

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

前次募集资金使用情况专项审核报告

中喜专审字[2009]第 01115 号

长沙中联重工科技发展股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的长沙中联重工科技发展股份有限公司（以下简称“中联重科”）管理层根据《上市公司证券发行管理办法》、《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制的截止 2008 年 12 月 31 日的关于前次募集资金使用情况的专项报告。中联重科管理层的责任是提供真实、合法、完整的与前次募集资金实际使用情况相关的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据；我们的责任是对中联重科编制的关于前次募集资金使用情况的专项报告是否符合中国证监会发布的《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定发表专项审核说明。

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对中联重科《前次募集资金使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了检查、测算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。

我们认为，中联重科《前次募集资金使用情况的专项报告》已经按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制，如实反映了中联重科前次募集资金实际使用情况。

需要说明的是，本报告仅供中联重科为向中国证监会、湖南证监局和深圳证券交易所报告之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为年度报告所必备的文件，随其他材料一起上报。

中喜会计师事务所

中国注册会计师：

有限责任公司

中国注册会计师：

 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

1

Add: No.88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010)83915232 83915233
Fax: (010)83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

关于前次募集资金使用情况的专项报告

根据中国证监会《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，现将长沙中联重工科技发展股份有限公司截至2008年12月31日止前次募集资金使用情况专项说明如下：

一、前次募集资金基本情况

长沙中联重工科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）发行的“08 中联债”（代码“112002”），经中国证券监督管理委员会《关于核准长沙中联重工科技发展股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2008]373号）批准，于2008年4月21日至4月23日以票面利率6.5%（无担保）向投资者完成11亿元公司债券的发行，债券每张票面价值100元，存续期为8年（债券持有人有权在债券存续期间第5年付息日将其持有的债券全部或部分按面值回售给本公司），2008年5月9日，本公司公司债券上市，简称“08 中联债”，债券代码为“112002”。本次公司债券发行的有关文件已在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。

本次发行公司债券募集资金总额为11亿元，扣除发行费用后，实际到账资金为108,790万元，2008年4月24日资金到账后，资金存放在于长沙光大银行华泰支行开立的偿债专户

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

截至 2008 年 12 月 31 日，本次募集资金已全部使用完毕。

二、股东大会通过的关于前次募集资金使用的决议

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

经公司2007年度第二次临时股东大会审议,公司发行债券发行规模为不超过11亿元人民币。用途为偿还贷款、补充流动资金或资产收购,具体募集资金用途授权董事会根据公司资金需求确定。

三、募集资金的实际使用情况

1、截止本报告期末,公司募集资金已按计划全部使用完毕,具体使用情况如下:

募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		110,000.00				本年度投入募集资金总额				110,000.00			
变更用途的募集资金总额		10,119.26				已累计投入募集资金总额				108,790.00			
变更用途的募集资金总额比例		9.20%											
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺 投资总额	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	
收购原建机院的经营性资产	是	21,510.29	11,391.03	11,391.03	11,391.03	11,391.03	0.00	100.00%	2008年12月31日	0.00	是	否	
收购湖南省浦沅集团有限公司资产	否	10,463.83	10,463.83	10,463.83	10,463.83	10,463.83	0.00	100.00%	2008年12月31日	0.00	是	否	
收购湖南浦沅工程机械有限责任公司资产	否	12,841.39	12,841.39	12,841.39	12,841.39	12,841.39	0.00	100.00%	2008年12月31日	0.00	是	否	
受让湖南省常德市灌溪祥瑞投资有限公司持有的常	否	643.17	643.17	643.17	643.17	643.17	0.00	100.00%	2008年12月31日	0.00	是	否	
补充流动资金和归还银行借款	否	64,541.32	73,450.58	73,450.58	73,450.58	73,450.58	0.00	100.00%	2008年12月31日	0.00	是	否	
合计	-	110,000.00	108,790.00	108,790.00	108,790.00	108,790.00	0.00	-	-	0.00	-	-	

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注1: 募集前承诺投资总额合计包括本次债券发行费用;

注2: 实际收购原建机院的经营性资产中不包括原承诺收购的长沙商业银行部分股权。

2、募投项目先期投入及置换情况

截至2008年4月24日, 公司发行债券募集资金到位前, 由于公司收购原建机院经营性资产、收购湖南省浦沅集团有限公司资产、收购湖南浦沅工程机械有限责任公司资产以及受让湖南省常德市灌溪祥瑞投资有限公司持有的常德武陵结构二厂24.51%股权资产过户手续等已经完成, 根据收购协议的规定, 公司利用自筹资金预先投入了上述募集资金投资项目35,339.42万元。募集资金到位后, 公司用募集资金35,339.42万元归还了上述预先投入募集资金投资项目的自筹资金。

四、变更募投项目的资金使用情况

2008年10月24日, 经公司第三届董事会2008年度第九次临时会议审议, 通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》、《关于董事会授权董事长办理出资、股权收购及变更部分募集资金用途等相关事宜的议案》: 由于政策障碍, 本公司收购长沙商业银行(现更名为“长沙银行”)股权无法过户。本公司与建机院协商达成《股权交易终止协议》, 并变更原拟用于支付股权转让价款的资金人民币10,119.26万元(占公司债券发行后募集资金人民币110,000万元的9.20%)的用途, 变更后的资金将用于补充公司流动资金。公司独立董事意见、监事会也对变更事项发表了意见。

五、前次募集资金投资产生效益情况

前次募集资金项目实现效益情况对照表

单位: 万元

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年度	2009年度	2010年度		
收购原建机院的经营性 资产	100%	-	-	-	-	-	

cninf  中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

Add: No.88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010)83915232 83915233
Fax: (010)83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街88号
电话: (010)83915232 83915233
电传: (010)83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

收购湖南省浦沅集团有限公司资产	100%	-	-	-	-	-	-
收购湖南浦沅工程机械有限责任公司资产	100%	-	-	-	-	-	-
受让湖南省常德市灌溪祥瑞投资有限公司持有的常德武陵结构二厂24.51%股权	100%	-	-	-	-	-	-
补充流动资金和归还银行借款	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

由于公司收购的原建机院相关经营性资产、湖南省浦沅集团有限公司资产、湖南浦沅工程机械有限责任公司资产以及受让的湖南省常德市灌溪祥瑞投资有限公司持有的常德武陵结构二厂24.51%股权为包括土地、厂房、设备和股权的资产包，这些资产中的土地和厂房设备等并入公司后分别加入了原公司的不同的资产组，而且收购股权的相关公司也是为公司的主机生产配件；补充流动资金也分别加入了不同资产组，因此前次募集资金投资项目无法单独核算经济效益。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的关于募集资金使用的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金管理违规的情形。

长沙中联重工科技发展股份有限公司
董 事 会

cninf  中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

2

Add: No.88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232 83915233
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

二〇〇九年四月二十一日

 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

3

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232 83915233
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031