

募集资金年度专项审核报告

浙天会审[2007]第 223 号

浙江苏泊尔股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对浙江苏泊尔股份有限公司（以下简称苏泊尔股份）2006 年度募集资金使用情况进行了专项审核。苏泊尔股份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；我们的责任是发表专项审核意见，出具专项报告，并对专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。本专项报告系根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》的要求出具，所发表的专项审核意见是在进行了审慎调查，实施了必要的审核程序的基础上，根据审核过程中所取得的材料作出的职业判断。

经审核，苏泊尔股份 2006 年度募集资金使用的有关情况如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]120 号文核准，并经深圳证券交易所同意，苏泊尔股份由主承销商兴业证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统于 2004 年 8 月 3 日采用全部向二级市场投资者定价配售方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,400 万股，发行价为每股人民币 12.21 元，应募集资金总额为 415,140,000.00 元。扣除发行费用 20,858,190.00 元后募集资金净额为 394,281,810.00 元。该事项业经本所验证并出具浙天会验[2004]第 76 号《验资报告》。

苏泊尔股份以前年度已投入募集资金项目的金额为 215,047,966.01 元（其中 2004 年度募集资金专户投入金额为 107,315,923.77 元；2005 年度募集资金专户投入金额为 98,160,732.82 元；另有 7,702,220.58 元系压力锅、铝制品及不粘锅

生产线移地技改项目超过募集资金项目预计使用额的金额，该部分金额以后年度不再由募集资金专户弥补；以及 1,869,088.84 元系国际营销网络建设项目 2005 年度由自有资金投入，已于 2006 年度以募集资金弥补）。

2006 年度募集资金项目实际投入 31,648,096.49 元（其中 2006 年度募集资金专户投入金额为 24,050,245.31 元；2006 年度自有资金投入国际营销网络建设项目 7,597,851.18 元，尚未以募集资金弥补）。

截至 2006 年 12 月 31 日，苏泊尔股份募集资金专户余额应为 162,885,819.26 元，实际余额为 101,570,746.53 元（其中专户余额为 36,570,746.53 元，定期存单为 59,000,000.00 元，七天通知存款户 6,000,000.00 元）。实际余额与应存余额差异 61,315,072.73 元，原因系：（1）专户存储募集资金取得的利息净收入 4,483,824.27 元；（2）本期智能厨房系统技术改造及年产 50 万口智能电磁灶技术改造项目收到以前年度苏泊尔股份自有资金垫支的土地订金款 500,000.00 元，尚未归还；收到设计投标保证金 20,000.00 元记入募集资金账户；支付土地款 66,318,897.00 元，作为预付账款反映，不作为项目实际投入资金（详见本报告二（三）[注 6]）。

二、募集资金的管理情况

（一）苏泊尔股份在收到募集资金后，立即制订了《浙江苏泊尔炊具股份有限公司募集资金使用管理办法》，并予公告。

苏泊尔股份在进行项目投资时，资金支出按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续。凡涉及募集资金的每一笔支出均须由有关部门提出资金使用计划，在董事会授权范围内，针对使用部门的募集资金使用，由使用部门经理签字后报财务部，由财务部审核后，逐级由项目负责人、财务负责人及总经理签字后予以付款；凡超过董事会授权范围的，报股东大会审批。

（二）募集资金专户存储情况

1、苏泊尔股份 2004 年度将募集资金由中国工商银行玉环县支行陈屿分理处（公司专户）分别转至中国银行玉环县支行公司专户 90,000,000.00 元、中国农业银行玉环县支行公司专户 80,000,000.00 元、中国建设银行玉环县支行公司专户 30,000,000.00 元。

2、2004 年 11 月 12 日苏泊尔股份第二届董事会第八次会议决议：苏泊尔股份

对募集资金项目中《智能整体厨房系统技术改造项目》、《年产 50 万口智能电磁灶技术改造项目》的实施方式和地点进行调整。原由苏泊尔股份实施的上述两项目调整为由苏泊尔股份与（香港）禾丰发展有限公司合资设立的浙江苏泊尔家电制造有限公司（以下简称浙江家电）实施上述两项目，实施地点由浙江省玉环县调整为浙江省杭州市滨江区浙江家电的滨江基地。苏泊尔股份计划将募集资金以注册资本的形式按照项目实施进度分期投入浙江家电。该议案于 2004 年 12 月 16 日经苏泊尔股份第四次临时股东大会通过。根据苏泊尔股份与（香港）禾丰发展有限公司协议，对浙江家电增资，其中苏泊尔股份增资 5,950 万元港币，折合人民币 63,070,000.00 元。苏泊尔股份从玉环专户划出 63,900,000.00 元，浙江家电杭州专户存入 63,070,000.00 元，玉环专户多转出的 830,000.00 元于 2005 年度转回玉环农行专户。

