



00002017030037845751
报告文号：苏亚鉴[2017]8号

**关于徐工集团工程机械股份有限公司
前次募集资金使用情况的
鉴证报告
苏亚鉴[2017]8号**

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚鉴[2017] 8号

关于徐工集团工程机械股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

徐工集团工程机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的徐工集团工程机械股份有限公司(以下简称徐工机械)管理层编制的《关于前次募集资金使用情况报告》(以下简称专项报告)进行了鉴证。

按照中国证监会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《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)和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》及有关格式指引的要求编制专项报告，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，并提供真实、合法、完整的相关资料是徐工机械管理层的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对徐工机械管理层编制的专项报告发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作。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，我们实施了包括核查、询问、重新计算和分析程序等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，徐工机械的专项报告在所有重大方面按照《深圳证券交易所上市公司募集

资金管理办法》及有关格式指引的规定编制，如实反映了徐工机械前次募集资金的使用情况。

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：周家文

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈建华

中国 南京市

二〇一七年三月二十三日

徐工集团工程机械股份有限公司

关于前次募集资金使用情况报告

按照中国证券监督管理委员会《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）的规定，徐工集团工程机械股份有限公司（简称“徐工机械”或“公司”）对公司截至2016年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的募集情况

（一）前次募集资金金额、资金到账时间

经公司第六届董事会第四十次会议及2012年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准徐工集团工程机械股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2013]1204号）核准，公司向社会公开发行面值总额25亿元的可转换公司债券，期限6年。公司募集资金人民币25亿元，扣除承销费用及保荐费用等发行费用69,932,000.00元，募集资金净额为人民币2,430,068,000.00元。募集资金存入徐工机械募集资金专用账户时间为2013年10月31日。江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司对本次可转换公司债券募集资金到位情况进行了审验，并于2013年11月1日出具了苏亚验[2013]38号《验资报告》。

（二）前次募集资金专户管理及存放情况

1. 关于募集资金管理制度的制定和执行情况

公司依据《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》以及公司《徐工集团工程机械股份有限公司募集资金管理制度》等有关规定，对募集资金设立专用账户进行管理，专款专用。

公司与全资子公司徐工集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）、保荐机构摩根士丹利华鑫证券有限责任公司、中国建设银行股份有限公司徐州分行（以下简称“建行徐州分行”）签订了《募集资金监管协议》。公司在财务公司开设了账号为20111012000105的募集资金专项账户。财务公司在建行徐州分行开设募集资金专项账户，募集资金专项账户号为32001718636059565050，用于存放本期债券募集资金。截至2013年10月31日，财务公司在建行徐州分行开设募集资金专项账户存储的募集资金净额为人民币2,430,068,000.00元。

2. 关于募集资金专户存放情况

截至2016年12月31日，公司前次募集资金专户存储情况如下（单位：人民币元）

金融机构名称	账号	2013年10月31日 初始存放金额	截止2016年12月 31日余额
徐工集团财务有限公司	20111012000105	2,430,068,000.00	注

注：公司前次募集资金已经使用完毕，截止报告期期末，募集资金专用账户已注销。

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表

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附表 1《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

除将终止募投项目后的剩余募集资金用于永久补充流动资金外，公司前次募集资金实际投资项目与承诺募集资金投资项目一致，无变更情况。募投项目终止情况的说明详见本报告“二、（三）前次募集资金的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明”。

（三）前次募集资金的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

2013 年以来，国内外经济形势和国家宏观政策发生较大变化，传统工程机械行业市场需求下降较大，为提高资金使用效率，公司拟终止 2013 年可转债募投项目，并将截至 2015 年 3 月 31 日剩余的募集资金永久补充流动资金。2015 年 4 月 30 日，公司第七届董事会第二十六次会议（临时）审议通过了《关于终止 2013 年可转换公司债券募集资金投资项目暨将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。2015 年 5 月 21 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审批通过了《关于终止 2013 年可转换公司债券募集资金投资项目暨将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。因项目不再以募集资金继续投入导致募集资金最终实际投资总额与承诺存在差异，各项目终止以募集资金继续投入的具体原因如下：

（1）混凝土搅拌机械升级建设项目

2013 年以来房地产行业受国家宏观调控影响，投资增速持续下滑，房地产行业需求不足导致混凝土搅拌机械市场产能过剩，预测公司已建成产能已足以覆盖市场需求，满足公司战略发展的需要，因此混凝土搅拌机械升级建设项目产能的继续扩大预计将不能实现预期收益。为维护股东根本利益，规避投资风险，提高投资收益，公司决定终止该项目的后续投资。

