

## 关于前次募集资金使用情况的鉴证报告

深鹏所股专字[2010]523号

广西柳工机械股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的广西柳工机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）董事会编制的截至 2010 年 6 月 30 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》进行了专项鉴证。

贵公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第 30 号）及《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）的要求编制前次募集资金使用情况报告，并提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及会计师认为必要的其他证据。

我们的责任是在实施审核工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。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》准则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，我们实施了包括询问、观察、检查等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

本报告是我们根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第 30 号）及《前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定与贵公司提供的募集资金相关资料，在审慎调查并实施必要的鉴证程序基础上所作出的职业判断，并不构成我们对贵公司募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。

经审核，我们认为贵公司董事会前次募集资金使用情况报告已经按《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第 30 号）及《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）编制，在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2010 年 6 月 30 日止前次募集资金的使用情况。

本专项报告仅供贵公司为本次向特定对象非公开发行 A 股股票之目的使用，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申请向特定对象非公开发行 A 股股票所必备的文件，随其他材料一并上报中国证券监督管理委员会。

(本页无正文)

深圳市鹏城会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



# 广西柳工机械股份有限公司董事会

## 关于前次募集资金使用情况的报告

根据《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）和《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）等相关规定，本公司董事会就截至2010年6月30日的前次募集资金使用情况说明如下：

### 一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

#### （一）募集资金的数额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】409号文核准，2008年4月18日公司向社会公开发行可转换公司债券人民币80,000万元，每张面值人民币100元，按面值发行，扣除发行费用1,508万元（承销保荐费用1,500万元、登记费用8万元），其他发行费用237.5万元后，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日全部到账。上海东华会计师事务所对公司该次发行的资金到账情况进行了审验，并出具了东华桂验字【2008】8-2号验证报告。

#### （二）募集资金存放情况

为规范募集资金管理和运用，公司将募集资金初始金额78,492万元（已扣除承销保荐费用、登记费用等发行费用，但包含律师费、审计费、信息披露及路演推荐费用和宣传费用等其他发行费用计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）。截至2010年6月30日，累计使用募集资金金额为68,420.46万元，支付存入专户时未扣除的发行费用237.5万元。截止2010年6月30日，募集资金专项账户余额为9,834.72万元，其中：未使用完毕的募集资金余额为9,834.04万元，募集资金存款利息收入（银行手续费）为0.68万元。具体募集资金的存储情况如下：

单位：万元

序号	开户人	实际募集资金净额初始存放金额	募集资金余额	利息收入 (银行手续)	截止2010年6月 30日账户余额
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	78,254.50	8,324.42	0.69	8,325.11
2	柳州柳工挖掘机有限公司 建设银行柳州和平路支行 45001623767050700371		1,180.36	-0.01	1,180.35
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		329.26		329.26
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	78,254.50	9,834.04	0.68	9,834.72

注\*：江阴柳工道路机械有限公司在中国银行江阴支行的 47272908096001 账户于 2009 年 3 月 4 日办理销户手续。

## 二、前次募集资金实际使用情况

### (一) 前次募集资金使用情况对照说明

按照本公司发行可转换公司债券募集说明书关于募集资金运用的说明，前次可转换公司债券募集资金用于“提升装载机核心制造能力技术改造”等七个项目，扩大公司各主导产品的产销规模，完善公司产业布局，增强公司盈利能力。截至2010年6月30日，公司实际已使用资金68,420.46万元，全部用于“提升装载机核心制造能力技术改造”等七个项目，扩充公司业务，扩大公司规模。具体情况详见本报告附件一“前次募集资金使用情况对照表”。

#### （二）前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

#### （三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

#### （四）闲置募集资金使用情况说明

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，本公司将暂时闲置前次募集资金2.5亿元补充流动资金，期限为半年。已于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，本公司2009年3月17日将暂时闲置前次募集资金7,800万元补充流动资金，期限为半年。已于2009年9月16日到期日将上述7,800万元资金还入募集资金专户。

#### （五）尚未使用的前次募集资金情况

截至2010年6月30日，本公司尚未使用的前次募集资金金额共计为9,834.04万元，占前次募集资金净额的12.57%。上述剩余资金主要为公司根据完工进度支付的项目余款，此余款将在后续时间根据完工进度陆续支付完毕。

