

华龙证券股份有限公司

关于陕西建设机械股份有限公司发行股份购买资产

并募集配套资金暨关联交易

2016年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法规的要求，作为陕西建设机械股份有限公司（以下简称“建设机械”或“公司”）发行股份购买资产并募集配套资金的独立财务顾问及保荐人（主承销商），华龙证券股份有限公司（以下简称“华龙证券”或“独立财务顾问”）对建设机械募集资金存放与使用情况进行核查，现将核查情况汇报如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕1849号）文件核准，建设机械向6名特定投资者非公开发行87,950,138股人民币普通股，每股面值1元，发行价为每股人民币7.22元，募集资金总额634,999,996.36元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为599,512,140.20元，募集资金到账情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年11月12日审验，并出具了“希会验字（2015）0115号”《验资报告》。

根据中国证券监督管理委员会核准，上市公司募集资金使用方案如下：

序号	项目	金额（万元）
1	增资上海庞源机械租赁有限公司（以下简称“庞源租赁”）	30,000.00
	其中：偿还其他金融机构的贷款	15,000.00
	购买设备	10,000.00
	补充流动资金	5,000.00
2	增资自贡天成工程机械有限公司（以下简称“天成机械”）	20,000.00
	其中：购买设备	5,000.00

序号	项目	金额（万元）
	用于研发支出	2,400.00
	厂房技改	1,100.00
	购买原材料等补充流动资金	11,500.00
3	上市公司整合标的公司的运营资金	10,000.00
4	支付中介机构费用	3,500.00
合 计		63,500.00

二、募集资金使用金额及余额

1、公司募集资金使用情况

2016 年度，公司共投入募集资金 22,160.00 万元，其中：按照募集资金使用计划对庞源租赁增资 6,500.00 万元；对天成机械增资 7,000.00 万元；整合标的公司运营投入 5,440.00 万元；支付重组律师费及评估费 220.00 万元；同时根据公司第五届董事会第二十八次会议决议，公司使用计划用于增资天成机械募集资金中的 3,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。

募集资金使用及累计投入情况明细如下：

单位：万元

序号	承诺投资项目	金额	上年度投入金额	本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	募集资金结余情况
1	增资庞源租赁	30,000.00	23,500.00	6,500.00	30,000.00	
2	增资天成机械	20,000.00	10,000.00	7,000.00	17,000.00	3,000.00
3	整合标的公司运营及支付重组中介费	13,500.00	7,840.00	5,660.00	13,500.00	
4	临时补充流动资金			3,000.00	3,000.00	-3,000.00
合计		63,500.00	41,340.00	22,160.00	63,500.00	

注：暂时补充流动资金的 3,000.00 万元已于 2017 年 2 月 21 日归还募集资金账户。

（1）庞源租赁募集资金使用情况

2016 年度，公司增资庞源租赁投入募集资金 6,500.00 万元，累计增资庞源租赁投入募集资金共 30,000.00 万元。报告期内庞源租赁共使用募集资金 11,985.18 万元，其中：偿还其他金融机构的贷款 7,513.74 万元；购买固定资产

4,471.44 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司投入到庞源租赁的募集资金已累计使用 30,000.00 万元，已按照募集资金使用计划使用完毕。

庞源租赁募集资金使用情况细如下：

单位：万元

序号	承诺投资项目	金额	上年度投入金额	本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	募集资金结余情况
1	偿还其他金融机构的贷款	15,000.00	7,486.26	7,513.74	15,000.00	
2	购买设备	10,000.00	5,528.56	4,471.44	10,000.00	
3	补充流动资金	5,000.00	5,000.00		5,000.00	
合计		30,000.00	18,014.82	11,985.18	30,000.00	

（2）天成机械募集资金使用情况

2016 年度，公司增资天成机械投入募集资金 7,000.00 万元，累计增资天成机械投入募集资金共 17,000.00 万元。报告期内天成机械共使用募集资金 6,023.53 万元，其中：购买固定资产 121.00 万元；厂房技改 889.87 万元；补充流动资金 5,012.66 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司投入到天成机械的募集资金已累计使用 12,543.37 万元，剩余 4,456.63 万元尚未使用。

天成机械募集资金使用情况细如下：

单位：万元

序号	承诺投资项目	金额	上年度投入金额	本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	募集资金结余情况
1	购买设备	5,000.00	32.50	121.00	153.50	4,846.50
2	研发支出	2,400.00	--	--	--	2,400.00
3	厂房技改	1,100.00	--	889.87	889.87	210.13
4	补充流动资金	11,500.00	6,487.34	5,012.66	11,500.00	--
合计		20,000.00	6,519.84	6,023.53	12,543.37	7,456.63

（3）募集资金结余情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金 7,456.63 万元，其中：天成机械尚未使用募集资金 4,456.63 万元；公司根据第五届董事会第二十八次会议决议将原计划增资天成机械募集资金暂时补充流动资金 3,000.00 万元。

2、募集资金银行存款余额情况

(1) 公司募集资金银行存款余额情况

单位：元

银行名称	账户	初始存放日	初始存款金额	期末余额	存储方式
交通银行股份有限公司西安城东支行	61189991010003079277	2015-11-12	300,000,000.00	80,843.31	活期
上海浦东发展银行股份有限公司西安高新开发区支行	72040158000038174	2015-11-12	304,899,996.36	291,523.44	活期
合计			604,899,996.36	372,366.75	-

