
珠海欧比特控制工程股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字 [2015]002870 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

珠海欧比特控制工程股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

(截止 2014 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	珠海欧比特控制工程股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-8

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2015]002870 号

珠海欧比特控制工程股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的珠海欧比特控制工程股份有限公司编制的截止 2014 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

珠海欧比特控制工程股份有限公司董事会的责任是按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令 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）的规定编制截止 2014 年 12 月 31 日的《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珠海欧比特控制工程股份有限公司《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，以对珠海欧比特控制工程股份有限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。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报告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。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，珠海欧比特控制工程股份有限公司董事会编制截止2014年12月31日的《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珠海欧比特控制工程股份有限公司截止2014年12月31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，本鉴证报告仅供珠海欧比特控制工程股份有限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珠海欧比特控制工程股份有限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：王书阁

中国·北京

中国注册会计师：邓军

二〇一五年七月十六日

珠海欧比特控制工程股份有限公司

截止 2014 年 12 月 31 日

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]96号文《关于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司首次向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,500万股，每股面值1元，每股发行价人民币17元，募集资金总额为42,500万元，扣除各项发行费用2,189.206万元后，募集资金净额为40,381.0794万元。

截止2010年2月5日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经天健正信会计师事务所以“天健正信验（2010）综字第010030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2014年12月31日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

公司	开户银行	账号	初时存放金额	2014年12月31日 余额	账户注销时间
本公司	珠海农村商业银行股份有限公司高新支行*1	80020000005814303	120,000,000.00	-	2014年9月28日
	中国建设银行珠海唐家支行*2	44001649335053002450	132,906,573.98	-	2014年9月4日
	平安银行珠海分行*3	11006973545001	118,904,220.00	12,340,204.72	
北京欧比特	平安银行北京花园桥支行*3	11011388120302	32,000,000.00	-	
	总计		403,810,793.98	12,340,204.72	

*1、初始存放时名称为珠海市农村信用合作联社金唐信用社营业部，募集资金账号0000049798212012，2013年更名为珠海农村商业银行股份有限公司高新支行，募集资金账号由0000049798212012变更为80020000005814303。

*2、该账户初始存放金额164,906,573.98元，根据2010年8月16日召开的2010年第一次临时股东大会审议通过《关于使用其他与主营业务相关的部分营运资金3,200万元设立全资子公司北京欧比特控制工程研究院有限公司的议案》（公告编号：2010-022），本公司于2010年9月设立北京欧比特控制工程研究院有限公司（以下简称：北京欧比特），

2010 年 9 月 25 日北京欧比特与保荐机构西南证券股份有限公司及深圳发展银行北京花园桥支行（现更名为平安银行北京花园桥支行）共同签署了《募集资金三方监管协议》，并将 3,200 万元募集资金存入该专户。（公告编号：2010-027），为方便披露，上表中中国建设银行珠海唐家支行 11006973545001 账户初始存放金额扣除该 3,200 万元。

*3、初始存放时为开户行为深圳发展银行，2012 年深圳发展银行吸收合并其控股子公司平安银行后更名为平安银行，更名后银行帐号不变。

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

见附件 1:

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

1、“多核片上系统项目”：该项目预计总投资 7,313.00 万元，预计项目达可使用状态日期为 2013 年 2 月 11 日，截至 2013 年 2 月 11 日，该募投项目已基本完成，募集资金累计投入 7,096.38 万元，节余资金总额为 216.62 万元；由于该项目研发的难度大，遇到的技术问题较多，研发支出有所增加，项目实际完成时间为 2013 年 10 月 28 日，实际投资总额为 7,398.17 万元，较募投项目承诺投资金额 7,313.00 万元增加 85.17 万元，2013 年 2 月 11 日止未予结算的 301.79 万元尾款公司以自有资金支付。

根据 2014 年 8 月 28 日本公司 2014 年第二次临时股东大会决议，节余资金 216.62 万元及相关利息用于永久性补充流动资金，以降低财务费用，提升公司经营效益。

信息披露：本公司已于 2014 年 8 月 28 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2014-049

