



前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字（2015）010189 号

北京福星晓程电子科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对贵公司董事会编制的北京福星晓程电子科技股份有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告（以下简称“前次募集资金使用情况报告”）进行了专项鉴证。

贵公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求编制前次募集资金使用情况报告，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。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。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》准则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，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。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，贵公司董事会编制的前次募集资金使用情况报告已经按《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》规定编制，在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2014 年 12 月 31 日止的前次募集资金的使用情况。

本专项报告仅供贵公司申请本次非公开发行股份之特定目的使用，未经本会计师事务所书面认可，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申请本次非公开发行股份所必备的文件，随其他材料一并上报中国证监会并对外披露。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

武汉

2015 年 3 月 13 日

北京福星晓程电子科技股份有限公司

截至2014年12月31日止的前次募集资金使用情况报告

根据按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，本公司董事会将前次募集资金的使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京福星晓程电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》证监许可[2010]1437号文核准，由主承销商中德证券有限责任公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1370万股，每股面值1元，每股发行价格62.5元，募集资金总额为856,250,000.00元，扣除承销费和保荐费49,662,500.00元后的募集资金为806,587,500.00元，已由主承销中德证券有限责任公司于2010年11月4日汇入本公司在深圳发展银行花园桥支行（现名平安银行花园桥支行）开立的人民币募集资金专用账户11010641752602账号806,587,500.00元。另扣除律师费、审计费及验资费、法定信息披露等发行费用5,364,567.10元后，募集资金净额为801,222,932.90元。上述资金到位情况业经武汉众环会计师事务所有限责任公司验证，并出具众环验字（2010）093号的验资报告。上述募集资金已分别于2010年11月4日转入本公司在深圳发展银行花园桥支行（现名平安银行花园桥支行）开立的人民币募集资金专用账户11010641752602账号559,202,932.90元；于2010年12月9日转入本公司在北京银行西直门支行开立的PL4000项目募集资金专用账户（账号为01090506900120102091638）3,420,000.00元；2010年12月9日转入本公司在北京银行西直门支行开立的募集资金专用账户（账号为01090506900120102091792）28,600,000.00元；于2010年12月27日汇入本公司在北京银行西直门支行开立的募集资金专用账户（账号01090506900120501076766）210,000,000.00元。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2014年12月31日止，本公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
平安银行花园桥支行	11010641752602	559,202,932.90	76,856,945.43	活期/定期
北京银行西直门支行	01090506900120102091638	3,420,000.00		
北京银行西直门支行	01090506900120102091792	28,600,000.00		
北京银行西直门支行	01090506900120501076766	210,000,000.00		
合计		801,222,932.90	76,856,945.43	

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对照表

经与本公司 2010 年 5 月 4 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目可行性研究报告的议案》、本公司于 2011 年 2 月 22 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过的《关于公司对加纳 CB 公司增资控股的议案》、本公司 2011 年 10 月 17 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司使用超募资金 4.4 亿元人民币投资加纳阿克拉地区降低线损与相关电网改造项目，并在加纳设立全资子公司的议案》以及《首次公开发行股票招股说明书》等相关内容进行逐项对照，编制了前次募集资金实际使用情况对照表如下：

前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：			80,122.29	已累计使用募集资金总额：			77,172.90			
变更用途的募集资金总额：			11,025.85	各年度使用募集资金总额：			77,172.90			
变更用途的募集资金总额比例：			13.76%	2011 年度			15,656.90			
				2012 年度			33,178.46			
				2013 年度			12,047.25			
				2014 年度			16,290.29			
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
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	数字互感器项目	数字互感器项目	14,860.00	14,860.00	3,834.15	14,860.00	14,860.00	3,834.15	11,025.85	
2	PL4000 项目	PL4000 项目	9,342.00	9,342.00	6,446.15	9,342.00	9,342.00	6,446.15	2,895.85	2012 年 8 月 31 日
3		永久补充加纳 BXC 公司流动资金						12,278.59	-12,278.59	

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	
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
4		永久补充流动资金						3,556.66	-3,556.66	
...	承诺投资项目小计	承诺投资项目小计	24,202.00	24,202.00	10,280.30	24,202.00	24,202.00	26,115.55	-1,913.55	
	超募资金投向	超募资金投向								
	补充营运资金	补充营运资金		4,800.00	4,800.00		4,800.00	4,800.00		
	投资加纳CB公司	投资加纳CB公司		4,000.00	3,974.59		4,000.00	3,974.59	25.41	2011年12月1日
	加纳降损项目	加纳降损项目		44,000.00	42,282.76		44,000.00	42,282.76	1,717.24	
	超募资金投向小计	超募资金投向小计		52,800.00	51,057.35		52,800.00	51,057.35	1,742.65	
	合计	合计		77,002.00	61,337.65	24,202.00	77,002.00	77,172.90	-170.90	

