

关于赛轮集团股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

中兴华核字（2014）第SD-3-016号

赛轮集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的赛轮集团股份有限公司（以下简称贵公司）管理层按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制的截至2014年3月31日止《赛轮集团股份有限公司关于前次募集资金使用情况的专项报告》进行了鉴证。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司申请再融资披露时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

贵公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定编制《赛轮集团股份有限公司关于前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的上述报告发表鉴证意见。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，贵公司编制的《赛轮集团股份有限公司关于前次募集资金使用情

况的专项报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字（2007）500号）的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至2014年3月31日止的前次募集资金使用情况。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李江山

中国注册会计师：刘树国

中国·青岛市

二〇一四年四月二十八日

附：

**赛轮集团股份有限公司
关于前次募集资金使用情况的专项报告**

根据中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）等规定，赛轮集团股份有限公司（简称“赛轮股份”或“公司”）董事会对首次公开发行募集资金及2013年度非公开发行募集资金截至2014年3月31日的使用情况进行了全面核查，并出具了《赛轮集团股份有限公司关于前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、前次募集资金基本情况

（一）首次公开发行募集资金

2011年6月，经中国证监会核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）9,800万股，每股发行价6.88元，本次发行募集资金总额为人民币67,424.00万元，扣除发行费用后的募集资金净额为人民币62,305.90万元。2011年6月27日以上募集资金已全部到位，并由会计师事务所出具了《验资报告》。

截至2014年3月31日，公司已使用募集资金62,505.89万元，其中收到存款利息681.15万元（已扣除银行手续费），募集资金专户存款余额为481.16万元（含利息收入）。

截至2014年3月31日，募集资金的余额情况如下：

单位：元

银行名称	账号	初始存放金额	2014年3月31日 余额
中国银行股份有限公司青岛四方支行	239011667737	50,000,000.00	4,811,587.23
中国建设银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	37101988110051021870	200,000,000.00	0
华夏银行股份有限公司青岛分行营业部	12050000000357540	100,000,000.00	0
兴业银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	522020100100062665	20,198,383.57	0
中国农业银行股份有限公司青岛李沧支行	080101040028812	252,860,600.00	0
合计	-	-	4,811,587.23

注：募集资金专户余额包括存款利息收入，余额为零账户为该账户募集资金已使用完毕且已注销。

（二）2013年度非公开发行募集资金

2013年11月，经中国证监会核准，公司向7家特定对象非公开发行人民币普通股（A股）6,740万股，每股发行价10.80元，本次发行募集资金总额为人民币72,792.00万元，扣除发行费用后的募集资金净额为70,515.15万元。2013年12月31日以上募集资金已全部到位，并由会计师事务所出具了《验资报告》。

截至2014年3月31日，公司已使用募集资金70,515.10万元，募集资金专户存款余额为9.79万元（含利息收入，并扣除银行手续费）。

截至2014年3月31日，募集资金的余额情况如下：

单位：元

公司名称	银行名称	账号	初始存放金额	2014年3月31日余额
赛轮集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	37101988110051029238	190,070,000.00	23,364.66
	招商银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	532900112310366	110,925,000.00	15,421.66
	交通银行股份有限公司青岛分行崂山支行	372005570018010120829	110,925,000.00	14,020.19
	中国农业银行股份有限公司青岛李沧支行	38080101040031998	290,000,000.00	45,118.72
青岛赛瑞特国际物流有限公司	交通银行股份有限公司青岛分行崂山支行	372005570018010121001	0	0
	合计	-	701,920,000.00	97,925.23

注：（1）募集资金专用账户初始存放金额为70,192.00万元。募集资金专用账户初始存放金额与募集资金净额的差额323.15万元，为青岛煜明投资中心（有限合伙）前期支付的履约保证金1000万元，及截止初始存放日尚未支付的部分发行费用676.85万元造成的。

（2）募集资金专户余额包括存款利息收入，青岛赛瑞特国际物流有限公司募集资金专户已注销。

二、前次募集资金的管理

根据相关法律法规的规定要求，结合公司实际情况，制定了公司《募集资金管理制度》。公司对募集资金采用专户存储制度，并严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

(一)首次公开发行募集资金

2011年7月11日，赛轮股份、保荐机构西南证券股份有限公司（简称“西南证券”）分别与中国银行股份有限公司青岛四方支行、兴业银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行、中国农业银行股份有限公司青岛李沧支行、中国建设银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行及华夏银行股份有限公司青岛分行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，该协议与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在差异。

根据《募集资金专户存储三方监管协议》，赛轮股份1次或12个月以内累计从专户支取的金额超过5,000万元且达到发行募集资金总额扣除发行费用后的净额（简称“募集资金净额”）的20%的，应当及时以传真方式通知保荐机构西南证券，同时提供专户的支出清单；托管银行按月（每月5日前）向赛轮股份出具真实、准确、完整的专户对账单，并抄送给西南证券；赛轮股份授权西南证券指定的保荐代表人可以随时到签署《募集资金专户存储三方监管协议》的各家银行查询、复印募集资金专户的资料。

