

募集资金年度使用情况专项审核报告

信会师报字（2008）第 11127 号

浙江银轮机械股份有限公司董事会：

我们接受贵公司委托，对后附的贵公司截至 2007 年 12 月 31 日止关于募集资金年度使用情况的专项报告（以下简称“募资年度报告”）进行专项审核。

按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定编制募资年度报告，提供相关的真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的证据，是贵公司的责任。

我们的责任是在实施审核的基础上对募资年度报告发表专项审核意见。

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》的规定执行了专项审核工作。该准则要求我们计划和实施专项审核工作，以对募资年度报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

本报告是我们根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定与贵公司提供的募集资金相关资料，在审慎调查并实施必要的审核程序基础上所取得的资料作出的职业判断，并不构成我们对贵公司募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。

经审核，贵公司募资年度报告的编制符合《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》，在所有重大方面反映了贵公司截至 2007 年 12 月 31 日止募集资金的使用情况。

立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇〇八年四月十日

浙江银轮机械股份有限公司董事会 关于募集资金 2007 年度使用情况的专项报告

一、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证监发行字【2007】58 号文核准，本公司于 2007 年 4 月由主承销商（保荐人）光大证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行价格为每股人民币 8.38 元，共募集资金 251,400,000.00 元，扣除承销商发行费用 13,000,000.00 元，扣除其他上市费用 7,961,242.40 元，计募集资金净额为人民币 230,438,757.60 元。2007 年 4 月 11 日由主承销商光大证券股份有限公司汇入本公司开设的募集资金专用帐户。

以上新股发行的募集资金业经立信会计师事务所有限公司于 2007 年 4 月 11 日出具的信会师报字（2007）第 22084 号验资报告审验。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及余额

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司募集资金实际使用情况为：直接投入承诺投资项目 7,052.95 万元；超过募集资金投资计划的 566.88 万元直接补充流动资金；本年度中用暂时闲置的募集资金补充流动资金，总额未超过 17,000 万元，其中 6,000 万元已于 2007 年 12 月 8 日前归还。

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司募集资金专用账户余额为 4,746.24 万元，募集资金余额应为 4,424.05 万元，差异 322.19 万元，其中 71.40 万元系银行存款利息收入及手续费支出，250.79 万元系尚未划出募集资金专用帐户的其他上市费用。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金在各银行账户的存储情况

本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求制定了《浙江银轮机械股份有限公司募集资金使用管理制度》，对募集资金实行专户存储制度。本公司董事会为本次募集资金批准开设了中国银行天台支行、中国工商银行天台县支行、天台银安信用社三个专项账户，其中公司中国银行天台支行活期存款帐户的帐号为：840010874608094001；中国工商银行天台县支行活期存款帐户的帐号为：1207061129201073278；天台银安信用社活期存款帐户的帐号为：1110070901201000413093。另外，本公司分别以 3 个月期限面额为 1,700.00 万元和 2,000.00 万元共 2 份存单形式存放募集资金 3,700.00 万元。

截止 2007 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的余额和定期存单帐户的余额如下：

募集资金存储银行名称	账 号	帐户性质	期末余额（元）
中国银行天台支行	840010874608094001	活期存款	3,949,707.56
中国工商银行天台县支行	1207061129201073278	活期存款	2,143,577.84
中国工商银行天台县支行	120761114200003685	3个月定期存款	20,000,000.00
天台银安信用社	1110070901201000413093	活期存款	4,369,097.10
天台银安信用社	23000005621986	3个月定期存款	17,000,000.00
合 计			47,462,382.50

(二) 本公司已于2007年5月11日与保荐人光大证券股份有限公司、天台银安信用社、中国银行天台支行、中国工商银行天台县支行签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 本年度募集资金的使用情况