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

数字互感器产业化项目：截止到 2013 年 12 月 31 日，该项目研发部分已经完成，可以进行产业化。但是在市场推广的过程中，相关行业客户对数字互感器的产品性能、特点认知过程较长，同时伴随着日趋激烈的市场竞争，新产品、新技术不断更替，产品价格已经不存在明显优势。所以产品市场化的需求量低于预期，难以在市场上广泛应用。鉴于以上原因，公司在该项目的投入上实施更为谨慎的策略。公司认为，虽然该项目基本上可以实现产业化，但是基于目前市场的环境与销售情况显然不能够达到预期。

基于上述情况，公司管理层经过审慎考虑决定不继续对该项目进行大规模投入，决定将项目剩余未使用募集资金 12,194.05 万元作为永久补充海外全资子公司加纳 BXC 公司流动资金使用。此事项已于 2014 年 4 月通过公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议以及 2014 年第一次临时股东大会的审议。2014 年 12 月 31 日，此项目专户已结转 12,278.59 万元（含息），用于永久补充海外全资子公司流动资金。

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益
永久补充加纳 BXC 公司流动资金	数字互感器项目	12,194.05	12,278.59	12,278.59	100.69%	-	-
合计	--	12,194.05	12,278.59	12,278.59	--	--	--

(三) 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因

PL4000 项目原计划在募集资金到位后投资 3,500 万元在北京市海淀区中关村科技园区海淀园范围内购置面积 1,000-1,200 平方米的写字楼，作为 PL4000 项目的办公、研发和销售场所。但是由于近年北京地区写字楼价格波动较大，为了保证不影响正常研发，公司利用现有场所在 2012 年上半年完成了本项目的研发工作，尚未实施对该项目办公场所的投资，此笔资金成为该项目的闲置资金。公司在项目建设过程中，一方面本着厉行节约原则，在保证项目正常运行的情况下，通过降低项目成本，进一步加强费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。另一方面，公司通过研发场所共享，减少了部分重复投入，使该项目有部分募集资金节余。经公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议以及 2014 年第一次临时股东大会的审议批准，

将此项目节余募集资金（含募集资金专户利息）共计 3,534.46 万元（含利息，利息收入具体净额以转入自有资金账户当日实际金额为准）永久补充流动资金，截止 2014 年 12 月 31 日，已将募集资金 3,556.66 万元补充公司流动资金。

投资加纳 CB 公司募集后承诺投资金额与实际投资金额之间的差异 25.41 万元是由于投资时点美元折算汇率差异形成。

投资加纳降损项目募集后承诺投资金额与实际投资金额之间的差异 1,717.24 万元主要是由于项目处于建设期，对应资金未全部投入所致。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（五）临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

2011 年 9 月 28 日，公司第四届董事会第八次会议审议并通过了使用超募资金 4,000 万元暂时补充生产经营用流动资金，暂时补充流动资金的 4,000 万元在 2011 年 10 月已全部到位。

2012 年 4 月 6 日，公司将暂时补充公司生产经营用流动资金的 4,000 万元人民币全部归还至公司开立的募集资金专用账户（开户行：深圳发展银行北京花园桥支行 11010641752602）。至此，公司暂时使用闲置募集资金人民币 4,000 万元补充流动资金已一次性归还完毕。

2012 年 4 月 16 日第四届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，将部分闲置募集资金人民币 4,000 万元暂时补充生产经营用流动资金。截止 2012 年 4 月 27 日，暂时补充流动资金的 4,000 万元已全部到位。

2012 年 10 月 31 日，公司将暂时补充公司生产经营用流动资金的 4,000 万元人民币全部归还至公司开立的募集资金专用账户（开户行：深圳发展银行北京花园桥支行 11010641752602）。至此，公司暂时使用闲置募集资金人民币 4,000 万元补充流动资金已一次性归还完毕。

2012 年 11 月公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金》的议案，将部分闲置募集资金人民币 4,000 万元暂时补充生产经营用流动资金。截止 2013 年 3 月，暂时补充流动资金的 4,000 万元已全部到位。

2013 年 4 月，公司将暂时补充公司生产经营用流动资金的 4,000 万元人民币全部归还至公司开立的募集资金专用账户（开户行：平安银行股份有限公司花园桥支行 11010641752602）。

（六）前次募集资金未使用完毕的情况

截止 2014 年 12 月 31 日募集资金专户银行存款余额为 76,856,945.43 元，其中：实际募集资金 48,629,446.34 元，募集资金利息收入净额（扣除手续费）28,227,499.09 元，占前次募集资金净额的比例为 9.59%。募集资金专户中的剩余资金主要计划用于补充公司的运营资金使用。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