3、根据 2004 年 10 月 8 日公司第二届董事会第六次会议决议：苏泊尔股份对募集资金项目中《增资控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司，用于武汉基地压力锅、铝制品及不粘锅生产线移地技术改造项目》的实施进行调整，原由苏泊尔股份向武汉苏泊尔压力锅有限公司（以下简称武汉压力锅）增资，由武汉压力锅实施该项目，调整为由苏泊尔股份向控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司增资后，武汉压力锅对其控股子公司武汉苏泊尔炊具有限公司增资，再由武汉苏泊尔炊具有限公司（以下简称武汉炊具）实施该项目。该议案于 2004 年 11 月 12 日苏泊尔股份 2004 年度第三次临时股东大会通过。苏泊尔股份从玉环专户划出 67,530,000.00 元，武汉炊具武汉专户存入 68,370,000.00 元，一般户多转入武汉专户的 840,000.00 元于 2005 年度从武汉专户转出。

4、根据苏泊尔股份 2006 年 3 月 8 日第二届董事会第二十二次会议决议：公司董事会拟将《智能整体厨房系统技术改造项目》、《年产 50 万口智能电磁灶技改项目》两个募集资金项目后续投资的实施方式和地点进行调整，后续投资原本由浙江家电在杭州市滨江区实施调整为苏泊尔股份在绍兴袍江开发区重新征地设立全资子公司浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司（以下简称绍兴电器）实施。变更后的项目名称、计划投资额、预计收益、实际投资金额、实际投入时间、实际投资额占计划投资额的比例、项目的完工程度、实现的收益均不变。该议案于 2006 年 4 月 21 日苏泊尔股份第一次临时股东大会决议通过。苏泊尔股份从玉环专户划款 159,216,325.00 元至绍兴电器账户。

(三) 截至 2006 年 12 月 31 日, 各银行专户资金使用余额如下:

银行	原始存入资金	2004 年使用额	2005 年使用额	2006 年度划转额	2006 年使用额	2006 年末余额
玉环股份:						
中国工商银行玉环县支行	140,202,810.00	28,750,116.00	11,000,000.00	-79,216,325.00	9,339,506.73	2,983,548.41
中国农业银行玉环县支行	56,549,000.00		18,081,604.81	-40,000,000.00		1,197,552.74
中国银行玉环县支行	50,000,000.00		20,000,045.00	-30,000,000.00		881,737.39
中国建设银行玉环县支行	16,100,000.00		13,270,230.00	-10,000,000.00		2,954,812.23
小计	262,851,810.00	28,750,116.00	62,351,879.81	-159,216,325.00	9,339,506.73 [注 1]	8,017,650.77 [注 2]
浙江家电:						
浙商银行营业部	63,070,000.00	29,728,457.99	17,044,303.72		16,579,827.42 [注 3]	12,312.85 [注 4]
武汉炊具:						
中国建设银行汉阳钟办	68,370,000.00	48,837,349.78	18,764,549.29			
绍兴电器: [注 5]						
中国银行绍兴分行				30,000,000.00	25,000,000.00	5,007,179.99
中国工商银行绍兴分行(专户)				79,216,325.00	10,611,400.00	* 84,128,254.49
中国工商银行绍兴分行(基本)				50,000,000.00	30,707,497.00	* 4,405,348.43
小计				159,216,325.00	66,318,897.00 [注 6]	93,540,782.91
合计	394,291,810.00 [注 2]	107,315,923.77	98,160,732.82		25,919,334.15 [注 6]	101,570,746.53 [注 7]

* 绍兴工行定期存款 5,900 万元, 七天存款户余额 600 万元, 其中 1,500 万元由工行基本户划款转入。

[注 1] 玉环的国际营销网项目本期募集资金开支 9,339,506.73 元, 其中 7,470,417.89 元系本年项目实际使用额, 其余的 1,869,088.84 元系本期以募集资金弥补以前年度自有资金垫支。

[注 2] 募集资金划转后, 实际各专户余额比募集资金余额多 10,000.00 元, 系当时一般户误转导致。

[注 3] 本期浙江家电项目实际投入项目 4,764,111.90 元, 项目完工后, 补充铺底流动资金 11,815,715.52 元。

[注 4] 本期浙江家电项目完工, 专户余额系本年收到利息收入。

[注 5] 本期苏泊尔股份根据 2005 年第二届董事会第二十三次会议决议, 由于浙江家电滨江厂区的地域受限, 公司董事会将《智能整体厨房系统技术改造项目》、《年产 50 万口智能电磁灶技改项目》两个募集资金项目后续投资的实施方式和地点进行调整, 后续投资原本由浙江