2、“嵌入式总线控制模块项目”：该项目在实施过程中，公司对相关技术和方案进行了进一步的优化和完善，以至于实施进度受到一定的影响，致使该项目未达到计划进度，为此 2013 年 2 月 6 日，经公司第二届董事会第十六次会议审议同意，公司将募集资金投资项目“嵌入式总线控制模块项目”的完成时间进行适当调整，项目的建设完成时间由 2013 年 2 月 11 日延长至 2013 年 5 月 30 日。信息披露：本公司已于 2013 年 2 月 6 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2013-010。

该项目预计总投资 4,687.00 万元，截至 2013 年 5 月 30 日，该募投项目已完成，募集资金累计投入 4308.43 万元，节余资金总额为 378.57 万元；根据 2014 年 8 月 28 日本公司 2014 年第二次临时股东大会决议，该部分资金及相关利息用于永久性补充流动资金，以降低财务费用，提升公司经营效益。2013 年 5 月 30 日止未予结算的 173.64 万元尾款公司以自有资金支付。

信息披露：本公司已于 2014 年 8 月 28 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2014

—049

3、“营销网络建设项目”：根据本公司 2010 年 8 月 16 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用其他与主营业务相关的部分营运资金 1,300 万元进行营销网络建设的议案》

信息披露：2010 年 8 月 17 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2010-022。项目预计完成日期为 2011 年 7 月 30 日；2011 年 12 月 30 日，第二届董事会第八次会议审议通过《关于调整“营销网络建设项目”实施进度的议案》（该议案已于 2011 年 12 月 31 日进行了披露），公司决定对“营销网络建设项目”的完成时间进行调整，由 2011 年 7 月 30 日延长至 2012 年 7 月 30 日。

该项目预计总投资 1,300.00 万元，已于 2012 年 7 月 30 日建设完成。由于公司在项目建设过程中，本着厉行节约的原则，加强费用控制、监督和管理，减少了项目总开支；同时公司认真筛选符合公司要求的营销人员，使得新入职的营销员工较少，营销人员工资低于预期。因此，募集资金累计投入 1,033.00 万元，节余资金总额为 267.00 万元；根据 2014 年 8 月 28 日本公司 2014 年第二次临时股东大会决议，该部分资金及相关利息用于永久性补充流动资金，以降低财务费用，提升公司经营效益。

信息披露：本公司已于 2014 年 8 月 28 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2014

—049

（三）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情况。

（四）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照：**见附件 2**

公司的前次募集资金使用情况与公司定期报告和其他信息披露的有关披露内容不存在差异。

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对照表 **见附件 3**

公司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。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明：

本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）未能实现承诺收益的说明

具体见附件3：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。

四、其他事项说明

根据本公司2014年第三次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关

于核准珠海欧比特控制工程股份有限公司向李小明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]235号）核准，公司拟通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买广东铂亚信息技术股份有限公司（以下简称：铂亚信息）100%股权。双方商定铂亚信息100%股权交易价格为5.25亿元，本公司向铂亚信息原股东现金方式支付交易对价的30%，以发行股份方式支付交易对价的70%；同时拟以非公开发行股票方式，向特定对象颜军、李小明、顾亚红、陈敬隆和李康发行股份募集配套资金总额175,000,000.00元，用于支付本次并购重组交易中的现金对价、本次交易相关的中介机构费用及补充本次重大资产重组所涉及的铂亚信息的营运资金。

根据上述股东大会决议及中国证券监督管理委员会的批复，本公司向颜军、李小明、顾亚红、陈敬隆和李康定价发行人民币普通股(A股) 10,051,693.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币17.41元，共计募集人民币175,000,000.00元，具体明细如下：

序号	发行对象姓名	认购股份数量(股)	出资额(元)
1	颜军	2,010,338.00	35,000,000.00
2	李小明	919,012.00	16,000,000.00
3	顾亚红	689,259.00	12,000,000.00
4	陈敬隆	689,259.00	12,000,000.00
5	李康	5,743,825.00	100,000,000.00
合计		10,051,693.00	175,000,000.00

