

年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

浙天会审〔2008〕391号

浙江利欧股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的浙江利欧股份有限公司（以下简称利欧股份公司）2007年度《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供利欧股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为利欧股份公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

利欧股份公司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上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引编制《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，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

我们的责任是对利欧股份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，利欧股份公司管理层编制的《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引的规定，如实反映了利欧股份公司 2007 年度募集资金实际存放与使用情况。

浙江天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师 陈翔

中国·杭州 中国注册会计师 沃巍勇

报告日期：2008 年 3 月 16 日

浙江利欧股份有限公司

关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

现根据贵所印发的上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引的规定，将本公司2007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、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2007〕66号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商广发证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统于2007年4月3日采取网下向询价对象累计投标询价配售和网上向社会公众投资者按市值定价配售相结合的方式发行人民币普通股(A股)股票19,000,000股，每股发行价13.69元。截至2007年4月19日，本公司实际募集资金总额260,110,000.00元。坐扣承销费、保荐费等相关费用14,005,500.00元后的募集资金为246,104,500.00元，已由主承销商广发证券股份有限公司于2007年4月19日分二次汇入中国农业银行温岭支行本公司募集资金专户199251611040011817内。另扣减审计费、律师费、法定信息披露等其他发行费6,076,572.00元后，公司首发募集资金净额为人民币240,027,928.00元。上述募集资金到位情况业经浙江天健会计师事务所有限公司验证并出具浙天会验〔2007〕第31号《验资报告》。

（二）本年度使用金额及当前余额

2007年度，本公司募集资金使用情况为：

1. 募集资金直接投入募投项目39,192,964.36元；
2. 经本公司第一届董事会第十四次会议决议，将本次募集资金超过募投项目总投资额部分43,437,900.00元用于补充公司流动资金；
3. 经本公司第一届董事会第十四次会议决议，利用暂时闲置募集资金补充流动资金100,000,000.00元；经公司2007年第六次临时股东大会决议，在前次募集资金补充公司流动资金到期后，继续运用暂时闲置募集资金补充公司流动资金100,000,000.00元；

综上，截至2007年12月31日，尚未使用的募集资金余额应为57,397,063.64元，募

集资金账户余额实际为 57,284,729.89 元, 差异系:

1. 暂未支付的上市费用 185,000.00 元, 相应增加募集资金金额 185,000.00 元;
2. 不应通过募集资金账户支付的土地款 1,001,893.29 元, 相应减少募集资金金额 1,001,893.29 元[注];
3. 因公司工作人员失误重复支付的设备款 17,500.00 元, 相应减少募集资金金额 17,500.00 元;
4. 因公司工作人员失误汇入募集资金账户款项 8,800.00 元, 相应增加募集资金金额 8,800.00 元;
5. 募集资金专用账户 2007 年度利息净收入 713,259.54 元, 相应增加募集资金金额 713,259.54 元。

以上差异合计 1125,333.75 元。

[注]: 该资金已于 2008 年 3 月 12 日汇入公司募集资金账户。

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用, 提高募集资金使用的效率和效果, 防范资金使用风险, 确保资金使用安全, 保护投资者利益, 根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》等有关法律法规, 结合本公司实际情况, 本公司制定了《浙江利欧股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称《管理制度》)。该《管理制度》于 2007 年 6 月 8 日经公司 2007 年第三次临时股东大会审议通过。根据《管理制度》的要求并结合公司经营需要, 公司对募集资金实行专户存储, 并于 2007 年 5 月 20 日与广发证券股份有限公司及中国农业银行温岭市支行《募集资金三方监管协议》, 明确了各方的权利和义务。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

截至 2007 年 12 月 31 日, 公司募集资金具体存放情况如下:

金额单位: 人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国农业银行温岭市支行	19925101040011817	募集资金专户	57,284,729.89