### 三、前次募集资金投资项目实现效益情况

截止2010年6月30日，已实际投入的募投项目累计实现效益金额219,920.34万元。其中：2008年公司实现效益金额16,790.47万元；2009年公司实现效益金额93,519.22万元；2010年1-6月实现效益金额98,086.71万元。具体情况详见本报告附件二“前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”。

### 四、前次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的差异情况

本公司前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容除以下两点外不存在差异。

1、2008年年报中披露的2008年募集资金项目实现效益与2008年《募集资金存放与使用情况专项审核报告》披露数不一致，不一致原因为：由于年报编制人员的工作失误，将年报中披露的2008年实现效益误填为截至2008年12月31日止累计实现效益；

2、公司出具的2008年、2009年年报未披露“收购集团公司所属附件公司股权及福利厂产权项目”的实现效益数，而深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的2008年、2009年《募集资金存放与使用情况专项审核报告》披露了该项目的实现效益数，两者披露不一致的原因主要为：本公司收购附件公司和福利厂的主要目的是降低公司与二者的关联交易，增加协同效应以进一步增强公司的整体盈利能力，且公司未在2008年《发行可转换公司债券募集说明书》中披露该项目的预计财务收益，因此本公司相应未在年报中披露该项目的实现效益数。

## 五、董事会意见

本公司董事会认为，本公司前次募集资金的使用符合法律、法规及相关规定的要求。



附件一：

## 前次募集资金使用情况对照表

2010年6月30日

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：68,420.46				
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；2010年1-6月：4,355.82				
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）（注1）
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技术改造项目	提升装载机核心制造能力技术改造项目	35,993.60	35,993.60	35,993.60	35,993.60	35,993.60	27,669.18	-8,324.42	82.65%
2	年产4430台挖掘机技术改造项目	年产4430台挖掘机技术改造项目	19,418.47	19,418.47	19,418.47	19,418.47	19,418.47	18,238.11	-1,180.36	30.53%（注2）
3	江阴柳工建设路面机械设备项目	江阴柳工建设路面机械设备项目	3,656.75	3,656.75	3,656.75	3,656.75	3,656.75	3,656.75	0.00	81.16%
4	提升柳工热处理制造能力及产能技术改造项目	提升柳工热处理制造能力及产能技术改造项目	3,414.07	3,414.07	3,414.07	3,414.07	3,414.07	3,084.81	-329.26	67.35%
5	数字化柳工创新工程技术改造项目	数字化柳工创新工程技术改造项目	2,744.58	999.08（注3）	999.08	2,744.58	999.08	999.08	0.00	100.00%（注4）
6	收购集团公司所属附件公司股权及福利厂产权项目	收购集团公司所属附件公司股权及福利厂产权项目	9,772.53	9,772.53	9,772.53	9,772.53	9,772.53	9,772.53	0.00	2009-01-31
7	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	0.00	2009-12-31
合计			80,000.00	78,254.50	78,254.50	80,000.00	78,254.50	68,420.46	-9,834.04	

注：1、截止日项目完工程度=截止日项目累计投入金额/项目总投资金额。

2、该项目总投资 60,181 万元，包括固定资产投资 12,460 万元和流动资金 47,721 万元（前期铺底流动资金 14,316 万元、后续滚动流动资金 33,405 万元）；截止日项目累计投入金额 18,370.66 万元，占固定资产投资和前期铺底流动资金之和（26,776 万元）的 68.61%；该项目达到预定可使用状态的预计日期为 2010 年 12 月 31 日；本公司将于该项目达到预定可使用状态后投入该项目的后续滚动流动资金（33,405 万元）。

3、发行费用使得实际募集资金净额比募集资金总额少 1,745.5 万元，数字化柳工创新工程技术改造项目的募集资金投入金额相应减少 1,745.5 万元。

4、该项目预计总投资 4,125 万元，截止日实际累计投入金额 4,387.14 万元，截止日实际累计投入金额超过预计总投资额 262.14 万元；截止日该项目已完工，2010 年下半年将进行验收，达到预定可使用状态的预计日期为 2010 年 12 月 31 日。