（2）履带底盘建设项目

2013 年以来，固定资产投资增速下滑导致工程机械行业需求不足。公司积极应对经济形势变化，提高现有产能利用率并控制生产、管理成本，在完成履带底盘建设项目大部分投资计划后，根据市场需求适度调减原定募投项目产能，减少土建投资和设备投入，因此决定终止该项目的后续投资。

（3）发展全地面起重机建设项目

2013 年以来，固定资产投资增速下滑导致工程机械行业市场整体收缩，行业竞争激烈，公司预测现有建成产能足以覆盖市场需求，因此公司根据市场客观形势的变化，提出以充分利用现有产能为根本，以卓越品质谋求最大效益。鉴于发展全地面起重机建设项目由募集资金覆盖的部分已全部投入，公司决定停止对该项目用于产能继续扩充的进一步投入，同时对相关设备、预留生产区域也暂停建设

投入。

（4）徐工机械研发能力提升项目

该项目的扩建科研办公楼、附属配套楼、地下室等土建工程已全部完工并投入使用。各实验室配套设备已安装调试完毕，投入使用。徐工机械研发能力提升项目是以提升研发功能和加强试验能力为目的，最终提升产品质量和技术水平，提升竞争力，研发培育新产业，提升企业规模和效益。在项目建设过程中，实验室建设方案结合市场发展需求不断优化调整，并通过提升试验室工作效率以达到节约投资的目标。因此，在完成上述建设内容后，公司决定部分项目如液压软管试验台项目选择用其他方案代替；部分扩建项目如整机道路试验台项目因需求不足暂停建设；整机环境实验室因建设费用高，需求不足，将通过社会资源予以解决。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

2015年9月，徐工机械与徐州徐工施维英机械有限公司（以下简称“徐工施维英”）签订资产转让协议，将徐工机械下属的混凝土机械业务相关资产转让给混凝土机械制造专业子公司徐工施维英，混凝土机械业务相关资产包含混凝土搅拌机械升级建设项目资产，依据2015年9月末相关资产的账面价值，资产总计作价100,867.01万元。混凝土搅拌机械升级建设项目包括以募集资金投入的11,186.83万元，该项目已投入生产运营，实现效益情况详见附表2《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。转让对价已经支付完毕，公司收到的转让价款用于补充运营资金。

为了进一步集中资源和优势发展核心主业，经公司第七届董事会第二十九次会议和2015年第七次临时股东大会审议通过，公司将其原持有的徐工施维英的全部股权转让给徐州工程机械集团有限公司，混凝土搅拌机械升级建设项目相关资产随之转让，依据天兴评报字(2015)第0938号《资产评估报告》，公司持有的徐工施维英的全部股权转让作价67,663.29万元。根据徐工机械和徐州工程机械集团有限公司2015年12月签订的《股权转让协议》，股权转让协议经双方签字生效后5个工作日内支付转让价款的30%，12个月内支付清剩余转让价款。截至2016年12月31日，公司已收到全部股权转让款。

（五）募集资金投资项目先期投入置换情况

截止2013年10月31日，公司先期投入募集资金项目的自筹资金金额为31,260.38万元。上述预先投入的金额业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具的《关于徐工集团工程机械股份有限公司可转换公司债券募集资金投资项目先期投入自筹资金情况的鉴证报告》（苏亚鉴[2013]46号）验证。

2013年12月19日，公司第七届董事会第六次会议（临时）审议通过了《关于募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。2014年3月20日，公司从20111012000105募集资金专用账户转出置换资金31,260.38万元。

（六）闲置募集资金情况说明

公司不存在将闲置募集资金用于其他用途的情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附表 2《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

(二) 前期募集资金投资项目无法单独核算效益的情况

徐工机械研发能力提升项目是以提升研发功能和加强试验能力为目的，最终提升产品质量和技术水平，提升竞争力，研发培育新产业，提升企业规模和效益，不直接产生效益。

用于永久补充流动资金的募集资金无法单独核算效益，通过增加公司营运资金，提高公司资产运转能力和支付能力，提高公司经营抗风险能力，对公司经营业绩产生积极影响。

(三) 前次募集资金投资项目的累计实现效益与承诺累计效益的差异情况

2015 年 5 月 21 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审批通过了《关于终止 2013 年可转换公司债券募集资金投资项目暨将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，会议决定终止以募集资金继续投入。募投项目未达到原规划建设规模，故无法核算整个项目的效益。同时，对已建成的部分产能，因受宏观环境及行业市场环境影响，工程机械业务受到较大冲击，导致已建成的部分产能项目效益也未能达到预期。

