

陕西建工集团股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
天职业字[2023]36169号

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告——1



前次募集资金使用情况鉴证报告

天职业字[2023]36169号

陕西建工集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的陕西建工集团股份有限公司（以下简称“陕西建工”）截至2022年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层的责任

陕西建工管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《监管规则适用指引——发行类第7号》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程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证意见

我们认为，陕西建工《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，在所有重大方面公允反映了陕西建工截至2022年12月31日的前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供陕西建工向不特定对象发行可转债之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为陕西建工向不特定对象发行可转债的必备文件，随其他申报材料一起报送。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



陕西建工集团股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

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》规定，公司截至2022年12月31日前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

（一）2018年度发行股份购买资产

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西延长石油化建股份有限公司向陕西延长石油（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]1434号）核准，公司向陕西延长石油（集团）有限责任公司（以下简称“延长集团”）发行165,542,600股、刘纯权发行67,118,071股、金石投资有限公司（以下简称“金石投资”）发行16,316,462股、武汉毕派克时代创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“毕派克”）发行15,107,835股、武汉中派克恒业创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中派克”）发行15,107,835股、武汉市北派克创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“北派克”）发行12,086,268股、北京京新盛天投资有限公司（以下简称“京新盛天”）发行10,877,641股，合计302,156,712股股份，收购其持有的以2017年9月30日为基准日进行派生分立后存续公司北京石油化工工程有限公司合计100%股权（以下简称“北油工程”）。北油工程的股份已于2018年11月26日在工商行政管理部门变更登记至公司名下。公司于2018年11月28日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，本次发行股份购买资产的新增股份登记已办理完毕。本次非公开发行新股数量为302,156,712股，相关股份已正式登记列入上市公司的股东名册。

公司本次新增股份已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字（2018）0083号验资报告。

（二）2020年发行股份购买资产

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西延长石油化建股份有限公司吸收合并陕西建工集团股份有限公司并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]3329号）核准，公司向陕西建工控股集团有限公司发行2,207,728,948股股份、向陕西建工实业有限公司发行22,300,292股股份，合计2,230,029,240股股份，收购其持有陕西建工集团股份有限公司（原名“陕西建工集团有限公司”，以下简称“陕建有限”）100%股权。陕建有限的股份已于2020年12月16日在工商行政管理部门变更登记至公司名下。公司于2020年12月23日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，本次发行股份购买资产的新增股份登

记已办理完毕。本次非公开发行新股数量为 2,230,029,240 股，相关股份已正式登记列入上市公司的股东名册。

公司本次新增股份经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 12 月 16 日出具天职业字[2020]41712 号验资报告。

（三）2021 年非公开发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西延长石油化建股份有限公司吸收合并陕西建工集团股份有限公司并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]3329 号）核准并经上海证券交易所同意，公司于 2021 年 4 月向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）603,308,186 股，发行价格为 3.53 元/股，募集资金总额为人民币 2,129,677,896.58 元，扣除本次发行费用人民币 40,371,281.07 元（不含税），募集资金净额为人民币 2,089,306,615.51 元，扣除本次发行费增值税（进项税）2,222,276.86 元，实收人民币 2,087,084,338.65 元。

本次募集资金到账时间为 2021 年 4 月 15 日。募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 4 月 15 日出具天职业字[2021]23687 号验资报告。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计使用金额人民币 2,130,134,911.35 元，募集资金专户余额为人民币 14,876.51 元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司前次募集资金已全部使用完毕，且募集资金专户已全部销户。

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）2018 年度发行股份购买资产

1. 前次募集资金使用情况对照表说明

不适用。

2. 前次募集资金实际投资项目变更情况

不适用。

3. 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

不适用。

4. 闲置募集资金使用情况说明

不适用。

5. 尚未使用的前次募集资金情况

不适用。

6. 以资产认购股份的情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西延长石油化建股份有限公司向陕西延长石油(集团)有限责任公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2018]1434号)核准,公司向延长集团、刘纯权、金石投资、毕派克、中派克、北派克、京新盛天发行合计302,156,712股股份,收购其持有的以2017年9月30日为基准日进行派生分立后存续公司北油工程合计100%股权。北油工程的股份已于2018年11月26日在工商行政管理部门变更登记至公司名下。