主承销商东海证券股份有限公司扣除证券承销费和财务顾问费10,000,000.00元后，余额165,000,000.00元于2015年5月28日缴存在本公司在中国银行股份有限公司珠海拱北支行开立的728965300814账号中35,000,000.00元，在中国银行银行股份有限公司珠海拱北支行开立的648365301912账号中130,000,000.00元。2015年4月23日，铂亚信息已取得了出资者变更后的营业执照，铂亚信息原股东李小明等已将其各自持有的铂亚信息共100%股权投入本公司，本公司为其唯一股东；上述募集配套资金及铂亚信息原股东将其100%股权投入本公司事项业经大华会计师事务所于2015年5月29日出具大华验字[2015]000182号验资报告予以验证。

2015年6月5日，本公司在中国建设银行珠海市唐家支行开设账号为44001649335053010107的募集资金专项账户（以下简称“专户”），用于公司此次非公开发行股份所募集的配套募集资金的存储和使用。2015年6月9日将上述募集配套资金及利息转入本专户，金额为165,014,763.87元。本公司已于2015年6月26日对该事项在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2015—041。

截至2015年7月16日，本公司向铂亚信息原股东以现金方式支付购买铂亚信息股权转让价款30%部分已支付完毕，支付的具体情况如下：

交易对方	股权现金对价(元)	支付日期
------	-----------	------

李小明等	155,625,797.67	2015 年 6 月 17 日
朱康军	1,874,243.28	2015 年 7 月 16 日
合计:	157,500,040.95	

截止 2015 年 7 月 16 日, 本公司中国建设银行珠海市唐家支行(账号为 44001649335053010107) 募集资金使用金额及余额情况如下:

单位: 人民币万元

项目	金额
募集资金净额	165,014,763.87
珀亚股权现金对价支出总额:	157,500,040.95
募集资金专项账户银行利息收入净额(+)	10,161.88
尚未转入募集资金专项账户银行利息收入净额(+)	6,125.00
2015 年 7 月 16 日募集资金专户余额	7,531,009.80

上述余额将用于置换本公司已用自有资金支付的本次并购重组交易中发生的相关中介机构费用 280 万元, 剩余部分将视珀亚信息营运资金情况对其予以补充。

珠海欧比特控制工程股份有限公司 (盖章)

法定代表人: 颜军

主管会计工作负责人: 周晨昱

会计机构负责人: 邵世凤

二〇一五年七月十六日

附件 1：前次募集资金使用情况对照表

(单位：万元人民币)

募集资金净额：	40,381.08	已累计使用募集资金总额：	26,517.82							
募集资金专项帐户银行利息净额等收益：	1,646.17	永久补充流动资金	14,275.41							
募集资金和利息累计总额：	42,027.25	各年度使用募集资金总额：	40,793.23							
		2010 年：	9,808.12							
变更用途的募集资金总额：	0	2011 年：	7,799.87							
变更用途的募集资金总额比例：	0	2012 年：	8,661.79							
		2013 年：	3,875.91							
		2014 年：	10,647.54							
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	
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	预定可使用状态日期
一、承诺投资项目										
1	多核片上系统项目	同左	7,313.00	7,313.00	7,096.38	7,313.00	7,313.00	7,096.38	-216.62	2013.10
2	嵌入式总线控制模块项目	同左	4,687.00	4,687.00	4,308.43	4,687.00	4,687.00	4,308.43	-378.57	2013.5
承诺投资小计			12,000.00	12,000.00	11,404.81	12,000.00	12,000.00	11,404.81	-595.19	
二、超募资金投向										
3	北京欧比特控制工程研究院有限公司	同左		3,200.00	3,193.25		3,200.00	3,193.25	-6.75	2012.8
4	营销网络建设项目	同左		1,300.00	1,033.00		1,300.00	1,033.00	-267.00	2012.7
5	归还银行贷款			2,300.00	2,300.00		2,300.00	2,300.00	-	
6	SIP 立体封装芯片项目	同左		6,800.00	5,536.50		6,800.00	5,536.50	-1,263.50	2015.5
7	欧比特(香港)有限公司增资	同左		3,016.25	3,050.26		3,016.25	3,050.26	34.01	2014.12
8	永久性补充流动资金			8,800.00	8,800.00		8,800.00	8,800.00		
超募资金投向小计				25,416.25	23,913.01		25,416.25	23,913.01	-1,503.24	
三、项目结项销户结余资金和部分超募资金及相关利息转流动资金										
				5,469.47	5,475.41		5,469.47	5,475.41	5.94	
合计				42,885.72	40,793.23		42,885.72	40,793.23	-2,092.48	