经与本公司 2010 年 5 月 4 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目可行性研究报告的议案》、本公司于 2011 年 2 月 22 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过的《关于公司对加纳 CB 公司增资控股的议案》、本公司 2011 年 10 月 17 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司使用超募资金 4.4 亿元人民币投资加纳阿克拉地区降低线损与相关电网改造项目，并在加纳设立全资子公司的议案》以及《首次公开发行股票招股说明书》等相关内容进行逐项对照，编制了前次募集资金投资项目实现效益情况对照表如下：

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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（注1）	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
			2012 年度	2013 年度	2014 年度	2012 年度	2013 年度	2014 年度		
1	数字互感器项目	-	6,331.65	7,008.25	5,462.00	-	-	-	-	否
2	PL4000 项目（注2）	-	-236.30	566.10	5,748.55	-9.40	888.99	-	964.82	是
						-	-	306.47		否
3	投资加纳 CB 公司(注3)	-	-	-	-	1,247.22	1,804.72	1,500.62	5,141.21	不适用
4	加纳 BXC 公司降损项目(注3)	-	-	-	-	25.26	353.94	1,095.06	1,474.26	不适用
5	永久补充加纳 BXC 公司流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	不适用
6	永久补充流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	不适用
7	补充营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	不适用
	小计		6,095.35	7,574.35	11,210.55	1,263.08	3,047.65	2,902.15	7,580.29	

注1：数字互感器项目、PL4000 项目产品的设计和开发环节由公司自主完成，芯片的测试和生产采用与公司现有芯片相同的委托代工方式，即将芯片的流片、测试、封装等工序全部外包给代工合作伙伴完成，产品进入市场后主要采用以销定产的方式确定芯片产量，所有产品均通过委托代工方式生产，公司自身并不会形成新增产能。

注2：2012 年度及 2013 年，PL4000 项目分别实现效益-9.4 万元及 888.99 万元，已达到《招股说明书》披露的预计效益。2014 年度 PL4000 项目实现效益 306.47 万元，未达到《招股说明书》中披露预测的效益。

注3：发行人关于超募资金使用的董事会决议、股东大会决议等相关公告不存在对“投资加纳 CB 公司”及“投资加纳 BXC 公司”每年的投资额和效益进行承诺或预测之情形。

对前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明如下：

1. 数字互感器项目

实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。两者的具体指标均为净利润。

累计实现的收益低于承诺的累计收益原因主要是：

由于产品市场化的需求量低于预期，公司管理层经过审慎考虑决定不继续对该项目进行大规模投入，项目已经终止，该项目结余募集资金用途已经发生变更。

2. PL4000 项目

实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。两者的具体指标均为净利润。

根据北京福星晓程电子科技股份有限公司账面记载，以 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度利润表中与 PL4000 系列电力线载波芯片产品相关的净利润作为截止日累计实现效益，即总计 964.82 万元。

2012 年度及 2013 年度，该项目分别实现效益-9.40 万元和 888.99 万元，已达到《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的预期收益水平。国家电网 2014 年度招标开始全面采用新的“电能表和用电信息采集系统系列技术标准”（以下简称“新标准”），由于本公司已将发展重心转向海外，国内业务的市场营销、研发资源投入相对不足，使得只有部分 PL4000 项目相关产品达到了上述国家电网新标准的要求，销量相较于预期数及 2013 年度已实现数大幅下降，从而导致 PL4000 项目 2014 年度效益未能达到预期值。目前，本公司已加强对针对国内业务的市场开拓和产品研发，同时根据新标准的要求对 PL4000 项目相关产品进行了较全面的升级，努力提升该产品的销量。

3. 投资加纳 CB 公司

实现效益的具体指标为净利润。

根据加纳 CB 公司账面记载，以 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度利润表中扣除未实现的内部损益后的净利润作为截止日累计实现效益，即总计 5,141.21 万元。

4. 加纳降损项目

实现效益的具体指标为净利润。

根据加纳 BXC 公司账面记载，以 2012 年度、2013 年度、2014 年度利润表中与降损项目相关净利润扣除未实现的内部损益后的净利润作为截止日累计实现效益，即总计 1,474.26 万元。

该项目运营期为 10 年，前期为边建设边收益并且投资金额较大，后期随着项目的不断完成，

项目的收益将呈现逐步上升的趋势。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司不存在将前次募集资金中用于认购股份的资产运行的情况。

五、前次募集资金实际使用有关情况与公司信息披露文件情况

本公司将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做逐项对照，没有发现存在重大差异。

本公司董事会保证上述报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京福星晓程电子科技股份有限公司董事会

2015年3月13日