2022年12月31日,公司持有北油工程股权的账面价值为1,070,620,259.87元,北油工程处于正常经营状况。

(二) 2020年发行股份购买资产

1. 前次募集资金使用情况对照表说明

不适用。

2. 前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

3. 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

4. 闲置募集资金使用情况说明

本公司不存在临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

5. 尚未使用的前次募集资金情况

不适用。

6. 以资产认购股份的情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西延长石油化建股份有限公司吸收合并陕西建工集团股份有限公司并募集配套资金的批复》(证监许可[2020]3329号)核准,公司向陕西建工控股集团有限公司、陕西建工实业有限公司发行合计2,230,029,240股股份,收购其持有陕建有限100%股权。陕建有限的股份已于2020年12月16日在工商行政管理部门变更登记至公司名下。

2022年7月28日,本公司已取得西安市市场监督管理局高新区分局出具的《备案通知书》,完成对陕建有限的吸收合并工作。

(三) 2021年非公开发行股票募集资金

1. 前次募集资金使用情况对照表说明

截至2022年12月31日止,本公司前次募集资金累计投入募投项目金额为213,015.09万

元。具体情况详见本报告附件 1：《2021 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表》。

2. 前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

3. 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

4. 闲置募集资金使用情况说明

本公司不存在临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

5. 尚未使用的前次募集资金情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司前次募集资金已全部使用完毕，且募集资金专户已全部销户。

6. 以资产认购股份的情况

不适用。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）2018 年度发行股份购买资产

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明

前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致；具体情况详见本报告附件 2：《2018 年度发行股份购买资产投资项目实现效益情况对照表》。

2. 公司资产负债及所有者权益账面价值变化情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产	6,154,529,122.05	5,738,220,967.11	3,638,989,562.67	3,030,923,986.04	2,893,675,423.34
负债	5,278,706,238.79	4,898,042,880.69	2,841,471,932.63	2,257,761,187.49	2,297,909,184.58
所有者权益	875,822,883.26	840,178,086.42	797,517,630.04	773,162,798.55	595,766,238.76

3. 生产经营及效益贡献情况

北油工程主营业务为化工石油工程总承包、设计、工程勘测及咨询等，自 2018 年 11 月纳入公司合并范围后，主营业务未发生变化。

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	4,606,086,484.56	4,162,732,013.60	2,781,642,697.01

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
净利润	52,217,646.40	43,725,842.77	-8,008,759.12

续上表：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入	3,434,953,082.75	3,033,010,133.12	4,485,479,313.39
净利润	175,212,425.14	198,379,291.04	208,043,326.85

4. 是否达到盈利预测情况

根据本公司与延长集团、刘纯权、毕派克、中派克、北派克（以下合称“业绩承诺方”）签订的《盈利预测补偿协议》，本次交易的业绩补偿安排如下：

业绩承诺方以北油工程定价基准日的评估报告载明的净利润数作为补偿期内各年度对公司的承诺净利润。业绩承诺方承诺北油工程 2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的净利润分别不低于 19,202.50 万元、19,328.51 万元、19,922.06 万元。上述承诺净利润以合并报表口径下扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为准。

若北油工程业绩补偿期间实现的净利润低于净利润承诺数，则延长集团以本次交易所获得的上市公司股份进行补偿，刘纯权、毕派克、中派克、北派克优先以现金进行补偿，现金不足以补偿的，以本次交易取得的截至补偿义务发生时尚未出售的股份进行补偿。延长集团、毕派克、中派克、北派克各自承担的补偿义务总金额（含补偿义务届满后减值测试应予补偿金额）不超过其本次交易所获得的交易对价，刘纯权承担的补偿义务总金额（含补偿义务届满后减值测试应予补偿金额）不超过刘纯权、金石投资、京新盛天本次交易所获得的总对价。

