

浙江银轮机械股份有限公司

2010年度募集资金存放与使用
情况鉴证报告

关于浙江银轮机械股份有限公司 2010年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

信会师报字（2011）第10498号

浙江银轮机械股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“银轮股份”）《2010年度募集资金存放与使用情况专项报告》（以下简称“2010年度募资专项报告”）。

银轮股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008年修订）及相关格式指引的规定编制2010年度募资专项报告，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对银轮股份管理层编制的2010年度募资专项报告发表鉴证意见。

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。执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作以对2010年度募资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，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料作出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，银轮股份管理层编制的2010年度募资专项报告符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008年修订）及相关格式指引的规定，在所有重大方面如实反映了银轮股份2010年度募集资金的存放和使用情况。

本鉴证报告仅供银轮股份2010年度报告披露之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本报告作为银轮股份2010年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：沈利刚

中国注册会计师：凌燕

中国上海

二〇一一年二月二十三日

浙江银轮机械股份有限公司 2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告

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）及相关格式指引的规定，将本公司2010年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

（一） 实际募集资金金额、资金到位情况

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） 2010年度募集资金使用情况及结余情况

1、 以前年度已使用金额

截止2009年12月31日，本公司已使用募集资金22,097.47万元，其中投入募投项目18,388.90万元；实际募集资金净额超过项目投资计划补充流动资金566.88万元；EGR汽车冷却器生产建设项目、铝封条式中冷器生产建设项目节余募集资金永久补充流动资金3,034.20万元，同时该两个项目募集资金专户利息收入扣除手续费支出的净额105.54万元转出补充流动资金；手续费支出1.95万元。尚未使用的金额为1,099.75万元（其中募集资金1,053.90万元，专户存储累计利息45.85万元）。

2、 本年度使用金额

2010年度本公司募集资金使用情况为：以募集资金直接投入承诺投资项目1,102.80万元，其中48.90万元为募集资金专户利息收入相应投入。截止2010年12月31日，本公司募集资金累计投入募投项目19,491.70万元（其中48.90万元为募集资金专户利息收入投入募投项目）；EGR汽车冷却器生产建设项目、铝封条式中冷器生产建

设项目节余募集资金永久补充流动资金 3,034.20 万元，同时该两个项目募集资金专户利息收入扣除手续费支出的净额 106.13 万元转出补充流动资金。

3、余额

截止 2010 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 56.51 元，募集资金余额应为 0 元。差异系银行存款利息收入及手续费支出。

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

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、天台农村合作银行银安支行三个专项账户，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；天台农村合作银行银安支行活期存款帐户的帐号为：1110070901201000413093。

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、天台农村合作银行银安支行、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。

(二) 募集资金专户存储情况

截止 2010 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的余额如下：

募集资金存储银行名称	账 号	帐户性质	年末余额（元）
中国银行天台支行	840010874608094001	活期存款	0.00
中国工商银行天台县支行	1207061129201073278	活期存款	0.00
天台农村合作银行银安支行	1110070901201000413093	活期存款	56.51
合 计			56.51

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附表 1。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及情况

无

(三) 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实施地点的情况。

本年度未有变更募集资金投资项目实施方式的情况。

(四) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

本年度未有募集资金投资项目先期投入及置换情况

(五) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本年度未有用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

(六) 节余募集资金使用情况

本年度无节余募集资金使用情况。

(七) 募集资金使用的其他情况

本年度无募集资金使用的其他情况

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附表 2。

(二) 变更募集资金投资项目的理由

管壳式水冷管片机油冷却器生产建设项目（以下简称“管壳式项目”）拟投入募集资金 6,505.00 万元，该项目已投入 5,451.10 万元，投入与承诺的资金差额为 1,053.90 万元。

在管壳式项目立项期间，国内经济高速发展和国家海洋经济政策实施，内河运输和海洋运输也进入了高速发展期，对高环保要求、高性能船用发动机的需求进一步增加，管壳式水冷管片机油冷却器以其耐腐蚀、耐阻塞、传热效率高等优点在船机市

场大量应用。在全球经济危机的大环境下，由于管壳式水冷管片式机油冷却器主要应用于船用大功率发动机，市场前景不明朗。为审慎应对危机对公司业务的不利影响，维护公司和投资者的利益，公司停止对管壳式水冷片机油冷却器项目增加投入。该事项经过 2009 年第一次临时股东大会决议通过。

经公司第四届董事会第十四次会议及 2010 年第一次临时股东大会审议，公司将“管壳式项目”变更为“年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目”，涉及变更投向的总金额为 1,053.90 万元，占总筹资额的 4.57%。

(三) 变更募集资金投资项目的的基本情况

(1) 项目基本内容

“年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目”生产的不锈钢机油冷却器产品，是技术含量较高的环保节能产品。它的投产，为满足市场的需要、保护环境、节省能源。项目的社会效益和环境效益显著。本项目拟投资 1200 万元，其中固定资产投资 1,020 万元，铺底流动资金 180 万元。计划运用“管壳式项目”剩余募集资金，不足部分由公司自筹资金。

(2) 可行性分析

交通部发布了《国家高速公路网规划》明确，未来 30 年内，中国高速公路网络将采用放射线与纵横网格相结合布局方案，建设 7 条首都放射线、9 条南北纵线和 18 条东西横线，形成“7918”网状格局，通车总里程约达 8.5 万公里。高速公路的高速发展必将拉动 2010 年的重卡、自卸车、载货车和牵引车的市场销量增长。

