

浙江银轮机械股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

截至2015年12月31日止

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2016]第610605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（以下简称银轮股份公司）董事会编制的截至2015年12月31日止的《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

本鉴证报告仅供银轮股份公司申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为银轮股份公司申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

银轮股份公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《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）编制截至2015年12月31日止的《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银轮股份公司董事会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。该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，银轮股份公司董事会编制的截至2015年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《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，在所有重大方面如实反映了银轮股份公司截至2015年12月31日止的前次募集资金使用情况。

立信会计师事务所中国注册会计师：
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凌燕
陈磊

中国·上海 二〇一六年八月五日

浙江银轮机械股份有限公司 截至2015年12月31日止的 前次募集资金使用情况报告

根据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》（证监发行字[2007]500号）的规定，本公司将截至2015年12月31日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、 前次募集资金基本情况

（一）2011 年非公开发行募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1654 号文核准，浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 10 月 31 日由主承销商（保荐机构）光大证券股份有限公司采用全部向社会非公开发行人民币普通股（A 股）2,900 万股，每股发行价为人民币 16.31 元，共募集资金人民币 472,990,000.00 元，扣除发行费用 14,500,000.00 元后，于 2011 年 10 月 31 日存入本公司募集资金专用账户 458,490,000.00 元；另扣减其余发行费用 3,820,000.00 元后，实际募集资金净额为 454,670,000.00 元。

上述资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字[2011]第 13588 号验资报告。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户。

截至 2015 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放日	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国建设银行股份有限公司 天台支行	33001667335059000860	2011.10.31	119,200,000.00	6,425,839.48	
其中：定期存款				6,424,831.71	定期
浙江天台农村合作银行银安 支行	201000087095784	2011.10.31	100,000,000.00	7,303.59	活期
浙江天台农村合作银行银安 支行（定期存款）	203000027394346 203000027393903			4,000,000.00 5,000,000.00	定期 定期
中国工商银行股份有限公司 天台支行	1207061129201148807	2011.10.31	235,470,000.00	4,878.19	活期
中国工商银行股份有限公司 天台支行（定期存款）	1207061114200003685			23,890,000.00	定期
中国工商银行股份有限公司	1207061129201148780			286,639.25	活期

浙江银轮机械股份有限公司
截至 2015 年 12 月 31 日止
前次募集资金使用情况报告

银行名称	账号	初始存放日	初始存放金额	截止日余额	存储方式
天台支行					
中国工商银行股份有限公司 天台支行（定期存款）	1207061114200006542			0.00	定期
合 计			454,670,000.00	39,614,660.51	

（二）2015 年非公开发行募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]374 号文核准，公司于 2015 年 4 月向宁波正奇投资管理中心（有限合伙）等 5 名特定对象发行非公开发行人民币普通股（A 股）3,300 万股，每股发行价为人民币 10.26 元，共募集资金总额人民币 338,580,000.00 元，扣除发行费用 10,000,000.00 元后，于 2015 年 4 月 10 日存入本公司募集资金专用账户 328,580,000.00 元；另扣减其余发行费用 1,679,245.28 元后，实际募集资金净额为 326,900,754.72 元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字[2015]第 610246 号验资报告。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户。

截至 2015 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放日	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国工商银行股份有限公司天台支行	1207061129201215071	2015.4.10	326,900,754.72	0.00	活期
合 计			326,900,754.72		

二、 前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

1、 2011 年非公开发行募集资金情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			45,467.00			已累计使用募集资金总额：			43,140.71	
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：						2011 年：			6,384.02	
						2012 年：			8,487.22	
						2013 年：			7,533.27	
						2014 年：			12,368.03	
						2015 年：			8,368.17	
投资项目			募集资金 投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺 投资金额的差额（注 1）	
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	截止日项目 完工程度	
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	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	11,920.00		12,800.00	11,920.00	11,441.94	478.06	100.00%
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	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	10,000.00		10,950.00	10,000.00	9,473.47	526.53	100.00%
3	山东生产基地建设项目	山东生产基地建设项目	25,100.00	23,547.00		25,100.00	23,547.00	22,225.30	1,321.70	100.00%
合计			48,850.00	45,467.00		48,850.00	45,467.00	43,140.71	2,326.29	

注：截至 2015 年 12 月 31 日，公司 2011 年非公开发行股份募集资金投资项目已建设完毕，因在募集资金项目建设过程中，公司从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，公司技术人员改进工艺，在满足产品质量和产能的前提下，严格把控采购环节，有效地控制了成本。最终募集资金承诺投资项目累计投入金额未超过计划投资金额。

2、2015 年非公开发行募集资金情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：		32,690.08			已累计使用募集资金总额：			32,690.08	
变更用途的募集资金总额：					各年度使用募集资金总额：			32,690.08	
变更用途的募集资金总额比例：					2015 年：			32,690.08	
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后 承诺投资金额的差额	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		
1	补充流动资金	补充流动资金	33,858.00	32,690.08	32,690.08	33,858.00	32,690.08	32,690.08	100%
合计			33,858.00	32,690.08	32,690.08	33,858.00	32,690.08	32,690.08	

