

关于浙江银轮机械股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告

信会师报字[2011]第 13688 号

浙江银轮机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的浙江银轮机械股份有限公司（以下简称贵公司）管理层编制的《浙江银轮机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》进行鉴证。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司以为募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、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；按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引—第六章募集资金管理》的要求编制《浙江银轮机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》，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贵公司管理层编制的上述说明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做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，贵公司管理层编制的《浙江银轮机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》符合《中小企业板上市公司规范运作指引—第六章募集资金管理》的相关规定，与实际情况相符。

附件：《浙江银轮机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》

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·上海

二〇一一年十一月二十四日

浙江银轮机械股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

深圳证券交易所:

现根据贵所印发《中小企业板上市公司规范运作指引—第六章募集资金管理》的规定，将浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）截至 2011 年 11 月 19 日止以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1654 号文“关于核准浙江银轮机械股份有限公司非公开发行股票批复”核准，由主承销商光大证券股份有限公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A 股）不超过 3,000 万股。

截至 2011 年 10 月 31 日止，公司实际已向博弘数君（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等八名特定股东发行人民币普通股（A 股）共 2,900 万股，募集资金总额人民币 472,990,000.00 元，扣除承销费和保荐费人民币 14,500,000.00 元后的募集资金为人民币 458,490,000.00 元，已由光大证券股份有限公司于 2011 年 10 月 31 日分别汇入公司开立在中国工商银行股份有限公司天台县支行 1207061129201148807 的人民币账户 239,290,000.00 元，中国建设银行股份有限公司天台县支行 33001667335059000860 的人民币账户 119,200,000.00 元，浙江天台农村合作银行银安支行 201000087095784 的人民币账户 100,000,000.00 元，合计人民币 458,490,000.00 元；减除其他上市费用人民币 3,820,000.00 元，计募集资金净额为人民币 454,670,000.00 元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2011）第 13588 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、 公司承诺募投项目情况

保荐人光大证券股份有限公司关于公司《非公开发行股票之尽职调查报告》披露的非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

项目名称	拟总投资额	项目立项备案机关	项目备案文号
年产 6 万套商用车冷却模块及年产 4 万套工程机械冷却模块生产建设项目	12,800.00	浙江省发展和改革委员会	浙江省发改委备案号 00001101284032572345
年产 1 万套 SCR 系统及年产 8 万套 SCR 转化器生产建设项目	10,950.00	浙江省发展和改革委员会	浙江省发改委备案号 00001101284032551389
山东生产基地建设项目	25,100.00	山东省发展和改革委员会	山东省发改委备案号 1100000023
合计	48,850.00		

注 1：山东生产基地建设项目由公司使用募集资金对全资子公司山东银轮热交换系统有限公司增资实施。

注 2：募集资金到位后，实际募集资金净额少于上述项目拟投入募集资金总额，不足部分由公司自筹资金解决。

本公司将严格按照董事会审议通过的《浙江银轮机械股份有限公司募集资金管理办法》等相关规定管理和使用募集资金。

三、 自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

公司本次非公开发行股票募集资金投资项目分别于 2011 年 1 月报经浙江省发展和改革委员会审查备案，于 2011 年 3 月报经山东省发展和改革委员会审查备案。部分募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入，截至 2011 年 11 月 19 日止，公司募集资金投资项目自筹资金实际已投入的具体情况如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	募集资金拟投入的金额	自筹资金预先投入金额
1	年产 6 万套商用车冷却模块及年产 4 万套工程机械冷却模块生产建设项目	128,000,000.00	10,581,039.00
2	年产 1 万套 SCR 系统及年产 8 万套 SCR 转化器生产建设项目	109,500,000.00	8,860,983.90
3	山东生产基地建设项目	251,000,000.00	37,504,220.00
	合计	488,500,000.00	56,946,242.90

(一) 年产 6 万套商用车冷却模块及年产 4 万套工程机械冷却模块生产建设项目：

单位：人民币元

序号	项目名称	自筹资金预先投入金额
1	设备购置	10,581,039.00
	合 计	10,581,039.00

(二) 年产 1 万套 SCR 系统及年产 8 万套 SCR 转化器生产建设项目：

单位：人民币元

序号	项目名称	自筹资金预先投入金额
1	设备购置	8,860,983.90
	合 计	8,860,983.90

(三) 山东生产基地建设项目：

单位：人民币元

序号	项目名称	自筹资金预先投入金额
1	建筑工程费用	1,369,000.00
2	工程建设其它费用	35,467,020.00
3	基本预备费用	668,200.00
	合 计	37,504,220.00

注：根据保荐人光大证券股份有限公司关于公司《非公开发行股票之尽职调查报告》披露的非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划的规定，公司于 2011 年 11 月 21 日使用募集资金人民币 65,000,000.00 元对全资子公司山东银轮热交换系统有限公司实施了增资，山东银轮热交换系统有限公司将收到的人民币 65,000,000.00 元全部计入实收资本，并已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所验证，出具了中瑞岳华鲁验字[2011]第 034 号验资报告。

浙江银轮机械股份有限公司

2011 年 11 月 24 日