

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：(86-10) 68360123
传真：(86-10) 68360123-3000
邮编：100044

2011 年度募集资金存放与使用情况专项审核报告

(2012) 中勤审字第 03156

号

博深工具股份有限公司全体股东：

我们对后附的博深工具股份有限公司(以下简称“博深工具”)董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告(2011 年度)》进行了鉴证。

按照《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告(2011 年度)》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是博深工具董事会的责任。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对博深工具董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告(2011 年度)》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 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，以对博深工具董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告(2011 年度)》不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。

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，博深工具董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告(2011 年度)》已按照《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制，在所有重大方面公允反映了博深工具 2011 年度募集资金存放与使用的实际情况。

本鉴证报告仅供博深工具 2011 年度报告披露之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本报告作为 2011 年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

中勤万信会计师事务所有限公司

二〇一二年四月六日

中国注册会计师：梁海涌

中国注册会计师：石朝欣

博深工具股份有限公司董事会

关于公司2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准博深工具股份有限公司首次公开发行股票批复》【证监许可[2009]696号】核准，并经深圳证券交易所同意，博深工具股份有限公司（以下简称“博深工具”或“公司”）由主承销商东方证券股份有限公司（以下简称“东方证券”）采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）4,340万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.50元，募集资金总额499,100,000.00元。扣除承销费和保荐费17,455,000.00元后的募集资金为人民币481,645,000.00元，其中人民币250,000,000.00元已由主承销商东方证券于2009年8月18日汇入公司在华夏银行股份有限公司石家庄红旗支行开立的账号为4730400001801700004750的人民币账户内，人民币231,645,000.00元已由主承销商东方证券于2009年8月18日汇入公司在中信银行股份有限公司石家庄站前街支行开立的账号为7241910182600012308的人民币账户内。2009年9月7日，由公司在华夏银行股份有限公司石家庄红旗支行开立的账号为4730400001801700004750的人民币账户内扣减审计费、律师费、信息披露费等其他发行费用11,918,280.00元后，公司本次募集资金净额为人民币469,726,720.00元。上述募集资金到位情况业经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2009）中勤验字第08020号《验资报告》。

（二）本年度使用金额及余额

本年度公司募集资金实际使用情况为：直接投入募集资金投资项目20144.48万元，其中包括用于加拿大CYCLONE DIAMOND PRUDUCTS LIMITED（以下简称“CYCLONE公司”）增资款648.44万元，泰国设立全资子公司投资款3197.55万元。截止2011年12月31日，公司募集资金专用账户存款余额为5557.32万元，其中449.75万元系本年度银行存款利息收入。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金在各银行账户的存储情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》以及深圳证券交易所的有关规定要求制定了《博深工具股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度。截止 2011 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的余额如下：

募集资金存储银行名称	账号	账户性质	期末余额（元）
华夏银行红旗支行	4730400001801700004750	活期	40,426,293.32
中信银行槐安东路支行	7241910182600012308	活期	15,146,916.81
合 计			55,573,210.13

(二) 公司与银行及东方证券签署监管协议情况

2009 年 9 月 15 日，公司分别与中信银行股份有限公司石家庄站前街支行、华夏银行股份有限公司石家庄红旗支行及东方证券签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方权利与义务。2009 年 12 月 28 日，公司分别与中信银行股份有限公司石家庄槐安东路支行（由“原中信银行股份有限公司石家庄站前街支行”更名）、华夏银行股份有限公司石家庄红旗支行及东方证券签订了《募集资金三方监管补充协议》，就公司部分募集资金转为定期存单方式存放进行了补充约定。

公司与募集资金存储银行及保荐人签订的《募集资金三方监管协议》及其补充协议与深圳证券交易所制订的协议范本无重大差异。报告期内，协议各方均能按照协议约定严格履行，不存在违反协议条款的情形。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 本年度募投项目投资情况

公司本次募集资金投资项目包括高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目、低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目、技术中心建设项目。项目总投资为 40,750.20 万元，承诺以募集资金投资总额 40,491.10 万元。项目建设期为两年，至 2011 年 12 月建成达产。报告年度承诺完成投资金额 32,435.86 万元，实际完成投资 20,144.48 万元，承诺投资完成率 62.11%；截止报告期末，募集资金项目累计承诺投资 40491.00 万元，累计完成投资

28,199.63 万元，累计投资完成率 69.64%。募集资金项目实际投资金额未达到承诺金额的原因主要是：高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目的 15511.83 万元募集资金变更为在泰国设立全资子公司，2011 年承诺投资 15,511.83 万元，在报告年度由于泰国雨季较往年延后，施工进度受到影响，实际完成投资 3,197.55 万元。

