

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企
业大厦 A 座 8-9 层
邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants
Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35
Finance Street Xicheng District
Beijing PRC
Post Code:100033

电话：+86(10)88095588
Tel: +86(10)88095588
传真：+86(10)88091199
Fax: +86(10)88091199

关于积成电子股份有限公司 前次募集资金使用情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2012]第 1593 号

积成电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的积成电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2012 年 3 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行审核的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》发表专项审核意见。

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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司编制的截至 2012 年 3 月 31 日止《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会印发的《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。

本专项审核报告仅供贵公司申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本专项审核报告作为贵公司申请非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2012 年 5 月 25 日

积成电子股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《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，积成电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至2012年3月31日止前次募集资金使用情况的报告。

一、 前次募集资金基本情况

1、 前次募集资金的数额及资金到位时间

积成电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经中国证券监督管理委员会《关于核准积成电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]1402号）核准，于2010年1月11日由主承销商海通证券股份有限公司采用网下向股票配售对象询价配售和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）2,200万股，发行价格为每股人民币25.00元，募集资金总额为人民币55,000万元，扣除承销费用和保荐费用等发行费用后实际募集资金净额为人民币51,461.74万元，上述事项已经中瑞岳华会计师事务所有限公司于2010年1月14日出具的中瑞岳华验字[2010]第006号验资报告审验。

根据财政部《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）的精神，公司于2010年末对发行费用进行了重新确认，将本公司2010年1月首次公开发行股票发生的384.8118万元广告费、路演费等费用，调整计入了当期损益，最终确认的发行费用金额为人民币3,153.45万元，最终确定的募集资金净额为人民币51,846.55万元。

2、 募集资金在商业银行专户存储情况

为加强和规范募集资金管理和使用，维护股东的合法利益，公司制定了《积成电子股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储与专项使用管理。公司与保荐人海通证券股份有限公司、中国银行股份有限公司济南历城支行、齐鲁银行股份有限公司济南洪楼支行和招商银行股份有限公司济南天桥支行分别签订了《募集资金三方监管协议》，在募集资金到位后，公司将募集资金净额及时、完整地存放于上述三家银行开设的募集资金专户内。账号分别为：412345446708096001（现账号：233806255963）、117411400000003813和531900013610909。

截止2012年3月31日止，本公司募集资金在银行专户存储情况如下：

银行名称	专户账号	初始存入金额	2012年3月31日余额	备注
中国银行股份有限公司济南历城支行	233806255963	200,000,000.00	129,214.94	
齐鲁银行股份有限公司济南洪楼支行	1174114000000003813	168,465,512.58	30,986,583.26	其中：定期存款 3000 万元
招商银行股份有限公司济南天桥支行	531900013610909	150,000,000.00	21,195,466.66	
合计		518,465,512.58	52,311,264.86	

二、前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照情况

前次募集资金使用情况对照情况，见附件 1。

其中超募资金使用情况如下：

(1) 2010年2月8日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于用部分超募资金偿还金融机构贷款及补充流动资金的议案》，决定从超募资金中转出1亿元，用于偿还金融机构贷款55,313,723.00元及补充流动资金44,686,277.00元。并于2010年2月9日进行公告。

(2) 2010年8月16日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金购买生产用地及投入项目前期基础建设的议案》，决定使用不超过12,700.00万元超募资金购买生产用地及投入项目前期基础建设。独立董事及保荐机构均发表了同意的意见。并于2010年8月18日进行了公告。2010年9月6日上述议案提交公司2010年第二次临时股东大会审议通过，并于2010年9月7日进行了公告。

截至2012年3月31日，已用于支付购买土地及新园区前期基础建设支出9,859.81万元。

(3) 2010年12月8日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购上海慧集信息技术有限公司部分股权并认购其增资的议案》，决定使用超募资金285.60万元收购徐浩、李子原、刘江洁、陈益锋四人持有的上海慧集信息技术有限公司（以下简称“慧集信息”）40%股权，同时以超募资金714.40万元认购慧集信息的增资，增资后慧集信息注册资本增至人民币420万元，公司持有慧集信息的股权比例为70%。独立董事及保荐机构均对上述议案发表了同意的意见。并于2010年12月9日进行了公告。

2、前次募集资金变更情况

本公司不存在变更前次募集资金投资项目的情况。

3、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

金额单位：人民币万元

投资项目	项目总投资	承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
数字化变电站自动化系统产业化项目	4,779.42	5,626.00	4,779.42	846.58	见注释
数字化电网调度综合应用系统产业化项目	4,480.71	4,638.00	4,480.71	157.29	
电能信息采集与管理 系统产业化项目	3,626.70	4,275.00	3,626.70	648.30	
合计	12,886.83	14,539.00	12,886.83	1,652.17	

注：公司上市后已在开发区购买 168,943 平方米土地建设智能电网自动化系统产业化基地，该基地未来将成为公司主要生产、中试场所，为避免重复建设、浪费资金，公司通过采取对现有生产设施挖潜改造、改进生产工艺、合理安排劳动时间等措施，在保证满足生产条件的基础上，相应减少了募投项目原计划在场地改造及建设方面的投入。

