

关于公司发行可转换公司债券截至

2011年6月30日止募集资金存放与使用的专项审计报告

集团公司：

根据公司《内部审计制度》、《募集资金使用和管理办法》规定，我部于2011年7月11日至15日，按照内部审计工作程序，对公司发行可转换公司债券，截至2011年6月30日止，募集资金存放与使用的合规性、合法性进行了专项审计，审查情况报告如下：

经查阅和核实相关数据，截至2011年6月30日止，公司各层面募集资金专户初始金额合计为606,866,600.00元。公司直接投入募投资金项目140,395,144.95元；各银行账户利息收入扣除手续费后，净收入4,448,603.90元；各层面募集资金专户余额合计为470,920,058.95元。

截至2011年6月30日止，本公司募集资金项目累计投入140,395,144.95元，其中：公司于募集资金到位之前利用自筹资金先期投入募集资金项目人民币54,812,000.00元；于2010年9月1日起至2011年6月30日止累计使用募集资金人民币85,583,144.95元；2011年度募投项目使用募集资金41,193,413.00元。

一、募集资金初始金额、到位时间及用途

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1083号文核准我公司公开发行股票面金额每张为100元，总额为人民币63,000万元的可转换公司债券。截至2010年9月2日止，应募集人民币63,000万元，共募集资金人民币63,000万元，扣除发行费用人民币2,313.34万元，公司实际募集资金净额人民币60,686.66

万元。该次发行已经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2010]111 号验资报告验证。

根据公司 2009 年度股东大会决议，本次可转换债券募集资金用途：投资于建立 12 座混凝土搅拌站项目，其中公司全资子公司广东塔牌混凝土投资有限公司（以下简称“混凝土投资公司”）以 100%控股的方式投资于 4 座混凝土搅拌站项目，以合营投资方式投资于 8 座混凝土搅拌站项目。

募集资金投放项目表

序号	投资项目简称	总投资额 (万元)	投资比例	计划使用募集 资金 (万元)	扣除发行费用后实际 可使用资金 (万元)
1	连平金塔混凝土	8,000	100%	8,000	8,000
2	连平新恒塔混凝土	8,000	100%	8,000	8,000
3	梅县新恒发混凝土	8,000	100%	8,000	8,000
4	蕉岭混凝土	8,000	100%	8,000	8,000
5	饶平混凝土	8,000	100%	3,920	3,561.66
6	揭西混凝土	8,000	100%	3,920	3,555
7	陆河混凝土	8,000	100%	3,920	3,555
8	揭阳混凝土	8,000	100%	3,920	3,555
9	大埔混凝土	8,000	100%	3,840	3,555
10	丰顺混凝土	8,000	100%	3,920	3,635
11	惠阳混凝土	8,000	100%	3,920	3,635
12	兴宁混凝土	8,000	100%	3,920	3,635
合计		96,000		63,280	60,686.66

本次募股拟投资项目投资总额为 96,000 万元，募集资金不足部分由公司通过向金融机构贷款等方式自筹解决。募集资金超过上述投资需求时，剩余资金用于补充公司流动资金。

二、募集资金的存放管理

为了规范募集资金的存放、管理和使用，保护投资者的合法权益。公司开设了集团公司为第一层面的募集资金专户，实施主体混凝土投资公司和募集资金投资项目为第二、第三层面辅助专户，并与开户银行及保监机构签订了募集资金监管协议。以保证募集资金在各个使用层面均受到监管。

截止至 2011 年 6 月 30 日各募集资金账户余额如下：

银行名称	单位名称	银行账号	初始存放 金额	截止日余 额
中国工商银行蕉岭支行	广东塔牌集团股份有限 公司	20070 512902495263	71,900,000	61,202,666.22
中国农业银行蕉岭县支行	广东塔牌集团股份有限 公司	44191101040006616	320,000,000	188,130,440.76
中国银行梅州分行	广东塔牌集团股份有限 公司	801516320108097001	72,700,000	55,951,325.66
中国建设银行蕉岭支行	广东塔牌集团股份有限 公司	440 17277510530016	145,996,600	105,539,842.02
上市公司层面小计			610,596,600	410,824,274.66
中国工商银行蕉岭支行	广东塔牌混凝土投资有限公司	2007025129021952911		3,948,824.78
中国农业银行蕉岭县支行	广东塔牌混凝土投资有限公司	44191101040006665		34,249,379.46
中国银行梅州分行	广东塔牌混凝土投资有限公司	801567053008097001		7,378,982.29
中国建设银行蕉岭支行	广东塔牌混凝土投资有限公司	4400172775105300170		3,487,818.57

