

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信专(2012)065号

关于成都国腾电子技术股份有限公司 2011 募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告

成都国腾电子技术股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的成都国腾电子技术股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层编制的《成都国腾电子技术股份有限公司关于2011年度募集资金存放与使用情况专项报告》进行鉴证。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、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,按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求编制《成都国腾电子技术股份有限公司关于2011年度募集资金存放与使用情况专项报告》,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

我们的责任是对贵公司管理层编制的上述专项说明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，贵公司管理层编制的《成都国腾电子技术股份有限公司关于2011年度募集资金存放与使用情况专项报告》符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关规定，与实际情况相符。

附件：《成都国腾电子技术股份有限公司关于2011年度募集资金存放与使用情况专项报告》

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：李武林

有限责任公司

中国 成都

中国注册会计师：何琼莲

二〇一二年三月二十六日

成都国腾电子技术股份有限公司

关于 2011 年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据深圳证券交易所关于发布《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定，本公司将 2011 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

（一）募集资金到位情况

经中国证监会证监许可[2010]957 号文件批准，成都国腾电子技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2010 年 7 月 26 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 1750 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 32.00 元。截止 2010 年 7 月 29 日止，公司本次发行募集资金总额为人民币 560,000,000.00 元，扣除各项发行费用 40,851,537.68 元，募集资金净额为人民币 519,148,462.32 元。以上募集资金已由四川华信（集团）会计师事务所出具的“川华信验（2010）44 号”验资报告验证确认。

（二）募集资金使用情况

金额单位：（人民币）元

项目	金额
实际募集资金净额	519,148,462.32
减：部分闲置募集资金永久补充流动资金	27,000,000.00
部分闲置募集资金归还银行贷款	23,000,000.00
置换预先投入募集项目资金	7,654,573.73
直接投入募集项目资金	52,031,992.59
投资全资子公司北京国翼恒达导航技术有限公司	20,000,000.00
加：利息收入扣除手续费净额	5,909,542.62
募集资金专用账户年末余额	395,371,438.62

年末募集资金存放情况如下表：

金额单位：（人民币）元

开户行	账号	账户类别	年末余额
成都银行德盛支行	29012010211840900016	募集资金专户	10,576,762.32
		定期存款	82,139,792.83
中国工商银行股份有限公司	4402235019100012457	募集资金专户	22,180,415.46

成都城南支行		定期存款	80,000,000.00
中信银行成都走马街支行	7411710182600101040	募集资金专户	16,060.16
		定期存款	81,846,158.00
浙商银行成都分行营业部	6510000010120100270829	募集资金专户	16,020.10
		定期存款	80,000,000.00
招商银行北京分行北苑路支行	110907830710601	募集资金专户	8,479,979.75
		定期存款	30,116,250.00
合计			395,371,438.62

二、 募集资金管理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求，结合公司实际情况，制定了《成都国腾电子技术股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《募集资金管理办法》”）。根据募集资金管理办法规定，公司对募集资金采用专户存储制度，并严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

2010年8月23日，公司及保荐机构中信建投证券有限责任公司与成都银行股份有限公司德盛支行、中国工商银行股份有限公司成都城南支行、中信银行股份有限公司成都走马街支行、浙商银行股份有限公司成都分行分别签订《募集资金三方监管协议》，协议约定公司在上述四家银行分别开设募集资金专用账户，公司单次或12个月内累计从募集资金存款户中支取的金额超过人民币1000万元或募集资金净额的10%的，银行应当以传真方式知会保荐代表人，同时经公司董事会授权，保荐代表人可以根据需要随时到开设募集资金专户的商业银行查询募集资金专户资料。

2011年3月公司第一届董事会第十七会议审议通过《关于使用超募资金对外投资设立全资子公司的议案》。2011年6月，公司使用超募资金2,000万元，成立了全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司（以下简称“国翼恒达”）。2011年7月公司第二届董事会第二会议审议通过《关于对全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司增资的议案》，公司通过增资形式将实施“北斗/惯导（BD/INS）组合导航技术改造及产业化项目”余下募集资金4,629.06万元，一次性增资注入国翼恒达，增资后国翼恒达注册资本由2,000万元增至6,629.06万元。

2011年8月29日，国翼恒达连同保荐机构中信建投证券有限责任公司与招商银行股份有限公司北京北苑路支行签署了《募集资金三方监管协议》，协议约定国翼恒达在该银行开设募集资金专用账户，国翼恒达单次或12个月以内累计从专户中支取的金额超过1,000万元的，

