

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
2017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》。

1、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	增资上海鹿源机械租赁有限公司（以下简称“鹿源租赁”）	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

2、募集资金使用方式变更情况

为了提升募集资金的使用效率及质量,加强庞源租赁的业务拓展和设备结构调整,促进公司业务整合,进一步提升公司的核心竞争力与盈利水平。经公司2017年第一次临时股东大会审议通过,同意将剩余未使用的募集资金使用方式变更为增资庞源租赁并用于购买设备。项目变更情况对照如下:

币种:人民币 单位:万元

序号	项目	变更前金额	变更后金额	变更金额
1	增资庞源租赁	30,000.00	36,498.28	6,498.28
	其中:偿还其他金融机构的贷款	15,000.00	15,000.00	-
	购买设备	10,000.00	16,498.28	6,498.28
	补充流动资金	5,000.00	5,000.00	-
2	增资天成机械	20,000.00	13,501.72	-6,498.28
	其中:购买设备	5,000.00	914.48	-4,085.52
	用于研发支出	2,400.00		-2,400.00
	厂房技改	1,100.00	1,087.24	-12.76
	购买原材料等补充流动资金	11,500.00	11,500.00	-
3	上市公司整合标的公司的运营资金	10,000.00	10,000.00	-
4	支付中介机构费用	3,500.00	3,500.00	-
	合 计	63,500.00	63,500.00	-

二、募集资金投入、使用金额及余额

1、公司募集资金投入及使用情况

2017年度,公司共投入募集资金3,000.00万元,系按照变更后募集资金使用计划对庞源租赁增资3,000.00万元。根据公司2017年第一次临时股东大会决议,天成机械退回的募集资金3,498.28万,亦用于增资庞源租赁。

募集资金使用及累计投入情况明细如下：

单位：万元

序号	项目	金额	以前年度投入金额	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	36,498.28	30,000.00	6,498.28	36,498.28	
2	增资天成机械	13,501.72	17,000.00	-3,498.28	13,501.72	
3	整合标的公司运营及支付重组中介费	13,500.00	13,500.00		13,500.00	
	合计	63,500.00	60,500.00	3,000.00	63,500.00	

(1) 庞源租赁募集资金使用情况

2017年度，公司增资庞源租赁投入募集资金6,498.28万元，累计增资庞源租赁投入募集资金共36,498.28万元。报告期内庞源租赁共使用募集资金6,498.28万元，均用于购买设备。截至2017年12月31日，本公司按募集资金使用计划投资庞源租赁部分资金已全部投入，该部分募集资金庞源租赁也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	项目	金额	以前年度投入金额	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	15,000.00		15,000.00	
2	购买设备	16,498.28	10,000.00	6,498.28	16,498.28	
3	补充流动资金	5,000.00	5,000.00		5,000.00	
	合计	36,498.28	30,000.00	6,498.28	36,498.28	

(2) 天成机械募集资金使用情况

天成机械按照2017年第一次临时股东大会决议退回本公司募集资金3,498.28万元。按原募集资金使用计划投入天成机械尚未使用的958.35万，2017年度已按原计划使用完毕。

天成机械募集资金使用情况细如下：

单位：万元

序号	项目	金额	以前年度投入金额	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	914.48	153.50	760.98	914.48	
2	厂房技改	1,087.24	889.87	197.37	1,087.24	
3	补充流动资金	11,500.00	11,500.00		11,500.00	

合计	13,501.72	12,543.37	958.35	13,501.72
----	-----------	-----------	--------	-----------

(3) 募集资金结余情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕，除上海浦东发展银行股份有限公司西安高新开发区支行外，公司及子公司用于存储募集资金银行账户均已销户。

公司募集资金银行存款余额情况：

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
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		活期
交通银行股份有限公司西安城东支行	61189991010003079277	2015-11-12	300,000,000.00		销户
合计			604,899,996.36		

(4) 募集资金存储于其他银行及归还情况

根据 2016 年 8 月 22 日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 21 日已将上述资金归还募集资金账户，并根据 2017 年第一次临时股东大会募集资金的变更决议，增资庞源租赁。

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

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

公司本报告期内募集资金的实际使用情况，详见下表：

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		3,000.00						
变更用途的募集资金总额		6,498.28		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		10.23%										
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
增资虎源租赁	6,498.28	30,000.00	36,498.28	未做分期承诺	6,498.28	36,498.28		100.00				否
增资天成机械	-6,498.28	20,000.00	13,501.72	未做分期承诺	-3,498.28	13,501.72		100.00				否
整合标的公司运营及支村重组中介费		13,500.00	13,500.00	未做分期承诺		13,500.00		100.00				否
合计		63,500.00	63,500.00		3,000.00	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		无										
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		无										
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天成机械本年度投入-3,498.28 万元，系天成机械根据 2017 年度第一次临时股东大会决议退回已增资的募集资金；

③本年度，虎源租赁及天成机械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、募集资金投入、使用金额及余额”内容。

（二）募投项目无法单独核算效益的原因及其情况

公司 2015 年度发行股份购买资产并募集的配套资金主要投向为整合标的公司运营及支付重组中介费、增资标的公司用于偿还借款、补充日常流动资金以及购置日常生产经营所需的固定资产、厂房技改项目。因此，无法单独核算效益。

（三）募投项目先期投入及置换情况

公司本年度无募集资金先期投入及置换情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司本年度无闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（五）节余募集资金使用情况

公司本年度不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

五、变更募集资金投资项目的资金使用情况

根据 2017 年 6 月 19 日公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，公司将原计划增资天成机械用于购买设备、研发支出、厂房技改的募集资金剩余部分 6,498.28 万元变更为增资庞源租赁，用于购买设备，以促进庞源租赁的运营和发展，提高募集资金使用质量。

本报告期内，公司募集资金变更项目增资庞源租赁投入募集资金 6,498.28 万元，庞源租赁已按变更后的投资项目全部用于购买设备。

报告期内公司变更募集资金投资项目情况，详见下表：

变更募集资金投资项目情况表

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

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末累计投入金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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
虎源租赁设备	天成机械用于购买设备、研发支出、厂房技改	6,498.28	6,498.28	6,498.28	6,498.28	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计		6,498.28	6,498.28	6,498.28	6,498.28					
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）		公司于2017年5月31日召开了第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第三十九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》（详情参见2017年6月1日公司于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站发布的《陕西建设机械股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目的公告》公告编号2017-038），并经2017年6月19日召开的公司2017年第一次临时股东大会审议通过。公司将原计划增资天成机械用于购买设备、研发支出、厂房技改的募集资金余额部分6,498.28万元变更为增资虎源租赁，用于购买设备，以促进虎源租赁的运营和发展，提高募集资金使用质量。								
未达到计划进度的情况和原因（分具体募投项目）		无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无								

六、募集资金使用及披露中存在的问题

2017年10月，天成机械未经审批，将上市公司2017年度第一次临时股东大会决议已变更募集资金用途的25,000,000.00元（含募集资金产生的利息17,202元）违规用于偿还银行贷款及利息，支付税金、货款、运费等。上市公司在内部核查中发现天成机械违规使用募集资金的行为后责令其立即改正，并偿还违规使用的资金。2017年12月上述违规使用的募集资金已经转回了上市公司募集资金专户，并按照股东大会决议对庞源租赁进行了增资。

针对上述情况，公司已完成了相应的整改工作，对相关责任人进行了处罚，并对上述事项进行了披露，详见《陕西建设机械股份有限公司第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号2018-006）及相关附件。

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2017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，未对募投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 2017 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：

段敏

陈

