

陕西建设机械股份有限公司  
前次募集资金使用情况的审核报告

希会审字(2023)5804号

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)5804号

## 关于陕西建设机械股份有限公司 前次募集资金使用情况的审核报告

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”)编制的截至2023年9月30日止《前次募集资金使用情况报告》。

### 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。按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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。

### 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贵公司《前次募集资金使用情况报告》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，以对贵公司《前次募集资金使用情况报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认



为必要的审核程序。我们相信，我们的审核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《前次募集资金使用情况报告》在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制，如实反映了贵公司截至2023年9月30日止前次募集资金的使用情况。

### 四、其他事项

本报告是我们根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的相关规定与贵公司提供的前次募集资金相关资料，在审慎调查并实施必要的审核程序基础上所取得的资料作出的职业判断，并不构成我们对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。

本报告仅限贵公司用于向特定对象发行股票时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的会计师事务所及注册会计师无关。

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：

安小民



中国注册会计师：

张济国



2023年12月22日



# 陕西建设机械股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，陕西建设机械股份有限公司（以下简称“公司”）编制了截至2023年9月30日的前次募集资金使用情况报告。

### 一、前次募集资金的募集情况

#### （一）实际募集资金金额及资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《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》【证监许可[2019]2284号】核准，公司非公开发行A股股票139,163,401股，每股发行价10.82元，共募集资金1,505,747,998.82元，兴业证券股份有限公司扣除承销及保荐费用46,855,195.97元后，募集资金净额1,458,892,802.85元。由兴业证券股份有限公司于2020年4月13日将募集资金净额汇入公司募集资金专项账户，并由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年4月15日出具了希会验字（2020）0017号《验资报告》验证。

#### （二）募集资金存储情况

募集资金专项账户具体存放情况如下：

账户名称	募集资金存储 银行名称	账号	初始存放金额 (单位：元)	截止日余额 (单位：元)
陕西建设机械股份有限公司	北京银行西安分行 营业部	200000106646 00023866901	508,892,802.85	
陕西建设机械股份有限公司	西安银行建设东路 支行	507011580000 076789	400,000,000.00	
陕西建设机械股份有限公司	浙商银行西安分行 营业部	791000001012 0100637168	250,000,000.00	
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	955088006978 5900377	150,000,000.00	
陕西建设机械股份有限公司	交行西安东关支行	611301012013 000391592	150,000,000.00	
上海庞源机械 租赁有限公司	中信银行上海分行	811020105210 1186909		366,621.96
上海庞源机械 租赁有限公司	浦发银行西安分行	720100788010 00002940		

账户名称	募集资金存储 银行名称	账号	初始存放金额 (单位: 元)	截止日余额 (单位: 元)
上海庞源机械 租赁有限公司	南京银行上海分行	030122000000 3876		
——	合计	——	1,458,892,802.85	366,621.96

注:截止 2023 年 9 月 30 日,公司募集资金已全部用于承诺募投项目(具体资金使用情况详见公司 2023-045 号《建设机械关于 2020 年非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》相关公告)。除浙商银行西安分行营业部(7910000010120100637168)、中信银行上海分行(8110201052101186909)外,其余募集资金专户已经全部销户。募集资金存款余额 366,621.96 元,为尚未转出募集资金账户利息收入。

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### (一) 前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

### (二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

### (三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

#### 1. 前次募集资金投资项目对外转让情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让情况。

#### 2. 前次募集资金置换情况

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。上述置换经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)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。公司截止 2021 年 12

月 31 日，承兑汇票支付募投项目等额置换资金累计 596,623,041.98 元。2022 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日期间无新增该置换事项。

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 240.37 万元。上述置换经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）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、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

前次募集资金投资项目实现效益情况见附件 2，附件 2 对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径和计算方法一致。