1. 高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目，计划以募集资金投资 25,267.90 万元，在公司中国本部实施。经公司股东大会审议同意，变更 2,040.00 万元（300 万美元）募集资金用于在加拿大收购 CYCLONE 公司并增资，截止报告期末，项目投资已完成，实际投资 1,982.34 万元（300 万美元），节约资金 57.66 万元；经公司股东大会审议同意，变更 15,511.83 万元用于在泰国设立全资子公司，报告期公司完成投资 3,197.55 万元，完成率 20.61%；经上述部分募集资金变更为收购 CYCLONE 公司、泰国子公司建设一期投资后，在公司中国本部实施的金金刚石工具技术改造项目投资金额应为 7,716.07 万元，截至报告期末，项目投资已完成，实际投资 7,913.15 万元，超额投资 197.08 万元使用了公司募集资金的存款利息。截止报告期末高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目共计完成投资 13,093.04 万元，投资进度为计划募集资金投资额 25,267.90 万元的 51.82%。项目投资未达计划进度原因为 2011 年泰国雨季较往年延后，施工进度受到影响。

2. 低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目，计划以募集资金投资 13,295.10 万元。截至报告期末，项目投资已完成，实际投资 13,269.61 万元，节余资金 25.49 万元。

3. 技术中心建设项目，计划以募集资金投资 1,928 万元。截至报告期末，项目投资已完成，实际投资 1,836.97 万元，节余资金 91.03 万元。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

根据公司国际业务的发展需求，将“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的实施方式、实施主体及实施地点做部分调整：

1、使用 2,040 万元（300 万美元）募集资金收购 CYCLONE 公司 100%股权并对其增资。

实施方式：原计划通过建设厂房、购置设备实施，部分通过收购方式实现；

实施主体：原计划通过公司本部实施，部分变更为在收购后的子公司实施；

实施地点：原计划在公司中国本部实施，部分改为在收购后的加拿大子公司实施。

（1）变更原因：公司投资建设“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”，主要

目的是利用先进的激光焊接技术和加工工艺，生产高附加值的高档金刚石工具产品，占领欧美等高端、专业金刚石工具产品市场。本次部分变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的实施方式、实施主体及实施地点，将项目的原定部分投资 2,040 万元改为通过收购加拿大 CYCLONE 公司实施，会加快公司募集资金投资项目的实施，提高公司募集资金的使用效率，对于公司直接有效地开拓加拿大、美国等北美地区高端金刚石工具市场非常有利。

(2) 决策程序：2010 年 10 月 11 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨对外投资的议案》，2010 年 10 月 29 日 公司第二次临时股东大会审议批准。

(3) 信息披露：董事会决议及专项报告刊登在 2010 年 10 月 13 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。股东大会决议刊登在 2010 年 10 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站。

2、使用 15,511.83 万元募集资金在泰国投资设立全资子公司项目的首期投资。

实施方式：原计划通过建设厂房、购置设备实施，变更为在设立的子公司实现；

实施主体：原计划通过公司本部实施，变更为在设立的子公司实施；

实施地点：原计划在公司中国本部实施，改为在泰国设立子公司实施。

(1) 变更原因：公司变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”，使用尚未投入项目的 15,511.83 万元用于在泰国投资设立全资子公司项目的首期投资，可有效降低美国对原产于中国的金刚石圆锯片发起的反倾销诉讼对公司带来的影响，巩固和提高公司产品在美国的市场地位，同时利用区位优势开辟和发展印度等南亚市场。还可以加快公司募集资金投资项目的实施进度，提高募集资金使用效率。

(2) 决策程序：2011 年 5 月 27 日，公司第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于在泰国投资设立全资子公司的议案》和《关于变更募集资金投资项目的议案》，2011 年 6 月 16 日 公司第一次临时股东大会审议批准。

(3) 信息披露：公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 进行公告，公告编号 2011-013、2011-015。

以上变更部分募集资金用途及对外投资行为不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况。

募集资金投资项目预计总投资 40,491.00 万元，募集资金到位前，公司利用银行贷款及自筹资金对募集资金项目累计投入 3,627.16 万元。

2009 年 10 月 21 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于用募集资金置换前期投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以 3,627.16 万元募集资金置换前期投入募投项目的公司自筹资金。公司独立董事、监事会及保荐人东方证券发表了明确的同意意见。

上述决议及意见详见 2009 年 10 月 23 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网的相关公告，公告编号 2009-005。