公司按照《募集资金专户存储三方监管协议》的要求，对募集资金的使用履行了必要的审批手续，履行情况较好。公司实际履行中不存在违反三方监管协议、变更募集资金用途和控股股东、实际控制人占用或挪用募集资金等问题。

(二)2013年度非公开发行募集资金

2014年1月13日，赛轮股份、保荐机构西南证券分别与招商银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行、交通银行股份有限公司青岛分行崂山支行、中国农业银行股份有限公司青岛李沧支行及中国建设银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行分别签署了《募集资金专户存储监管协议》。公司全资子公司青岛赛瑞特国际物流有限公司（简称“赛瑞特物流”）于2014年1月20日，会同公司保荐机构西南证券、交通银行股份有限公司青岛分行崂山支行签署了《募集资金专户存储监管协议》。上述协议均与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在差异。

根据《募集资金专户存储监管协议》，赛轮股份、赛瑞特物流 1 次或 12 个月以内累计从专户支取的金额超过 5,000 万元且达到发行募集资金总额扣除发行费用后的净额的 20%的，应当及时以传真方式通知保荐机构西南证券，同时提供专户的支出清单；托管银行按月（每月 5 日前）向赛轮股份、赛瑞特物流出具真实、准确、完整的专户对账单，并抄送给西南证券；赛轮股份、赛瑞特物流授权西南证券指定的保荐代表人可以随时到签署《募集资金专户存储三方监管协议》的各家银行查询、复印募集资金专户的资料。

三、前次募集资金的使用

(一)首次公开发行募集资金

1、前次募集资金使用情况对照表

见附表 1。

2、前次募集资金变更使用情况

(1) 项目实施地点变更情况

2011 年 7 月 11 日，赛轮股份第二届董事会第五次会议审议通过了《关于变更公司募投项目“技术研发中心项目”实施地点的议案》。根据该议案，公司将“技术研发中心项目”的实施地点变更到公司自有的位于黄岛区保税区东侧、长白山路西侧的一宗地块上（面积 40,845 平方米，已取得房地产权证）。同日，公司第二届监事会第四次会议审议通过该项议案。公司独立董事发表了独立意见，公司保荐机构为此出具了核查意见，均同意将募投项目“技术研发中心项目”变更实施地点。

(2) 项目预计完工时间变化

2012 年 6 月 4 日，赛轮股份第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于延长募投项目“技术研发中心项目”建设期的议案》，预计“技术研发中心项目”整体完工时间为 2013 年 3 月 31 日。目前技术研发中心项目正在进行项目整体竣工验收等相关工作，预计该项目完成时间为 2014 年 7 月。

公司募投项目预计完工时间变化后，其他内容均较原项目没有变化，不会对项目投入、实施产生实质性影响。

3、前次募集资金使用其他情况说明

(1) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2011年7月11日，赛轮股份第二届董事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司拟以1000万条半钢子午胎项目对应的募集资金置换经审计的已预先投入募投项目的自筹资金23,457.55万元。赛轮股份第二届监事会第四次会议审议通过了该项议案。

公司独立董事对该事项发表意见：公司本次以募集资金置换预先投入的自筹资金23,457.55万元，遵循了公司在《招股说明书》中对募集资金投资项目的承诺，不存在变相改变募集资金投资项目和损害股东利益情形，同意公司本次用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金。

公司保荐机构为此出具了《关于赛轮股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项的核查意见》，认为：赛轮股份本次使用募集资金23,457.55万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，未违反公司招股说明书有关募集资金投资项目的承诺，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投资项目和损害股东利益的情形，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规定》等有关规定。保荐机构同意赛轮股份在董事会审议通过后，以募集资金23,457.55万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

(2) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

不适用。

(3) 用超募资金补充流动资金情况

2011年7月11日，赛轮股份第二届董事会第五次会议审议通过了《关于以超募资金永久补充流动资金的议案》，根据该议案，公司拟将募集资金超额部分2,019.84万元用于永久补充公司流动资金。赛轮股份第二届监事会第四次会议审议通过了该项议案。公司独立董事认为：公司将超募资金用于补充流动资金，可有效抓住发展机遇，切实增强企业盈利能力和竞争实力，没有与原募集资金投资项目的实施计划相抵触，不会影响原募集资金投资项目的正常实施，也不存在损害股东利益的情形，符合全体股东的利益。因此，同意将上述超募资金永久补充流动资金。

