

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告·····	第 3—7 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2011〕193号

天润曲轴股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的天润曲轴股份有限公司（以下简称天润曲轴公司）截至2010年12月31日的《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

本鉴证报告仅供天润曲轴公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为天润曲轴公司增发股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

天润曲轴公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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》编制《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天润曲轴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执业准则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，天润曲轴公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了天润曲轴公司截至 2010 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 胡燕华

中国·杭州

中国注册会计师 董研燕

报告日期：2011 年 1 月 27 日

天润曲轴股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《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，将本公司截至2010年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2009〕697号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国信证券股份有限公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票6,000万股，发行价为每股人民币14.00元，应募集资金总额为84,000万元，坐扣承销费和保荐费2,100万元后的募集资金81,900万元，已由主承销商国信证券股份有限公司于2009年8月17日汇入本公司在中国建设银行文登支行开立的人民币账户。另扣除发行费用1,287.53万元后，实际募集资金净额为80,612.47万元。该事项业经浙江天健东方会计师事务所有限公司审验，并由其出具浙天会验〔2009〕132号《验资报告》。

2009年度，本公司使用募集资金36,531.36万元，2010年度本公司使用募集资金42,531.96万元，其中包含公司为了支付重型发动机曲轴锻造生产线项目进口设备的信用证保证金，自募集资金账户转入自有账户的2,560.96万元，但目前该保证金尚未对外支付。截至2010年12月31日，募集资金余额为1,549.15万元，具体的存放情况如下：

单位：人民币万元

公司名称	开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
天润曲轴公司	商行文登支行	68900201090000000089	募集资金专户	651.34
天润曲轴公司	商行文登支行	18900205010200000010	募集资金专户	500.00
天润曲轴公司	商行文登支行	98900205010200000011	募集资金专户	500.00
天润曲轴公司	商行文登支行	58900205010200000013	募集资金专户	250.00

合计	1,901.34
----	----------

募集资金账户存储余额共 1,901.34 万元,较募集资金使用余额 1,549.15 万元多 352.19 万元,主要原因系募集资金利息收入、付款手续费等形成的结余计 352.19 万元。

二、前次募集资金实际使用情况说明

(一) 前次募集资金使用情况对照表

本公司在招股说明书中承诺投资的募集资金项目有四个,分别系“轻卡曲轴生产线项目(以下简称轻卡项目)”、“重卡曲轴生产线项目(以下简称重卡项目)”、“潍柴重卡曲轴生产线项目(以下简称潍柴重卡项目)”和“锡柴重卡曲轴生产线项目(以下简称锡柴重卡项目)”。

2009 年 10 月,经公司第一届董事会第十一次会议审议通过,本公司将超额募集资金中的 15,000 万元投入在建的“重型发动机曲轴锻造生产线项目(以下简称锻造线项目)”。

2010 年 10 月,经公司第一届董事会第十八次会议审议通过,公司将剩余超额募集资金共计 42,244,650.00 元继续投入到锻造线项目。

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司不存在募集资金实际投资项目变更的情况。

(三) 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

本公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺不存在差异。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

(五) 闲置募集资金情况说明

本公司前次募集资金不存在闲置的情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20% (含 20%) 以上的情况说明
本公司不存在前次募集资金投资项目累计实现效益低于承诺 20%(含 20%)的情况。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在用于认购股份的资产情况。

五、其他差异说明

本公司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

天润曲轴股份有限公司

2011 年 1 月 27 日

前次募集资金使用情况对照表

截至 2010 年 12 月 31 日

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：80,612.47						已累计使用募集资金总额：79,063.32				
变更用途的募集资金总额：无						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：无						2009 年：36,531.36				
						2010 年：42,531.96				
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	轻卡项目	轻卡项目	10,379.00	10,379.00	10,379.00	10,379.00	10,379.00	10,379.00		2010 年 8 月 (已完工)
2	重卡项目	重卡目	17,049.00	17,049.00	17,175.56	17,049.00	17,049.00	17,175.56	-126.56	2011 年 2 月
3	潍柴重卡项目	潍柴重卡项目	14,876.00	14,876.00	14,911.94	14,876.00	14,876.00	14,911.94	-35.94	2010 年 11 月 (已完工)
4	锡柴重卡项目	锡柴重卡项目	19,084.00	19,084.00	19,084.00	19,084.00	19,084.00	19,084.00		2011 年 2 月
5	锻造线项目	锻造线项目		19,224.47	17,512.82		19,224.47	17,512.82	1,711.65	2012 年 1 月
	合 计		61,388.00	80,612.47	79,063.32	61,388.00	80,612.47	79,063.32	1,549.15	

注 1：截止 2010 年 12 月末，公司部分募投项目实际投资总额超出了承诺投资总额 162.50 万元，公司已于 2011 年 1 月将超出部分从自有资金账户归还至募集资金账户。

注 2：截止 2010 年 12 月末，重型发动机曲轴锻造生产线项目实际投资金额中包含公司为了支付该项目进口设备的信用证保证金，自募集资金账户转入自有账户的 2,560.96 万元，但目前该保证金尚未对外支付。

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2010 年 12 月 31 日

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益 (年新增净利润)	最近三年实际效益（净利润）			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2010 年	2009 年	2008 年		
1	轻卡项目	87.25%	1,695	663			663	是
2	重卡项目							未完工
3	潍柴重卡项目	101.97%	2,621	526			526	是
4	锡柴重卡项目							未完工
5	锻造线项目							未完工

注 1：轻卡项目于 2010 年 8 月竣工投产，产能利用率及承诺效益实现情况测算依据 8~12 月共计 5 个月的产销情况，项目实现效益达到预期效益的 93.88%；

注 2：潍柴重卡项目于 2010 年 11 月竣工投产，产能利用率及承诺效益实现情况测算依据 11~12 月共计 2 个月的产销情况，项目实现效益达到预期效益的 120.41%。