

## 募集资金存放与使用情况 专项审核报告

深鹏所股专字[2010]196号

广西柳工机械股份有限公司董事会：

我们接受委托，对广西柳工机械股份有限公司(以下简称“贵公司”)截至 2009 年 12 月 31 日的募集资金存放与使用情况进行了鉴证。本鉴证报告是依据中国证监会证监发行字[2007]500 号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求出具的。我们的审核依据是《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》。贵公司董事会的责任是提供真实、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。我们的责任是在审慎调查的基础上，对贵公司募集资金使用情况发表鉴证意见，出具专项报告，并对本专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了必要的审核程序，并在根据贵公司提供的资料做出职业判断的基础上出具报告。

根据贵公司提供的资料及我们的审核结果，贵公司截至 2009 年 12 月 31 日募集资金使用的有关情况如下：

### 一、募集资金到位数额及时间

#### (一) 募集资金的数额和资金到位时间

贵公司于2007年9月26日召开了2007年第三次临时股东大会，审议表决通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》，并于2008年1月14日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2008】409号文核准，共发行可转换债券8亿元，每张面值人民币100元，按面值发行，扣除发行费用1,508.00万元(承销保荐费用1,500.00万元、登记费用8.00万元)后，其他发行费用237.5万元，实际募集资金净额为人民币78,254.5万元，该项募集资金于2008年4月25日全部到位，上述资金到位情况已经由上海东华会计师事务所以东华桂验字【2008】8-2号验资报告验证。

## （二）募集资金存放情况

为规范募集资金管理和运用，贵公司将募集资金 78,492.00 万元（含其他发行费用 237.5 万元）一次性款项存入中国工商银行柳州市河西支行开设的专项存储账户（账号：2105409019300010949）。

## 二、募集资金的管理情况

贵公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求制定了《广西柳工机械股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储制度。根据贵公司的募集资金使用管理制度，所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划或贵公司预算范围内，由使用部门或单位提出使用募集资金的报告，财务部门审核，财务负责人及总经理签批，使用部门执行。募集资金使用情况由贵公司财务部门进行日常监督。公司财务部门定期对募集资金使用情况进行检查核实，并将检查核实情况报告董事会，同时抄送监事会和总经理。

根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》，贵公司和贵公司使用本次募集资金的子公司柳州柳工挖掘机有限公司、江阴柳工道路机械有限公司作为甲方，分别与国海证券有限责任公司作为丙方，中国工商银行股份有限公司柳州市河西支行、中国建设银行股份有限公司柳州和平路支行、中国农业银行柳州立新支行、中国银行股份有限公司江阴支行等四家银行作为乙方，签署了《募集资金三方监管协议》，对募集资金专项存储和使用。

## 三、募集资金的实际使用情况

1、截止2009年12月31日，募集资金使用情况对照表如下：

单位:万元

募集资金总额: 80,000.00 募集资金净额: 78,254.50						已累计使用募集资金总额: 64,064.64				
变更用途的募集资金总额: 0						各年度使用募集资金总额:				
变更用途的募集资金总额比例: 0						2008年: 46,299.03 ; 2009年: 17,765.61				
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	
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	提升装载机核心制造能力项目	提升装载机核心制造能力项目	35,993.60	35,993.60	35,993.60	35,993.60	35,993.60	24,385.13	-11,608.47	2010-12-31
2	提升热处理及产能项目	提升热处理及产能项目	3,414.07	3,414.07	3,414.07	3,414.07	3,414.07	2,953.89	-460.18	2010-12-31
3	数字化柳工创新工程技术改造	数字化柳工创新工程技术改造	2,744.58	999.08	999.08	2,744.58	999.08	999.08	-	2010-12-31
4	海外营销网络建设项目	海外营销网络建设项目	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	-	2009-12-31
5	收购集团所属附件及福利厂产权项目	收购集团所属附件及福利厂产权项目	9,772.53	9,772.53	9,772.53	9,772.53	9,772.53	9,772.53	-	2009-01-31
6	4430台挖掘机技术改造	4430台挖掘机技术改造	19,418.47	19,418.47	19,418.47	19,418.47	19,418.47	17,297.26	-2,121.21	2010-12-31
7	江阴路面机械设备项目	江阴路面机械设备项目	3,656.75	3,656.75	3,656.75	3,656.75	3,656.75	3,656.75	-	2010-12-31
合计			80,000.00	78,254.50	78,254.50	80,000.00	78,254.50	64,064.64	-14,189.86	

截止2007年12月31日，贵公司申请银行贷款，对本次募集资金使用项目进行了前期投入，累计投入32,024万元，各项目投入情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	已累计投入金额	占项目总投资比例
1	提升装载机核心制造能力项目	20,854.71	43.47%
2	提升热处理及产能项目	1,871.17	37.50%
3	数字化柳工创新工程技术改造	2,415.73	58.56%
4	江阴路面机械设备项目	4,827.50	27.70%
5	4430 台挖掘机技术改造	2,055.34	3.42%
	合 计	32,024.45	

