

关于江西万年青水泥股份有限公司 募集资金使用情况的鉴证报告

江西万年青水泥股份有限公司董事会：

我们接受江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“贵公司”）董事会委托，根据中国证券监督管理委员会关于发布《上市公司证券发行管理办法》和《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，对贵公司董事会出具的截至 2009 年 12 月 31 日止的《关于募集资金年度使用情况的专项报告》进行鉴证。关于前次募集资金使用情况报告由贵公司董事会负责，责任是提供有关募集资金使用情况的真实、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，按照《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》编制《关于募集资金年度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；我们的责任是根据我们对贵公司董事会有关募集资金使用和存放情况的说明及有关信息披露文件发表鉴证意见。在鉴证过程中，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》的相关规定，结合贵公司实际情况，进行了审慎调查，实施了包括实地观察、查阅有关资料、抽查会计凭证等我们认为必要的鉴证程序。

经鉴证，贵公司募集资金的到位和投入情况如下：

一、募集资金基本情况

2007 年，贵公司经中国证监会证监发行字[2007]280 号文的核准，公司通过向机构投资者以竞价发行方式非公开发行人民币普通股 35,364,671 股，扣除支付承销费用、保荐费用后的 225,438,959.05 元已于 2007 年 11 月 5 日存入了公司在中国建设银行股份有限公司万年支行 36001351900052502249 的募集资金专用帐户，此外公司累计发生的律师费、审计验资费、发行登记费等发行费用 2,990,209.58 元，实际净募集资金人民币 222,448,385.47 元。2007 年 11 月 5 日，广东恒信德律会计师事务所有限责任公司出具了恒德赣验字（2007）第 022 号《验资报告》，对公司向机构投资者非公开发行股票资金到位情况进行了验证。

截止 2009 年 12 月 31 日贵公司募集资金累计使用金额为 20,456.91 万元，2009 年度使用金额为 2,151.36 万元，尚未使用募集资金 1787.93 万元，募集资金账户余额为

1886.15 万元。募集资金账户余额与尚未使用的募集资金的差异主要系由银行存款利息及手续费因素引起。

二、募集资金的管理情况

为加强和规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，贵公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规的规定，结合公司实际情况，经公司第四届董事会第三次会议审议通过，并经 2006 年度股东大会批准，对《江西万年青水泥股份有限公司募集资金管理制度》进行了修订，明确规定了募集资金专户存储、使用、投向变更、管理和监督等内容。2009 年度，募集资金管理制度在公司得到了有效的运行。

2007 年 12 月 27 日，为了便于公司募集资金投资项目资金的控制和结算，公司第四届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于追加募集资金专项账户的议案》，追加了两个募集资金专项账户：

1、为万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线(万年 5# 窑)项目设立的募集资金专项账户，账户名称：江西万年青水泥股份有限公司万年水泥厂 5 号窑筹建指挥部，账号：747601185808093001，开户行：中国银行股份有限公司万年支行。

2、为万年水泥厂（4# 窑）4.5MW 低温余热发电工程项目设立的募集资金专项帐户，账户名称：江西万年青水泥股份有限公司，账号：747651001808095001，开户行：中国银行股份有限公司万年支行

就上述帐户的管理，贵公司、国盛证券有限责任公司、银行签订了募集资金三方监管协议，约定对募集资金专户存储、使用和监管等方面的三方权利、责任和义务，强化了对募集资金使用的监管程序。截至 2009 年 12 月 31 日，贵公司募集资金银行专户上募集资金余额为 18,861,457.96 元，其中：中国建设银行万年支行募集资金专户 36001351900052502249 存款金额为 15,583,930.78 元，全部为募集资金；中国银行股份有限公司万年支行募集资金专户 747601185808093001 存款余额 796,704.85 元减去非募集资金投入余额 914.18 元后此专户募集资金余额为 795,790.67 元，中国银行股份有限公司万年支行，账号 747651001808095001 存款余额 2,689,494.14 元减去非募集资金投入余额 207,757.63 元后此专户募集资金余额 2,481,736.51 元。

三、2009 年度募集资金使用情况

募集资金使用情况对照表

单位： 万元

募集资金总额				22,244.84		本年度使用募集资金总额： 2,151.36				
变更用途的募集资金总额						已累计使用募集资金总额： 20456.91				
变更用途的募集资金总额比例										
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	调整后募集资金投资总额	截至期末承诺募集资金投资金额(以最近一次已披露计划为依据)	2009年度已使用募集资金金额	截至期末累计使用募集资金投资金额	截至期末累计投资金额与承诺投资金额的差额	截至期末投资进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	项目可行性是否发生重大变化
万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线及 200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目	否	20394.00	无调整	20,394.00	2,111.36	18,029.07	-2,364.93	88.40%	万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线 2009 年 6 月已完工、 200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目预计 2010 年 3 月已完工	否
13.5MW 纯低温余热发电工程项目	否	2769.86	无调整	2,769.86	40.00	2,427.84	-342.02	87.65%	2007 年 11 月	否
合计	—	23163.86		23,163.86	2,151.36	20,456.91	-2,706.95	—	—	—

未达到计划进度原因（分具体项目）	无
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	无
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	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无

注 1：万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线及 200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目募集资金实际使用与承诺投入差异 2,364.93 万元，主要是募集资金在此项目建设期内陆续投入所致，募集资金到位后项目进展顺利。

注 2：13.5MW 纯低温余热发电工程项目募集资金实际使用与承诺投入差异 342.02 万元，主要是万年厂 4.5MW 纯低温余热发电工程尚有部分余款未付募集资金所致。

四、募集资金投资项目实现效益情况

募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元

实际投资项目		截至期末投资项目累计产能利用率	募集方案预计年效益	本年度实现的效益	是否达到预计效益
序号	项目名称				
1	万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线及 200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目	102.15%	5548.50	1405.46	注 2
2	13.5MW 纯低温余热发电工程项目	100.00%	828.25	1,111.39	达到并超过预计

注 1：截止期末累计产能利用率指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。

注 2：万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线 2009 年 7 月份正式投产，截止 2009 年 12 月 31 日已产生效益 1405.46 万元。本年度万年水泥厂 2500t/d 水泥熟料生产线生产量及销售收入已达到了设计水平，但由于近年来煤炭的价格一直维持着震荡上行的趋势，电力价格也是一直上涨（在水泥的生产成本中，煤炭和电力的成本占水泥总成本的 60%左右），导致了水泥实际成本比预计成本上升，而水泥销价和预测时一样没有上升，影响了预计效益的实现。另 200 万 t/a 石灰石矿山工程技改项目截止 2009 年 12 月 31 日尚未完工，未产生效益。

五、募集资金使用情况结论

经鉴证，我们认为，贵公司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项报告》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

本报告仅供贵公司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贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

附件：江西万年青水泥股份有限公司董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告

中磊会计师事务所
有限责任公司
中国·北京

中国注册会计师：冯丽娟
中国注册会计师：付慧勤
二〇一〇年三月二十九日