附件二：

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2010年6月30日

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	最近三年实际效益			截止日累计 实现效益	是否达到 预计效益
				2008年	2009年	2010年1-6月		
1	提升装载机核心制造能力技术改造项目	115%	项目投产后,装载机生产能力达到30,000台/年,年新增销售收入400,921.80万元,年新增利润45,747.41万元	13,755.43	63,921.11	64,830.22	145,219.03	是
2	年产 4,430 台挖掘机技术改造项目	96%	项目投产后,挖掘机年生产能力达到4,430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	5,149.04	16,895.49	21,274.02	51,872.95	是
3	江阴柳工建设路面机械设备项目	103%	项目投产后,压路机年生产能力达到1,800台,年实现销售收入44,813万元,年实现利润3,913万元	481.48	6,085.42	5,371.93	11,938.83	是
4	提升柳工热处理制造能力及产能技术改造项目	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	1,304.73	6,063.05	6,149.29	13,774.34	是
5	数字化柳工创新工程技术改造项目	不适用	项目实施后,将显著提升柳工企业总部和各事业部企业信息化应用水平,使企业管理流程逐渐走向标准化,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	-	-	-	-	-
6	收购集团公司所属附件公司股权及福利厂产权项目	不适用	-	-4,485.22	195.64	0.54	-4,289.04	(注3)
7	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1,301,205美元、第二年1,960,818美元、第三年2,825,998美元、第四年5,031,297美元、第五年6,813,139美元	585.01	358.51	460.71	1,404.23	未达到 (注4)

注：1、提升装载机核心制造能力技术改造项目、年产 4,430 台挖掘机技术改造项目、提升柳工热处理制造能力及产能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。

## 2、募集资金项目收益计算方法：

2.1 募集资金项目收益计算公式：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。

2.2 募集资金项目收益分摊方法：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。

## 3、收购集团公司所属附件公司股权及福利厂产权项目：

### 3.1 收购目的：

3.1.1 附件公司和福利厂主要为本公司整机产品生产配套零部件产品，通过收购大幅降低公司关联交易规模、进一步增强公司盈利能力。

3.1.2 附件公司原有叉车业务和公司于 2007 年 8 月设立的全资子公司柳州柳工叉车有限公司存在潜在同业竞争问题，通过收购解决同业竞争问题。

3.1.3 收购前，附件公司和福利厂缺乏投入技改，其生产的零部件质量已难以完全满足本公司的产品质量要求；收购后，本公司将投入部分资金进行技术改造，以改善相关零部件的质量，全面提高公司整机产品质量水平。

3.1.4 本公司在收购附件公司和福利厂后，全面整合公司的零部件业务资源，统一协调规划，进而为全面改善和提高公司的零部件质量奠定必要基础。

3.2 附件公司和福利厂 2008 年产生亏损的原因主要有以下两方面：（1）附件公司和福利厂生产所需的主要原材料为钢材，2008 年上半年钢材等原材料价格大幅度上升，附件公司和福利厂的产品成本大幅上涨；（2）2008 年下半年全球金融危机导致本公司销售未达到预期目标，由于附件公司和福利厂为本公司整机产品生产配套零部件产品，其销售也受到显著影响，上述两方面导致附件公司和福利厂 2008 年度亏损。收购后，本公司全面整合业务资源，通过统一协调规划，决定注销附件公司和福利厂的法人资格并将其业务吸收合并进本公司。本次收购有效提高了公司的零部件质量，促进了公司营业收入、净利润的逐年稳步增长。

3.3 为简化法人结构，减少内部交易，本公司董事会决议同意注销以募集资金从集团公司收购的所属附件公司股权及福利厂，其所有资产和人员并入公司总部。其中柳州柳工机械附件制造有限公司于 2009 年 11 月注销，其债权债务依照账面值全部转移至本公司；其公司人员全部由本公司负责安置，不改变原有员工的身份和合同期限。

4、海外营销网络建设项目未达到预计效益的原因主要有以下两方面：（1）受全球金融危机的影响，国际工程机械行业市场低迷，需求下降，公司出口业务增长缓慢，未达到预期目标。（2）国内外领先企业加快了产品线的延伸，行业竞争模式不断升级，公司进入国际市场尚处于初级阶段，产品以装载机为核心，挖掘机、压路机等其他产品目前尚不能与国外领先企业相抗衡。