北油工程 2018 年度、2019 年度以及 2020 年度实现的合并报表经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 19,822.13 万元、17,490.23 万元和-895.48 万元。

综上，北油工程 2018 年、2019 年及 2020 年三年累积实现的经审计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 36,416.88 万元，三年累积承诺净利润为 58,453.07 万元，累计业绩完成率为 62.30%，合计未完成净利润数为 22,036.19 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，北油工程的股东全部权益评估价值与前次重组交易价格相比，未发生减值。

5. 承诺事项的履行情况

因北油工程未完成 2019 年业绩承诺，根据《盈利预测补偿协议》中约定的补偿方式及计算公式，延长集团应当以该次交易所获得的公司股份进行补偿，应补偿的股份数量为 3,451,290 股；刘纯权现金补偿 3,803,772.24 元，毕派克现金补偿 609,325.00 元，中派克现金补偿 609,325.00 元，北派克现金补偿 487,460.00 元。延长集团还应返还现金分红

628,134.78 元。截至 2021 年 10 月 25 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成业务补偿股份的注销手续，2019 年业绩补偿义务，各补偿方均已履行完毕。

因北油工程未完成 2020 年业绩承诺，根据《盈利预测补偿协议》中约定的补偿方式及计算公式，延长集团应当以该次交易所获得的公司股份进行补偿，应补偿的股份数量为 58,956,522 股。刘纯权、毕派克、中派克、北派克需要支付的业绩和利息补偿款分别为 66,895,715.30 元、10,716,002.19 元、10,716,002.19 元、8,572,801.76 元。截至 2022 年 3 月 18 日，公司收到刘纯权、毕派克、中派克、北派克的业绩和利息补偿款，2020 年业绩补偿义务，各补偿方均已履行完毕。

（二）2020 年发行股份购买资产

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明

前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致；具体情况详见本报告附件 3:《2020 年发行股份购买资产投资项目实现效益情况对照表》。

2. 公司资产负债及所有者权益账面价值变化情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产	注释	216,680,570,731.88	172,314,959,321.37
负债	注释	201,219,480,707.59	158,791,689,808.69
所有者权益	注释	15,461,090,024.29	13,523,269,512.68

注释：2022 年 7 月 28 日，本公司已取得西安市市场监督管理局高新区分局出具的《备案通知书》，完成对陕建有限的吸收合并工作。

3. 生产经营及效益贡献情况

陕建有限主营业务包括建筑施工业务和与建筑主业相配套的建筑安装业务，其中建筑施工业务覆盖了房屋建筑工程施工、市政工程、公路工程等多个领域，自 2020 年 12 月纳入公司合并范围后，主营业务未发生变化。

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	注释	150,373,577,085.32	120,413,895,372.41	96,693,484,704.12
净利润	注释	3,417,657,465.30	2,737,501,118.74	1,277,015,443.18

注释：2022 年 7 月 28 日，本公司已取得西安市市场监督管理局高新区分局出具的《备案通知书》，完成对陕建有限的吸收合并工作。

4. 是否达到盈利预测情况

公司本次发行股份购买资产对标的公司陕建有限的评估采取资产基础法评估，且陕建有限

资产基础法评估中不存在部分资产采用收益法、假设开发法等基于未来收益预期评估方法的情形。因此，公司本次发行股份购买资产的标的公司陕建有限未进行盈利预测。

5. 承诺事项的履行情况

不适用。

（三）2021 年非公开发行股票募集资金

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明

该次募集资金投资项目为“支付本次交易中介机构费用及补充流动资金”未对应投资项目，用于补充流动资金。

2. 前次募集资金投资项目无法单独核算效益情况

该次募集资金投资项目为“支付本次交易中介机构费用及补充流动资金”未对应投资项目，用于补充流动资金，因此该项目的效益无法单独核算；该次募集资金增加了公司的总资产及净资产，公司的资金实力将得以提升，有利于公司的长远发展。