4、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

2010年3月31日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，决定用募集资金 23,670,246.76元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。该事项已经中瑞岳华会计师事务所进行了专项审核，并出具了中瑞岳华专审字〔2010〕第0351号《关于代垫募集资金投资项目资金支出专项审核报告》予以确认。独立董事及保荐机构均已发表了同意的意见。并于2010年4月2日进行了公告。

截至2012年3月31日，本公司不存在对外转让的前次募集资金投资项目。

5、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

(1) 闲置募集资金的使用情况说明

2010年6月18日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用闲置募集资金4000万元用于暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月，使用时间为2010年6月21日至2010年12月20日。

2010年12月16日公司已将该资金归还至募投资金专用账户。

(2) 募集资金永久补充流动资金的使用情况说明

2011年9月27日,公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于节余募集资金和超募资金补充流动资金的议案》,并于2011年10月14日提交公司 2011年第一次临时股东大会审议通过,公司决定将节余募集资金、超募资金及利息共计18,714.12万元永久性补充流动资金(节余募集资金1,652.17万元;超募资金16,307.55万元;账户利息754.40万元)并分别于2011年9月28日和10月15日进行了公告。

(3) 募集资金节余情况

截至2012年3月31日尚未使用募集资金余额5,212.82万元(募集资金净额51,846.55万元,募集资金账户利息收入1,012.73万元,已累计使用募集资金总额47,646.46万元)。

截至2012年3月31日,募集资金专用账户期末资金余额与尚未使用的募集资金余额相差18.31万元,为尚未支付的设备及工程质保金。

截至2012年3月31日,尚未使用募集资金余额5,212.82万元占前次募集资金总额的9.48%。本公司计划将约140.19万元用于支付土地前期基础建设费、258.33万元用于补充流动资金、4,814.30万元为公司应转而未转入基本账户的补充流动资金款。

6、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况,见附件2。

7、以资产认购股份的情况

本公司不存在用前次募集资金认购股份的情况。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

本公司募集资金实际使用情况与公司已公开披露的有关信息相一致,不存在差异情况。

积成电子股份有限公司董事会

2012年5月25日

附件1:										
前次募集资金使用情况对照表										
金额单位:人民币万元										
募集资金总额			51,846.55			已累计使用募集资金总额			47,646.46	
变更用途的募集资金总额			-			各年度使用募集资金总额			47,646.46	
						其中: 2009年			2,367.02	
						2010年			25,227.90	
变更用途的募集资金总额比例			-			2011年			20,048.34	
						2012年1-3月			3.20	
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	数字化变电站自动化系统产业化项目	数字化变电站自动化系统产业化项目	5,626.00	5,626.00	4,779.42	5,626.00	5,626.00	4,779.42	846.58(注1)	2011年2月
2	数字化电网调度综合应用系统产业化项目	数字化电网调度综合应用系统产业化项目	4,638.00	4,638.00	4,480.71	4,638.00	4,638.00	4,480.71	157.29(注1)	2011年2月
3	电能信息采集及管理系统产业化项目	电能信息采集及管理系统产业化项目	4,275.00	4,275.00	3,626.70	4,275.00	4,275.00	3,626.70	648.30(注1)	2011年2月
4		收购上海慧集信息技术有限公司部分股权并认购其增资		1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00	-	
5		购买土地及前期基础建设支出		12,700.00	9,859.81		12,700.00	9,859.81	2,840.19(注2)	
6		归还银行贷款		5,531.37	5,531.37		5,531.37	5,531.37	-	
7		补充流动资金		23,182.75	18,368.45		23,182.75	18,368.45	4,814.30(注3)	
	合计		14,539.00	56,953.12	47,646.46	14,539.00	56,953.12	47,646.46	9,306.65	
注1: 三个承诺投资项目实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额合计1,652.17万元, 说明见正文二、3。										
注2: 根据公司第四届董事会第六次会议和2010年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金购买生产用地及投入项目前期基础建设的议案》, 决定使用不超过12,700.00万元超募资金购买生产用地及投入项目前期基础建设。截至2011年9月27日, 公司购买土地款共计约9,300.00万元已支付完毕, 700万元前期基础建设费用尚未使用完毕, 最终确定使用金额将约为10,000.00万元。确定使用金额与实际投资金额之差额约140.19万元继续用于支付土地前期基础建设费。										
注3: 4,814.30万元为公司应转而未转入基本账户的补充流动资金款。										

附件2:									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位: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 (注1)
序号	项目名称		2011	2012	2010	2011	2012.3.31		
1	数字化变电站自动化系统产业化项目	74.50%	1,272.87	1,818.39	-	560.11	34.49	594.60	注2
2	数字化电网调度综合应用系统产业化项目	109.57%	1,107.37	1,581.95	-	800.87	41.13	842.00	注2
3	电能信息采集及管理系统产业化项目	85.77%	837.14	1,195.91	-	984.28	65.87	1,050.15	是

注1: 2011年为建成后第一年,《首次公开发行股票招股说明书》披露预计项目自生产期第1年能达产70%。

注2: 2011年已签订的部分数字化变电站项目(合同额为4,234万元)及数字化电网调度项目(合同额为2,038万元),因不具备施工条件,合同未在当年执行,工期延迟,该部分合同收益未能体现在当年,预计在2012年施工完成后确认收入。