

中国银河证券股份有限公司

关于桂林福达股份有限公司

2017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2017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

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）2017年募集资金使用及结余情况

2017年度，公司非公开发行募集资金使用26,071.75万元，全部为直接投入募投项目。

截至2017年12月31日，公司非公开募集资金累计使用55,523.49万元，其中，累计投入募投项目44,779.19万元，累计补充流动资金10,744.30万元。

截至2017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50,431.53万元，其中，募集资金专项账户余额合计

1,635.15 万元；募集资金定期及协议存款余额 6,400.00 万元；募集资金专项账户信用证保证金余额 598.60 万元；募集资金购买理财产品余额 6,800.00 万元；募集资金理财结算专户余额 2.19 万元；募集资金暂时补充流动资金 35,000.00 万元。此外，已置换未转出募集资金 1.41 万元，开立募集资金账户存入自有资金共 3.00 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。

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 2017 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桂林银行股份有限公司、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。2017 年 4 月 18 日，公司与全资子公司桂林福达曲轴有限公司，中国银河证券股份有限公司和兴业银行桂林分行签署《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 2017 年 12 月 31 日，四方监管协议的履行不存在问题。

截至 2017 年 12 月 31 日，非公开发行募集资金专户余额 1,635.15 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	注销（注）
交通银行股份有限公司桂林分行	453813000018010041944	139.57
桂林银行股份有限公司	000651766800093	21.91
中国建设银行股份有限公司桂林分行	45050163660100000023	131.73
中国建设银行股份有限公司桂林分行	45050163660100000022	1,156.67
交通银行股份有限公司桂林分行	453813000018010042289	120.95
兴业银行股份有限公司桂林分行	555010100100130720	20.51
兴业银行股份有限公司桂林分行	555010100100152234	43.81
合计		1,635.15

注：公司于 2017 年 9 月 26 日公告了《桂林福达股份有限公司关于部分募集资金专户注销的公告》，鉴于公司部分募集资金专户募集资金专户的募集资金已全部使用完毕，且该募集资金专户不再使用，为方便账户管理，注销了首次公开发行股票募集资金账户 4500163660105959999 号账户及非公开发行股票募集资金账户 45050163660100000021 号账户。

2017 年 3 月 13 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于使用非公开发行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 5 亿元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 2017 年 12 月 31 日，公司使用募集资金购买理财产品余额为 6,800.00 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
交通银行股份有限公司桂林分行	日增利 61 天	2,200.00	2017-12-28	2018-2-28
交通银行股份有限公司中山南路支行	日增利 61 天	900.00	2017-12-28	2018-2-28
交通银行股份有限公司中山南路支行	日增利 61 天	3,300.00	2017-12-28	2018-2-28
兴业银行股份有限公司桂林分行	兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品	400.00	2017-11-2	2018-2-5
合 计		6,800.00	-	-

此外，截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金存放在定期及协议存款余额为 6,400.00 万元；募集资金专用账户信用证保证金余额 598.60 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 2017 年 12 月 31 日，该理财产品专用结算账户余额为 2.19 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

本期无。

五、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2017 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 3.5 亿元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专户。截至 2017 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 3.5 亿元。

六、募集资金投向变更的情况

2017 年 3 月，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行部分募投项目变更的议案》，同意公司将原计划投入“公司重型汽车离合器和乘用车离合器升级改造项目”的部分募集资金（2,000 万元）用于投资新建“年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目”；将原计划投入“襄阳曲轴产品升级与智能化改造项目”的部分募集资金（5,000 万元）用于投资新建“年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目”。

2017 年 11 月，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司将原计划投入“新增 5,000 根船用发动机曲轴项目”的部分募集资金（10,000.00 万元）用于投资“年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目”。

七、募集资金使用及披露中存在的问题

2017 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

[2018]1396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2017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

2017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2017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2017年度募集资金的存放和使用情况无异议。

附表：

2015 年非公开发行募集资金使用情况对照表 2017 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		26,071.75			
变更用途的募集资金总额			-				已累计投入募集资金总额		55,523.49			
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 ^{注3}	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	是	45,400.00	35,400.00	35,400.00	763.83	2,595.53	-32,804.47	7.33	7.33	-	-	注 1
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	5,085.20	16,254.52	-545.48	96.75	96.75	625.92	-	否
襄阳曲轴产品升级与智能化改造项目	是	6,000.00	1,000.00	1,000.00	165.72	844.46	-155.54	84.45	84.45	-	-	注 2
公司重型汽车离合器和乘用车离合器产品升级改造项目	是	7,500.00	5,500.00	5,500.00	2,161.36	4,369.79	-1,130.21	79.45	79.45	-	-	注 2
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	2,098.87	3,758.00	-4,242.00	46.98	46.98	-	-	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	3,127.66	4,287.78	-3,012.22	58.74	58.74	-	-	否
补充流动资金	否	12,000.00	12,000.00	10,742.20	-	10,744.30	2.10	100.02	-	--	-	否
年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目	否	-	17,000.00	17,000.00	12,669.11	12,669.11	-4,330.89	74.52	74.52	-	-	否
合计	-	103,000.00	103,000.00	101,742.20	26,071.75	55,523.49	-46,218.71	-	-	625.92	-	-
未达到计划进度的原因（分具体项目）（注 1）	<p>公司实施“新增 5,000 根船用发动机曲轴项目”，拟在保持公司现有汽车发动机锻钢曲轴业务稳步增长的同时，切入到新的业务领域，为公司提供新的利润增长点。但出于对新业务领域开拓的谨慎性，公司在项目启动后寻找战略合作伙伴，最终于 2018 年 2 月与世界最大的大型曲轴领域独立供应商之一德国 ALFING 公司达成合作共识，ALFING 将在大型曲轴等产品的设计、开发、生产、销售上给予公司极大的技术及海外客户支持，且双方拟通过“合资公司”的形式对包括船机曲轴在内的大型曲轴领域进行深入合作。</p> <p>因此，公司本着审慎性原则，在市场开发前期控制了该项目的投资节奏，避免投资风险。公司将在与 ALFING 公司合作后，借助国际顶尖技术和市场资源的支持，积极推进船用发动机曲轴市场的开拓，并根据项目具体投资建设情况进行实施。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明（注 2）	<p>2017 年 3 月，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行部分募投项目变更的议案》，同意公司将原计划投入“公司重型汽车离合器和乘用车离合器升级改造项目”的部分募集资金（2,000 万元）用于投资新建“年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目”；将原计划投入“襄阳曲轴产品升级与智能化改造项目”的部分募集资金（5,000 万元）用于投资新建“年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目”。</p> <p>2017 年 11 月，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司将原计划投入“新增 5,000 根船用发动机曲轴项目”的部分募集资金（10,000.00 万元）用于投资“年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目”。</p>											
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	<p>2017年4月27日，公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金3.5亿元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期后归还至募集资金专户。截至2017年12月31日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金3.5亿元。</p>											
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2017年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品余额6,800万元。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 3：公司非公开发行股票募投项目中的尚未完成的项目暂尚未产生经济效益。。