

成都市新筑路桥机械股份有限公司
前次募集资金使用情况审核报告
大信专审字【2019】第 14-00068 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

前次募集资金使用情况审核报告



大信专审字【2019】第14-00068号

成都市新筑路桥机械股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们对成都市新筑路桥机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至2019年3月31日止的前次募集资金使用情况进行了审核。

我们认为，贵公司前次募集资金使用情况专项报告的编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至2019年3月31日止前次募集资金的使用情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、董事会的责任

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）的规定编制《前次募集资金使用情况专项报告》，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是贵公司董事会的责任。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司前次募集资金使用情况发表意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和执行审核工作，以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

理保证。

(二) 在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。

五、其他说明事项

本报告是我们在实施必要审核程序的基础上作出的职业判断，并不构成对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现作出的保证。本报告仅限于贵公司作为申请发行新股的必备文件，随同其他申报材料一同报送，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



王颖

中国注册会计师:



二〇一九年七月二十三日

成都市新筑路桥机械股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的专项报告

成都市新筑路桥机械股份有限公司（以下简称：公司或本公司）及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、前次募集资金的募集情况

（一）募集资金金额及到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]80号文核准，本公司向特定对象非公开发行不超过8,500万股人民币普通股（A股）。根据2013年度股东大会审议通过的《关于公司2013年度利润分配方案的议案》，本公司以2013年12月31日总股本28,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。2013年度权益分派股权登记日为2014年5月14日，除权除息日为2014年5月15日，转增的无限售流通股的起始交易日为2014年5月15日，转增后公司的注册资本变更为人民币56,000万元。公司2013年度权益分派方案实施后，根据相关规定，公司对本次非公开发行股票的发行底价和发行数量进行相应调整，其中：本次非公开发行股票的发行底价调整为7.06元/股，发行数量调整为不超过17,000万股。

本公司实际发行人民币普通股（A股）85,368,270股（每股面值1元），每股发行价格为人民币7.06元，共计募集资金602,699,986.20元，扣减承销费、保荐费后的余额为589,440,586.50元，已由国金证券股份有限公司于2014年7月7日划入本公司中信银行成都光华支行7412610182600040177银行账户。另扣减审计费、律师费、登记费等发行费用后，实际募集资金净额为人民币586,805,218.23元。上述资金到位情况业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所于2014年7月7日出具XYZH/2013CDA3090-1号《验资报告》审验。

为加强和规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，维护全体股东的合法利益，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指

引》等相关法律法规的要求，结合公司的实际情况，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户储存制度。本公司于 2014 年 7 月 24 日，与中信银行成都光华支行、保荐机构国金证券股份有限公司三方签订了《募集资金三方监管协议》，共同监督募集资金的使用情况。对募集资金的使用实行总经理和财务总监会签制度，确保募集资金专款专用。

（二）前次募集资金专户存储情况

开户银行	银行账号	初始存放金额（元）	截至 2019 年 3 月 31 日余额
中信银行成都光华支行	7412610182600040177	586,805,218.23	—

募集资金初始存放金额系扣除承销费用、保荐费用以及公司发生的与发行相关的其他费用后的募集资金净额。

由于前次募集资金已全部使用完毕，公司于 2015 年 5 月 27 日对募集资金专户进行销户。

二、前次募集资金的实际使用情况

前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额		58,680.52			已累计使用募集资金总额		58,680.52		
变更用途的募集资金总额		—			各年度使用募集资金总额：		58,680.52		
变更用途的募集资金总额比例		—			其中：2014 年度		57,729.42		
					2015 年度		951.10		
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
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	
年产 300 辆城市低地板车辆制造项目	年产 300 辆城市低地板车辆制造项目	58,680.52	58,680.52	58,680.52	58,680.52	58,680.52	58,680.52	—	2015-5-31
合计		58,680.52	58,680.52	58,680.52	58,680.52	58,680.52	58,680.52		

三、前次募集资金变更情况

不存在前次募集资金变更情况。

四、募集资金投资项目先期投入及置换情况

经公司 2014 年第五届董事会第十一次会议审议通过，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所审核并出具《以自筹资金预先投入募投项目的专项鉴证报告》、监事发表同意意见以及保荐机构国金证券股份有限公司核查同意后，公司对预先投入募投项目资金 54,032.41 万元进行了置换。

