

浙江银轮机械股份有限公司

前次募集资金使用情况专项审核

# 前次募集资金使用情况专项审核报告

信会师报字（2011）第 10499 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 2010 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告（以下简称“前次募资报告”）进行专项审核。

按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》及《前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定编制前次募资报告，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前次募资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，以对前次募资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。

本报告是我们根据中国证监会《前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的相关规定与贵公司提供的前次募集资金相关资料，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前次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，贵公司前次募资报告的编制符合中国证监会《前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号），在所有重大方面反映了贵公司截至2010年12月31日止前次募集资金的使用情况。

本报告可以由贵公司作为申请发行新股的必备文件随同其他申报材料一起报送中国证监会，但本报告仅限于供贵公司用于申请发行新股之用，不得用于其他任何用途。否则，我们不承担任何责任。

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 前次募集资金使用情况报告

### 一、 前次募集资金的募集情况

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。该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。

本公司已根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和中国证监会《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。

截止2010年12月31日，募集资金存放专项账户的余额如下：

单位：人民币元

募集资金存储银行名称	账 号	帐户性质	账户 状态	初始金额	年末余额（元）
中国银行天台支行	840010874608094001	活期存款	销户	69,310,000.00	0.00
中国工商银行天台县支行	1207061129201073278	活期存款	销户	104,040,000.00	0.00
天台农村合作银行银安支行	1110070901201000413093	活期存款	正常	65,050,000.00	56.51
合 计				238,400,000.00	56.51

注：①募集资金总额为 251,400,000.00 元，转入公司账户时已扣除了承销商发行费用 13,000,000.00 元。

## 二、 前次募集资金的实际使用情况

### （一）公司招股说明书说明的用途

单位：人民币万元

项目名称	项目总投资	第一年	第二年	第三年
EGR 汽车冷却器生产建设项目	9,041.00	4,400.00	2,921.00	1,720.00
铝封条式中冷器生产建设项目	6,931.00	3,500.00	2,336.00	1,095.00
管壳式水冷管片机油冷却器生产建设项目	6,505.00	3,200.00	2,105.00	1,200.00
合计	22,477.00	11,100.00	7,362.00	4,015.00

### （二）募集资金变更情况

#### 1、募集资金项目的变更情况

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 1,053.9 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 2010 年 8 月 20 日第四届董事会第十四次会议，及 2010 年 9 月 13 日召开的 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%。

## 2、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司于 2008 年 9 月 5 日召开 2008 年第三次临时股东大会，大会通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，议案决定将募集资金投资项目 EGR 汽车冷却器项目的实施地点变更为公司原铝板式厂房。

公司未有变更募集资金项目实施方式的情况。

### (三) 募集资金实际使用情况

#### 1、截止 2010 年 12 月 31 日，项目投资使用募集资金情况如下：

单位：人民币万元

项目名称	募集资金中承诺的投资情况		实际投资情况			
	投资总额	其中：募集资金投入	投资总额	其中：募集资金投入	完工时间	完工进度
EGR 汽车冷却器生产建设项目	9,041.00	9,041.00	6,575.14 (注 1)	6,575.14	2009 年 6 月	已完工
铝封条式中冷器生产建设项目	6,931.00	6,931.00	6,362.66 (注 1)	6,362.66	2009 年 6 月	已完工
管壳式水冷管片机油冷却器生产建设项目	6,505.00	6,505.00	5,451.10 (注 3)	5,451.10	注 2	注 2
年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目			1,102.80 (注 3)	1,102.80	2010 年 12 月	已完工
合计	22,477.00	22,477.00	19,491.70	19,491.70		

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实际投资总额与承诺投资总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结余流动资金永久补充流动资金。

注 2：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 3：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。年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目实际投资总额 1,102.80 超过变更投向的总金额 1,053.9 万元的金额为募集资金账户产生的利息。

## 2、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，截止 2006 年 12 月 31 日，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。该次置换已经本公司第三届董事会第七次会议审议通过。

## 3、前次募集资金投入总额与承诺投资总额存在差异的原因

根据《招股说明书》披露的用途，公司 EGR 汽车冷却器与铝封条式中冷器的项目已于 2009 年完工，达到预定可使用状态并已产生效益。在项目实施过程中，由于公司技术人员进行了工艺改进，在满足产品质量和产能的情况下，部分配套设备采用国产设备替代进口设备，因此设备采购成本有所下降，节约了项目成本，该两项目共节余募集资金 3,034.20 万元。