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

报告期内，公司前次募集资金投资项目无对外转让或置换的情况。

(四) 暂时闲置募集资金使用情况

1、 2011 年非公开发行募集资金情况

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况：

金额单位：人民币万元

补充流动资金的时间	实际募集资金补充 流动资金金额（注）	公告日期	公告金额	说明
2011-12-5	10,000.00	2011-12-5	10,000.00	暂时补充流动资金
2012-10-19	1,500.00	2012-5-17	10,000.00	暂时补充流动资金
2012-7-20	500.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-7-13	2,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-5-21	1,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-5-21	1,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-6-6	1,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-5-23	3,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-11-23	4,500.00	2012-11-24	4,500.00	暂时补充流动资金
合计	24,500.00		24,500.00	

说明：2011 年 12 月 5 日，公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用总额不超过 10,000.00 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。公司已于 2012 年 5 月 4 日归还至公司募集资金专用账户。

2012 年 5 月 17 日，本公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用总额不超过 10,000.00 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。公司已于 2012 年 11 月 20 日归还至公司募集资金专用账户。

2012 年 11 月 23 日，公司第五届董事会第十六次董事会审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用总额不超过 4,500.00 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。该次使用 4,500.00 万元闲置募集资金补充流动资金占募集资金净额 9.90%，不需要提交股东大会审议通过。公司已于 2013 年 2 月 18 日归还至公司募集资金专用账户。

2、 2015 年非公开发行募集资金情况

无暂时闲置募集资金的使用情况。

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

1、2011 年非公开发行募集资金情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：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 (注 3)	承诺效 益(年新 增利润 总额)	最近三年实际效益(注 2)			截止日 累计实 现效益	是否达 到预计 效益
				2013 年	2014 年	2015 年		
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	28.93%	2,250.00	29.31	800.32	1,311.83	2,141.46	否(注 4)
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	9.76%	3,150.00	84.02	173.16	34.31	291.49	否(注 4)
3	山东生产基地建设项目	4.94%	5,050.00		-68.24	-472.11	-540.35	否(注 4)

注 2：“山东生产基地建设项目”在 2013 年处于建设期尚未开始生产，故未计算收益。

注 3：截至 2015 年 12 月 31 日止，上述项目均未达产。截止日投资项目累计产能利用率为实际产量与已完工设计产能之比。

注 4：受宏观经济影响，募投项目产品市场需求低于预期，导致募投项目投入进度较预期慢，2013-2015 年均为边投入建设边生产，因此截至 2015 年 12 月 31 日止，投资项目累计产能利用率较低，项目的效益均未达到预计效益。

2、2015 年非公开发行募集资金情况

本次非公开发行募集资金用途为永久性补充流动资金，因此没有产生效益的情况。

四、前次募集资金投资项目的资产运行情况

前次发行不涉及以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

我们将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进行对照,发现公司 2012 年度用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况存在差异,具体情况如下:

2012 年度募集资金报告中披露的内容如下:

单位:人民币万元

补充流动资金的时间	实际募集资金补充 流动资金金额(注)	公告日期	公告金额	差额
2012-11-23	4,500.00	2012-11-24	4,500.00	
合计	4,500.00		4,500.00	

注:2012 年 11 月 23 日,本公司 2012 年第五届董事会第十六次董事会审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,公司决定继续以总额不超过 4,500.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,单笔资金使用期限不超过 6 个月(即从 2012 年 11 月 23 日至 2013 年 5 月 22 日止)。本次使用 4,500 万元闲置募集资金补充流动资金占募集资金净额 9.90%,不需要提交股东大会审议通过。

本次报告中对 2012 年度公司用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况披露如下:

单位:人民币万元

补充流动资金的时间	实际募集资金补充 流动资金金额(注)	公告日期	公告金额	说明
2012-10-19	1,500.00	2012-5-17	10,000.00	暂时补充流动资金
2012-7-20	500.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-7-13	2,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-5-21	1,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-5-21	1,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-6-6	1,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-5-23	3,000.00	2012-5-17		暂时补充流动资金
2012-11-23	4,500.00	2012-11-24		4,500.00
合计	14,500.00		14,500.00	

注:2012 年 5 月 17 日,本公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司继续使用总额不超过 10,000.00 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。公司已于 2012 年 11 月 20 日归还至公司募集资金专用账户。

2012 年 11 月 23 日,公司第五届董事会第十六次董事会审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司继续使用总额不超过 4,500.00

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。该次使用 4,500.00 万元闲置募集资金补充流动资金占募集资金净额 9.90%，不需要提交股东大会审议通过。公司已于 2013 年 2 月 18 日归还至公司募集资金专用账户。

除上述事项外，公司募集资金使用情况与公司对外信息披露文件中披露的有关内容不存在重大差异。

六、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2016 年 8 月 5 日批准报出。

浙江银轮机械股份有限公司
董事会
2016年8月5日