

广东邦宝益智玩具股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2018]001469号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



广东邦宝益智玩具股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

(截止 2018 年 3 月 20 日)

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	广东邦宝益智玩具股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-5

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2018]001469号

广东邦宝益智玩具股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东邦宝益智玩具股份有限公司（以下简称邦宝益智公司）编制的截止2018年3月20日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

邦宝益智公司董事会的责任是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》（证监发行字[2007]500号）的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、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邦宝益智公司《前次募集资金使用情况专项报告》发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对邦宝益智公司前次募集资金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、检查、重新计算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。

三、鉴证结论

我们认为，邦宝益智公司董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《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，在所有重大方面公允反映了邦宝益智公司截止2018年3月20日前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供邦宝益智公司申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为邦宝益智公司证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十日

广东邦宝益智玩具股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1376号文核准，采取承销的方式向社会公众发行人民币普通股 2400 万股，每股发行价格为 13.97 元。本次发行募集资金共计 335,280,000.00 元，主承销商在扣除承销及保荐费用后，向公司募集资金专户划转了认购款 311,798,800.00 元。扣除全部发行费用后，公司本次募集资金净额为 302,306,045.26 元。

截止 2015 年 12 月 4 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2015]000583 号”验资报告验证确认。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2018 年 3 月 20 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国民生银行汕头分行	694596640	249,839,200.00	61,858,484.97	活期存款
交通银行汕头广厦支行	445899991010003003902	61,959,600.00	12,297,810.70	活期存款
合计		311,798,800.00	74,156,295.67	

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

详见附表《前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

（1）更新部分设备原因及情况

公司募投项目的厂房基建工作已进入后期阶段，拟采购募投项目所需的机器设备，考虑到公司募投项目的可行性研究报告编制于 2012 年 8 月，由于技术进步以及工艺要求的提高使得原来所选的部分机器设备不能更好的满足公司目前的发展要求。

为了进一步适应市场的需求，提高生产效率和产品质量，根据实际需求情况，公司对募投项目的部分机器进行优化调整，该调整不涉及机器设备投资总额的变更。

（2）部分募投项目实施地点变更情况

公司募投项目之一“益智玩具生产基地建设项目”中的“工模车间”原实施地点为广东省汕头市濠江区河浦纺织工业园，考虑到原募投项目实施地点还不具备立即施工模设备进

场的条件，为了加快募投项目的整体进度，争取“益智玩具生产基地建设项目”早日达产，必须先行完成配套模具的储备，因此有必要尽早使工模车间具备生产能力，公司拟将“益智玩具生产基地建设项目”中的“工模车间”的实施地点变更为广东省汕头市金平区金园工业城 13-09 片区。本次更新募投项目设备前后的金额未发生变化，该事项对募投项目的预计效益不产生影响。

本次变更于 2016 年 6 月 27 日召开的第二届董事会第八次会议审议通过，业经国金证券股份有限公司核查，并出具了无异议的核查意见，公司已按规定履行信息披露义务。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

（1）公司于 2015 年 12 月 30 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司因生产需要已使用 94,117,194.04 元自有资金用于建设益智玩具生产基地，该部分资金已用募集资金进行置换，并已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，出具大华核字[2015]004443 号广东邦宝益智玩具股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告。2015 年 12 月 31 日公司使用募集资金置换预先已投入自筹资金 94,117,194.04 元。

上述事项业经国金证券股份有限公司核查，并出具了无异议的核查意见，公司已按规定履行信息披露义务。

（2）截止 2018 年 3 月 20 日，前次募集资金投资项目无对外转让的情况。

（四）闲置募集资金使用情况

为提高募集资金使用效率，公司拟在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，对最高不超过 20,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、保本型等金融机构理财产品，具体使用情况如下：

广东邦宝益智玩具股份有限公司
截止 2018 年 3 月 20 日
前次募集资金使用情况专项报告

使用闲置资金金额	用途	使用时间	批准机构和程序	截止日是否转回
36,000,000.00	购买保本浮动收益型交通银行“蕴通财富·日增利”S 款理财产品	2016 年 1 月 18 日		已转回
50,000,000.00	购买保本浮动收益型中国民生银行结构性存款 182 天	2016 年 1 月 19 日		已转回
80,000,000.00	购买保本浮动收益型中国民生银行结构性存款 91 天	2016 年 1 月 19 日		已转回
70,000,000.00	购买保本浮动收益型中国民生银行结构性存款 91 天	2016 年 4 月 20 日		已转回
60,000,000.00	购买保本浮动收益型中国民生银行结构性存款 182 天	2016 年 10 月 20 日		已转回
60,000,000.00	购买保本浮动收益型中国民生银行与利率挂钩的结构性存款 92 天	2016 年 7 月 20 日	经公司 2016 年 1 月 15 日第一次临时股东大会批准, 董 事会、监事会及独立董事认 可, 业经保荐机构核查同意	已转回
30,000,000.00	购买保本浮动收益型中国民生银行与利率挂钩的结构性存款 92 天	2017 年 5 月 31 日		已转回
30,000,000.00	购买保本浮动收益型中国民生银行与利率挂钩的结构性存款 91 天	2017 年 9 月 5 日		已转回
30,000,000.00	购买保本浮动收益型中国民生银行与利率挂钩的结构性存款 24 天	2017 年 12 月 5 日		已转回
40,000,000.00	购买保本浮动收益型中国民生银行与利率挂钩的结构性产品 59 天	2018 年 1 月 9 日		已转回
10,000,000.00	购买保证收益型交通银行蕴通财富·日增利理财产品 63 天	2018 年 1 月 15 日		已转回