实施主体层面小计				49,065,005.10
中国农业银行蕉岭县支行	蕉岭县恒塔混凝土有限公司	44191101040006723		395,055.41
中国农业银行蕉岭县支行	梅县新恒发混凝土有限公司	44191101040006707		770,607.72
中国农业银行蕉岭县支行	连平县金塔混凝土有限公司	44191101040006715		1,967,322.55
中国农业银行蕉岭县支行	连平县新恒塔混凝土有限公司	44191101040006699		2,127,504.13
中国农业银行兴宁市支行	兴宁市塔牌混凝土有限公司	44184401040001032		
中国农业银行惠州惠阳支行	惠州市惠阳区粤塔混凝土有限公司	44-231601040012037		
中国农业银行梅县支行	大埔县俊塔混凝土有限公司	44-181301040000997		
中国银行揭阳揭西支行	揭西县新塔混凝土有限公司	866367512808093001		305,720.77
中国农业银行陆河县支行	陆河县塔牌混凝土有限公司	44263001040024929		8,210.40
中国建设银行潮州市分行饶平支行	饶平县新恒塔混凝土有限公司	4400180719905300562		6,294.46
中国建设银行揭阳经济开发区支行	揭阳市新粤塔混凝土有限公司	4400179060105300160		3,424,770.03
中国工商银行丰顺县支行	丰顺县增顺机械工程有限公司	2007022119200041913		2,025,293.72
募集资金投资项目小计				11,030,779.19
合计				470,920,058.95

三、募集资金的使用情况

(1)、截止至2011年6月30日公司累计对混凝土投资公司增资人民币20,000万元。根据第二届董事会第八次会议审议通过了《关于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的议案》，置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币5,481.20万元。

募集资金专户使用情况如下：

募集资金专户使用情况表(集团公司)

项目 账户名称	期初余额	划出投资款	利息收入	手续费	发行费用	期末余额
梅州中行	72,700,000	17,150,000	401,430.66	105		55,951,325.66
蕉岭建行	145,996,600	37,730,000	1,003,262.02	20	3,730,000	105,539,842.02
蕉岭工行	71,900,000	11,220,000	522,867.82	201.60		61,202,666.22
蕉岭农行	320,000,000	133,900,000	2,030,960.76	520		188,130,440.76
合计	610,596,600	200,000,000	3,958,521.26	846.60	3,730,000	410,824,274.66

截至2011年6月30日止，集团公司四个募集资金专户的资金余额合计人民币410,824,274.66元，经审核，划出投资款审核审批手续齐全，符合公司《资金审批制度》和《募集资金使用和管理办法》，利息收入和手续费支出已入账。

募集资金专户使用情况表(混凝土投资公司)

项目 账户名称	增资款	置换资金	划出投资款	手续费	利息收入	期末余额
梅州中行	17,150,000	9,800,000		90.00	29,072.29	7,378,982.29
蕉岭建行	37,730,000	19,600,000	14,700,000	976.20	58,794.77	3,487,818.57
蕉岭工行	11,220,000	3,970,000	3,330,000	982.30	29,807.08	3,948,824.78

蕉岭农行	133,900,000	21,442,000	78,558,000	933.82	350,313.28	34,249,379.46
合计	200,000,000	54,812,000	96,588,000	2,982.32	467,987.42	49,065,005.10

截至 2011 年 6 月 30 日止，混凝土投资公司四个募集资金专户的余额合计人民币 49,065,005.10 元，集团公司划入的增资款已到账，投资款均已划入到指定的募集项目使用账户，四个专用账户余额与银行对账单余额相符。

