

广西柳工机械股份有限公司 2010年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

深鹏所股专字[2011]0113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”）董事会编制的 2010 年度《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证。

贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制《关于年度募集资金存放与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。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。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，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

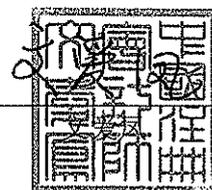
我们认为，贵公司董事会编制的《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了贵公司 2010 年度募集资金实际存放与使用情况。

本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

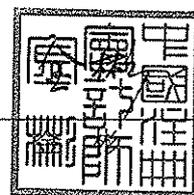
(本页无正文)



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

关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，将本公司 2010 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）募集资金到位情况

1、2008 年度募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】409号文核准，本公司于2008年4月18日向社会公开发行人民币80,000万元的可转换债券，每张面值人民币100元，按面值发行，实际募集资金总额为80,000万元，扣除承销与保荐费人民币1,500万元、发行登记费8万元，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日全部到账。上述资金到位情况已经由上海东华会计师事务所出具东华桂验字【2008】8-2号验资报告验证。

2、2010年度募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1863号文核准，本公司于2010年12月29日向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）100,000,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币30.00元。截至2010年12月29日，本公司实际募集资金总额为人民币300,000.00万元，扣除承销保荐费等发行费用人民币3,339.48万元后，实际募集资金净额为人民币296,660.52万元，该项募集资金于2010年12月29日全部到账。上述资金到位情况已经由上海东华会计师事务所出具“东华桂验字【2010】37号”《验资报告》验证。

（二）本年度使用情况

1、2008 年度募集资金本年度使用情况

- （1）以募集资金直接投入“提升装载机核心制造能力项目”11,608.47 万元，均系固定资产投资。
- （2）以募集资金直接投入“提升热处理及产能项目”460.18 万元，均系固定资产投资。

(3) 以募集资金直接投入 4430 台挖掘机技术改造 2,121.21 万元，均系固定资产投资。

(4) 募集资金专用账户 2010 年度累计利息收入 1,441,562.31 元，手续费支出 1,003.59 元。

2、2010 年度募集资金本年度使用情况

(1) 以募集资金直接投入募投项目 51,660.52 万元，均系补充流动资金。

(三) 募集资金结余情况

1、2008 年度募集资金存放情况

截至 2010 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 0 元。

2、2010 年度募集资金存放情况

截至 2010 年 12 月 31 日，募集资金专用账户中的募集资金余额为 245,000 万元（含待置换金额 55,314.88 万元），募集资金具体存放情况如下：

序号	开户人	开户银行	账号	对应项目	余额
1	广西柳工机械股份有限公司	中国银行柳州分行	880000053808095001	主账户,存放年产10000台、起重机和北部基地项目的募集资金	170,000.00
2	广西柳工机械股份有限公司	交通银行柳州市铁路支行	452060400018170341362	主账户,存放液压基地和租赁增资项目的募集资金	75,000.00
3	柳工常州挖掘机有限公司	交通银行柳州市铁路支行	452060400018170340139	年产10000台工程机械项目	-
4	安徽柳工起重机有限公司	农业银行柳州立新支行	105101040011660	大吨位汽车、履带起重机项目	-
5	柳州柳工液压件有限公司	光大银行柳州分行五星支行	79030188000014043	柳工工程机械液压元件研发制造基地项目	-
6	天津柳工机械有限公司	工商银行柳州市铁路支行	2105404029300023179	柳工北部工程机械研发制造基地项目	-
合 计					245,000.00

二、募集资金管理情况

为规范募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，本公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件及公司章程的规定，结合公司实际情况，制定了《广西柳工机械股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称管理办法），对募集资金实行专户存储制度。

根据管理办法，本公司从 2008 年 4 月 25 日起对 2008 年度募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，本公司和本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》，明确了各方的权利和义务。

本公司从 2010 年 12 月 29 日起对 2010 年度募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，本公司和本公司使用本次募集资金的子公司柳工常州挖掘机有限公司、安徽柳工起重机有限公司、柳州柳工液压件有限公司、天津柳工机械有限公司作为甲方，分别与中银国际证券有限责任公司作为丙方，中国银行柳州分行、交通银行柳州市铁路支行、农业银行柳州立新支行、光大银行柳州分行五星支行、工商银行柳州市铁路支行等五家银行作为乙方，签署了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。

三、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况对照表详见本报告附件。

四、不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件1：2008年度募集资金使用情况对照表

附件2：2008年度募集资金使用情况对照表

广西柳工机械股份有限公司董事会

2011年2月25日

附件1:

2008年度募集资金使用情况对照表

单位:万元

募集资金总额: 80,000.00			募集资金净额: 78,254.50				本年度投入募集资金总额: 14,189.86						
变更用途的募集资金总额: 0							已累计投入募集资金总额: 78,254.50						
变更用途的募集资金总额比例: 0													
序号	承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集前 承诺投 资金额	募集后 承诺投 资金额	截至期末 承诺投入 金额(1)	本年度投 入金额	截至期末 累计投入 金额 (2)	截至期末累计 投入金额与承 诺投入金额的 差额 (3)=(2)-(1)	截至期末 投入进度 (%) (4)=(2) / (1)	项目达到 预定可使 用状态 日期	本年度实 现的效益	是否 达到 预计 效益	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化
1	提升装载机核心制造能力项目	否	35,993.60	35,993.60	35,993.60	11,608.47	35,993.60	-	100	2010-12-31	100,507.33	是	否
2	提升热处理及产能项目	否	3,414.07	3,414.07	3,414.07	460.18	3,414.07	-	100	2010-12-31	9,533.34	是	否
3	数字化柳工创新工程技术改造	否	2,744.58	999.08	999.08	-	2,744.58	-	100	2010-12-31			否
4	海外营销网络建设项目*	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	-	5,000.00	-	100	2009-12-31	1,047.93	否	否
5	收购集团所属附件及福利厂产权项目	否	9,772.53	9,772.53	9,772.53	-	9,772.53	-	100	2009-1-31	-	不适用	否
6	4430 台挖掘机技术改造	否	19,418.47	19,418.47	19,418.47	2,121.21	19,418.47	-	100	2010-12-31	29,707.35	是	否
7	江阴路面机械设备项目	否	3,656.75	3,656.75	3,656.75	-	3,656.75	-	100	2010-12-31	6,854.35	是	否
合计			80,000.00	78,254.50	78,254.50	14,189.86	78,254.50	-	100				

附件1:

2008年度募集资金使用情况对照表

单位:万元

募集资金总额: 80,000.00			募集资金净额: 78,254.50				本年度投入募集资金总额: 14,189.86						
变更用途的募集资金总额: 0							已累计投入募集资金总额: 78,254.50						
变更用途的募集资金总额比例: 0													
序号	承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集前 承诺投 资金额	募集后 承诺投 资金额	截至期末 承诺投入 金额(1)	本年度投 入金额	截至期末 累计投入 金额 (2)	截至期末累 计投入金额与承 诺投入金额的 差额 (3)=(2)-(1)	截至期末 投入进度 (%) (4)=(2) / (1)	项目达到 预定可使 用状态 日期	本年度实 现的效益	是否 达到 预计 效益	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化
未达到计划进度原因(分具体项目)			海外营销网络建设项目未达到收益的原因*: 受全球金融危机及后续危机影响, 2010年上半年公司出口业务增长缓慢, 未达到预期目标。国际工程机械行业竞争加剧, 公司海外布局有待完善, 与国外领先企业竞争的能力有待加强。										
项目可行性发生重大变化的情况说明			报告期内不存在此情况。										
募集资金投资项目实施地点变更情况			报告期内不存在此情况。										
募集资金投资项目实施方式调整情况			报告期内不存在此情况。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况			公司募集资金于2008年4月25日到位, 在此之前公司利用自有资金投入募集资金项目共计28,367.99万元, 现已于资金到账后置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况			截至2010年12月31日没有用闲置募集资金暂时补充流动资金情况										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因			无结余										
尚未使用的募集资金用途及去向			已使用完毕										
募集资金其他使用情况			报告期内不存在此情况。										

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。

附件2:

2010年度募集资金使用情况对照表

单位:万元

募集资金总额: 300,000.00			募集资金净额: 296,660.52				本年度投入募集资金总额: 106,975.40						
变更用途的募集资金总额: 0							已累计投入募集资金总额: 106,975.40						
变更用途的募集资金总额比例: 0													
序号	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 金额	调整后投 资总额	截至期末 承诺投入 金额(1)	本年度投 入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末累 计投入金额与承 诺投入金额的 差额 (3)=(2)-(1)	截至期末 投入进度 (%) (4)=(2)/ (1)	项目达到 预定可使用 状态日期	本年度 实现的 效益	是否 达到 预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
1	年产 10000 台工程机械项目	否	90,000.00	90,000.00	90,000.00	32,485.30	32,485.30	-57,514.70	36.09				否
2	大吨位汽车、履带起重机项目	否	35,000.00	35,000.00	35,000.00	6,315.20	6,315.20	-28,684.80	18.04				否
3	柳工工程机械液压元件研发制造基地项目	否	45,000.00	45,000.00	45,000.00	4,652.79	4,652.79	-40,347.21	10.34				否
4	柳工北部工程机械研发制造基地项目	否	45,000.00	45,000.00	45,000.00	11,861.59	11,861.59	-33,138.41	26.36				否
5	中恒国际租赁有限公司增资项目	否	30,000.00	30,000.00	30,000.00	-	-	-30,000.00	-				否
6	补充流动资金*	否	55,000.00	51,660.52	51,660.52	51,660.52	51,660.52	-	100.00				否
合计			300,000.00	296,660.52	296,660.52	106,975.40	106,975.40	-189,685.12					

附件2:

2010年度募集资金使用情况对照表

单位:万元

未达到计划进度原因(分具体项目)	报告期内不存在此情况。
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此情况。
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期内不存在此情况。
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内不存在此情况。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司募集资金于2010年12月29日到位,在此之前公司利用自有资金投入募集资金项目共计55,314.88万元,计划于董事会审议通过后置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	截至2010年12月31日没有用闲置募集资金暂时补充流动资金情况
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	截至2010年12月31日募集资金银行账户余额245,000.00万元,募集资金项目余额189,685.12万元,银行账户余额与募集资金项目余额之差55,314.88万元为项目实际发生但在报告期末未能及时置换,将于董事会审议通过后置换。结余原因:大部分项目仍处于建设期,此款将在后续时间根据建设进度陆续支付完毕。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户中
募集资金其他使用情况	报告期内不存在此情况。

注*: 发行费用使得实际募集资金净额比募集资金总额少3,339.48万元,补充流动资金项目的募集资金投入金额相应减少3,339.48万元。