

# 中国银河证券股份有限公司

## 关于桂林福达股份有限公司

### 2016年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

中国银河证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为桂林福达股份有限公司（以下简称“福达股份”、“公司”）持续督导工作的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等相关法规的要求，对福达股份2016年度募集资金存放与使用情况进行了核查，并出具核查意见如下：

#### 一、募集资金基本情况

##### （一）募集资金到位情况

##### 1、首次公开发行募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1061号文《关于核准桂林福达股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上按市值申购方式向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票4,350万股，每股发行价格为人民币5.80元。募集资金总额为人民币252,300,000.00元，扣除各项发行费用合计人民币37,450,747.81元后，实际募集资金净额为人民币214,849,252.19元。该募集资金已于2014年11月到位。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了会验字[2014]3182号的《验资报告》。

##### 2、2015年非公开发行募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林福达股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2655号文）的核准，福达股份非公开发行人民币普通股59,848,925股，每股发行价格为人民币17.21元，募集资金总额为人民币1,029,999,999.25元，扣除与发行有关的费用人民币12,578,034.00元后，实际募集

资金净额为人民币1,017,421,965.25元。该募集资金已于2015年12月23日到位。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了会验字[2015]4068号《验资报告》。

## （二）2016年募集资金使用及结余情况

### 1、首次公开发行募集资金使用及结余情况

2016年度，公司首次公开发行募集资金共使用 50.79 万元，全部为直接投入募投项目。截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 21,488.61 万元，扣除手续费后的累计利息收入 3.68 万元；首次公开发行募集资金专户已全部使用完毕，2016 年 12 月 31 日余额为 0 万元。

### 2、2015 年非公开发行募集资金使用及结余情况

2016 年度，公司非公开发行募集资金使用 8,291.48 万元，其中，直接投入募投项目 8,267.18 万元，补充流动资金 24.30 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司非公开募集资金累计使用 29,451.74 万元，其中，累计投入募投项目 18,707.44 万元，累计补充流动资金 10,744.30 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，加上扣除手续费的利息收入后公司非公开发行募集资金可用余额合计为 74,824.27 万元。其中，募集资金专项账户余额合计 693.00 万元；募集资金定期及协议存款余额 50,900.00 万元；募集资金银行现金管理余额 400.00 万元；募集资金专项账户信用证保证金余额 180.00 万元；募集资金购买理财产品余额 22,495.00 万元；募集资金理财结算专户余额 158.68 万元。此外，已置换未转出募集资金 1.41 万元，开立募集资金账户开户存入自有资金 1.00 万元。

## 二、募集资金存放和管理情况

### （一）募集资金的管理情况

公司已根据《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》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规和上海证券交易所关于募集资金管理的相关规范性文件的有关规定，结合公司的实际情况，制定了《桂林福达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，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

### 1、首次公开发行募集资金管理和存储情况

2014年11月28日，公司、中国建设银行股份有限公司桂林临桂支行及中国银河证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”）。三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。截至2016年12月31日，三方监管协议的履行不存在问题。

截至2016年12月31日，公司首次公开发行募集资金专户已全部使用完毕，余额合计为0万元。

开户银行	银行账号	存储余额（万元）
中国建设银行股份有限公司桂林临桂支行	4500 1636 6010 5959 9999	0.00
合计		0.00

### 2、2016年非公开发行募集资金管理和存储情况

2015年12月29日，公司与中国银河证券股份有限公司分别与中国建设银行股份有限公司桂林分行、交通银行股份有限公司桂林分行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，并开设了募集资金专项账户。三方监管协议与《上海证券交易所三方监管协议》（范本）不存在重大差异，截至2016年12月31日，三方监管协议的履行不存在问题。

2015年12月29日，公司与全资子公司桂林福达曲轴有限公司、桂林福达齿轮有限公司、桂林福达重工锻造有限公司、襄阳福达东康曲轴有限公司，中国银河证券股份有限公司分别与中国建设银行股份有限公司桂林分行、交通银行股份有限公司桂林分行、兴业银行股份有限公司桂林分行签署了《募集资金专户存储四方监管协议》，并开设了募集资金专项账户。四方监管协议与《上海证券交易所三方监管协议》（范本）不存在重大差异，截至2016年12月31日，四方监管协议的履行不存在问题。

