中国振华（集团）科技股份有限公司

鉴 证 报 告

大信专审字［2013］第 1-00026 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

前次募集资金使用情况鉴证报告

大信专审字[2013]第 1-00026 号

中国振华（集团）科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2012 年 12 月 31 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》进行了鉴证。

一、管理层的责任

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是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况专项报告发表意见。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，计划和执行鉴证工作，以对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。合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序，以获取充分恰当的证据。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的前次募集资金使用情况专项报告的重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与前次募集资金使用情况专

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。在我们的鉴证工作范围内，我们实施了解、询问、检查等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，贵公司前次募集资金使用情况专项报告在所有重大方面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）编制，反映了截至 2012 年 12 月 31 日止贵公司前次募集资金的使用情况。

四、报告使用范围说明

本报告是我们在实施必要审核程序的基础上作出的职业判断，并不构成对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现作出的保证。本报告仅限于贵公司作为申请发行新股的必备文件，随同其他申报材料一同报送，不得用作任何其他目的。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：陈立新

中国·北京　　中国注册会计师：张玮

二〇一三年一月三十日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

中国振华（集团）科技股份有限公司
前次募集资金使用情况报告

一、编制基础

本报告是根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）及《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）编制的。

二、前次募集资金的募集情况

经中国证券监督管理管理委员会证监司字[2000]206 号文件批准，本公司于2000年12月实施了公募增发，募集资金总额为70,560万元，扣除发行费用 2,567.25 万元，实际收到股东投入资金 67,992.75 万元。上述出资由天一会计师事务所[天一验字（2001）第 4-004 号]验资报告验证确认。截止 2012 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用完毕。

三、前次募集资金的实际使用情况

本公司募集资金总额为 67,992.75 万元，截止 2012 年 12 月 31 日已累计使用募集资金 67,992.75 万元，募集资金投资情况明细见附件 1:《募集资金使用情况对照表》。

四、募集资金变更情况

（一）投入“片式铝电解电容器生产线技术改造”项目的 12,722 万元调整为本公司与日本京瓷株式会社合资研发、生产、销售 CDMA 移动通信手机，变更资金金额占前次募集资金总额的 24.42%。变更原因是为了更合理的利用公募增发资金，提高资金的使用效率。该项目

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

投资 3,697.59 万元。经原国家计委批准可行性研究报告，外经贸部批准成立京瓷振华通信设备有限公司。改变募集资金投向已经本公司 2001 年度第八次股东大会审议通过，决议刊登在 2002 年 5 月 21 日的《证券时报》、《上海证券报》上。

（二）为确保本公司 GSM 手机业务实现预期目标，更合理地使用公募增发结余资金，经公司第三届董事会第十五次会议审议批准，同意改变公募增发结余资金投向。一是投资人民币 8,664 万元，成立贵州振华数码科技有限公司；二是投资人民币 860 万元与香港鸿丽科技公司、溢华（香港）有限公司合资成立贵州振华欧比通信有限公司；三是为保证已竣工验收项目在当前较好的市场形势下更好地发挥作用，取得更好的经济效益，拟将剩余资金人民币 3,383.28 万元用于补充片式钽电解电容器、表面贴装分立器件（SMD）、片式电阻器生产线、叠层片式电感器生产线等项目流动资金。改变募集资金投向已经本公司 2005 年度（第十二次）股东大会审议通过，决议刊登在 2006 年 3 月 25 日的《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上。

五、募集资金投资项目先期投入及置换情况：无。

六、闲置募集资金的使用：无。

七、前次募集资金尚未使用资金结余情况：无。

八、前次募集资金的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有关内容的差异情况：前次募集资金的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一致。

附件：1.募集资金使用情况对照表

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

2.募集资金投资项目实现效益情况对照表

中国振华（集团）科技股份有限公司董事会

2013 年 2 月 8 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

附件 1:

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：	67,992.75	已累计使用募集资金总额：	67,992.75
变更用途的募集资金总额：	16,604.87	各年度使用募集资金总额：	67,992.75
变更用途的募集资金总额比例：	24.42%	2001 年：	32,136.92
		2002 年：	12,501.79
		2003 年	3,537.04
		2004 年	6,875.06
		2005 年	34.66
		2006 年：	12,907.28

投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	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		
1	片式钽电解电容器建设项目	片式钽电解电容器建设项目	19,991.00	19,991.00	16,755.44	19,991.00	19,991.00	16,755.44	-3,235.56	2005 年 12 月
2	表面贴装分立器件（SMD）后封装生产线技术改造	表面贴装分立器件（SMD）后封装生产线技术改造	19,000.00	19,000.00	17,805.44	19,000.00	19,000.00	17,805.44	-1,194.56	2004 年 11 月
3	片式电阻器生产线技术改造	片式电阻器生产线技术改造	12,000.00	12,000.00	11,452.00	12,000.00	12,000.00	11,452.00	-548.00	2001 年 12 月
4	叠层式片式电感器生产线技术改造	叠层式片式电感器生产线技术改造	4,900.00	4,900.00	5,375.00	4,900.00	4,900.00	5,375.00	475.00	2001 年 12 月
5	片式铝电解电容器技术改造	改投 CDMA 手机项目	12,722.00	12,722.00		12,722.00	12,722.00		-12,722.00	
6		CDMA 手机项目			3,697.59			3,697.59	3,697.59	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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	项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
7		成立贵州振华数码(现已更名为:贵州振华新能源科技有限公司)			8,664.00			8,664.00	8,664.00	
8		成立贵州振华欧比通信有限公司			860.00			860.00	860.00	
9		补充流动流动资金			3,383.28			3,383.28	3,383.28	
	合　计		68,613.00	68,613.00	67,992.75	68,613.00	68,613.00	67,992.75	-620.25	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

