



江苏公证会计师事务所有限公司

Jiangsu GongZheng Certified Public Accountants Co., Ltd

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 8588 8988

传真: 86 (510) 8588 5275

电子信箱: mail@jsgzcpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 8588 8988

Fax: 86 (510) 8588 5275

E-mail: mail@jsgzcpa.com

关于苏州海陆重工股份有限公司 募集资金投资项目情况的专项审核报告

苏公W[2008]E1096号

苏州海陆重工股份有限公司董事会:

我们接受委托,对苏州海陆重工股份有限公司(以下简称贵公司)截至2008年6月30日止首次公开发行股票募集资金投资项目情况进行专项审核。提供真实、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其他证据是贵公司董事会的责任,我们的责任是对贵公司首次公开发行股票募集资金投资项目情况发表专项审核意见。

我们的审核是根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》(2008年修订)的有关规定进行的,在审核过程中,我们对贵公司提供的书面材料、口头证言等资料实施了调查、核对等我们认为必要的审核程序,所发表的专项审核意见是在进行了审慎调查,实施了必要的审核程序的基础上,根据审核过程中所取得的材料作出的职业判断。

经审核,贵公司截至2008年6月30日止首次公开发行股票募集资金投资项目的有关情况如下:

一、募集资金数额和资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]770号文核准,并经深圳证券交易所同意,贵公司向社会公开发行人民币普通股2,770万股,每股发行

价格10.46元，共计募集资金28,974.20万元，扣除发行费用1,975.87万元，募集资金净额为26,998.33万元。本次募集资金业经本所苏公W[2008]B088号验资报告验证确认。

二、招股说明书中对募集资金投向的承诺情况

本次发行预计募集资金总额20,709.62万元。募集资金拟用于投资以下项目：

- 1、高效余热锅炉制造技术改造项目，预计总投资人民币17,392.04万元；
- 2、企业技术研发中心技术改造项目，预计总投资人民币3,317.58万元。

上述项目合计投资为20,709.62万元，本次募集资金超过项目总投资部分将补充公司流动资金。

三、募集资金投资项目情况

由于企业技术研发中心技术改造项目尚未开始投资建设，本次仅对募集资金投资项目中的高效余热锅炉制造技术改造项目进行审核。该项目预计总投资17,392.04万元。截至2008年6月30日止，贵公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目—高效余热锅炉制造技术改造项目的实际投资为153,036,020.63元，其中：固定资产投资127,598,688.96元，流动资金投入25,437,331.67元。

四、募集资金投资项目情况与董事会专项说明的比较

我们将募集资金投资项目情况与贵公司董事会《苏州海陆重工股份有限公司关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的说明》的内容逐项对照，两者相符。

五、审核结论

经审核，我们认为，贵公司董事会《苏州海陆重工股份有限公司关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的说明》中的披露

与实际使用情况相符。

本专项报告仅供贵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，不得用作其他任何目的。

江苏公证会计师事务所有限公司

中国注册会计师 沈岩

中国·无锡

中国注册会计师 李建

2008年7月12日