家电在杭州市滨江区实施调整为苏泊尔股份在绍兴袍江开发区重新征地设立全资子公司浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司实施。绍兴电器的募集资金设中行专户、工行专户及基本户管理。

[注 6] 本期绍兴项目未开工，支出系土地预付款，鉴于土地证尚未办妥，且募集资金各项目最终占用土地的情况未决，故该笔预付款支出 66,318,897.00 元本报告仅作为预付款反映，拟暂时不作为募集资金项目实际投入情况反映，上表中 2006 年度使用额合计数中未包含该预付款项，本报告三（一）“募集资金项目的资金使用情况表”中亦不作反映。

[注 7] 除上述差异外，各专户原始投入额、实际使用额及 2005 年末余额的差异系期间利息收入净额形成。

三、截至 2006 年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金项目的资金使用情况

金额单位：人民币万元

本年度实际投资项目	实际投入金额		计划投资金额	实际投资额占计划投资额的比例	项目完工程度	实现的收益
	2005 年度及以前	2006 年度				
智能厨房系统技术改造	6,668.82	1,183.72	21,173	37.09%	100 万口智能压力锅线于 04 年 12 月建成投产；100 万台智能电消毒柜项目中一条生产线于 05 年 10 月投入试生产，处于市场开拓期	100 万口压力智能锅线 06 年产生收益 1,787.65 万元；100 万台智能电消毒柜项目 06 年暂未产生收益。
年产 50 万口智能电磁灶技术改造	1,727.82	474.25	4,775	46.12%	年产 50 万口智能电磁灶技术改造项目中一条生产线已完工	06 年产生收益 582.53 万元
压力锅、铝制品及不粘锅生产线移地技改项目	7,530.41		6,753	111.51%	项目已完工，05 年 7 月份开始产生收益	06 年度产生收益 3,705.22 万元
年产 450 万只铝制品生产线技术改造	4,807.01		4,807	100%	项目已完成，05 年初投产	06 年度产生收益 816.95 万元
苏泊尔国际营销网络建设	770.73	1,506.83	2,812	80.99%	公司已经在香港、新加坡、越南（胡志明、河内）、印尼、菲律宾建立办事处，由专人负责开展相关的业务	06 年度产生收益 172.58 万元
年产 3000 吨不锈钢-铝高档复合片材技术改造			5,240		未开工	暂未产生收益
总计	21,504.79	3,164.80	45,560	54.15%		

（二）募集资金项目的实施方式、地点变更情况

1. 增资控股子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司，用于武汉基地压力锅、铝制品及不粘锅生产线移地技术改造项目，其实施方式变更的决策程序，详见本审计报告二（二）3 之说明。变更后的项目名称、计划投资额、预计收益、实际投资金

额、实际投入时间、实际投资额占计划投资额的比例、项目的完工程度、实现的收益均不变。

2. 智能整体厨房系统技术改造项目、年产 50 万口智能电磁灶技术改造项目，其实施方式和地点变更的决策程序，详见本审核报告二（二）2 之说明。变更后的项目名称、计划投资额、预计收益、实际投资金额、实际投入时间、实际投资额占计划投资额的比例、项目的完工程度、实现的收益均不变。

根据业务整合的需要，苏泊尔股份将电器类产品如电饭煲、电磁炉及发展中的智能整体厨房产品等业务归并到控股子公司浙江家电。该公司系苏泊尔股份与港商的合资经营企业，根据《中外合资经营企业法》的规定享受相应的优惠政策。

3. 由于杭州市滨江区新增土地受限，抑制了《智能整体厨房系统技术改造项目》、《年产 50 万口智能电磁灶技改项目》的投资规模，公司董事会拟将上述两个募集资金项目后续投资的实施方式和地点进行调整，其实施方式和地点变更的决策程序，详见本审核报告二（二）4 之说明。变更后的项目名称、计划投资额、预计收益、实际投资金额、实际投入时间、实际投资额占计划投资额的比例、项目的完工程度、实现的收益均不变。

