

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2011〕4032 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 2010 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 2010 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2011 年 4 月 18 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2010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

本公司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，由主承销商国信证券股份有限公司（原国信证券有限公司）通过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发行了人民币普通股股票（A股）2,500万股，每股面值1元，发行价格为每股11.10元。公司实际募集资金总额为27,750万元，扣除各项发行费用15,468,100.00元后，实际募集的资金净额为262,031,900.00元。上述募集资金已于2007年2月14日全部到位，并经浙江东方中汇会计师事务所有限责任公司审验，出具了东方中汇会验[2007]第0289号验资报告。

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，本公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《宁波康强电子股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》），并经2006年8月12日召开2006年第二次临时股东大会审议批准。根据法律法规的新要求，本公司于2007年7月19日对《管理制度》进行了重新修订，并经2007年度第二次临时股东大会审议批准。《管理制度》明确规定了募集资金专户存储、使用、投向变更、管理与监督等内容。

2007年3月12日，公司及保荐人国信证券股份有限公司，与上海浦东发展银行宁波分行科技园支行（以下简称浦发银行）、交通银行股份有限公司宁波鄞中支行（以下简称交通银行）和中国工商银行股份有限公司宁波新城支行（以下简称工商银行）签订了募集资金三方监管协议，约定对募集资金专户存储、使用和监督等方面的三方权利、责任和义务。监管协议的条款和深圳证券交易所公布的监管协议范本不存在重大差异。2008年12月，本公司之控股子公司江阴康强电子有限公司及保荐人国信证券股份有限公司，与中国建设银行股份有限公司江阴东门支行（以下简称建设银行）签订了募集资金三方监管协议，约定对募集资金专户存储、使用和监督等方面的三方权利、责任和义务。监管协议的条款和深圳证券交易所公布的监管协议范本不存在重大差异。本公司及控股子公司江阴康强电子有限公司、保荐

人和银行，历年均按照协议约定条款履行了对募集资金的存储、使用和日常监督。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司募集资金在银行专户的存款金额共计为 3,022.99 元，其中：交通银行募集资金专户存款余额为 2,205.88 元，建设银行募集资金专户存款余额为 817.11 元。

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方法如下：

当期募集资金项目实现效益=募集资金项目产品收入-募集资金项目产品成本-募集资金项目应分摊营业税金及附加-募集资金项目应分摊期间费用-募集资金项目应分摊所得税费用

募集资金项目应分摊营业税金及附加=(募集资金项目产品收入/营业收入)*营业税金及附加

募集资金项目应分摊销售费用=(募集资金项目产品收入/营业收入)*销售费用

募集资金项目应分摊管理费用=(募集资金项目产品收入/营业收入)*管理费用

募集资金项目应分摊财务费用=(募集资金项目产品成本/营业成本)*财务费用

募集资金项目应分摊所得税费用=募集资金项目产品税前利润*所得税税率

(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,主要原因系该项目受 2008 年金融危机的冲击以及行业周期性因素的制约,产能利用率不足,个别系列产品的结构调整、市场竞争加剧以及原、辅材料(铜、银等)价格大幅上涨等因素影响,致使产品的毛利率与募投项目可研报告中预测的毛利水平存在一定差异,实际实现效益与承诺效益相比存在一定差距。

2. 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,目前产能利用率较低;此外,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

2011 年 4 月 18 日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2010 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：26,859.22				
变更用途的募集资金总额：0.00 变更用途的募集资金总额比例：0.00%						各年度使用募集资金总额： 2007 年：8,444.78 2008 年：11,338.64 2009 年：3,391.53 2010 年：3,684.27				
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	12,518.92	12,500.00	12,500.00	12,518.92	18.92	2008 年 6 月 30 日
2	集成电路内引线材料(金	集成电路内引线材料(金	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

	丝)生产线技术改造项目	丝)生产线技术改造项目								
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	6,763.62	10,800.00	6,653.19	6,763.62	110.43	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 2010 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 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2008 年	2009 年	2010 年		
1	集成电路引线框架生产线升级技改项目	70.51%	2,768.00	336.68	930.42	2,168.36	3,435.46	否
2	集成电路内引线材料（金丝）生产线技术改造项目	32.42%	1,161.04	-136.88	318.80	1,313.92	1,495.85	是
3	大规模集成电路引线框架生产线升级改造项目	60.60%	4,630.39			9.61	9.61	否