

陕西建设机械股份有限公司  
募集资金年度存放与实际使用情况的  
专项审核报告  
希会审字(2022)3467号



# 目 录

- 一、审核报告…………… (1-2)
- 二、募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告… (3-8)
- 三、证书复印件
  - (一) 注册会计师资证明
  - (二) 会计师事务所营业执照
  - (三) 会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)3467号

## 关于陕西建设机械股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的专项审核报告

陕西建设机械股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的陕西建设机械股份有限公司（以下简称贵公司）2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（以下简称“年度募资报告”）。

### 一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及注册会计师认为必要的其他证据。按照《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[2022]15号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号—公告格式》的要求编制年度募资报告是管理层的责任，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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对年度募资报告发表审核意见。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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对年度募资报告是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司年度募资报告在所有重大方面按照《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用监管要求》（证监会公告[2022]15号）和《上海证券交易所

易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—公告格式》的要求编制，如实反映了贵公司 2021 年度募集资金的存放与实际使用情况。

#### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 14 日



# 陕西建设机械股份有限公司

## 关于募集资金存放与使用情况的专项报告（2021年度）

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额及资金到位情况

根据公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过及 2019 年第四次临时股东大会、2020 年第二次临时股东大会两次修订，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2284 号《关于核准陕西建设机械股份有限公司非公开发行股票的批复》文核准，公司以每股人民币 10.82 元的价格非公开发行 A 股股票 139,163,401 股。本次发行共募集资金 1,505,747,998.82 元，扣除尚未支付的承销及保荐费用 46,855,195.97 元后，实际收到募集资金 1,458,892,802.85 元。公司已于 2020 年 4 月 14 日收到上述全部募集资金，并由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证后于 2020 年 4 月 15 日出具了希会验字（2020）0017 号《验资报告》。

#### （二）募集资金本年度使用金额及年末余额

截止 2021 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 1,241,521,941.98 元，其中本年度投入 485,040,000.00 元。募集资金使用情况及余额如下：

单位：人民币 元

项目	金额（人民币元）
募集资金总额	1,505,747,998.82
减：保荐费和承销费	46,855,195.97
减：其他发行费用	1,098,362.04
募集资金净额	1,457,794,440.81
减：工程租赁设备扩容建设项目	1,241,521,941.98
加：利息收入	15,691,061.78
减：手续费	8,574.60
期末募集资金结余	231,954,986.01

### 二、募集资金管理情况

#### （一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的合法权益，公司根据《中

《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的有关规定，并结合公司的实际情况，制定了《陕西建设机械股份有限公司募集资金使用管理办法》，对募集资金的存储、使用、变更、管理与监督等内容进行了明确规定，对募集资金的使用实行严格的审批程序，实行专户存储，保证专款专用。

根据《陕西建设机械股份有限公司募集资金使用管理办法》，公司募集资金应当存放于专项账户（以下简称“募集资金专户”）集中管理，募集资金专户不得存放非募集资金或用作其它用途。公司已在北京银行股份有限公司西安分行、广发银行股份有限公司西安分行、交通银行股份有限公司陕西省分行、西安银行股份有限公司城南支行、浙商银行股份有限公司西安分行分别开立了募集资金专户公司，并与上述银行及保荐机构兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）签署了《非公开发行募集资金三方监管协议》，上述监管协议的主要条款与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。公司各银行专户情况如下：

存储银行名称	账号	账户性质
北京银行西安分行营业部	20000010664600023866901	活期存款
西安银行建设东路支行	507011580000076789	活期存款
浙商银行西安分行营业部	7910000010120100637168	活期存款
广发银行西安经济技术开发区支行	9550880069785900377	活期存款
交行西安东关支行	611301012013000391592	活期存款

作为公司本次发行募投项目的实施主体，公司全资子公司上海庞源机械租赁有限公司（以下简称“庞源租赁”）也在上海浦东发展银行股份有限公司西安分行、南京银行股份有限公司上海分行、中信银行股份有限公司上海分行分别开立了募集资金专户；同时公司、庞源租赁及兴业证券分别与上述银行签署了《非公开发行募集资金四方监管协议》，上述监管协议的主要条款与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。庞源租赁各银行专户情况如下：

