

# 天健会计师事务所有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审（2010）2561 号

浙江众合机电股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的浙江众合机电股份有限公司（以下简称众合公司）截至 2009 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况报告》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供众合公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为众合公司增发股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

## 二、管理层的责任

众合公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》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。

## 三、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众合公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。执业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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，众合公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了众合公司截至 2009 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 翁 伟

中国·杭州

中国注册会计师 罗训超

报告日期：2010年5月31日

# 浙江众合机电股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

根据贵会印发的《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，本公司现将截至2009年12月31日止的前次募集资金使用情况报告如下。

### 一、前次募集资金的基本情况

经中国证监会以证监许可〔2009〕314号文核准，本公司以向浙大网新科技股份有限公司非公开发行人民币普通股44,724,054股为对价，收购其所持浙江浙大网新机电工程有限公司（以下简称机电公司）的100%股权。标的股权的作价金额为54,608.07万元。2009年4月，本公司办妥标的股权的工商过户手续和增发股份的发行登记手续。

### 二、前次募集资金用于认购股份的资产运行情况说明

#### （一）资产权属变更情况

2009年4月，本公司业已办妥标的股权的工商过户手续。

#### （二）收购资产的账面价值变化情况

因收购资产系股权资产，从净资产角度看，机电公司归属于本公司的净资产自合并日的37,543.86万元增至资产负债表日（2009年12月31日）的40,210.46万元，增长7.10%。

#### （三）收购资产的生产经营情况

机电公司主营烟气脱硫机电工程业务和烟气脱硫特许经营权业务。受金融危机和恶性竞争的影响，烟气脱硫机电工程的国内业务出现下滑，营业收入和利润空间都有不同程度的下降，但海外项目进展良好，利润空间也高于国内项目。机

电公司正在建设经营三个烟气脱硫特许经营权，一个已于 2009 年 8 月投产，一个正在试运行，一个尚在建。从近期看，因投资建设该三个烟气脱硫特许经营权 BOT 建设项目，机电公司需对外融资，增加了财务费用支出，但从长远看，该三个项目全部建成达产后，将为机电公司带来持续稳定的现金流入。

#### （四）效益贡献情况

2009 年度，机电公司实现归属于本公司的净利润 3,249.00 万元，占本公司实现的归属于母公司所有者的净利润 9,351 万元的 35%。收购资产对本公司的效益贡献较为明显。

#### （五）2009 年度的盈利预测实现情况

因本公司收购机电公司的 100%股权构成了重大资产重组行为，根据《上市公司重大资产重组管理办法》第十七条的规定，基于经营环境不发生重大变化等基本假设，机电公司编制了盈利预测报告，预测 2009 年度归属于本公司的净利润为 3,987.72 万元。经财务决算，机电公司 2009 年度实现归属于本公司的净利润为 3,249.00 万元，完成率为 81.48%。

### 三、其他差异说明

本公司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一致。

浙江众合机电股份有限公司

2010 年 5 月 31 日