银行应当以传真方式知会保荐代表人，同时经公司董事会授权，保荐代表人可以根据需要随时到开设募集资金专户的商业银行查询募集资金专户资料。

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：人民币万元

募集资金总额				51,914.85	本年度投入募集资金总额				6,097.81		
报告期内变更用途的募集资金总额				0.00							
变更用途的募集资金总额				0.00	已累计投入募集资金总额				12,968.66		
变更用途的募集资金总额比例				0.00%							
承诺投资项目	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3) = (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	
北斗卫星导航定位用户终端关键元器件技改及产业化项目	否	3,630.00	3,630.00	1,191.80	1,495.69	41.20%	2013年12月	173.60	不适用	否	
北斗卫星导航应用服务中心技改及产业化推广项目	否	3,612.00	3,612.00	578.22	1,154.50	31.96%	2013年12月	55.01	不适用	否	
视频/图像处理芯片技改及产业化项目	否	2,710.00	2,710.00	820.87	1,413.61	52.16%	2013年12月	16.19	不适用	否	
高性能频率合成器技改及产业化应用项目	否	2,849.00	2,849.00	721.26	1,038.26	36.44%	2013年12月		不适用	否	
北斗/惯导(BD/INS)组合导航技术改造及产业化项目	否	4,710.00	4,710.00	785.66	866.60	18.40%	2013年12月		不适用	否	
承诺投资项目小计		17,511.00	17,511.00	4,097.81	5,968.66	-		244.80			
超募资金投向											
投资全资子公司		2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%					
购置国有土地使用权		8,000.00	8,000.00	0.00	0.00						
归还银行贷款		2,300.00	2,300.00		2,300.00	100.00%					
补充流动资金		2,700.00	2,700.00		2,700.00	100.00%					
超募资金投向小计		15,000.00	15,000.00	2,000.00	7,000.00						
合计		32,511.00	32,511.00	6,097.81	12,968.66		-	244.80	-	-	

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因</p>	<p>2011年12月27日,中国卫星导航系统管理办公室宣布“北斗二号”卫星导航系统投入试运行,2012年10月才能完成北斗卫星导航系统建设“三步走”的第二步,形成覆盖亚太大部分区域的服务能力,提供正式运行服务。与卫星导航系统配套的终端和运营软件只有在系统提供正式运行服务后方可开展大规模调试、验证、检测和使用。</p> <p>2011年3月3日,公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于使用超募资金购置土地建设北斗卫星导航产业园实施募集资金投资项目的议案》,计划使用超募资金8,000万元在成都高新技术产业开发区新购置25亩土地,建设北斗卫星导航产业园,以加快实施募集资金投资项目。公司2012年2月13日才通过公开竞标获得成都高新区大源组团GX04(211):2012-5号地块的国有土地使用权。</p> <p>虽然已经基本完成了相关技术和产品研制工作,公司经过审慎考虑,决定将实施的北斗卫星导航定位用户终端关键元器件技改及产业化、北斗卫星导航应用服务中心技改及产业化推广、视频/图像处理芯片技改及产业化、高性能频率合成器技改及产业化应用及北斗/惯导(BD/INS)组合导航技术改造及产业化5个募投项目达到预定可使用状态日期推迟至2013年12月。</p> <p>截至2011年12月31日,公司各募集资金投资项目实际投资进度情况如下:</p> <p>1、北斗卫星导航定位用户终端关键元器件技改及产业化项目</p> <p>该项目的技术和产品研制已基本完成,部分产品已经在报告期内实现对外销售,全年实现销售收入303.34万元、净利润173.60万元。公司研制的北斗基带、射频芯片、北斗天线、功放等关键元器件已经达到“北斗二号”终端的要求,目前需要增加新的科研生产场地,扩大生产能力,达到预期经济效益。</p> <p>2、北斗卫星导航应用服务中心技改及产业化推广项目</p> <p>该项目已经完成一期工程验收并投入运营,全年实现销售收入150.65万元、净利润55.01万元。公司在加快北斗运营业务推广的同时,已经启动运营服务中心二期项目建设,相关工作已进入试运行阶段,正在办理验收工作。随着国家“北斗二号”卫星导航应用系统全面投入使用,公司北斗运营服务将成为公司非常重要的业绩增长点。为了达到预期经济效益,目前需要增加新的运营场地,扩大运营中心的管理能力,为更多的北斗民用用户提供运营服务。</p> <p>3、视频/图像处理芯片技改及产业化项目</p> <p>该项目已经完成了核心技术和主要产品的研发工作,部分产品已经在报告期内实现批量生产和对外销售,全年实现销售收入88.81万元、净利润16.19万元。由于市场原因,该项目尚未达到预期经济效益,随着公司生产能力和市场销售工作的加强,视频图像业务将成为公司未来重要的业绩增长点。</p> <p>4、高性能频率合成器技改及产业化应用项目</p> <p>该项目已按照预定目标研制出了多个高性能直接数字式频率合成器(DDS)产品,其性能指标均全面达到或超过预期指标,部分产品达到国内领先、国际先进水平,目前正在参加国家相关主管单位的验证测试。</p> <p>5、北斗/惯导(BD/INS)组合导航技术改造及产业化项目</p> <p>2011年6月,公司使用超募资金2,000万元,成立了全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司(以下简称“北京国翼恒达”),将“北斗/惯导(BD/INS)组合导航技术改造及产业化”募投项目转移至北京实施,2011年7月,公司通过增资形式将实施“北斗/惯导(BD/INS)组合导航技术改造及产业化项目”余下的募集资金4,629.06万元,一次性增资注入北京国翼恒达,增资后北京国翼恒达注册资本由2,000万元增至6,629.06万元。截至2011年12月31日,该项目研制正在按计划进行。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>报告期内,项目可行性未发生重大变化。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>公司超募资金为344,038,462.32元。</p> <p>2010年公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分募集资金提前偿还银行贷款及永久补充流动资金的议案》,同意公司使用部分募集资金2,300万元用于提前偿还银行贷款,使用部分募集资金2,700万元永久补充流动资金。经独立董事、监事会审核通过,公司保荐机构中信建投证券股份有限公司出具了《中信建投证券股份有限公司关于成都国腾电子技术股份有限公司用部分募集资金偿还银行贷款及永久补充流动资金的核查意见》,同意上述超募资金使用计划。相关内容已在中国证监会创业板指定信息披露网站披露。</p> <p>2011年3月3日,公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于使用超募资金购置土地建设北斗卫星导航产业园实施募集资金投资项</p>