五、闲置募集资金的使用

不存在闲置募集资金临时用于其他用途。

六、前次募集资金尚未使用资金结余情况

前次募集资金已全部使用完毕。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	截止日累计承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
				2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年 1-3 月		
年产 300 辆城市低地板车辆制造项目	营业收入	84.15%	490,250.00	66,254.76	79,531.26	107,502.88	22,259.16	275,548.06	否
	净利润		42,099.50	-2,618.74	-1,688.54	3,727.76	837.76	258.24	否

注 1：累计产能利用率计算方法

截止日投资项目累计产能利用率是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：截止日累计承诺效益说明

根据可行性研究报告，年产 300 辆城市低地板车辆制造项目（以下简称“募投项目”）建设期 2 年，自 2012 年 9 月到 2014 年 8 月，建成后第一年即 2015 年实现收入 93,000.00 万元，净利润 6,072.00 万元，2016 年实现收入 124,000.00 万元，净利润 9,687.00 万元，2017 年实现收入 155,000.00 万元，净利润 13,299.00 万元，2018 年实现收入 167,500.00 万元，净利润 15,081.00 万元，2019 年实现收入 175,000.00 万元，净利润 16,130.00 万元；累计承诺效益=∑2016-2018 年收入或净利润+2019 年收入或净利润/4 乘以 1。

注 3：募投项目实际效益说明

募投项目净利润计算公式为：净利润=（营业收入-营业成本-税金及附加-管理费用-销售费用-相关的财务费用）×（1-所得税率）。

①营业收入指募投项目相关产品实现的营业收入。

②营业成本指募投项目相关产品直接对应的成本，包括直接材料、直接人工、制造费用（含折旧摊销）等。

③税金及附加指募投项目产品相关的税金及附加以及募投项目相关的房产税、土地使用税等。

④管理费用指按募投项目产品收入占核算主体总收入的比例进行分摊的管理费用。

⑤销售费用指按募投项目产品收入占核算主体总收入的比例进行分摊的销售费用。

⑥财务费用指募投项目日常经营占用金融机构借款资金利息以及募投项目募集资金缺口占用金融机构借款资金利息。

⑦所得税率按 25%计算。

注 4：募投项目效益低于承诺效益的原因说明

①募集资金不足，利息费用较高

公司年产 300 辆城市低地板车辆制造项目计划投资总额为 120,225 万元，其中募集资金投资金额为 120,000 万元，但前次募集资金净额仅为 58,680.52 万元，募集资金不足部分公司通过融资解决，使得财务费用较预计大幅度增加，大大减少了项目实际收益。

②轨道交通市场发展不及预期

由于我国城市现代有轨电车行业的发展不及预期，公司有轨电车产品的销售规模及盈利能力均低于募投项目可行性研究报告的预测。近年来，为提高公司资产使用效率，提升项目收益，公司充分利用募投项目柔性生产线的优势，根据市场需求的变化，抓住市场机遇，调整产品结构，大力拓展本地传统城轨车辆整车生产销售业务，募投项目的效益逐渐好转，并于 2018 年度实现盈利。

成都市新筑路桥机械股份有限公司董事会

2019 年 7 月 23 日

此证仅用于出具报告



编号: 05500832



营业执照

(副本)(6-6)

统一社会信用代码 911101085906114840

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1601室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年02月01日

企业信用信息公示系统网址: qjxx.beic.gov.cn

中华人民共和国国家市场监督管理总局

此证仅用于出具报告

证书编号 0000119



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是注册会计师个人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务活动的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请变更。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所停止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0673号

批准执业日期：2011年09月09日



发证机关：北京市财政局

二〇一一年四月廿一日

中华人民共和国财政部制

特殊
专用
(14)

此证仅用于出具报告



证书序号: 000007

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇一〇年一月十六日

此证仅用于出具报告



姓名	蔡荣华
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1965-10-11
Date of birth	
工作单位	天恒会计师事务所重庆岩洞西坝分所
Workplace	
身份证号	513027651011002
Member card No.	

会计师事务所: 511703020055
 No. of certificate:
 有效期至: 1999年12月31日
 Expiry date:
 发证日期: 1999年12月31日
 Issued on:



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2015.3.31
 本证书自2015年3月31日起
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



此证仅用于出具报告



姓名	王文君
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-9-24
Date of birth	
工作单位	四川君和会计师事务所
Working unit	
身份证号码	512534196909242213
Ident. card No.	

注册编号: 1101080210441
 No. of Certificate
 执业机构: 四川君和会计师事务所
 Institution (Institute/CPA)
 成立日期: 1998-09-10
 Date of Issue



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2015.3.31
 本证书经检验合格，有效期一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2019.12.31