(五) 前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

本公司前次募集资金投资项目中研发中心建设项目和补充流动资金项目，与公司所有经营活动相关，无法单独核算效益。

(三) 未能实现承诺收益的说明

益智玩具生产基地建设项目于 2017 年 9 月才建设完成投入使用，2017 年 9-12 月实现的效益无法与预期效益进行对比。

四、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

截止 2018 年 3 月 20 日，前次募集资金不涉及以资产认购股份的相关资产运行情况。

五、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2018 年 3 月 20 日，本公司前次募集资金总额 302,306,045.26 元，实际使用募集资金 234,788,413.48 元，尚未使用募集资金 67,517,631.78 元，尚未使用募集资金与募集资金账户结余金额差异 6,638,663.89 元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额，尚未使用募集资金占前次募集资金总额的 22.33%。

尚未使用的原因：（1）募投项目部分设备尚未实际交付，本公司仅支付了部分定金，待设备交付验收合格后支付剩余款项，设备款未支付余额为 1130 万元，已全部签订采购合同；（2）本公司募投项目的工程款尚有尾款未结算，该部分余额为 1944 万元；（3）本公司益智玩具生产基地建设项目计划购买 860 套模具，投资金额 3394 万元，截至 2017 年 3 月 20 日，本公司实际购买模具 159 套，购买金额为 810.80 万元，剩余模具本公司均采用自主生产方式取得，自主生产模具的方式大大缩减了模具的采购成本，另外，在募投项目尚未达到使用前，为避免资产闲置且不减少模具使用寿命的情况下，本公司将自制模具投入金平工业园厂区使用，自 2015 年至 2018 年期间，公司自主生产模具数量 722 套，模具自制成本 1,887.93 万元。

结余募集资金使用计划如下：

银行名称	截止 2018 年 3 月 20 日募集户余额	计划使用资金			可结转资金
		设备款	工程款	铺底流动资金	
交通银行	12,297,810.70	2,862,200.00	7,000,000.00		2,435,610.70
民生银行	61,858,484.97	8,441,301.42	12,440,475.09	18,541,500.00	22,435,208.46

合计	74,156,295.67	11,303,501.42	19,440,475.09	18,541,500.00	24,870,819.16
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

六、前次募集资金使用的其他情况

根据募投项目可行性研究报告，项目建设期一年半，建成后第三年 100%达产。2013 年 12 月 30 日公司申领了募投项目“建筑工程施工许可证”，因受濠江区河浦大道道路改造项目施工影响，募投项目“厂房及配套”工程项目基建临时用水水管接驳延后、工程建设项目设备和运输车辆进出受阻等原因，影响工程项目开工建设，经汕头市濠江区城市建设管理和环境保护局批准同意，办理了建筑工程施工许可证合同竣工日期的变更手续，将合同竣工日期延长至 2017 年 9 月 30 日。另外，由于综合楼地下室维护工程、项目红线内排灌沟渠围护工程等配套工程也延长了工程的竣工时间。

目前，项目已经完成防雷装置验收、环保土建工程验收、建设工程消防验收、建筑工程竣工验收等工程验收工作。项目设备及工器具购置已基本完成，已于 2017 年 9 月份开始试产。

广东邦宝益智玩具股份有限公司(盖章)

二〇一八年三月二十日



广东邦宝益智玩具股份有限公司
截止 2018 年 3 月 20 日
前次募集资金使用情况专项报告



附表

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：广东邦宝益智玩具股份有限公司

金额单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	实际投资项目	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）	
			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		
1	益智玩具生产基地建设项目	益智玩具生产基地建设项目	24,983.92	24,983.92	19,361.91	24,983.92	24,983.92	19,361.91	5,622.01	76.08%
2	研发中心建设项目	研发中心建设项目	1,744.20	1,744.20	615.07	1,744.20	1,744.20	615.07	1,129.13	
3	补充流动资金	补充流动资金	3,502.49	3,502.49	3,501.86	3,502.49	3,502.49	3,501.86	0.63	不适用
		合计	30,230.61	30,230.61	23,478.84	30,230.61	30,230.61	23,478.84	6,751.77	