## 4、项目实施出现募集资金节余的金额、原因及使用情况

公司 EGR 汽车冷却器与铝封条式中冷器的项目 2009 年已完工，达到预定可使用状态并已产生效益，这两项目共节余募集资金 3,034.20 万元。该两项目出现结余的原因见第 3 点所述。

2009 年 9 月 25 日，公司 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。

2009 年 10 月，公司将节余募集资金 3,034.20 万元用于永久补充流动资金。

#### 5、临时闲置募集资金暂时补充流动资金的情况说明

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。公司按期已于2007年12月8日前归还。

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。公司按期已于2008年6月6日前归还。

2008年6月9日，本公司第四届董事会第一次会议审议通过了《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2,300.00万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。公司已于2008年12月10日前归还。

#### 6、目前已募集尚未使用或用于其他用途的情况说明

无

#### （四）投资项目的效益情况

截止2010年12月31日，投资项目的效益情况如下：

单位：人民币万元



项目名称	承诺的项目效益（注1）			实际项目效益（注2）				
	效益指标	计算方法	金额	2007年	2008年	2009年	2010年	备注
EGR 汽车冷却器生产建设项目	净利润	项目年度税后利润	1,985.00	17.21	1,287.91	1,807.96	3,246.54	注3
铝封条式中冷器生产建设项目	净利润	项目年度税后利润	1,330.00	405.34	535.56	1,138.23	1,486.30	注4
管壳式水冷管片机油冷却器生产建设项目	净利润	项目年度税后利润	1,570.00	-126.86	-197.40	-109.28	14.99	注5
年产15万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目	净利润	项目年度税后利润					66.46	注6

注1：承诺的项目效益为招股说明书披露的各项目达产后每年的效益，效益具体计算方法为总收入扣除销售税金、总成本、所得税后的净利润。

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，得出募投项目各年的利润总额，再按照适用的税率扣除相应的所得税得出募投项目各年实现的效益。

注3：EGR 汽车冷却器生产建设项目于2009年6月完工，2010年为达产后的第一个完整年度。

注4：铝封条式中冷器生产建设项目已于2009年6月完工，2010年为达产后的第一个完整年度。

注5：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6：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。该项目未有截止2010年末承诺收益。

### 三、 前次募集资金尚未使用资金结余情况

截止 2010 年 12 月 31 日，前次募集资金已全部使用完毕，期末余额为天台农村合作银行银安支行结存的利息金额 56.51 元。

### 四、 前次募集资金使用情况与公司相关信息披露的比较

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。

附件：

1. 前次募集资金使用情况对照表
2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

浙江银轮机械股份有限公司董事会

2011 年 2 月 23 日

## 前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：23,043.88						已累计使用募集资金总额：19,491.70				
变更用途的募集资金总额：1053.90						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：4.57%						2007年：7,052.95	2010年：1,102.80			
						2008年：11,110.26				
						2009年：225.69				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	EGR 汽车冷却器生产建设项目	EGR 汽车冷却器生产建设项目	9,041.00	9,041.00	6,575.14	9,041.00	9,041.00	6,575.14	-2,465.86	已完结
2	铝封条式中冷器生产建设项目	铝封条式中冷器生产建设项目	6,931.00	6,931.00	6,362.66	6,931.00	6,931.00	6,362.66	-568.34	已完结
3	管壳式水冷管片机油冷却器生产建设项目	管壳式水冷管片机油冷却器生产建设项目	6,505.00	6,505.00	5,451.10	6,505.00	6,505.00	5,451.10	-1,053.90	注 1
4		年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目			1,102.80			1,102.80	1,102.80	已完结（注 2）

注 1：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。

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 1,053.9 万元，占总筹资额的 4.57%。年产 15 万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目实际募集资金投资金额超过上述变更金额 1,053.9 万元系募集资金账户产生的利息。

附件2

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累 计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益（注1）			截止日累计实 现效益（注1）	是否达到预计 效益
				2008年	2009年	2010年		
1	EGR 汽车冷却器生产建设项目		1,985.00	1,287.91	1,807.96	3,246.54	6,359.62	是
2	铝封条式中冷器生产建设项目		1,330.00	535.56	1,138.23	1,486.30	3,565.43	是
3	管壳式水冷管片机油冷却器生产建设项目		1,570.00	-197.40	-109.28	14.99	-418.55	注2
4	年产15万只大马力不锈钢机油冷却器生产建设项目				-	66.46	66.46	注3

注1：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，得出募投项目各年的利润总额，再按照适用的税率扣除相应的所得税得出募投项目各年实现的效益。

注2：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3：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。该项目未有截止2010年末承诺的效益。