由于受益于中重卡的全面井喷行情，拉动了中重型柴油机的市场销售，中大马力柴油机出现了供不应求的局面，预计这种局面在今后几年内仍将继续下去。而作为中重型柴油机润滑系统的机油冷却器产品市场需求也将非常旺盛，公司有必要在产能上进行提升，以满足市场的需求。在技术发展方向上，今后的中大马力柴油机是市场的发展趋势。面对市场与机遇，公司拟投资“年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产项目”。

(3) 经济效益分析

“年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目”预计达产期在 2013 年，可新增年收入 5784 万元、年利润 438 万元。

(4) 存在的风险及对策

项目总体建设和实施风险较小。但宏观环境变化的突发性和不可预见性，客户需求的复杂性和多样性，是公司完成年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目经营目标面临的主要风险因素。

针对上述风险因素，公司将密切关注宏观环境的变化，随时跟踪客户需求的变化，加强成本管控，不断对设备及工艺进行技术改造，降低产品成本，提高公司产品的竞争能力。尽可能规避风险因素，降低公司的损失。

(四) 未达到计划进度及变更后的项目可行性发生重大变化的原因

不适用

(五) 变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及情况

不适用

(六) 变更后的募集资金投资项目已对外转让或置换情况

无

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司前次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。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2011 年 2 月 23 日批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

2、变更募集资金投资项目情况表

浙江银轮机械股份有限公司

2011年2月23日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 浙江银轮机械股份有限公司

2010 年度

单位: 人民币万元

募集资金总额				23,043.88		本年度投入募集资金总额				1,102.80		
变更用途的募集资金总额				1,053.90		已累计投入募集资金总额				19,491.70		
变更用途的募集资金总额比例				4.57%								
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	截至年末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至年末累计投入金额(2)	截至年末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至年末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益(注2)	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
EGR 汽车冷却器生产建设项目	否	9,041.00		9,041.00		6,575.14	-2,465.86	(注1)	2009年6月	3,246.54	是	否
铝封条式中冷器生产建设项目	否	6,931.00		6,931.00		6,362.66	-568.34	(注1)	2009年6月	1,486.30	是	否
管壳式水冷管片机油冷却器生产建设项目	是	6,505.00	5,451.10	5,451.10		5,451.10		100.00%	(注3)	14.99	注3	是(注3)
年产15万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目	否		1,053.90	1,053.90	1,102.80	1,102.80	48.90	(注1)	2010年12月	66.46	注4	否
合计		22,477.00	6,505.00	22,477.00	1,102.80	19,491.70	-2,985.31					
未达到计划进度原因(分具体项目)						见本报告四						
项目可行性发生重大变化的情况说明						除管壳式水冷管片机油冷却器项目外其他项目可行性未发生重大变化,管壳式水冷管片机油冷却器项目见本报告(四)						
募集资金投资项目实施地点变更情况						见本报告三(三)						
募集资金投资项目实施方式调整情况						见本报告三(三)						
募集资金投资项目先期投入及置换情况						见本报告三(四)						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						见本报告三(五)						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因						见本报告三(六)						
募集资金其他使用情况						见本报告三(七)						

注 1：截止 2010 年末，EGR 汽车冷却器生产建设项目、铝封条式中冷器生产建设项目累计投入金额与承诺投入金额的差额为该两项目的结余流动资金，公司已于 2009 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将 EGR 汽车冷却器与铝封条式中冷器项目的节余流动资金永久补充流动资金。年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目本年度实际投入金额大于拟投入金额系募集资金账户产生的利息。

注 2：本公司募投项目产量和投入生产成本均有单独记录，故按募投产品销量和平均单价确认募投项目收入，减去相应的销售成本（如募投产品为内部领用时，则按照募投产品领用成本金额与该类产品的平均毛利率计算相应的毛利额），并按照募投项目营业收入占比分摊费用，得出募投项目本年的利润总额，再按照适用的税率扣除相应的所得税得出募投项目本年实现的效益。

注 3：因市场需求萎缩，原材料涨价等原因，管壳式水冷管片机油冷却器的毛利率空间被挤压，公司于 2009 年 9 月 25 日召开 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于停止实施部分募集资金项目的议案》，同意公司停止对管壳式水冷片机油冷却器项目增加投入。该项目的效益未达到预计的效益。

注 4：经公司第四届董事会第十四次会议及 2010 年第一次临时股东大会审议，公司将“管壳式项目”变更为“年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目”，涉及变更投向的总金额为 1,053.9 万元，占总筹资额的 4.57%。预计该项目达产期在 2013 年，可新增年收入 5784 万元、年利润 438 万元。本年未有承诺效益。

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

编制单位: 浙江银轮机械股份有限公司

2010 年度

单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至年末计划累计投资金额 (1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器	管壳式水冷管片机油冷却器	1,053.90	1,053.90	1,102.80 (注 1)	1,102.80	(注 1)	2010 年 12 月	66.46	注 2	否
合计		1,053.90	1,053.90	1,102.80	1,102.80			66.46		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			见报告四(二)							
未达到计划进度的情况和原因(分具体项目)			不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用							

注 1: 本年度实际投入金额大于拟投入金额系募集资金账户产生的利息。

注 2: 经公司第四届董事会第十四次会议及 2010 年第一次临时股东大会审议, 公司将“管壳式项目”变更为“年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目”, 涉及变更投向的总金额为 1,053.90 万元, 占总筹资额的 4.57%。预计该项目达产期在 2013 年, 可新增年收入 5,784.00 万元、年利润 438.00 万元。本年未达到预计效益主要由于项目刚投入完成, 产能尚未释放。