截至2016年12月31日，非公开发行募集资金专户余额693.00万元，存储情况如下：

开户银行	银行账号	存储余额（万元）
中国建设银行股份有限公司桂林分行	45050163660100000021	0.00

开户银行	银行账号	存储余额 (万元)
交通银行股份有限公司桂林分行	453813000018010041944	72.32
桂林银行股份有限公司	000651766800093	226.72
中国建设银行股份有限公司桂林分行	45050163660100000023	44.61
中国建设银行股份有限公司桂林分行	45050163660100000022	3.58
交通银行股份有限公司桂林分行	453813000018010042289	224.40
兴业银行股份有限公司桂林分行	555010100100130720	121.37
<b>合计</b>		<b>693.00</b>

2015年12月29日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过7亿元的暂时闲置的募集资金投资低风险的保本理财产品（其中产品期限长于273天的不超过3亿元）。截至2016年12月31日，公司使用募集资金购买理财产品余额为22,495.00万元，具体情况如下：

理财产品发行方	产品名称	余额 (万元)	购买日	到期日
中国银河证券股份有限公司	金自来 364 天 008 期	350.00	2016-8-15	2017-3-2
中国银河证券股份有限公司	金自来 182 天 001 期	1,000.00	2016-8-18	2017-2-8
中国银河证券股份有限公司	天天利 182 天	1,000.00	2016-9-21	2017-3-22
中国银河证券股份有限公司	金自来 182 天 006 期	1,500.00	2016-10-19	2017-4-19
交通银行股份有限公司桂林分行	日增利 91 天	5,000.00	2016-10-20	2017-1-20
交通银行股份有限公司桂林分行	日增利 91 天	5,000.00	2016-10-20	2017-1-20
中国银河证券股份有限公司	银河金山 734 期	700.00	2016-12-8	2017-3-9
中国银河证券股份有限公司	银河金山 734 期	2,000.00	2016-12-8	2017-3-9
中国银河证券股份有限公司	天天利 91 天	2,000.00	2016-12-16	2017-3-17
中国银河证券股份有限公司	天天利 91 天	1,500.00	2016-12-19	2017-3-20
中国银河证券股份有限公司	天天利 91 天 004 期	670.00	2016-12-29	2017-2-28
中国银河证券股份有限公司	天天利 91 天 004 期	775.00	2016-12-29	2017-2-28
中国银河证券股份有限公司	天天利 91 天 004 期	1,000.00	2016-12-29	2017-2-28
<b>合 计</b>	-	<b>22,495.00</b>	-	-

此外，截至2016年12月31日，募集资金存放在定期及协议存款余额为50,900.00万元；募集资金银行现金管理余额400.00万元；募集资金专用账户信用证保证金余额180.00万元；公司募投项目实施主体桂林福达曲轴有限公司于2016年1月在交通银行股份有限公司桂林中山南路支行开立了账号为453813000018010038813的募集资金理财产品专用结算账户，截至2016年12月

31 日，该理财产品专用结算账户余额为 158.68 万元。

### **三、本年度募集资金的实际使用情况**

募集资金使用情况对照表详见本报告附表。

### **四、用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况**

2016 年度，公司未使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。

### **五、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

2016 年度，公司未发生用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

### **六、募集资金投向变更的情况**

2016 年度，公司不存在募集资金投向变更的情况。

### **七、募集资金使用及披露中存在的问题**

2016 年度，公司已披露的募集资金相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金管理违规的情形。

### **八、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见**

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对《桂林福达股份有限公司关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了会专字[2017]2039 号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。报告认为，福达股份管理层编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和相关格式指引的规定，在所有重大方面如实反映了福达股份 2016 年度募集资金实际存放与使用情况。

### **九、保荐机构主要核查工作**

2016 年度，保荐机构通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对福达股份募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：查阅公司募集资金使用的原始凭证、调阅募集资金专户银行对账单；审阅关于募集资金使用情况的相关公告和支持文件、中介机构相关报告；与