附件 2:

前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

序号	投资项目	信息披露累计投资金额 (万元人民币)						实际累计投资金额 (万元人民币)					
		2010	2011	2012	2013	2014	合计	2010	2011	2012	2013	2014	合计
1	多核片上系统项目	548.48	2,991.34	2,904.48	652.09		7,096.39	548.48	2,991.34	2,904.48	652.09		7,096.39
2	嵌入式总线控制模块项目	1,084.20	1,334.39	792.55	1,097.29		4,308.43	1,084.20	1,334.39	792.55	1,097.29		4,308.43
3	北京欧比特控制工程研究院有限公司	2,644.06	210.39	338.80			3,193.25	2,644.06	210.39	338.80			3,193.25
4	营销网络建设项目	231.38	463.76	337.86			1,033.00	231.38	463.76	337.86			1,033.00
5	归还银行贷款	2,300.00					2,300.00	2,300.00					2,300.00
6	SIP 立体封装芯片项目			1,288.10	2,126.53	2,121.87	5,536.50			1,288.10	2,126.53	2,121.87	5,536.50
7	欧比特(香港)有限公司增资					3,050.26	3,050.26					3,050.26	3,050.26
8	永久性补充流动资金	3,000.00	2,800.00	3,000.00		5,475.41	14,275.41	3,000.00	2,800.00	3,000.00		5,475.41	14,275.41
	合计	9,808.12	7,799.88	8,661.79	3,875.91	10,647.54	40,793.23	9,808.12	7,799.88	8,661.79	3,875.91	10,647.54	40,793.23

公司的前次募集资金使用情况与公司定期报告和其他信息披露的有关披露内容不存在差异。

附件 3: 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

(单位: 万元)

序号	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
			2010	2011	2012	2013	2014	累计	2012	2013		
1	多核片上系统项目	不适用	建设期 2 年, 资金运用后第 2 年产生收益, 项目达产后年均实现净利润 1848 万元, 项目实际于 2013 年 10 月 28 日结项					437.28	296.67	777.78	1,876.51	注 1
2	嵌入式总线控制模块项目	不适用	建设期 2 年, 资金运用后第 2 年产生收益, 项目达产后年均实现净利润 1105 万元, 项目实际于 2013 年 5 月 30 日结项					851.69	986.95	824.27	2,785.87	
3	北京欧比特控制工程研究院有限公司	不适用	不适用									
4	营销网络建设项目	不适用	不适用									
5	归还银行贷款	不适用	不适用									
6	SIP 立体封装芯片项目	不适用	建设期 3 年, 投产后年平均净利润 879 万, 项目预计 2015 年 5 月 18 日结项					-	554.13	638.61	1192.74	是
7	欧比特(香港)有限公司增资	不适用	不适用									
8	永久性补充流动资金	不适用	不适用									

注: “实际实现的效益”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。

注 1: 多核片上系统项目: 多核片上系统项目原预计完成时间为 2013 年 2 月, 因该项目生产的产品主要应用于民用航空航天领域, 对产品的高可靠性的测试和验证要求较高, 需做大量的测试、修改源代码等工作, 该等测试及验证完成后方能小批量生产并提供给客户进行试用, 项目达到预定可使用状态日期推迟至 2013 年 10 月, 该等原因已于 2013 年年度报告中进行详尽披露。由于达到批量生产和销售延缓, 导致该项目暂未达到预计收益。