

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

大华核字[2021]008474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  
以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告  
(截止 2021 年 5 月 21 日)

	目 录	页 次
一、	以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告	1-2
二、	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专项说明	1-2

# 以自筹资金预先投入募集资金投资项目的 鉴证报告

大华核字[2021]008474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2021年5月21日的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

## 一、董事会的责任

按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的有关规定编制专项说明是邦宝益智公司董事会的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的内容真实、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专项说明发表鉴证意见。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，以对专项说明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，邦宝益智公司编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的有关规定，在所有重大方面公允反映了邦宝益智公司截止 2021 年 5 月 21 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供邦宝益智公司用于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：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专项说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



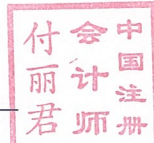
中国注册会计师

姜纯友



中国注册会计师

付丽君



二〇二一年五月二十一日

## 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专项说明

#### 上海证券交易所：

现根据贵所印发《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，将广东邦宝益智玩具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下：

#### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东邦宝益智玩具股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]900号）核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商国金证券股份有限公司采用向特定对象非公开发行股份的方式发行人民币普通股（A股）46,251,707股，发行价格为每股7.29元。截至2021年4月26日，公司实际募集资金总额337,174,944.03元，扣除承销费和保荐费（不含税）11,792,452.83元后的募集资金为人民币325,382,491.20元，已由国金证券股份有限公司于2021年4月26日存入公司开立在中国银行股份有限公司汕头科技支行账号为674369107009的人民币账户；减除其他发行费用（不含税）2,402,124.25元后，计入募集资金净额为人民币322,980,366.95元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2021]000268号”验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

#### 二、2020年非公开发行股票预案承诺募集资金投资项目的情况

公司《广东邦宝益智玩具股份有限公司非公开发行股票预案》披露的向特定对象非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	项目投资总额	承诺募集资金投资额	项目备案或核准文件
1	收购美奇林项目	440,000,000.00	440,000,000.00	
2	塑胶类教具玩具智能化生产技术改造项目	195,633,600.00	195,633,600.00	180511244010001
	合计	635,633,600.00	635,633,600.00	

在募集资金到位前，公司若已使用自筹资金进行了部分相关项目的投资，在募集资金到位后，募集资金将用于替换相关自筹资金。若本次发行实际募集资金净额超出项目所需资金，超出部分公司将用于补充流动资金；若本次发行实际募集资金净额低于项目所需资金，不足部分公司将通过自筹资金解决。

### 三、募投项目调整情况

本公司非公开发行股票实际募集资金净额为人民币 322,980,366.95 元，少于拟投入募集资金金额人民币 635,633,600.00 元，故于 2021 年 5 月 21 日分别召开了第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》，同意公司根据实际募集资金净额和募投项目实际情况，终止部分募投项目，具体调整情况如下：

金额单位：人民币元

序号	募投项目名称	项目投资总额	调整前拟投入募集资金	调整后募集资金投资额
1	收购美奇林项目	440,000,000.00	440,000,000.00	440,000,000.00
2	塑胶类教具玩具智能化生产技术改造项目	195,633,600.00	195,633,600.00	
	合计	635,633,600.00	635,633,600.00	440,000,000.00

### 四、自筹资金预先投入募集资金项目情况

本公司非公开发行股票募集资金投资项目已经相关部门批准，并经本公司股东大会审议通过。募集资金投资项目在募集资金到位之前已由本公司利用自筹资金先行投入。

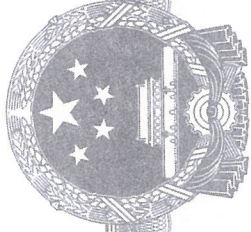
截至 2021 年 5 月 21 日，公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的金额为 322,980,366.95 元。具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	募投项目名称	拟投入募集资金	自筹资金预先投入金额	本次置换金额
1	收购美奇林项目	440,000,000.00	440,000,000.00	322,980,366.95
	合计	440,000,000.00	440,000,000.00	322,980,366.95

广东邦宝益智玩具股份有限公司（盖章）

二〇二一年五月二十一日



# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



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

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 0000093

# 说明

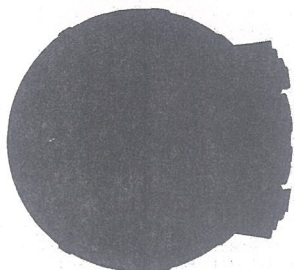
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

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)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 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

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**





姓名 姜纯友  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1986-05-21  
 Date of birth  
 工作单位 信水中和会计师事务所  
 Working unit 有限责任公司长春分所  
 身份证号码 220722198605212414  
 Identity card No.



姓名: 姜纯友  
 证书编号: 110001570366  
 2017 年 5 月 10 日  
 This certificate is valid for 2017-05-10 to 2017-08-13 (val.)



2017 年 3 月 1 日

110001570366

证书编号: 110001570366  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2017-05-10  
 Date of Issuance



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  
 信水中和会计师事务所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012 年 12 月 25 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 信水中和会计师事务所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012 年 12 月 25 日


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  
 信水中和会计师事务所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010 年 10 月 15 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 信水中和会计师事务所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010 年 10 月 10 日

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





姓名: 付丽君  
 Full name: 付丽君  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1960.12.5  
 Date of birth: 1960.12.5  
 工作单位: 立信会计师事务所北京分所  
 Working unit: 立信会计师事务所北京分所  
 身份证号码: 152122601205002  
 Identity card No.: 152122601205002

CPA 职业道德守则  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BEIJING INSTITUTE OF CPAs  
2013

年度检验  
Annual [Renewal]

本证书经检验  
This certificate is valid  
this renewal.

2013.4.16


北京注册会计师协会  
2007年12月16日

证书编号: 152000010011  
No. of Certificate: 152000010011

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

发证日期: 2000年3月30日  
Date of Issuance: 2000 y 3 m 30 d






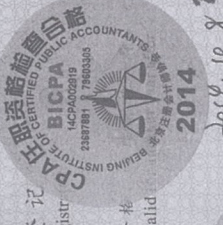

姓名: 付丽君  
证书编号: 150000010011

2015 2015-05-11  
this certificate is valid for this renewal.

2014 2014-04-01  
2014.4.8 2015-04-01

2016 2016-03-21  
this certificate is valid

2010 2010年3月1日

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 transfer-out Institute of CPAs

2012年12月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月 日