	<p>目的议案》和《关于使用超募资金对外投资设立全资子公司的议案》。同意公司使用超募资金 8,000 万元在成都高新技术产业开发区新购置约 25 亩土地，建设北斗卫星导航产业园，用于实施“北斗卫星导航定位用户终端关键元器件技改及产业化”和“北斗卫星导航应用服务中心技改及产业化推广”两个募投项目。同意公司使用超募资金 2,000 万元在北京设立全资子公司，继续实施“北斗/惯导（BD/INS）组合导航技术改造及产业化项目”建设。公司于 2011 年 4 月 6 日召开 2010 年年度股东大会对上述第一项议案进行审议并全票通过。全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司于 2011 年 6 月 22 日取得营业执照。</p> <p>截至 2011 年 12 月 31 日，公司尚余 194,038,462.32 元超募资金未做出安排。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>2011 年 3 月 3 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施主体及地点的议案》，同意公司将募投项目“北斗/惯导（BD/INS）组合导航技术改造及产业化”的建设地点由原成都高新区高朋大道 1 号变更至北京市海淀区，实施主体由原成都国腾电子技术股份有限公司变更为全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司。公司监事会、独立董事和保荐机构中信建投证券股份有限公司均对该议案发表了明确同意意见，并提交股东大会审议。2011 年 4 月 6 日，经公司 2010 年年度股东大会审议，全票通过该项议案，具体内容详见公司在中国证监会创业板指定信息披露网站刊登的公告。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>报告期内，公司募集资金投资项目实施方式未调整。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>截至 2010 年 8 月 10 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 765.46 万元，已经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司出具川华信专（2010）189 号《关于成都国腾电子技术股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》鉴证确认。2010 年 8 月 23 日，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，同意公司使用募集资金 765.46 万元置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自有资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>目前暂无用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>不适用，项目尚在建设期。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>目前，尚未使用的募集资金存于募集资金专户，其中 3.5 亿元以不同期限的定期存单形式存放。</p>
募集资金其他使用情况	<p>不适用。</p>

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司无变更募集资金投资项目的情况。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

成都国腾电子技术股份有限公司

董事会

2012年3月26日