（三）募集资金项目先期投入情况及募集资金还款用款情况

1. 智能厨房系统技术改造项目

截至 2006 年 12 月 31 日，苏泊尔股份控股子公司浙江家电对智能厨房系统技术改造项目累计投入 78,525,496.77 元。该项目部分完工，其中，100 万口压力智能锅线于 04 年 12 月建成投产；100 万台智能电消毒柜项目中一条生产线于 05 年 10 月投入试生产，该项目目前处于市场开拓阶段；4 万套智能整体厨房控制平台项目转至绍兴电器（详见本审核报告二（二）4 之说明）。以前年度已投入募集资金 66,688,212.25 元，2006 年度实际投入 11,837,284.52 元（包括项目完工后补充铺底流动资金 9,137,030.12 元）

2. 年产 50 万口智能电磁灶技术改造项目

截至 2006 年 12 月 31 日，苏泊尔股份控股子公司浙江家电对年产 50 万口智能电磁灶技术改造项目累计投入 22,020,767.36 元，该项目中一条生产线已完工（即浙江家电项目已完工，后续生产线工程转至绍兴电器，详见本审核报告二（二）4 之说明）。以前年度已实际投入募集资金 17,278,224.46 元，2006 年度实际投入 4,742,542.90 元（包括项目完工后补充铺底流动资金 2,678,685.40 元）。

3. 压力锅、铝制品及不粘锅生产线移地技改项目

截至 2006 年 12 月 31 日，武汉压力锅的控股子公司武汉炊具对压力锅、铝制品及不粘锅生产线移地技改项目累计投入 75,304,119.65 元，其中，募集资金专户投入 67,601,899.07 元（扣除利息收入 71,899.07 元，与预计投入额 6753 万元相符）。该项目已于 2005 年 7 月完工投产。在募集资金到位前曾使用自有资金投入该项目 62,845,017.56 元，根据 2004 年 12 月 18 日召开的董事会决议，公司于 2004 年归还该项目的代垫款 48,837,349.78 元；根据武汉炊具 2005 年度第二次董事会决议，公司于 2005 年归还该项目的代垫款 6,305,447.20 元。超支的 7,702,220.58 元由自有资金列支；2006 年度无投入。

4. 年产 450 万只铝制品生产线技术改造项目

截至 2006 年 12 月 31 日，苏泊尔股份对年产 450 万只铝制品生产线技术改造项目累计投入 48,070,100.00 元（与预计投入额 4,807 万元相符），其中从专户转出用于铺底流动资金 11,765,621.00 元。该项目已完工，05 年初投产并产生收益。在募集资金到位前曾使用自有资金投入该项目 34,651,679.00 元。募集资金到位后，根据苏泊尔股份 2004 年 8 月 26 日召开的第二届董事会第五次会议决议，于 2004 年用募集资金归还该项目的代垫款 28,750,116.00 元，于 2004 年 10 月 8 日经苏泊尔股份 2004 年度第二次临时股东大会通过。2005 年用募集资金专户归还余款 5,901,563.00 元；2006 年度无投入。

5. 苏泊尔国际营销网络建设项目

截至 2006 年 12 月 31 日，苏泊尔股份对苏泊尔国际营销网络建设项目累计投入 22,775,578.72 元。该项目仍处于市场开拓阶段，公司已经在香港、新加坡、越南（胡志明、河内）、印尼、菲律宾建立办事处，由专人负责开展相关的业务。以前年度已投入该项目 7,707,309.65 元，其中 1,869,088.84 元系 2005 年度企业以自有资金投入；2006 年度就该项目继续投入 15,068,269.07 元，均系一般户垫支，其中 7,470,417.89 元系上半年投入，另有 7,597,851.18 元系下半年开支。

根据苏泊尔股份 2006 年 8 月 18 日召开的第二届董事会第二十九次会议决议，于 2006 年度以募集资金归还 2005 年自有资金垫支的 1,869,088.84 元和本年度上半年开支的 7,470,417.89 元，合计 9,339,506.73 元。

（四）募集资金项目延缓投入情况

年产 3000 吨不锈钢-铝高档复合片材技术改造项目至今未进行任何投入，主

要系企业考虑到近年来铝、不锈钢等原材料价格的大幅上涨，预计在相当长的时间内仍将保持在高位水平，势必将增加公司制造高档片材的生产成本，若仍按计划投产该技改项目，将势必导致企业投资收益的下降，故苏泊尔股份评估决定延缓该项目，并于 2005 年 4 月 11 日召开的公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于延缓部分募集资金投资项目实施进度》的议案。

四、募集资金实际使用情况与董事会专项说明的比较

根据上述情况，我们认为，苏泊尔股份管理层《关于募集资金年度使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

本专项报告仅供苏泊尔股份年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项报告作为苏泊尔股份年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 朱大为

中国·杭州

中国注册会计师 沈晓霞

报告日期：2007 年 3 月 7 日