四、前次募集资金使用情况与本公司年度报告已披露信息的比较

本公司已将前次募集资金的实际使用情况与本公司 2018 年至 2022 年各定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

附件：1. 2021 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

2. 2018 年发行股份购买资产投资项目实现效益情况对照表

3. 2020 年发行股份购买资产投资项目实现效益情况对照表



附件 1

陕西建工集团股份有限公司 2021 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表



截止日期：2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

编制单位：陕西建工集团股份有限公司

募集资金总额：		212,967.79	已累计使用募集资金总额：				213,015.09
募集资金净额：		208,930.66	各年度使用募集资金总额：				213,013.49
变更用途的募集资金总额：		0.00	2021 年使用				1.60
变更用途的募集资金总额比例：		0.00%	2022 年使用				
序号	投资项目名称	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）
		募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额（含存款利息）	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	
1	支付本次交易中中介机构费用及补充流动资金	212,967.79	212,967.79	213,015.09	212,967.79	212,967.79	213,015.09
	支付本次交易中中介机构费用及补充流动资金						
	合计	212,967.79	212,967.79	213,015.09	212,967.79	212,967.79	213,015.09
						47.30（注）	47.30（注）

注：实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为募集资金产生的利息收入扣除银行手续费。

陕西建工集团股份有限公司 2018 年发行股份购买资产投资项目实现效益情况对照表

截止日期：2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

编制单位：陕西建工集团股份有限公司

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
				2020 年度	2021 年度	2022 年度		
1	发行股份购买北油工程 100% 股权	不适用	注 1	-895.48	4,372.58	5,221.76	46,011.23	否 (注 3)
	合计	—	—	-895.48	4,372.58	5,221.76	46,011.23	—

注 1：承诺效益详见本报告三、（一）、4. 是否达到盈利预测情况所述。

注 2：最近三年实际效益指的是 2018 年发行股份购买资产 2020-2022 年度经审计的税后净利润；

注 3：未达到预计效益的原因详见本报告三、（一）、4. 是否达到盈利预测情况所述。

陕西建工集团股份有限公司 2020 年发行股份购买资产投资项目实现效益情况对照表

截止日期：2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

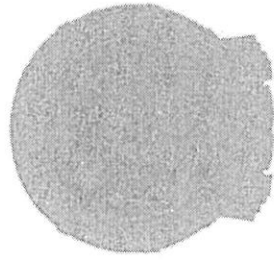
编制单位：陕西建工集团股份有限公司

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
				2020 年度	2021 年度	2022 年度		
1	发行股份购买陕建有限 100% 股权	不适用	不适用	273,750.11	341,765.75	注 2	615,515.86	不适用
	合计	—	—	273,750.11	341,765.75	—	615,515.86	—

注 1：最近三年实际效益指的是 2020 年发行股份购买资产 2020-2022 年度经审计的税后净利润。

注 2：2022 年 7 月 28 日，本公司已取得西安市市场监督管理局高新区分局出具的《备案通知书》，完成对陕建有限的吸收合并工作。

证书序号: 0000175



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》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
 与原件核对一致
 (VIII)

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
 A-5区域

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所:
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日



发证机关:

北京市财政局
 二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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.



110002400154

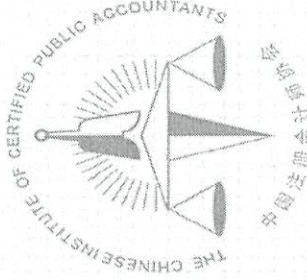
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 06 03
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)



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.



年 月 日
Year Month Day

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.

年 月 日
Year Month Day

姓名 Full name	谭学
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1981-02-09
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
身份证号码 Identity card No.	150429198102090099



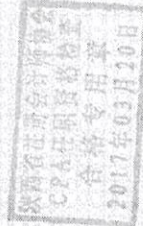


姓名 武亮
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1980-11-29
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)西安分所
 身份证号码 610121198011290857
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002450371
No. of Certificate

批准注册单位: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2010 年 12 月 17 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