(2)、2011 年度募集资金的实际使用情况

2011 年度募集资金实际使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额		60,686.66		报告期内投入募集资金总额		4,119.35	
报告期内变更用途的募集资金总额		——					
累计变更用途的募集资金总额		——		已累计投入募集资金总额		14,039.54	
累计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（1）	2011 年投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目可行性是否发生重大变化
广东连平金塔混凝土有限公司年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	8,000.00	8,000.00	712.52	1,803.44	22.54%	否
广东连平新恒塔混凝土有限公司年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	8,000.00	8,000.00	918.99	1,587.72	19.85%	否
广东梅县年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	8,000.00	8,000.00	516.31	2,123.57	26.54%	否
广东蕉岭年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	8,000.00	8,000.00	1,024.26	3,960.93	49.51%	否
广东大埔年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	3,840.00	3,840.00	0.00	240.00	6.25%	否
广东饶平年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	3,920.00	3,920.00	62.77	489.37	12.48%	否
广东惠阳年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	3,920.00	3,920.00	0.00	490.00	12.50%	否
广东揭西年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	3,920.00	3,920.00	214.53	557.52	14.22%	否
广东兴宁年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	3,920.00	3,920.00	0.00	490.00	12.50%	否
广东丰顺年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	3,920.00	3,920.00	130.88	287.88	7.34%	否
广东陆河年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	3,920.00	3,920.00	97.34	587.34	14.98%	否
广东揭阳年产 120 万方混凝土搅拌站项目	否	3,920.00	3,920.00	441.74	1,421.74	36.27%	否
合 计		63,280.00	63,280.00	4,119.34	14,039.51	22.19%	
备注	全资子公司及参股公司募集资金的分类统计见附表						

四、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

五、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司不存在变更募集资金投资项目及其他使用情况。

六、审核意见

经审核，我认为截至 2011 年 6 月 30 日止，募集资金的存放与使用符合公司《募集资金管理和使用办法》的相关规定。募集资金的实际使用情况与公司发行可转换公司债券募集说明书所陈述的内容完全相符，对募集资金进行了专户存储和使用，公司募集资金存放与使用合法合规，未发现变相改变募集资金投向和其他损害投资者合法权益的情形。

塔牌集团 审计部

二〇一一年七月十五日

附表：

全资子公司及参股公司募集资金的分类统计表

募集资金专户使用情况表（全资子公司）

企业名称 项目	连平金塔	连平新恒塔	梅县新恒发	蕉岭恒塔
建筑工程	6,597,761.48	1,522,193.90	1,100,000.00	5,478,198.89
车辆购置	8,337,593.80	5,146,625.20	8,635,654.80	25,070,856.80
设备及安装工程、 工器具	1,704,515.00	8,705,591.89	10,000,000.00	7,374,870.25
材料款	1,394,576.84	502,785.60	1,500,000.00	1,685,402.21
直接投入	18,034,447.12	15,877,196.59	21,235,654.80	39,609,328.15

募集资金专户使用情况表（参股公司）

企业名称 项目	饶平混凝土	揭西混凝土	陆河混凝土	揭阳混凝土
建筑工程	1,120,000.00	1,874,452.65		3,505,797.42
车辆购置	1,057,625.00	840,968.00	573,615.00	
设备及安装工程、 工器具	2,716,093.02	2,859,813.02	4,900,000.00	9,800,000.00
材料款			399,780.68	911,615
直接投入	4,893,718.02	5,575,233.67	5,873,395.68	14,217,412.42

募集资金专户使用情况表（参股公司）

企业名称 项目	大埔混凝土	兴宁混凝土	惠阳混凝土	丰顺混凝土
建筑工程				109,250
车辆购置				491,800.00
设备及安装工程、	2,400,000	4,900,000	4,900,000	2,124,250.00

工器具				
材料款				153,458.50
直接投入	2,400,000	4,900,000	4,900,000	2,878,758.50