

浙商证券有限责任公司
关于西安达刚路面机械股份有限公司
使用部分超募资金暂时补充流动资金的核查意见

浙商证券有限责任公司（以下简称“浙商证券”）作为西安达刚路面机械股份有限公司（以下简称“达刚路机”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及《创业板信息披露业务备忘录第1号——超募资金使用（修订）》等文件的规定，对达刚路机拟使用部分超募资金暂时补充流动资金的事项进行了审慎核查，发表核查意见如下：

一、达刚路机首次公开发行股票募集资金情况

达刚路机经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]958号”文核准，首次公开发行人民币普通股（A股）1,635万股，发行价格为每股29.10元，公司募集资金总额为475,785,000.00元，扣除发行费用22,041,129.43元后，实际募集资金净额为453,743,870.57元，其中超募资金为175,163,870.57元。

立信会计师事务所有限公司已于2010年8月5日对公司首次公开发行股票募集资金到位情况进行了验证，并出具了信会师报字[2010]第80803号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、达刚路机募集资金的使用情况

（一）募集资金项目的投入情况

根据公司第一届董事会第十二次会议决议、2009年第二次临时股东大会决议以及公司公告的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，公司的募集

资金拟投资于“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”、“达刚营销服务网络建设项目”，项目预计投资总额为27,858.00万元。截至2011年9月30日，公司募集资金使用情况为：

1、达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目使用募集资金52,955,330.45元。

2、达刚营销服务网络建设项目使用募集资金10,401,980.77元。

截至2011年9月30日公司募集资金账户余额为398,306,138.68元，其中利息收入7,919,579.33元。

（二）超募资金的使用情况

截至2011年9月30日，超募资金17,516.39万元尚未使用，仍存放于募集资金专用账户。

三、达刚路机本次利用部分超募资金暂时补充流动资金的使用计划

为了满足公司生产经营需要，缓解流动资金需求压力，提高募集资金使用效率，降低财务成本，更好地实现公司生产经营计划，公司决定使用部分超募资金4,000万元暂时性补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过6个月，到期将归还至募集资金专户。通过此次以部分超募资金暂时补充流动资金，按最新的半年期贷款基准利率6.1%计算，可为公司减少潜在的利息支出122万元。

2011年10月24日公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第五次会议审议通过了公司《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用4,000万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过6个月，到期将归还至募集资金专户。

针对本次利用部分超募资金暂时补充流动资金事项，公司独立董事在审议相关资料后均发表了明确的同意意见。

四、浙商证券对达刚路机使用部分超募资金暂时补充流动资金的核查意见

经核查，浙商证券认为：

1、达刚路机本次以部分超募资金暂时补充流动资金，不会与募集资金投资项目的实施计划相抵触，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向和损害股东利益的情况，且根据第二届董事会第十次会议决议，补充流动资金的时间不超过自董事会批准之日起 6 个月。

2、达刚路机不存在直接或间接的风险投资情况，本次以部分超募资金暂时补充流动资金，只用于与主营业务相关的业务，不直接或间接用于项目投资、新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种等的交易，也不存在将本次计划的募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的情形。公司承诺：公司过去 12 个月内未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资，并承诺未来 12 个月内不进行此类投资等高风险投资。

3、达刚路机本次以部分超募资金暂时补充流动资金，有利于提高募集资金使用效率、降低财务费用、缓解流动资金需求压力，符合全体股东的利益最大化。

4、达刚路机上述募集资金使用行为经过了必要的审批程序，且独立董事发表了明确的同意意见，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金使用（修订）》等关于创业板上市公司募集资金使用的有关规定。

基于以上意见，浙商证券同意达刚路机本次使用 4,000 万元超募资金暂时补充流动资金。

保荐代表人：孙报春、吴 斌

浙商证券有限责任公司

2011 年 10 月 24 日