

# 西安陕鼓动力股份有限公司

## 募集资金使用管理细则（修订）

### 第一章 总则

**第一条** 为规范西安陕鼓动力股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金的存储、使用和监督、报告，进一步明确募集资金使用的管理流程、审批权限与信息披露，依据《西安陕鼓动力股份有限公司募集资金使用管理制度》，特制订本细则。

**第二条** 本细则所称募集资金是指公司通过公开发行证券（包括首次公开发行股票、配股、增发等）以及非公开发行股票向投资者募集并用于特定用途的资金。

**第三条** 依据《西安陕鼓动力股份有限公司募集资金使用管理制度》，并结合公司实际情况，会计核算部负责募集资金日常管理，证券投资部负责募集资金信息披露管理、募集资金日常管理和使用的监督。

### 第二章 募集资金的存储

#### 第四条 募集资金账户管理

（一）公司本部募集资金应存放于董事会设立的专项账户（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他用途。会计核算部按照董事会审议通过的银行办理开立专户手续，并负责募集资金的日常管理。

（二）子公司开立募集资金专户由子公司财务部门办理开立手续，须经子公司执行董事、公司本部财务总监、总经理审核、公司董事长审批以及公司董事会审议通过。子公司财务部门负责募集资金的日常管理。

**第五条** 募集资金到位后，证券投资部及时办理验资手续，由公司聘请的会计师事务所出具验资报告。由战略管理部负责办理工商变更登记等相关手续。

**第六条** 会计核算部和子公司财务部门应当在募集资金到帐后两周内与保荐人、存放募集资金的银行签订募集资金专户存储三方监管协议。证券投资部应当在上述协议签订后 2 个交易日内报告上海证券交易所备案并公告。

上述协议在有效期届满前，因保荐人或银行变更等原因提前终止的，会计核算部应当自协议终止之日起两周内与相关当事人签订新的协议，证券投资部在新的协议签订后 2 个交易日内报告上海证券交易所备案并公告。

**第七条** 会计核算部和子公司财务部门依照募集资金投资项目资金支出计划，提出募集资金存储方案，经各公司财务部门负责人、总经理审核后，报公司本部财务总监审核、总经理审批，并由证券投资部报告保荐人备案。

**第八条** 会计核算部和子公司财务部门负责办理募集资金存单等相关手续。募集资金存单到期后应当及时转入募集资金专户进行管理或以存单方式续存。存单到期续存或改变存储期限，会计核算部和子公司财务部门应提出申请，经公司本部财务总监审批，并在 2 个交易日报证券投资部，由其向保荐人备案。存单到期、续存均须从专户中经过，存单不得质押。

### **第三章 募集资金的预算与计划管理**

#### **第九条 对募集资金支出实行年度预算管理**

(一) 募投项目实施部门(陕化项目、金石项目实施部门为气体事业部，大型透平项目实施部门为资产动能部)依据公司招股说明书中披露的募投项目实施计划，于每年 11 月底前编制下年度募投项目实施计划，由证券投资部审核后，提交公司办公会审议。

(二) 募投项目实施部门依据公司招股说明书中承诺的募投项目资金使用计划和公司办公会审议批准后的募投项目实施计划，于每年 12 月 15 日前编制下年度募投项目资金支出预算，由财务管理部汇总完善、证券投资部审核、预算管理委员会综合平衡后，提交董事会审议。

(三) 财务管理部依据下年度募投项目实施计划，于每年 12 月底前将下年度募投项目资金支出预算分解至各季度，下达给募投项目实施部门、用资部门和会计核算部和子公司财务部门执行。并由证券投资部报告保荐人备案。

#### **第十条 对募集资金支出实行月份计划管理**

(一)募投项目用资部门(物流中心负责设备采购、资产动能部负责大型透平项目土建工程、工程公司负责陕化和金石气体项目工程设计与施工)依据年度募投项目实施计划和募投项目资金支出预算,于每月25日前编制募投项目下月资金支出计划,由募投项目实施部门审核、汇总后,于每月28日前报会计核算部。

(二)会计核算部审核后,于每月3日前将募投项目当月资金支出计划报公司本部财务总监审核。

(三)公司本部财务总监于每月5日前组织气体事业部、资产动能部、会计核算部、证券投资部等相关部门,对募投项目当月资金支出计划进行讨论和综合平衡,并由会计核算部依据资金平衡会意见进行完善。

(四)会计核算部于每月6日前将募投项目当月资金支出计划报公司本部总经理审批。审批后,由会计核算部和子公司财务部门执行,并由证券投资部报告保荐人备案。

## 第四章 募集资金的使用与管理

### 第十一条 募集资金使用的审批权限与流程

(一)资金使用部门依照募投项目月份资金支出计划办理请款手续,由部门领导签字审核,单笔支出金额在100万元以下的,经会计核算部部长审核,由财务总监审批;单笔支出金额在100万元(含)以上的,以及以自有资金账户开立银行承兑汇票和信用证支付结算的需经会计核算部部长、财务总监审核后,由总经理审批。