(1) 混凝土搅拌机械升级建设项目

根据投资计划，本项目计划总投资 130,018.00 万元，其中拟使用募集资金 75,000.00 万元，项目建设周期 4 年，主要建设联合厂房、控制柜生产厂房、存料库房、控制室、装配车间等建筑工程及购买备料设备、涂装设备、装配设备等设施。

截至该项目终止已累计投入 66,708.76 万元，其中：自有资金投入 55,521.93 万元，募集资金投入 11,186.83 万元。该项目投资建设规模未达到设计规划，无法核算项目整体效益。

2014-2015 年，已部分建成的产能实现的效益分别为 1,460.47 万元和-27,873.66 万元，呈大幅下降趋势。项目投资效益下降的主要原因是受宏观调控影响，投资增速持续下滑，房地产行业需求不足导致混凝土搅拌机械市场产能过剩，公司混凝土搅拌机械业务受到较大影响。同时鉴于行业不景气，为维护股东根本利益，规避投资风险，公司于 2015 年 5 月终止了该项目的继续投入，避免了更大的亏损。

(2) 履带底盘建设项目

根据投资计划，本项目计划总投资 70,890.00 万元，其中拟使用募集资金 65,000.00 万元，建设周期 2 年，主要建设锻造联合厂房、履带底盘联合厂房、研发中心、倒班宿舍及公用辅助设施等，购置锻造、加工、热处理、焊接、装配、涂装等设备。

截至该项目终止已累计投入 61,048.53 万元，其中：自有资金投入 7,212.05 万元，募集资金投入 53,836.48 万元。该项目投资建设规模未达到设计规划，无法核算项目整体效益。

该项目于 2015 年末正式投产，2016 年已部分建成的产能实现的效益为-1,035.28 万元。项目投资效益未达预期的主要原因是受宏观调控影响，投资增速持续下滑，导致工程机械行业市场整体收缩所致。

(3) 发展全地面起重机建设项目

根据投资计划，本项目计划总投资 274,237.00 万元，其中拟使用募集资金 90,000.00 万元，建设周期 2 年 6 个月，主要建设全地面起重机生产的下料车间、结构车间、涂装车间、装配车间、产品停放场、科技大楼、综合办公楼等建筑设施，购置高精下料成型设备、焊接机器人工作站、自动化涂装生产线、底盘和整机装配线等工艺设备。

截至该项目终止已累计投入 157,254.01 万元，其中：自有资金投入 69,717.25 万元，募集资金投入 87,536.76 万元。该项目投资建设规模未达到设计规划，无法核算项目整体效益。

对于已建成的产能近三年实现的效益分别为 12,119.18 万元、10,910.78 万元和 10,009.37 万元，呈下滑趋势，主要原因系固定资产投资增速下滑，导致工程机械行业市场整体收缩，行业竞争激烈。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况

公司前次发行不存在以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

前次募集资金实际使用情况与公司定期报告及其他信息披露信息文件中披露情况基本一致。同时，本报告就前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况现作补充说明如下：

(一) 关于尚未整体建成的前次募集资金投资项目实现效益情况的说明

2015 年 5 月 21 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审批通过了《关于终止 2013 年可转换公司债券募集资金投资项目暨将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，会议决定终止以募集资金继续投入。因募投项目未达到原规划建设规模，故无法核算整个项目的效益，公司在各年度分别披露的《年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等相关报告中无法披露整个项目的效益。

在编制本报告时，针对已经终止项目中达成的部分产能，其效益情况现补充披露如下(单位：万元)

本次披露信息				年度已披露信息			
序号	项目名称	2014 年	2015 年	2016 年	2014 年	2015 年	2016 年
1	混凝土搅拌机械升级建设项目	1,460.47	-27,873.66	—			
2	履带底盘建设项目	—	—	-1,035.28			
3	发展全地面起重机建设项目	12,119.18	10,910.78	10,009.37			

本次披露信息				年度已披露信息			
序号	项目名称	2014年	2015年	2016年	2014年	2015年	2016年
4	徐工机械研发能力提升项目	—	—	—			

（二）关于前次募集资金投资项目终止后对外转让的说明

为整合混凝土机械业务，2015年9月公司与徐工施维英签订资产转让协议，将公司下属的混凝土机械业务相关资产（含混凝土搅拌机械升级建设项目相关资产）转让给混凝土机械制造专业子公司徐工施维英；同年，为进一步集中资源和优势发展核心主业，经公司第七届董事会第二十九次会议和2015年第七次临时股东大会审议通过，公司和徐州工程机械集团有限公司2015年12月签署《股权转让协议》，公司将其所持有的徐工施维英的全部股权转让给徐州工程机械集团有限公司。

本报告就上述相关资产转让进行了专项说明和披露。具体披露的内容详见本报告“二、（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况”。