存储银行名称	账号	账户性质
中信银行上海分行	8110201052101186909	活期存款
浦发银行西安分行	72010078801000002940	活期存款



南京银行上海分行	0301220000003876	活期存款
----------	------------------	------

## (二) 募集资金的实施主体情况

经 2018 年 4 月 3 日 2018 年第一次临时股东大会和根据中国证券监督管理委员会核准，募集资金用于庞源租赁工程租赁设备扩容建设项目。

公司于 2020 年 6 月 3 日召开了第六届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于对子公司上海庞源机械租赁有限公司增资的议案》，同意公司使用 1,457,794,440.80 元非公开发行股份募集资金对全资子公司庞源租赁进行增资。截止 2021 年 12 月 31 日，已对庞源租赁增资 1,260,000,000.00 元。

## (三) 募集资金存储情况

1、截止 2021 年 12 月 31 日，募集资金专项账户具体存放情况如下：

单位：人民币 元

账户名称	募集资金存储银行名称	账号	期末余额
陕西建设机械股份有限公司	北京银行西安分行营业部	20000010664600023866901	42,310,207.18
陕西建设机械股份有限公司	西安银行建设东路支行	507011580000076789	106,537,096.17
陕西建设机械股份有限公司	浙商银行西安分行营业部	7910000010120100637168	2,710,452.97
陕西建设机械股份有限公司	广发银行西安经济技术开发区支行	9550880069785900377	61,530,636.02
陕西建设机械股份有限公司	交行西安东关支行	611301012013000391592	4,963.87
上海庞源机械租赁有限公司	中信银行上海分行	8110201052101186909	15,135,708.97
上海庞源机械租赁有限公司	浦发银行西安分行	72010078801000002940	2,655,753.69
上海庞源机械租赁有限公司	南京银行上海分行	0301220000003876	1,070,167.14
——	合计	——	231,954,986.01

## 三、本年度募集资金的实际使用情况

### (一) 募投项目资金使用情况

工程设备购置项目本年度实际使用 485,040,000.00 元，累计使用 1,241,521,941.98 元。

单位：人民币 万元

募集资金总额		150,574.80		本年度投入募集资金总额				48,504.00				
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额				124,152.19				
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更(如有)	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	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
工程租赁设备扩容建设项目		145,779.44		145,779.44	48,504.00	124,152.19	21,627.25	85.16	陆续达到可使用状态	24,018.97		否
合计		145,779.44		145,779.44	48,504.00	124,152.19	21,627.25	85.16		24,018.97		
未达到计划进度原因(分具体募投项目)												
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												
见三、(二)募投项目先期投入及置换情况												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况												
无												
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况												
无												
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况												
无												
募集资金结余的金额及形成原因												
募投资金承诺投资项目尚未完成												
募集资金其他使用情况												
无												



注：本报告期内公司未对募投项目做出承诺投入金额，表中“截至期末承诺投入金额(1)”系采用募集资金投资总额值近似填列，“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)”系采用募集资金投资总额值近似计算。

## (二) 募投项目先期投入及置换情况

2020年6月3日，公司召开了第六届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金23,525.89万元置换预先投入募投项目的自筹资金。上述置换经希格玛事务所鉴证，并出具了《关于陕西建设机械股份有限公司募集资金置换专项审核报告》(希会审字[2020]3482号)；兴业证券出具了《关于陕西建设机械股份有限公司使用募集资金置换先期投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。公司于2020年6月8日完成募集资金置换。

2020年6月3日，公司召开了第六届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于使用承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司使用承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换。截止2021年12月31日，公司使用募集资金等额置换承兑汇票支付募投项目资金共计596,623,041.98元。

2020年10月9日，公司召开了第六届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先以自筹资金支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换由自筹资金支付且尚未置换的发行费用503,703.14元，其中：登记费139,163.40元、印花税364,539.74元。上述置换经希格玛事务所鉴证，并出具了《关于陕西建设机械股份有限公司募集资金置换专项审核报告》(希会审字[2020]4174号)；兴业证券出具了《关于陕西建设机械股份有限公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。公司于2020年10月13日完成募集资金置换。

