

北京北斗星通导航技术股份有限公司

截至2007年12月31日止

募集资金年度使用情况专项鉴证报告

目 录:

- 募集资金年度使用情况专项鉴证报告
- 北京北斗星通导航技术股份有限公司关于募集资金年度使用情况的专项报告

募集资金年度使用情况专项鉴证报告

天健华证中洲审（2008）专字第 010661 号

北京北斗星通导航技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京北斗星通导航技术股份有限公司（以下简称“北斗星通公司”）截至 2007 年 12 月 31 日止的募集资金年度使用情况专项报告。

按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）和深圳证券交易所《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第 9 号：募集资金年度使用情况的专项报告》的要求编制募集资金年度使用情况专项报告是北斗星通公司董事会的责任。这种责任包括保证募集资金年度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；为募集资金年度使用情况专项审核提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

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，以对募集资金年度使用情况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，我们实施了包括了解、询问责任方有关人员和有关数据实施分析，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，北斗星通公司截至 2007 年 12 月 31 日止的募集资金年度使用情况专项报告已经按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）和深圳证券交易所《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第 9 号：募集资金年度使用情况的专项报告》的要求编制，在所有重大方面公允反映了北斗星通公司截至 2007 年 12 月 31 日止的募集资金年度使用情况。

本专项鉴证报告仅供北斗星通公司向中国证监会监督管理委员会及深圳证券交易所报送 2007 年年度报告使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文）

中国注册会计师

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

叶金福

中国 • 北京

中国注册会计师

滕忠诚

报告日期：二〇〇八年三月二十四日

北京北斗星通导航技术股份有限公司董事会

关于募集资金年度使用情况的专项报告

本公司董事会按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 500 号《关于募集资金年度使用情况报告的规定》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》(2008 年修订)和深圳证券交易所《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第 9 号: 募集资金年度使用情况的专项报告》的要求, 对本公司截至 2007 年 12 月 31 日止的募集资金年度使用情况报告如下:

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]187号文核准, 公司由主承销商民生证券有限责任公司采用网下向询价对象定价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股) 1350万股, 每股面值1元, 每股发行价人民币12.18元, 共计募集资金164,430,000.00元, 扣除发行费用后实际募集资金净额为151,940,670.61元。该项募集资金已于2007年8月3日全部到位, 资金到位情况已由天健华证中洲会计师事务所审验, 并出具了“天健华证中洲验(2007)GF字第010013号”验资报告。

截至2007年12月31日止, 公司募集资金专户使用情况为: 直接投入募集资金项目募集资金408.61万元, 以募集资金超额部分用于补充流动资金3,097.92万元, 累计已使用3,506.53万元, 尚未使用募集资金金额为11,687.54万元。公司2007年12月31日募集资金专户余额为11,765.58万元, 与尚未使用募集资金余额的差异78.04万元, 系募集资金专户累计利息收入。

截至2007年12月31日止, 公司募集资金运用项目累计投入2011.84万元。其中募集资金到位前利用自有资金支付预先投入858.28万元, 未进行置换; 募集资金到位后, 直接使用募集资金408.61万元, 利用自有资金支付尚未从募集资金账户划转的金额744.95万元。

二、募集资金管理情况

为规范募集资金的存放、使用和管理, 保证募集资金的安全, 最大限度地保障投资者的合法权益, 根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》等法律法规和规范性文件的规定, 结合公司实际情况, 公司制定了《募集资金管理办法》, 并于2007年9月21日经公司2007年第一次临时股东大会审议通过。公司在北京银行白云支行开设了募集资金专项账户, 在募集资金到位后, 本公司同保荐机构民生证券有限责任公司和北京银行白云支行签订了《募集资金三方监管协议》。目前募集资金使用和监管协议执行情况良好。

三、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				15, 194. 07		本年度投入募集资金总额					1, 364. 25	
变更用途的募集资金总额				0. 00		已累计投入募集资金总额					2, 011. 84	
变更用途的募集资金总额比例				0. 00								
投资项目	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	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3） =（2）-（1）	截至期末投入进度（%） （4）=（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
北斗卫星海洋渔业安全生产与交易信息服务应用示范工程	否	7, 098. 05	—	注 2	1, 095. 71	1, 743. 30	注 3	注 3	2009 年	—	—	否
集装箱码头堆场生产自动化、可视化管理系统	否	2, 080. 00	—	注 2	193. 95	193. 95	注 3	注 3	2009 年	—	—	否
BD/GPS 兼容接收机	否	2, 918. 10	—	注 2	74. 59	74. 59	注 3	注 3	2009 年	—	—	否
合计	—	12, 096. 15	—	注 2	1, 364. 25	2, 011. 84	注 3	注 3	—	—	—	-
未达到计划进度原因（分具体项目）					无							
项目可行性发生重大变化的情况说明					无							
募集资金投资项目实施地点变更情况					无							
募集资金投资项目实施方式调整情况					无							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					预先投入资金未进行置换							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					无							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					无							
募集资金其他使用情况					经公司 2007 年第一次临时股东大会通过的决议，公司将募集资金超额部分用于补充流动资金 3, 097. 92 万元。							

注1：公司在首次公开发行股票并上市招股说明书中对募集资金运用项目情况进行了详细披露，三个募集资金运用项目计划总投资13,796.15万元。其中发行股票募集资金12,096.15万元，其余1,700万元分别来自国家政府资助和发行企业债券。截至报告期末，政府资助资金已到位，公司参与的中关村高新技术企业集合债券已发行，相关资金已于2008年1月3日到帐。

注2：募集资金运用项目建设期均为两年，在项目资金到位后，募集资金使用计划如下：

序号	项目名称	募集资金投资金额（万元）	募集资金运用计划		审批、核准或备案情况
			第一年	第二年	
1	北斗卫星海洋渔业安全生产与交易信息服务应用示范工程项目	7,098.05	30%	70%	琼发改备[2006]27号、发改办高技[2006]2339号
2	集装箱码头堆场生产自动化、可视化管理系统项目	2,080.00	65%	35%	京海淀发改（备）[2007]29号、发改财金[2007]602号
3	BD/GPS 兼容接收机项目	2,918.10	65%	35%	京海淀发改（备）[2007]28号
	合 计	12,096.15	-	-	-

注3：报告期内，在项目资金陆续到位过程中，公司按照募集资金运用项目的轻重缓急进行了资金使用，已累计投入2,011.84万元，整体符合上述投资进度。公司在2008年度、2009年度将按照上述资金使用计划逐步细化继续推进项目实施，预计在2009年6月项目将全部建设完成。

注4：报告期内，募集资金运用项目尚未完工，均未产生收益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司本年度未变更募集资金项目的资金使用。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，而且募集资金管理不存在违规情形。

北京北斗星通导航技术股份有限公司董事会

二〇〇八年三月二十四日