附件 2:

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（利润总额）			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称		利润总额	净利润	年净利润	2010 年	2011 年	2012 年		
1	片式电阻器生产线技术改造	65%	31,866.50	27,710.00	3,260.00	1,266.33	1,802.29	2,711.90	11,006.52	否
2	表面贴装分立器件（SMD）后封装生产线技术改造	62%	56,482.50	49,115.22	5,778.00	-1,458.59	-998.54	-295.80	-7,578.54	否
3	片式钽电解电容器建设项目	85%	59,842.55	52,037.00	6,122.00	940.65	782.75	829.64	2,182.65	否
4	叠层式片式电感器生产线技术改造	100%	17,983.50	15,637.83	1,646.00	1,068.15	1,383.60	1,504.87	5,628.59	否
5	片式铝电解电容器技术改造（改投 CDMA 手机项目）		32,746.25	28,475.00	3,350.00					
6	CDMA 手机项目					-449.18	-749.52	-638.06	-5,226.45	
7	成立贵州振华数码(现已更名为:贵州振华新能源科技有限公司)					2.59	-91.99	-12.59	594.66	
8	成立贵州振华欧比通信有限公司					1,174.73	487.13	-261.97	4,486.09	
	合　计		198,921.30	172,975.04	20,156.00	2,544.68	2,615.72	3,837.99	11,093.52	

注:

1. 片式电阻器生产线技术改造，项目总投资 12,000 万元，形成年产 100 亿只片式电阻器的生产能力，是国家重点技术改造项目。该项目已竣工验收投产，实际累计投入金额 11,452 万元，符合项目计划进度，该项目未变更。该项目未达到预计收益的主要原因：一是生产品种较多，生产准备时间较长，未达到年产100亿只片式电阻器的生产能力；二是市场竞争激烈，产品价格大幅下降。

2. 表面贴装分立器件（SMD）后封装生产线技术改造，计划总投资 19,000 万元，形成年产 10 亿只片式二、三极管的生产能力。该项目经原国家经贸委批准立项，信息产业部第十一设计研究院编制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可行性研究报告，原国家经贸委授权委托贵州省经贸委于 2001 年 5 月 25 日批准可行性研究报告。该项目全线试生产已完成，由于市场原因比项目计划进度推后一年半。该项目已于2004年11月竣工验收投产，累计投入金额 17,805.44 万元。该项目未达到预计收益的主要原因：一是市场竞争激烈，产品售价下降幅度较大；二是产品所需主要原材料采购价与可行性研究预测数相比上涨幅度较大；三是民品市场价格竞争非常激烈并且需求变化不定，造成市场订单不稳定，以及设备老化，影响生产能力的利用；四是由于市场原因，该项目延迟一年半竣工投产；五是人工成本增加，影响公司利润总额下降。

3. 片式钽电解电容器建设项目，计划总投资 19,991 万元，形成年新增 3 亿只片式钽电容器的生产能力。该项目经原国家计委批准立项，中国电子工业发展规划研究院编制可行性研究报告，2001年4月 15 日原国家计委批准可行性研究报告。由于该项目的厂房建设、装修、辅助设施建设于2004年12月完工，使计划进度推后。该项目于2005年12月竣工验收，实际投入16,755.44万元。该项目未达到预计收益的主要原因：国际市场竞争激烈，产品销售价格大幅下滑，也影响了生产能力的利用；同时产品所需钽等主要原材料价格与可行性研究报告预测数相比上涨幅度较大也是未达到预计收益的主要原因。（注：振华科技发〔2004〕19号文批复，年生产能力为10500万只，年增销售收入6776万元，利润总额670万元。）

4. 叠层式片式电感器生产线技术改造，项目总投资 4,900 万元，形成年产 4 亿只叠层片式电感器的生产能力。该项目经贵州省经贸

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

委、贵州省信息产业厅批准立项，信息产业部第十一设计研究院编制可行性研究报告。为了进一步加快这一项目的实施进度，采用合资方式成立了深圳市振华富莱得电子有限公司，主要生产经营叠层片式电感器和磁珠，本公司占 75%的股份。在 2 亿只生产能力的基础上，增加设备、改进工艺，形成年产 4 亿只的生产能力。该项目实际完成投资 5,375 万元，其中：固定资产投资 1,319 万元，受让关键技术等无形资产 495 万元，其余为流动资金。该项目未达到预计收益的主要原因：市场竞争激烈，产品销售价格大幅下滑（注：振华富经历几次投资，目前已达到 40 亿只生产能力，无法区分原生产能力和新增生产能力对利润总额的影响）。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站