### 四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金不存在以资产认购股份情况。

### 五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件 1. 前次募集资金使用情况对照表

附件 2. 前次募集资金投资项目实现收益情况对照表





附件 2

前次募集资金投资项目实现收益情况对照表

截至 2023 年 9 月 30 日

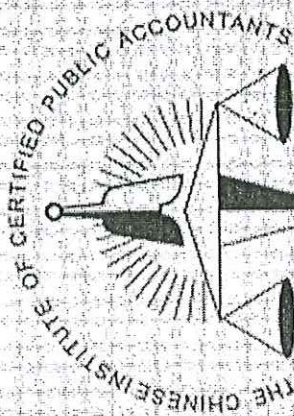
编制单位：陕西建设机械股份有限公司 单位：人民币 万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
				2021 年	2022 年	2023 年 1-9 月		
1	工程租赁设备扩容建设项目	不适用	达产年度效益 16,742.35	24,018.97	12,603.37	5,026.04	41,648.38	2022 年度未 达, 2023 年度 预计未达

注：近年来，受国内宏观经济增速放缓、房地产业深度调整等因素影响，市场表现为工程建设新开工项目减少、租赁市场订单下降、工程有效开工率不足等情况，尤其对北上广深等诸多经济发达地区影响较大，并且租赁行业竞争加剧，导致塔机租赁价格下降，造成募投项目效益低于预期。







中国注册会计师协会

姓名 安小民

Sex 男

Date of birth 1976-07-18

Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Identity card No. 610526197607189417



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.



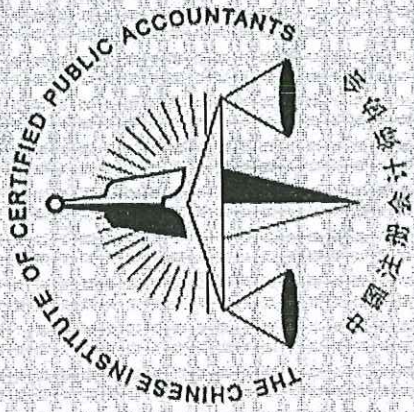
安小民 610100530806

证书编号: 610100530806  
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: 2005 年 07 月 04 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



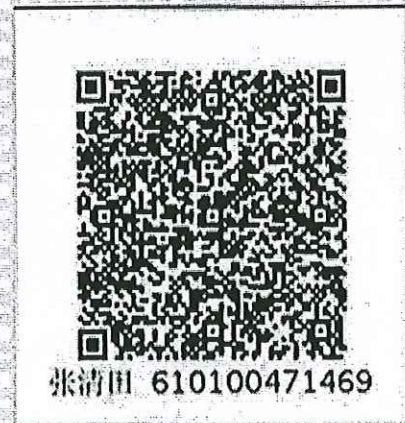


姓名 Full name 张清田  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1975-01-06  
 工作单位 Working unit 陕西注册会计师协会  
 身份证号 Identity card No. 612228197501060222



### 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.

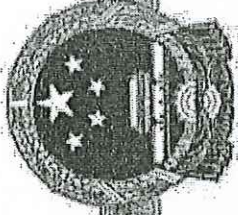


证书编号: 610100471469  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2011 年 12 月 30 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
 /y      /m      /d



# 营业执照

(副本)  
(10-1)

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信息，如有疑问，请咨询。



出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市沣渭生态区沣渭大道一号外事大厦六层

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 一般项目：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)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2023年06月27日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

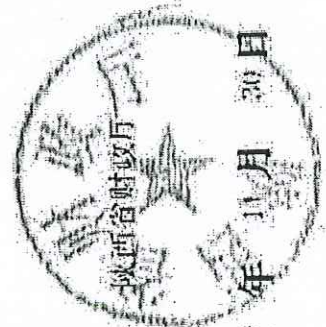
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0006585

### 说明

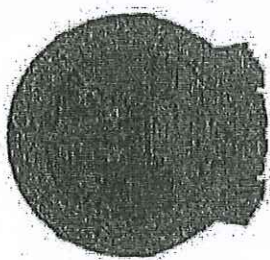
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2013年11月30日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 希格盟会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐生态区浐灞大道一号外  
李大厦六层

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