徐工集团工程机械股份有限公司

董事会

2017年3月23日

附表 1:

前次募集资金使用情况对照表

编制单位: 徐工集团工程机械股份有限公司

单位: 人民币万元

募集资金总额 (注 1)			244,231.54	已累计使用募集资金总额			244,231.54			
变更用途的募集资金总额			81,462.70	各年度使用募集资金总额			244,231.54			
变更用途的募集资金总额比例			33.35%	2013 年			31,260.38			
				2014 年			25,597.95			
				2015 年			187,373.21			
				2016 年			—			
投资项目			募集资金投资总额			截止 2016 年 12 月 31 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 (调整后)	实际投资金额 (注 2)	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	混凝土搅拌机械升级建设项目	混凝土搅拌机械升级建设项目	75,000.00	11,186.83	11,186.83	75,000.00	11,186.83	11,186.83	—	(注 3)
2	履带底盘建设项目	履带底盘建设项目	65,000.00	53,836.48	53,836.48	65,000.00	53,836.48	53,836.48	—	(注 3)
3	发展全地面起重机建设项目	发展全地面起重机建设项目	90,000.00	87,536.76	87,536.76	90,000.00	87,536.76	87,536.76	—	(注 3)
4	徐工机械研发能力提升项目	徐工机械研发能力提升项目	20,000.00	10,208.77	10,208.77	20,000.00	10,208.77	10,208.77	—	(注 3)
5		永久补充流动资金		81,462.70	81,462.70		81,462.70	81,462.70	—	不适用
合计			250,000.00	244,231.54	244,231.54	250,000.00	244,231.54	244,231.54	—	

注 1: 募集资金总额包含募集资金产生的利息收入等 1,224.74 万元。

注 2: 实际投资金额包含募集资金产生的利息收入投入募投项目的金额, 其中永久补充流动资金金额包含 2015 年 3 月 31 日剩余募集资金 81,252.84 万元及之后的利息收入 209.86 万元。

注 3: 2013 年以来, 国内外经济形势和国家宏观政策发生较大变化, 工程机械行业市场需求下降较大, 为提高资金使用效率, 公司终止 2013 年可转换募集资金投资项目的继续投入, 并将截至 2015 年 3 月 31 日剩余的募集资金永久补充流动资金。混凝土搅拌机械升级建设项目、发展全地面起重机建设项目原预计完全达产日期为 2015 年 3 月, 履带底盘建设项目原预计完全达产时间为 2015 年 12 月, 上述项目自 2013 年起陆续投产并产生效益, 但是未达到原规划产能, 徐工机械研发能力提升项目中的部分建设内容以其他方案替代或停止建设。关于募集资金用于永久补充流动资金的情况参见本报告“二、前次募集项目资金实际使用情况”相关内容。

附表 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：徐工集团工程机械股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止 2016 年 12 月 31 日投资项目累计产能利用率（注 1）	承诺效益	最近三年一期实际效益			截止 2016 年 12 月 31 日累计实现效益	是否达到预计效益（注 3）
序号	项目名称			2014 年	2015 年	2016 年		
1	混凝土搅拌机械升级建设项目	不适用	42,042.30	1,460.47	-27,873.66	注 2	-20,883.94	否
2	履带底盘建设项目	不适用	13,510.81	—	—	-1,035.28	-1,035.28	否
3	发展全地面起重机建设项目	不适用	142,168.31	12,119.18	10,910.78	10,009.37	55,309.40	否
4	徐工机械研发能力提升项目	不适用	—	—	—	—	—	不适用

注 1：公司根据行业环境的变化，终止对 2013 年可转换公司债券募集资金投资项目的继续投资，并将截至 2015 年 3 月 31 日剩余的募集资金永久补充流动资金，混凝土搅拌机械升级建设项目、履带底盘建设项目、发展全地面起重机建设项目的建设产能未达到原规划产能。

注 2：因 2015 年末公司对外转让其所持有的徐工施维英全部股权，公司已转让该项目所有权。

注 3：公司根据宏观经济环境及行业环境的变化，终止对 2013 年可转换公司债券募集资金投资项目的继续投资，并将截至 2015 年 3 月 31 日剩余的募集资金永久补充流动资金，混凝土搅拌机械升级建设项目、履带底盘建设项目和发展全地面起重机建设项目相关产品市场需求情况未达预期，项目效益水平未达到预计；徐工机械研发能力提升项目是以提升研发功能和加强试验能力为目的，属于基础性投入，不直接产生效益，无法单独核算效益。项目具体的投资及效益情况详见本报告正文“三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明”之“（三）前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况”。