公司董事、监事、高级管理人员及公司相关负责人进行访谈沟通等。

#### **十、保荐机构核查意见**

经核查，保荐机构认为：福达股份贯彻实施了募集资金专户存储制度，履行了三方、四方监管协议。截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金具体使用情况与已披露情况一致，不存在募集资金管理违规的情形。保荐机构对福达股份 2016 年度募集资金的存放和使用情况无异议。

（此页无正文，为《中国银河证券股份有限公司关于桂林福达股份有限公司2016年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签章页）

保荐代表人： \_\_\_\_\_

谭志琪

李伟

中国银河证券股份有限公司

2017年4月27日

附表 1:

## 首次公开发行募集资金使用情况对照表 2016 年度

单位：人民币万元

募集资金总额			21,484.93				本年度投入募集资金总额		50.79			
变更用途的募集资金总额			-				已累计投入募集资金总额		21,488.61			
变更用途的募集资金总额比例			-									
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/项目进度(%)	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
1、桂林曲轴新增年产 25 万根曲轴技术改造项目(注 3)	否	7,254.96	7,254.96	7,254.96	-	7,254.96	-	100	81.62	357.23 (注 4)	-	否
2、襄樊曲轴新增年产 7 万根曲轴技术改造项目(注 3)	否	3,373.79	3,373.79	3,373.79	-	3,373.79	-	100	62.43	145.66 (注 4)	-	否
3、福达锻造年产 10 万吨精密锻件建设工程技术改造项目(注 1)	否	6,094.75	6,094.75	6,094.75	-	6,094.75	-	100	100.00	4,557.41 (注 2)	-	否
4、桂林齿轮新增年产 15 万套螺旋锥齿	否	3,059.79	3,059.79	3,059.79	-	3,059.79	-	100	29.16	96.40 (注 4)	-	否



轮技术改造项目 (注3)													
5、福达股份技术中心技术改造项目 (注3)	否	1,678.07	1,678.07	1,678.07	50.79	1,705.32	27.25	101.62	34.36	不适用	不适用	否	
<b>合计</b>	-	<b>21,461.37</b>	<b>21,461.37</b>	<b>21,461.37</b>	<b>50.79</b>	<b>21,488.61</b>	<b>27.25</b>	-	-	5,156.69	-	-	
未达到计划进度的原因(分具体项目)	不适用												
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本期无												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	本期无												
募集资金结余的金额及形成原因	不适用												
募集资金其他使用情况	不适用												

注1：“福达锻造年产10万吨精密锻件建设工程技术改造项目”截至报告期末已办理项目验收。

注2：福达锻造自设立起仅实施了“年产10万吨精密锻件建设工程技术改造项目”，故实际收益以福达锻造报表数据计算。同时，根据锻造项目可行性研究报告，锻造项目银行借款的平均余额为9,078.64万元。由于实际项目投资中公司主要通过银行借款的方式保持锻造项目的持续推进，因此福达锻造单体报表的负债余额较大，财务费用较高，对福达锻造的影响较大。参考可研报告中募投项目经济效益分析的计算方法，公司采用可研报告中平均借款余额并按照目前的1年期借款利率估算福达锻造的财务费用每年约为440.31万元。

注3：除福达锻造年产10万吨精密锻件建设工程技术改造项目外，其余首次公开发行募投项目于2011年立项。根据各项目可行性研究报告，各项目在资金到位的情况下，项目的建设期为18-24个月。公司首次公开发行募投项目总投资额约17.49亿元，扣除首次公开发行募集资金2.1亿元外，公司自筹资金已完成超过9亿元的项目投资。由于资金尚未全部到位，截止2016年12月31日，除福达锻造项目进度达到100%外，其他首次公开发行募投项目的项目进度较为缓慢。而且现阶段我国整体经济发展增速逐步下降，我国汽车产业特别是中、重型商用车行业出现了一定程度的下滑，部分汽车及汽车零部件市场出现一定程度的产能过剩，导致公司原有生产线的产能利用率下降。在上述行业背景下，结合公司现有资产负债率较高的资产结构，为降低公司的经营风险、财务风险，公司短期内以自筹资金方式继续投资以扩大产能为目标的前次募投项目存在较大困难，故公司暂时无法确定首次公开发行募投项目达到预定可使用状态的日期。此外，受限于投资进度，首次公开发行募投项目除锻造年产10万吨精密锻件建设工程技术改造项目外均尚未完工，也未履行相关验收程序。因此，首次公开发行募投项目尚无法做出完整的经济效益分析。