## (三) 募投资金的其他使用情况

公司2021年不存在募投资金的其他使用情况。

## 四、变更募投资金投资项目的资金使用情况

公司不存在变更募投资金投资项目的资金使用情况。

### 五、募投资金使用及披露中存在的问题

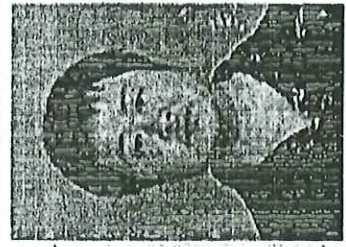
本年度公司在募集资金使用、募集资金制度及管理监管方面，存在未按募集资金管理办法按月编制募集资金支付计划、募集资金置换银行承兑汇票存在操作瑕疵、《募集资金管理办法》缺少责任追究的相关规定等情况。针对上述情况，公司已从完善制度和强化执行两方面进行了全面整改。

陕西建设机械股份有限公司





姓名	俞鹏
Sex	男
Date of birth	1977-10-06
Working unit	希格玛会计师事务所(普通合伙)
Identity card No.	610113197710060036



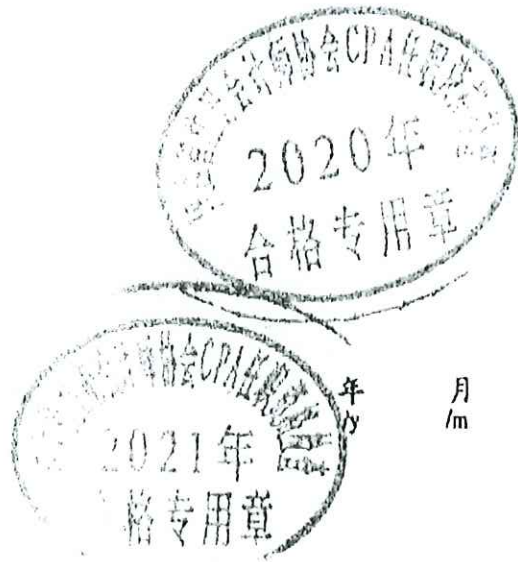
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

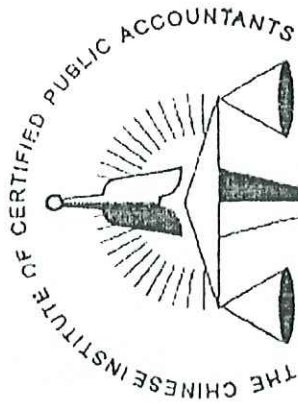
证书编号: 610100471429  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 18 日  
Date of Issuance







中国注册会计师协会

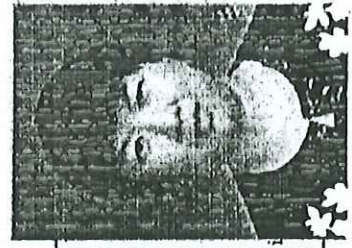
610100471445

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 31 日  
Date of Issuance

姓名	王小娟
Sex	女
Date of birth	1976-07-26
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	610113197607262182

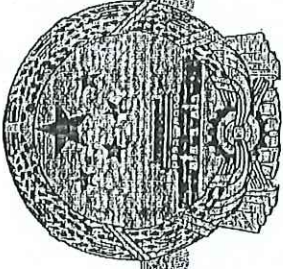


### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日  
/d



# 营业执照

统一社会信用代码  
9161013607340169X2



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

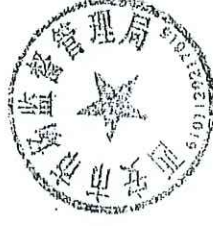
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2022年03月18日

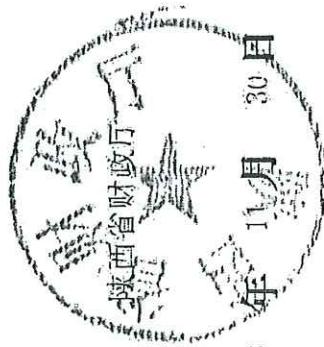


证书序号:0006585

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



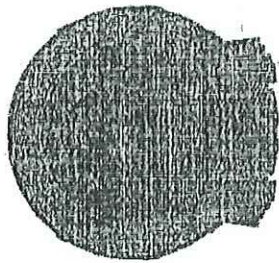
2018

11

月

30

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日