年	2015 年 1-3 月		
1	年产 1000 万条高密度集成 电路框架 (QFN) 生产线项 目	34.89%	2,002.00	-232.68	-275.39	-569.36	-199.25	-1,276.68	否