单位：万元

募集资金总额							23,043.88	本年度使用募集资金总额						7,052.95
变更用途的募集资金总额							0	已累计使用募集资金总额						7,052.95
变更用途的募集资金总额比例							0%							
承诺项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末未承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投资金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	本年度实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化	
汽车 EGR 冷却器	否	9,041.00	9,041.00	---	2,107.52	2,107.52	---	---	25.71	2008年12月31日	---	---	否	
铝封条式中冷器	否	6,931.00	6,931.00	---	3,493.89	3,493.89	---	---	604.99	2008年12月31日	---	---	否	
管壳式水冷管片机油冷却器	否	6,505.00	6,505.00	---	1,451.54	1,451.54	---	---	-189.32	2008年12月31日	---	---	否	
合 计		22,477.00	22,477.00	---	7,052.95	7,052.95	---	---	441.38		---	---		

注 1：公司未有承诺截止 2007 年末的投资金额；

注 2：公司未有承诺 2007 年度的预计收益；

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本年度未有变更募集资金投资项目的情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

募集资金投向项目预计总投资 22,477.00 万元，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司利用银行贷款及自筹资金对募集资金项目累计投入 4,974.60 万元，募集资金到位后，公司已于 2007 年 5 月 11 日置换出了先期投入的垫付资金 4,974.60 万元。本次置换已经本公司第三届董事会第七次会议审议通过。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2007 年 6 月 6 日，本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司使用总额不超过 6,000.00 万元的闲置募集资金补充流动资金，单笔资金使用期限不超过 6 个月。

2007 年 12 月 7 日，本公司第三次临时股东大会审议通过了《关于继续使用部分募集资金补充流动资金的议案》，同意公司继续使用总额不超过 11,000.00 万元的闲置募集资金补充流动资金，资金使用期限不超过 6 个月。

2007 年度本公司用暂时闲置的募集资金补充流动资金，总额未超过 17,000.00 万元，其中 6,000.00 万元已于 2007 年 12 月 8 日前归还。

（五）项目实施出现募集资金结余的金额及原因

募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金结余的情况。

（六）募集资金其他使用情况

本公司实际募集资金净额超出募集资金投资计划的 566.88 万元已用于补充本公司的流动资金。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司 2007 年度募集资金投资项目未发生变更，也无对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露了募集资金使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规的情形。

附送：1、募集资金使用情况对照表

2、募集资金投资项目实现效益情况对照表

附件 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 万

元

募集资金总额				23,043.88		本年度使用募集资金总额				7,052.95
变更用途的募集资金总额				0.00		已累计使用募集资金总额				7,052.95
变更用途的募集资金总额比例				0.00%						
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投资金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投资金额(2)	截至期末累计投资金额与承诺投资金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投资进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	项目可行性是否发生重大变化
汽车 EGR 冷却器	否	9,041.00	9,041.00	-	2,107.53	2,107.53	-	-	2008 年 12 月 31 日	否
铝封条式中冷器	否	6,931.00	6,931.00	-	3,493.89	3,493.89	-	-	2008 年 12 月 31 日	否
管壳式水冷管片机油冷却器	否	6,505.00	6,505.00	-	1,451.54	1,451.54	-	-	2008 年 12 月 31 日	否
合计	—	22,477.00	22,477.00	-	7,052.95	7,052.95	-	-	—	—
未达到计划进度原因					详见本报告三					
项目可行性发生重大变化的情况说明					项目可行性未发生重大变化					
募集资金投资项目实施地点变更情况					未发生变更					

募集资金投资项目实施方式调整情况	实施方式无调整
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本报告三、（三）
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见本报告三、（四）
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
募集资金其他使用情况	详见本报告三、（六）

附件 2:

募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元

实际投资项目		截至期末 投资项目		本年度实 现的效益 (利润总 额)	
序号	项目名称	累计产能 利用率	预计当年 效益		是否达到 预计效益
1	汽车 EGR 冷却器	不适用	-	25.71	-
2	铝封条式中冷器	不适用	-	604.99	-
3	管壳式水冷管片机油冷却器	不适用	-	-189.32	-

注：公司未有承诺 2007 年度的预计收益。