根据上述决议以及意见，公司以募集资金置换出了前期投入的自筹资金 3,627.16 万元。本次置换已经中勤万信会计师事务所有限公司审核并出具了(2009)中勤审字第 10216 号《关于博深工具股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项审核报告》。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2011 年 10 月 25 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意使用 8,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自自股东大会通过之日起不超过 6 个月。2011 年 11 月 17 日经公司第二次临时股东大会审议批准。公司独立董事、监事会及保荐人东方证券发表了明确的同意意见。

上述决议及意见详见刊登在《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网的相关公告，公告编号 2011-022、2011-025、2011-029。

根据上述决议及意见，本报告期公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，为提高公司资金使用效率，降低财务费用，将 8,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自股东大会通过之日起不超过 6 个月，可节省财务费用约 488.00 万元。

（五）节余募集资金使用情况

收购加拿大 CYCLONE 公司项目节余资金 57.66 万元；低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目节余资金 25.49 万元；技术中心建设项目节余资金 91.03 万元，三项目合计节余资金 174.18 万元，全部存放在募集资金专户。

（六）超募资金使用情况

2009年10月21日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用超额募集资金偿还银行贷款的议案》和《关于使用超额募集资金补充公司流动资金的议案》，同意使用2,800万元超额募集资金偿还银行贷款，使用3,681.67万元超募资金补充公司流动资金。公司独立董事及保荐人东方证券发表了明确的同意意见。

上述决议及意见详见2009年10月23日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网的相关公告，公告编号2009-006。

（七）尚未使用的募集资金用途及去向

公司对募集资金实行专户存储制度，尚未使用的募集资金存放参见本报告二、（一）募集资金在各银行账户的存储情况。

公司计划将原定投资泰国子公司建设项目一期的募集资金由原计划的15,511.83万元调减为8,155.55万元，调减部分的资金缺口由泰国子公司通过银行借款方式解决，项目的总投资规模不变（尚待股东大会审议批准）。泰国子公司建设项目调减的募集资金、已完工项目结余的募集资金、以及募集资金存款利息合计共约8,600万元拟在履行相应的决策审批程序后统筹使用，用于偿还银行贷款或永久补充公司流动资金。

（八）募集资金使用的其他情况

报告期内未发生其他使用募集资金情形。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司2010年度对“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的实施方式、实施主体及实施地点做部分调整，使用2,040万元（300万美元）募集资金收购CYCLONE公司100%股权并对其增资，截止报告期末，已支付股权收购及增资款项1982.34万元（300万美元），节余资金57.66万元。

本报告期公司变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”，使用尚未投入项目的15,511.83万元用于在泰国投资设立全资子公司项目的首期投资，截止报告期末，公司实际投资3197.55万元。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露了募集资金使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规的情形。

博深工具股份有限公司董事会

二〇一二年四月六日

附表 1：募集资金使用情况对照表：

附表 2：变更募集资金投资项目情况表

附表 1：募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额			46,972.67			本年度投入募集资金总额				20,144.48		
报告期内变更用途的募集资金总额			15,511.83									
累计变更用途的募集资金总额			17,551.83			已累计投入募集资金总额				34,681.29		
累计变更用途的募集资金总额比例			37.37%									
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
高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	是	25,267.90	25,267.90	25,267.90	7,646.33	13,093.04	-12,174.86	51.82%	2011.12	1,177.09	否	否
低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目	否	13,295.10	13,295.10	13,295.10	11,319.86	13,269.61	-25.49	99.81%	2011.12	336.03	否	否
技术中心建设项目	否	1,928.00	1,928.00	1,928.00	1,178.29	1,836.97	-91.03	95.28%	2010.12	不适用	是	否
承诺投资项目小计	—	40,491.00	40,491.00	40,491.00	20,144.48	28,199.62	-12,291.38	69.64%	—	1513.12		
超募资金投向												