公司保荐机构对此出具了《关于赛轮股份有限公司使用首次公开发行股票超募资金永久补充流动资金的核查意见》，认为赛轮股份本次将超募资金用于永久

补充流动资金，不影响募集资金投资项目正常进行，有助于降低公司的财务成本，提高募集资金的使用效率。赛轮股份上述募集资金使用行为经过了必要的审批程序，符合上海证券交易所《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》、《公司章程》等有关规定。保荐机构同意在赛轮股份董事会审议通过后，将超募资金用于永久补充公司流动资金。

(4) 部分募集资金转为定期存款方式存放

2011年11月28日赛轮股份第二届董事会第十次会议审议通过了《关于部分募集资金转为定期存款方式存放的议案》，根据该议案，公司拟将在不影响募集资金使用的情况下根据募集资金的使用进度，以定期存款或通知存款的方式存放部分募集资金，金额和期限由公司视募集资金的使用情况和募投项目的进度而定，剩余部分仍留存于募集资金专用账户。

公司第二届监事会第七次会议决议通过了该项议案。公司独立董事发表意见认为，公司将部分募集资金转为定期存款或通知存款方式存放，有利于提高募集资金的使用效率，合理降低财务费用，有利于保护投资者利益，并使股东利益最大化，不存在变相改变募集资金用途的情形，符合相关法律法规及公司《募集资金管理制度》的规定。同意将部分募集资金转为定期存款或通知存款方式存放。

(二) 2013年度非公开发行募集资金

1、前次募集资金使用情况对照表

见附表3。

2、前次募集资金变更使用情况

不适用。

3、前次募集资金使用其他情况说明

(1) 暂时使用闲置募集资金用于现金管理

2013年1月13日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金用于现金管理的议案》，公司2013年度非公开发行股票募集资金投资项目之一为投资不超过2.9亿元用于越南子午线轮胎制造项目。为提高该部分募集资金使用效率、增加存储收益，公司拟根据投资越南项目的具体进展情况，以短期定期存款或通知存款等方式对该部分暂时闲置募集资金进行现金管理，具体现金管理形式及期限由公司董事会授权管理层办理。

公司独立董事发表意见认为，公司使用暂时闲置募集资金用于现金管理，有利于提高募集资金的使用效率，合理降低财务费用，有利于保护投资者利益，并使股东利益最大化，不存在变相改变募集资金用途的情形，符合相关法律法规及公司《募集资金管理制度》的规定。同意使用暂时闲置募集资金用于现金管理。

公司监事会发表意见认为，公司使用暂时闲置募集资金用于现金管理，不会影响资金项目建设和募集资金的使用，符合公司及全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东利益的情形。相关审批程序符合法律法规及《公司章程》的规定，同意公司使用暂时闲置募集资金用于现金管理。

公司保荐机构为此出具了《关于赛轮股份有限公司将部分募集资金用于现金管理的核查意见》，认为：（1）赛轮股份已就本次拟对暂时闲置募集资金进行现金管理的事项履行了董事会程序，并取得了独立董事明确表示同意的独立意见，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（2013年修订）》等相关法律法规及《赛轮股份有限公司募集资金管理制度》的规定；（2）赛轮股份本次拟对暂时闲置募集资金进行现金管理符合公司生产经营和募集资金投入的需要，不会影响募集资金投资项目的正常实施，不存在违反法律法规和公司内部制度的情形，亦不存在变相改变募集资金用途或损害股东利益的情形；（3）赛轮股份本次拟对暂时闲置募集资金进行现金管理有利于提高募集资金使用效率，增加资金收益和降低财务支出，提升经营效益，符合全体股东的利益。综上所述，西南证券股份有限公司对赛轮股份本次拟对暂时闲置募集资金进行现金管理无异议。

截至2014年3月31日，上述用于现金管理的募集资金已到期，并已按规定用途用于了募投项目的建设，募集资金投入使用完毕。

（2）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2014年1月13日，公司第三届董事会第二次会议审议过了《关于对全资子公司赛轮（越南）有限公司增资的议案》，公司拟使用2013年度非公开发行股票募集资金约2.9亿元人民币对赛轮（越南）有限公司增资。

2014年3月26日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于以募集资金对赛轮（越南）有限公司增资及置换预先投入的议案》。

自 2013 年 4 月 25 日至 2014 年 2 月 28 日，公司已使用自筹资金为越南子午线轮胎制造项目累计投入 4,003.39 万美元，折合人民币 24,620.43 万元，上述数据已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华核字（2014）第 SD-3-001 号《专项审核报告》鉴证。公司对赛轮越南增资不超过 2.9 亿元，其中 24,620.43 万元用于公司预先投入越南子午线轮胎制造项目的自筹资金。