合 计			57,284,729.89
-----	--	--	---------------

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件。

(二) 募集资金项目的实施地点、实施方式变更情况

根据公司董事会第一届第二十次会议通过的《关于募集资金投资项目实施地点变更的议案》，公司募集资金项目新增年产 75 万台新型高效水泵投资项目及新增年产 68 万台园林机械投资项目的计划实施地点原来位于温岭市工业城西环路西侧、五洋路北侧，因拆迁工作较原计划延后，预计 2008 年一季度募投项目难以建成投产，而公司原有主厂区(滨海镇厂区)的生产能力已难以满足订单不断增加的需求，公司董事会决定将募投项目的实施地点进行适当变更，改为在募投项目所在厂区（温岭市西环路西侧、五洋路北侧），设置募投项目产品的整机装配车间、主要零部件生产车间和有关配套设施（立体库房、其他物流设施等），其他零部件车间则分散设置在滨海镇厂区、利恒公司厂区、永安厂区（以机加工为主）。

(三) 募集资金项目先期投入情况

公司 2007 年第三次临时股东大会、第一届董事会第十四会议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》及其附件《关于浙江利欧股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》。

截至 2007 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的总金额为 1,677.12 万元，全部为项目建设用地的土地出让金及相关费用支出。为提高募集资金使用效率，补充流动资金，公司于 2007 年 5 月 23 日用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 1,677.12 万元。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明

公司第一届董事会第十四次会议通过了《关于本次募集资金使用的议案》，将募集资金超额部分 4,343.79 万元用于补充公司流动资金；通过了《关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》，在保证募集资金项目建设的资金需求、保证募集资金项目正常进行的前提下，同意公司在 2007 年 12 月 7 日前运用部分暂时闲置的募集资金补充公司流动资金，总额不超过 10,000 万元。公司于 2007 年 6 月 8 日补充流动资金 10,000 万元。公司 2007 年第六次临时股东大会、董事会第一届第二十次会议通过了《关于关于继续运用部分闲置募

集资金补充公司流动资金的议案》，在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，在前次募集资金补充公司流动资金到期后，继续运用部分暂时闲置的募集资金补充公司流动资金，总额不超过人民币 10,000 万元，使用期限至 2008 年 6 月 7 日。

截至 2007 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金补充流动资金 10,000 万元。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2007 年度，本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2007 年度，本公司已按贵所《关于中小企业板上市公司募集资金管理细则》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况。

附件：募集资金使用情况对照表

浙江利欧股份有限公司

2008 年 3 月 16 日

附件

募集资金使用情况对照表

2007 年度

编制单位：浙江利欧股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额				24,002.79		本年度投入募集资金总额					3,919.30	
变更用途的募集资金总额				无		已累计投入募集资金总额					3,919.30	
变更用途的募集资金总额比例				无								
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	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4）=（2）/（1）[注]	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	项目可行性是否发生重大变化
新增年产 75 万台新型水泵项目	否	9,532	未变更	4,766	1,900.34	1,900.34	-2,865.66	39.87	2008 年 12 月	—	是	否
新增年产 68 万台园林机械项目	否	10,127	未变更	4,900	2,018.96	2,018.96	-2,881.04	41.20	2008 年 12 月	—	是	否
合 计	—	19,659		9,666	3,919.30	3,919.30	-5,746.70	40.55	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）					由于项目用地住户拆迁工作较原计划延后，导致项目工程施工进度相应延后，项目投资未达到计划进度。根据公司调整后的投资计划，公司预计在 2008 年度可将两个募投项目实施完毕。							
项目可行性发生重大变化的情况说明					无							
募集资金投资项目实施地点变更情况					经 2007 年 11 月 18 日公司第一届董事会第二十次会议审议通过，公司调整了两个募投项目的实施地点。							
募集资金投资项目实施方式调整情况					无							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					截至 2007 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的总金额为 1,677.12 万元，全部为项目建设用地的土地出让金及相关费用支出。经 2007 年 5 月 20 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过，用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金共计 1,677.12 万元。							

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见本专项报告三（四）之所述
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募集资金投资项目尚在按计划实施中，未完成。
募集资金其他使用情况	经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，将募集资金净额超过募集资金投资项目资金需求量的部分 4,343.79 万元用于补充公司流动资金。尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专用账户。