注 4: 虽然公司首次公开发行募投项目除锻造年产 10 万吨精密锻件建设工程技术改造项目外均尚未完工, 但由于各募投项目已完成投资部分实现了生产能力, 公司对上述已实现生产能力的投资所产生的经济效益分析计算本年度已实现的效益。在首次公开发行募投项目本年度已实现效益计算中: ①营业收入与营业成本按新增生产能力所对应的产品收入与成本计算。②已实现生产能力部分销售费用、管理费用的分配根据公司的实际情况, 销售费用中的三包费、运输费以及管理费用中的研发费与产品特性直接相关, 该部分费用直接归集到对应生产线的相关费用。销售费用以及管理费用的其他部分均按照桂林曲轴、襄阳曲轴、桂林齿轮的营业收入与已实现生产能力部分的收入的比例分配。③已实现生产能力部分财务费用, 根据桂林曲轴、襄樊曲轴、桂林齿轮募投项目的可行性研究报告, 上述项目的投资全部为自筹资金, 可行性报告中未考虑财务费用。参考可研报告中募投项目经济效益分析的计算方法, 上述项目的已实现生产能力部分不对各实施主体的财务费用予以分配。

附表 2:

## 2015 年非公开发行募集资金使用情况对照表 2016 年度

单位：人民币万元

募集资金总额			101,742.20				本年度投入募集资金总额		8,291.48			
变更用途的募集资金总额			-				已累计投入募集资金总额		29,451.74			
变更用途的募集资金总额比例			-									
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/项目进度(%)	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
新增 5,000 根船用发动机曲轴项目	否	45,400.00	45,400.00	45,400.00	197.56	1,831.70	-43,568.30	4.03	4.03	-	-	否
桂林曲轴产品升级与智能化改造项目	否	16,800.00	16,800.00	16,800.00	3,405.71	11,169.32	-5,630.68	66.48	66.48	-	-	否
襄阳曲轴产品升级与智能化改造项目	否	6,000.00	6,000.00	6,000.00	112.75	678.74	-5,321.26	11.31	11.31	-	-	否
公司重型汽车离合器和乘用车离合器产品升级改造项目	否	7,500.00	7,500.00	7,500.00	2,021.61	2,208.43	-5,291.57	29.45	29.45	-	-	否
福达锻造数字化及智能化锻造技术升级项目	否	8,000.00	8,000.00	8,000.00	1,370.84	1,659.13	-6,340.87	20.74	20.74	-	-	否

桂林齿轮客车螺旋锥齿轮与乘用车螺旋锥齿轮技术改造项目	否	7,300.00	7,300.00	7,300.00	1,158.71	1,160.12	-6,139.88	15.89	15.89	-	-	否
补充流动资金	否	12,000.00	12,000.00	10,742.20	24.30	10,744.30	2.10	100.02	-	-	-	否
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>103,000.00</b>	<b>103,000.00</b>	<b>101,742.20</b>	<b>8,291.48</b>	<b>29,451.74</b>	<b>-72,290.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
未达到计划进度的原因（分具体项目）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本期无											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	本期无											
募集资金结余的金额及形成原因	不适用											
募集资金其他使用情况	截至2016年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品余额22,495.00万元。其他尚未使用的募集资金全部按照规定以活期存款、定期存单、协议存款等形式存放于募集资金专用账户及其相关账户中。											

注：公司非公开募集资金于2015年12月到位，截至2016年12月31日，非公开募投项目尚未实施完毕，未产生效益。