2008年5月，上述前期投入，动用本次募集资金28,367.99万元从工商银行河西支行和建设银行柳州和平路支行进行了置换。

第五届二十一次董事会会议审议通过，并由2008年9月10日召开的2008年第一次临时股东大会通过，将暂时闲置募集资金2.5亿元补充流动资金，期限为半年。2009年3月9日到期日将上述2.5亿元资金还入募集资金专户。

第五届二十五次董事会会议审议通过，2009年3月17日将暂时闲置募集资金7800万元补充流动资金，期限为半年。2009年9月16日到期日将上述7800万元资金还入募集资金专户。

截止2009年12月31日，三方监管账户资金余额为15,473.87万元，各账户资金余额情况如下：

单位：万元

序号	开户人	开户银行	账号	余额
1	广西柳工机械股份有限公司	工商银行柳州市河西支行	2105409019300010949	11,619.84
2	柳州柳工挖掘机有限公司	建设银行柳州和平路支行	45001623767050700371	3,392.76
3	广西柳工机械股份有限公司	建设银行柳州和平路支行	45001623767050700319	461.27
4	广西柳工机械股份有限公司	农业银行柳州立新支行	105101040009300	-
5	江阴柳工道路机械有限公司	中国银行江阴支行	47272908096001	-
	合 计			15,473.87

2、募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位: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	承诺效益	2009年 实际效益	截止日累计实 现效益	是否达到预 计效益
1	提升装载机核心制造能力项目	88%	项目投产后,装载机生产能力达到3万台/年,年新增销售收入40亿元,年新增利润45,747.41万元。	63,921.11	80,388.81	未达产
2	提升热处理及产能项目	不适用	项目投产后,年新增销售收入9,201万元,新增利润872万元。	6,063.05	7,625.05	未达产
3	海外营销网络建设项目	不适用	项目预计最近五个年度利润情况:第一年130.12万美元、第二年196.08万美元、第三年282.60万美元、第四年503.13万美元、第五年681.31万美元	358.51	943.52	未达到
4	收购集团所属附件及福利厂产权项目	不适用		195.64	-4,289.58	
5	4430 台挖掘机技术改造	70%	项目投产后,挖掘机年生产能力达到4430台,年均实现销售收入192,950万元,年均实现利润总额9,073.21万元	16,895.49	30,598.93	未达产
6	江阴路面机械设备项目	100%	项目投产后,压路机年生产能力达到1800台,年实现销售收入44,813万元,年实现利润3,913万元	6,085.42	6,566.90	达到
7	数字化柳工创新工程技术改造	不适用	大幅度提高公司新产品开发能力,提高产品设计水平,降低开发周期,显著降低库存成本、运输成本、生产成本、销售成本和服务成本,进而大幅度提高公司的盈利能力,全面提升企业的核心竞争力	-	-	

注:提升装载机核心制造能力项目、提升热处理制造能力及产能项目、4430 台挖掘机技术改造项目截止日累计实现效益为公司上述项目技改投入后整体实现的效益。

#### 四、募集资金实际使用情况与贵公司董事会《关于募集资金使用情况的说明》及贵公司其他信息披露文件披露内容比较

贵公司董事会《关于募集资金使用情况的说明》和上述募集资金的实际使用情况基本相符。贵公司的2009年年度报告中关于募集资金的信息披露和实际使用情况基本相符。

#### 五、审核结论

经审核，我们认为，贵公司董事会《关于募集资金使用情况报告》已基本按照中国证监会证监发行字[2007]500号《关于募集资金使用情况报告的规定》的要求编制，基本如实反映了贵公司募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供贵公司报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师



中国注册会计师



## 2009 年募集资金项目收益计算

说明：

### 1.计算公式

生产型收益=销售收入-平均生产成本×销售量-按收入比重分摊的费用。

销售型收益=销售收入-相应的费用。

### 2.收益分摊

对于有共性的生产型项目，采用募集资金拟投入金额占比法进行收益分摊。

### 一、按产品类型计算收益

项目	收入	成本	费用	2009 年当期收益
装载机	661,410.46	516,327.30	75,099.00	69,984.16
挖掘机	133,596.70	101,532.14	15,169.06	16,895.49
江阴路面机械	44,334.32	33,215.02	5,033.88	6,085.42
海外营销网络	9,429.81	8,748.98	322.32	358.51
其他	-	-	-	195.64

### 二、根据产品类型的收益，分摊到项目

2008 年募集项目	2008 年底累计收益	2009 年当期收益	2009 年底累计收益
提升装载机核心制造能力项目	16,467.70	63,921.11	80,388.81
提升热处理及产能项目	1,562.00	6,063.05	7,625.05
海外营销网络建设项目	585.01	358.51	943.52
4430 台挖掘机技术改造	13,703.44	16,895.49	30,598.93
江阴路面机械设备项目	481.48	6,085.42	6,566.90
收购集团所属附件及福利厂产权项目	-4,485.22	195.64	-4,289.58