募集资金总额：30,230.61

已累计使用募集资金总额：23,478.84

各年度使用募集资金总额：

2015 年：9,851.96

2016 年：6,364.48

2017 年：6,056.32

2018 年 1 月 1 日至 3 月 20 日：1,206.08

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%

注 1：鉴于“益智玩具生产基地建设项目”及“研发中心建设项目”的土建工程决算无法准确划分，截止日项目完工程度拟采用合并口径披露。

注 2：截止 2018 年 3 月 20 日，募集资金总额扣除已累计使用募集资金总额的余额与募集资金账户余额差异 663.87 万元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额。

广东邦宝益智玩具股份有限公司
 截止 2018 年 3 月 20 日
 前次募集资金使用情况专项报告

附表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：广东邦宝益智玩具股份有限公司



金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	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
				2015 年	2016 年		
1	益智玩具生产基地建设项目	23.39%	注 1	建设期	建设期	1,838.20	注 2
2	研发中心建设项目	不适用	不适用				

注 1：公司在首次公开发行股票招股说明书中披露：益智玩具生产基地建设项目建成投产，预计可增加产能 3,200 万套/年，达产后预计每年增加营业收入 3.2 亿元。

注 2：益智玩具生产基地建设项目于 2017 年 9 月才建设完成投入使用，2017 年 9-12 月实现的效益无法与预期效益进行对比。

注 3：截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比，本期益智玩具生产基地建设项目 2017 年仅正式运营 3 个月，与全年设计产能相比较低。





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无 (企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



此件用于申报
专用, 复印无效。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 19 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019861

注册资本变更为: 1480万元

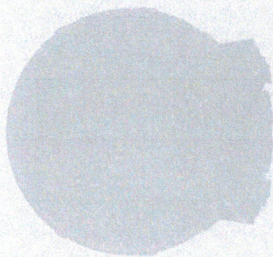
说明

2018.12.2

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁岩

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

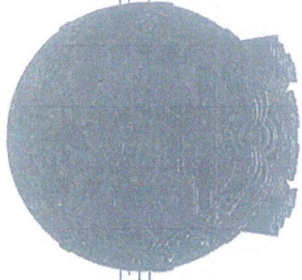
会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

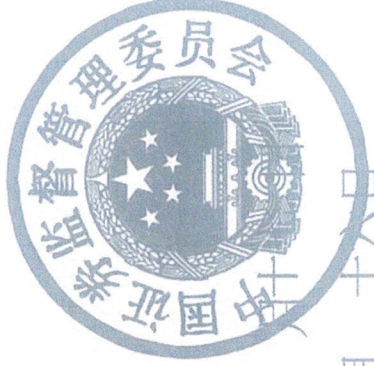
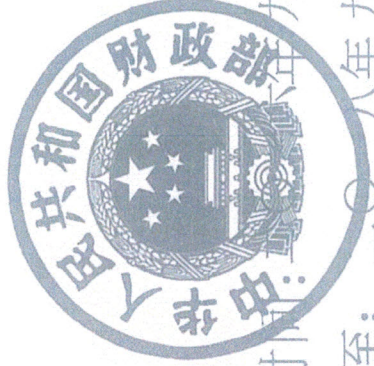
首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书号: 01

发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日



年度检验登记

Annual Renewal Reg.

本证书检验合格，2017年03-31
This certificate is valid for another 01/1 at 2017-03-31
this renewal



2010年3月1日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

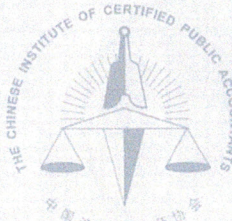
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



2011年3月1日



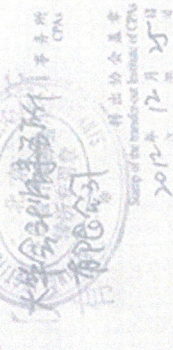
姓名 吴少华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-4-21
Date of birth
工作单位 北京中天华正会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 132430710421611
Identity card No.



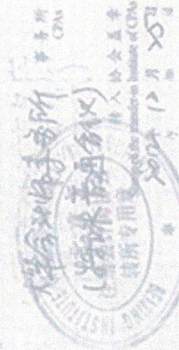
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时候向委托方出示证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业及吊销时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
4. 本证书遗失、应在即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing voluntarily.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



2015年注册合格
This certificate is valid until the end of 2015

注册



2013

2013.4.16



证书编号:
No. of Certificate

110001610073

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005-9-30

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017-03-31



2011年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年2月15日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 付丽君
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968.12.5
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所北京分所
Working unit
身份证号码 152122601205002
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2011年8月1日

立信北京分所

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

北京立信

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2012年12月1日

北京注册会计师协会

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

北京立信

年度检验
Annual Renewal

本证书检验合格
This certificate is valid for this renewal.

2013.4.16

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2007年度年检合格

证书编号: 152000018007
No. of Certificate

批准注册协会: 内蒙古注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年3月30日
Date of Issuance