归还银行贷款	否	2,800	2,800	—	—	2,800	—	—	—	—	—	—
补充流动资金	否	3,681.67	3,681.67	—	—	3,681.67	—	—	—	—	—	—
超募资金投向小计		6,481.67	6,481.67	—	—	6,481.67	—	—	—	—	—	—
合计		46,972.67	46,972.67			34,681.29		73.83%		1513.12		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				1. 由于泰国 2011 年雨季较往年延后，影响施工进度。 2. 高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目、低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目未达到预计收益的原因为：由于国际市场经济复苏缓慢、国内基础设施建设速度放缓、房地产市场调控等因素，使公司的产品销售受到一定的影响；原材料价格上涨、人工成本上升使公司的制造成本上升，销售渠道的投入加大、销售队伍的人员增长、公司规模扩大增加了销管费用；当年募投项目投资较大，产能尚未完全释放，固定成本增加较多。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
超募资金的金额、用途及使用进展情况				超额募集的资金有 2,800 万元用于还贷、3,681.67 万元用于补充流动资金								
募集资金投资项目实施地点变更情况				“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目” 原计划在公司中国本部实施，一部分变更为在收购后的加拿大子公司实施，一部分变更为在泰国设立子公司实施。								
募集资金投资项目实施方式调整情况				“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目” 原计划通过建设厂房、购置设备实施，调整后一部分通过收购方式实施，一部分通过在泰国新设子公司实施。								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				截至 2010 年 12 月 31 日，用募集资金 3,627.16 万元置换前期投入募投项目的自筹资金								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				2011 年 11 月 17 日，公司用 8,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自股东大会通过之日起不超过 6 个月。								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				收购加拿大 CYCLONE 公司，节余 57.66 万元，是汇率变动影响；低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目节余 25.49 万元，是设备替代或设备价格调整影响；技术中心建设项目节余 91.03，是设备调价影响。								
尚未使用的募集资金用途及去向				公司尚未使用的募集资金在公司募集资金专用账户存放。 公司计划将原定投资泰国子公司建设项目一期的募集资金由原计划的 15,511.83 万元调减为 8,155.55 万元，调减部分的资金缺口由泰国子公司通过银行借款方式解决，项目的总投资规模不变（尚待股东大会审议批准）。泰国子公司建设项目调减的募集资金、已完工项目结余的募集资金、以及募集资金存款利息合计共约 8,600 万元拟在履行相应的决策审批程序后统筹使用，用于偿还银行贷款或永久补充公司流动资金。								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无								

附表 2：变更募集资金投资项目情况表

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额（1）	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度（%） (3)=(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	25,267.90	7,646.33	13,093.04	51.82%	2012 年 7 月	1,177.09	否	否
合计	-	25,267.90	7,646.33	13,093.04	51.82%	-	1,177.09	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明					1、变更原因： （1）公司投资建设“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”，主要目的是利用先进的激光焊接技术和加工工艺，生产高附加值的高档金刚石工具产品，占领欧美等高端、专业金刚石工具产品市场。2010 年 10 月部分变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的实施方式、实施主体及实施地点，将项目的原定部分投资 2040 万元改为通过收购加拿大 CYCLONE 公司实施，会加快公司募集资金投资项目的实施，提高公司募集资金的使用效率，对于公司直接有效地开拓加拿大、美国等北美地区高端金刚石工具市场非常有利。 （2）本年度变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”，使用尚未投入项目的 15,511.83 万元用于在泰国投资设立全资子公司项目的首期投资，可有效降低美国对原产于中国的金刚石圆锯片发起的反倾销诉讼对公司带来的影响，巩固和提高公司产品在美国的市场地位，同时利用区位优势开辟和发展印度等南亚市场。还可以加快公司募集资金投资项目的实施进度，提高募集资金使用效率。				

	2、决策程序： （1）2010 年 10 月 11 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨对外投资的议案》，将项目的原定部分投资 2040 万元改为通过收购加拿大 CYCLONE 公司实施，2010 年 10 月 29 日 公司第二次临时股东大会审议批准该议案。 （2）2011 年 5 月 27 日，公司第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于在泰国投资设立全资子公司的议案》和《关于变更募集资金投资项目的议案》，2011 年 6 月 16 日 公司第一次临时股东大会审议批准。 3、信息披露： （1）2010 年变更部分募集资金投资 2040 万元用于收购加拿大 CYCLONE 公司并增资，刊登在 2010 年 10 月 13 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 http://www.cninfo.com.cn。股东大会决议刊登在 2010 年 10 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站。 （2）2011 年变更 15,511.83 万元募集资金用于在泰国投资设立全资子公司项目的首期投资，在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）进行了公告，公告编号 2011-013、2011-015。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	1、由于泰国2011年雨季较往年延后，影响泰国子公司建设项目施工进度。 2、由于国际市场经济复苏缓慢、国内基础设施建设速度放缓、房地产市场调控等因素，使公司的产品销售受到一定的影响；3、原材料价格上涨、人工成本上升使公司的制造成本上升，销售渠道的投入加大、销售队伍的人员增长、公司规模扩大增加了销管费用； 4、当年募投项目投资较大，产能尚未完全释放，固定成本增加较多； 5、加拿大CYCLONE公司搬迁，发生搬迁费用，影响当期盈利水平。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用