

中银国际证券有限责任公司
关于广西柳工机械股份有限公司
2010 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告

中银国际证券有限责任公司（以下简称“本保荐人”）作为广西柳工机械股份有限公司（以下简称“柳工”或“公司”）持续督导工作的保荐人，根据深圳证券交易所的有关规定以及本保荐人与柳工签署的《保荐协议》等文件的有关约定，对柳工 2010 年度募集资金使用与存放情况进行了核查，并发表了专项意见，具体情况如下：

一、核查手段

本保荐人对柳工募集资金的使用情况与存放情况进行了核查，主要核查手段包括：

- 1、在柳工的募集资金专户银行打印募集资金专用账户的对账单；
- 2、审阅募集资金项目的明细账和款项支付的原始凭证；
- 3、审阅募集资金项目相关的合同；
- 4、交叉核对银行对账单、明细账、原始凭证、合同等；
- 5、现场观察募集资金项目建设情况；
- 6、与公司财务负责人、项目建设负责人等电话访谈，询问募集资金使用和项目建设情况；
- 7、审核公司会计师深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的《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）。

二、核查结果

(一) 2010 年度募集资金的存放、管理及专户余额的情况

1、募集资金到位情况

(1) 2008 年度“柳工转债”募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】409 号文核准，柳工于 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 号”《验资报告》验证。

(2) 2010 年度非公开发行 A 股股票（以下简称“非公开发行”）募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1863 号文核准，柳工于 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，柳工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。

2、募集资金的管理情况

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，柳工根据《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》，柳工从 2008 年 4 月 25 日起对 2008 年度“柳工转债”募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，柳工及其下属使用该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。

柳工从 2010 年 12 月 29 日起对 2010 年度非公开发行募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，柳工及其下属使用该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，分别与保荐人作为丙方，中国银行股份有限公司柳州分行、交通银行股份有限公司柳州市铁路支行、中国农业银行股份有限公司柳州立新支行、光大银行股份有限公司柳州分行五星支行、中国工商银行股份有限公司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。

3、项目实施出现募集资金结余的金额及原因

(1) 2008 年度“柳工转债”募集资金

截至 2010 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 0 元。

(2) 2010 年度非公开发行募集资金

截至 2010 年 12 月 31 日，柳工非公开发行 A 股募集资金银行账户余额 245,000.00 万元（含待置换金额 55,314.88 万元）。结余原因主要为，由于大部分项目仍处于建设期，此款项将在后续时间根据建设进度陆续支付完毕。募集资金具体存放情况如下表所示：

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 10,000 台工程机械项目”、“大吨位汽车、履带起重机项目”和“柳工北部工程机械研发制造基地项目”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“柳工工程机械液压元件研发制造基地项目”和“中恒国际租赁有限公司增资项目”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 10,000 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) 2010 年度募集资金的使用情况

1、募集资金使用情况

(1) 2008 年度“柳工转债”募集资金

2008 年度“柳工转债”募集资金具体使用情况如下表所示:

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	本年度投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)	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	0.00	100.00	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	0.00	100.00	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	0.00	2,744.58	0.00	100.00	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	0.00	5,000.00	0.00	100.00	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	0.00	9,772.53	0.00	100.00	2009-1-31	-	不适用	否
6	4,430 台挖掘机技术改造	否	19,418.47	19,418.47	19,418.47	2,121.21	19,418.47	0.00	100.00	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	0.00	3,656.75	0.00	100.00	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	0.00	100.00	-	-	-	-

注：

1、截至期末投入进度=截止期末累计投入金额/截至期末承诺投入金额。

2、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。

3、募集资金项目收益计算方法：

(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) 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。

4、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。

A、募集资金投资项目先期投入及置换情况

柳工募集资金于 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，现已于资金到帐后置换。

B、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2010 年，柳工不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形。

C、募集资金其他使用情况

2010 年，柳工不存在项目可行性发生重大变化的情形，亦不存在变更募集资金投资项目实施地点和实施方式的情形。

D、募集资金使用及披露中存在的问题

2010 年，柳工募集资金使用的信息披露真实、准确、完整，且募集资金的使用不存在违规情形。

(2) 2010 年度非公开发行募集资金

柳工以募集资金直接投入非公开发行募集资金投资项目 51,660.52 万元，均系补充流动资金。

2010 年度非公开发行募集资金具体使用情况如下表所示：

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	本年度投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)	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 10,000 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	0.00	-	-	-	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	-	-	-	-	-

注：

1、截至期末投入进度=截止期末累计投入金额/截至期末承诺投入金额。

2、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。

A、募集资金投资项目先期投入及置换情况

柳工募集资金于 2010 年 12 月 29 日到位，在此之前柳工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。

B、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，柳工不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形。

C、募集资金其他使用情况

截至 2010 年 12 月 31 日，柳工不存在项目可行性发生重大变化的情形，亦不存在变更募集资金投资项目实施地点和实施方式的情形。

D、募集资金使用及披露中存在的问题

柳工募集资金使用的信息披露及时、真实、准确、完整，且募集资金的使用不存在违规情形。

三、保荐人意见


经核查，本保荐人认为，柳工 2010 年度募集资金使用与存放符合《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》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

四、其他需要说明的情形

经核查，柳工不存在其他需要说明的关于募集资金年度使用与存放的情形。

(此页无正文,为中银国际证券有限责任公司《关于广西柳工机械股份有限公司 2010 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告》之签字盖章页)

保荐代表人签字:



江 禹



陈 鹏