注：募集资金账户余额为取得利息收入扣除手续费净额。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司投入庞源租赁的募集资金已按募集资金使用计划使用完毕，用于存放募集资金的三方监管账户已销户。

(3) 天成机械募集资金银行存款余额情况

单位：元

银行名称	账户	初始存放日	初始存款金额	期末余额	存储方式
农行自贡分行	221002011040023635	分期转入	170,000,000.00	35,242,793.29	活期

注：银行存款余额中，尚未使用的募集资金 3,517.56 万元，利息收入扣除手续费净额 6.72 万元。

2016 年，天成机械拟计划购买设备和进行厂房技改，合计 939.07 万元。天成机械募集资金用途包括补充流动资金，由于天成机械财务人员疏忽，将该拟购买设备和厂房技改款补充流动资金，转至农行基本户。为确保募集资金的专款专用及使用安全，已经要求天成机械进行整改，天成机械已于 2017 年 3 月 8 日将上述未使用的募集资金转回募集资金账户。

(4) 募集资金存储于其他银行及归还情况

根据公司第五届董事会第二十八次会议决议，公司使用计划用于增资天成机械募集资金中的 3,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。根据董事会决议，上市公司 2017 年 2 月 21 日已将上述资金归还募集资金账户。

三、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的合法权益，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定（2013年修订）》等相关法律、法规和规范性文件的有关规定，并结合公司的实际情况，制定了《陕西建设机械股份有限公司募集资金使用管理办法》，对募集资金的存储、使用、变更、管理与监督等内容进行了明确规定，对募集资金的使用实行严格的审批程序，实行专户存储，保证专款专用。

（二）募集资金监管的情况

上市公司、本独立财务顾问、交通银行股份有限公司陕西省分行签订了《募集资金三方监管协议》，并在交通银行股份有限公司陕西省分行开设了银行专户对募集资金实行专户存储，明确了各方权利与义务。

上市公司、本独立财务顾问、上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订了《募集资金三方监管协议》，并在上海浦东发展银行股份有限公司西安分行开设了银行专户对募集资金实行专户存储，明确了各方权利与义务。

为规范子公司的募集资金使用，建设机械、上海庞源机械租赁有限公司、交通银行股份有限公司上海青浦支行与华龙证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》；建设机械、自贡天成工程机械有限公司、中国农业银行股份有限公司自贡分行与华龙证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》。

四、报告期募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况对照表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

币种：人民币 单位：万元

募集资金总额				63, 500. 00		本年度投入募集资金总额					22, 160. 00	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					63, 500. 00	
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	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
增资庞源租赁		30, 000. 00		未做分期承诺	6, 500. 00	30, 000. 00		100. 00				否
增资天成机械		20, 000. 00		未做分期承诺	7, 000. 00	17, 000. 00		85. 00				否
整合标的公司运营及支付重组中介费		13, 500. 00		未做分期承诺	5, 660. 00	13, 500. 00		100. 00				否
临时补充流动资金					3, 000. 00	3, 000. 00						
合计		63, 500. 00			22, 160. 00	63, 500. 00		—				—
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)				无								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				无								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				根据公司第五届董事会第二十八次会议决议, 公司使用计划用于增资天成机械募集资金中的 3, 000. 00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。根据董事会决议, 本公司 2017 年 2 月 24 日已将上述资金归还募集资金账户。								
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况				无								
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况				无								
募集资金结余的金额及形成原因				募集资金结余的金额及形成的原因详见“注②”								
募集资金其他使用情况				无								

注：①整合标的公司运营及支付重组中介费中含华龙证券股份有限公司直接扣除承销及保荐费用3,010.00万元；

②本年度，庞源租赁及天成机械使用公司按募集资金承诺投资项目投入资金的使用及结余情况详见本报告“二、1、(1)至(3)”内容；本年度，由于天成机械经营情况并未好转，一方面募集资金剩余3000万元未增资给天成机械；另一方面天成机械减少了设备的购买和研发投入，导致天成机械募集资金使用情况未达预期。

五、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内上市公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

2016 年，天成机械拟计划购买设备和进行厂房技改，合计 939.07 万元。天成机械募集资金用途包括补充流动资金，由于天成机械财务人员疏忽，将该拟购买设备和厂房技改款补充流动资金，转至农行基本户，未履行相关的审批程序。为确保募集资金的专款专用及使用安全，已经要求天成机械进行整改，天成机械已于 2017 年 3 月 8 日将上述未使用的募集资金转回募集资金账户。

七、上市公司募集资金存放与使用情况是否合规的结论性意见

本独立财务顾问认为：建设机械 2016 年度存在募集资金使用不规范的行为，但经本独立财务顾问核查及公司自查后纠正了该等行为，未对募集资金项目实施造成不利影响。未来，公司将加强相关人员对各项监管要求的学习，并提升合规使用、存放和管理募集资金的能力。除上述情况外，建设机械募集资金存放与使用情况符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《陕西建设机械股份有限公司募集资金使用管理办法》等法规和制度的规定。

（本页无正文，为《华龙证券股份有限公司关于陕西建设机械股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签章页）

项目主办人：

段澍

段澍

王箬

王箬