公司独立董事对该事项发表意见：公司董事会对《关于以募集资金对赛轮（越南）有限公司增资及置换预先投入的议案》的审议和表决符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等相关法规的规定，程序合法。公司前期投入的自筹资金已经注册会计师审核。公司本次募集资金置换行为没有与募集资金项目的实施计划相抵触，不影响募集资金项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，同意公司以对赛轮（越南）增资不超过 2.9 亿元，其中 24,620.43 万元用于置换公司预先投入越南子午线轮胎制造项目的自筹资金。

公司监事会发表意见认为：公司本次以募集资金置换预先已投入自筹资金，符合公司在《2013 年度非公开发行股票预案（修订版）》中关于募集资金使用计划的相关说明，符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等规范性文件的规定，公司本次募集资金置换行为没有与募集资金项目的实施计划相抵触，不影响募集资金项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，同意公司以对赛轮（越南）增资不超过 2.9 亿元，其中 24,620.43 万元用于置换公司预先投入越南子午线轮胎制造项目的自筹资金。

公司保荐机构为此出具了《关于赛轮股份有限公司以募集资金对赛轮（越南）有限公司增资及置换预先投入的核查意见》，认为：赛轮股份本次使用对赛轮（越南）进行增资及置换预先投入，已经赛轮股份第三届董事会第三次会议审议通过，独立董事和监事会均发表了同意意见，拟置换金额已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华核字（2014）第 SD-3-001 号《专项审核报告》鉴证。该事项符合《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规定（2013 修订版）》等有关规定，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投资项目和损害股东利益的情形，保荐机构同意赛轮股份对赛轮（越南）增资不超过 2.9 亿元，其中 24,620.43 万元用于置换预先已投入

越南子午线轮胎制造项目的自筹资金。

四、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 首次公开发行募集资金

见附表 2。

(二) 2013 年度非公开发行募集资金

见附表 4。

附表 1：首次公开发行前次募集资金使用情况对照表

附表 2：首次公开发行前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

附表 3：2013 年度非公开发行前次募集资金使用情况对照表

附表 4：2013 年度非公开发行次募集资金投资项目实现效益情况对照表

赛轮集团股份有限公司董事会

2014 年 4 月 28 日



附表 1:

首次公开发行募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额： 62,305.90 万元						已累计使用募集资金总额： 62,505.89 万元				
变更用途的募集资金总额： 变更用途的募集资金总额比例：						各年度使用募集资金总额： 2011年： 36,924.07 万元 2012年： 16,692.66 万元 2013年： 8,889.16 万元 2014年1-3月： 0 万元				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	技术研发中心项目	技术研发中心项目	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	4,606.34	393.66	2014年7月
2	年产1000万条半钢子午胎项目	年产1000万条半钢子午胎项目	55,286.06	55,286.06	55,286.06	55,286.06	55,286.06	55,879.71	-	2013年9月
3	补充流动资金	补充流动资金	2,019.84	2,019.84	2,019.84	2,019.84	2,019.84	2,019.84	-	-
合计			62,305.90	62,305.90	62,305.90	62,305.90	62,305.90	62,505.89	393.66	-

注：截止2014年3月31日，年产1000万条半钢子午胎项目实际投资金额为55,879.71万元，其中含利息收入593.65万元。



附表 2:

首次公开发行募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日累计 实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2011 年	2012 年	2013 年	2014 年 1-3 月		
1	技术研发中心项目	-	-	-	-	-	-	-	不适用
2	年产 1000 万条半 钢子午胎项目	100.00%	利润总额 18,948	毛利 14,827.41	毛利 31,468.49	毛利 48,305.12	毛利 9,888.86	毛利 104,489.88	是
3	补充流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-



附表 3:

2013 年度非公开发行募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额： 70,515.15 万元						已累计使用募集资金总额： 70,515.10 万元				
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：						2013 年度：		0 万元		
						2014 年 1-3 月：		70,515.10 万元		
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	收购金宇实业 51%的股权	收购金宇实业 51%的股权	22,185.00	22,185.00	22,185.00	22,185.00	22,185.00	22,185.00	-	100%
2	投资越南子午线轮胎制造项目	投资越南子午线轮胎制造项目	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	-	90%
3	补充流动资金	补充流动资金	19,330.15	19,330.15	19,330.10	19,330.15	19,330.15	19,330.10	0.05	100%
合计			70,515.15	70,515.15	70,515.10	70,515.15	70,515.15	70,515.10	-	-



附表 4:

2013 年度非公开发行募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近一年一期实际效益		截止日累计 实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2013 年	2014 年 1-3 月		
1	收购金宇实业 51% 的股权	100%	2013 年度预测净利润为 9,055.00; 2014 年度预测净利润为 9,121.39	15,354.99	4,480.80	19,835.79	是
2	投资越南子午线轮 胎制造项目	70%	5,769	-666.32	-1,427.49	-2,093.81	注
3	补充流动资金	-	-	-	-	-	-

注：由于越南子午线制造项目尚未完全完工且未达产，因此与承诺效益不具有可比性。