子公司所有募集资金支出,包括以自有资金账户开立银行承兑汇票和信用证支付结算的,须经各子公司财务负责人、子公司总经理审核后,还需公司本部财务总监审核、总经理审批。

(二)以自有资金账户开立承兑汇票和信用证结算的募投项目支付,由会计核算部和各子公司财务部门建立台帐,同时报告证券投资部,由证券投资部报保荐人。台帐管理如下:

1、票据管理员建立募投项目开立商业汇票的台帐,并且记录每笔票据的金额、开立日、到期解付日、收款单位及票号等要素,同时记录付款日期、付款凭证号。

2、资金会计建立募投项目开立信用证的明细台帐，记录每笔信用证的金额，开立日，到期付款日、受益人、合同号、合同金额等信息

3、项目会计建立募投项目支付明细账，记录支付结算形式，每月末与资金会计和票据管理员核对票据和信用证余额。

(三)以自有资金账户开立的银行承兑汇票和信用证到期前一周，由会计核算部办理解付申请，经会计核算部部长、财务总监审核后，由总经理审批支付。子公司经子公司财务负责人、总经理审核后，还需公司本部财务总监审核、总经理审批。由会计核算部每月统一报证券部，由证券投资部报保荐人。

(四)对于月份资金支出计划外的募集资金支出，原则上不予办理。特殊原因需付款的，由募投项目用资部门提出付款申请，经会计核算部部长、公司本部财务总监审核后，由公司本部总经理审批。

(五)会计核算部和各子公司财务部门应当对募集资金支出情况设立台账，反映募集资金的实际支出情况。同时，对于月份募集资金实际支出偏离计划10%以上的，应对形成偏差的原因进行分析，并在月份资金支出计划执行情况中予以说明。

(六)公司1次或12个月以内累计从募集资金专户支取的金额超过5000万元且达到发行募集资金总额扣除发行费用后的募集资金净额的20%(即32353万元)时，会计核算部和各子公司财务部门应当报告证券投资部，由证券投资部及时报告保荐人。

## **第十二条 募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的管理**

(一)针对在本次募集资金到位之前，公司以自筹资金预先投入募集资金项目，依据公司招股说明书披露的相关内容，将部分募集资金置换预先投入募投项目自筹资金。

(二)募集资金到位后，会计核算部应聘请公司聘请的会计师事务所，对以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况进行专项审计，并出具《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的审核报告》。

(三)由证券投资部提请独立董事、监事会以及保荐人就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发表意见。

(四) 会计核算部提出《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》，由证券投资部提交董事会审议。

(五) 董事会审议批准并公告后，由会计核算部办理募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的相关手续。

(六) 会计核算部在置换完成的当日报告证券投资部。由证券投资部在完成置换后 2 个交易日内报告上海证券交易所并公告。

### **第十三条 超募资金的使用**

(一) 依据公司招股说明书披露的内容，超募资金用于补充日常流动资金。

1、募集资金到位后，会计核算部应将超募资金存放于募集资金专户管理。

2、由证券投资部提请独立董事、监事会以及保荐人就以超募资金补充日常流动资金发表意见。

3、会计核算部提出《以超募资金补充日常流动资金的议案》，由证券投资部提交董事会审议。

4、董事会审议批准后，由证券投资部提请股东大会审议。

5、股东大会审议通过并公告后，会计核算部办理以超募资金补充日常流动资金的相关手续。

6、会计核算部在超募资金补充日常流动资金完成的当日报告证券投资部。由证券投资部在完成置换后 2 个交易日内报告上海证券交易所并公告。

(二) 超募资金用于补充流动资金的，应当用于公司主营业务，不得用于开展证券投资、委托理财、衍生品投资等高风险投资。

### **第十四条 募投项目节余资金的使用**

(一) 单个募投项目节余资金的使用

1、单个募集资金投资项目完成后，将该项目节余募集资金（包括利息收入）用于其他募集资金投资的，由会计核算部提出节余募集资金使用计划，由证券投资部提请独立董事、保荐人、监事会发表意见，提交董事会审议批准后方可使用。

2、节余募集资金（包括利息收入）低于 100 万元或低于该募集资金投资项目募集资金承诺投资额 5% 的，免于履行前款程序，由会计核算部提出节余资金使用计划，经证券投资部、财务总监审核后，提交总经理审批后方可使用。并由证券投资部在公司年度报告中披露。

3、单个募投项目节余募集资金（包括利息收入）用于非募投项目（包括补充流动资金）的，应当参照变更募投项目履行相应程序。

## （二）募投项目全部完成后节余资金的使用

1、募集资金投资项目全部完成后，节余募集资金（包括利息收入）在募集资金净额 10%以上的，由会计核算部提出节余募集资金使用计划，由证券投资部提请独立董事、保荐人、监事会发表意见，提交董事会和股东大会审议批准后方可使用。

2、节余募集资金（包括利息收入）低于募集资金净额 10%的，由会计核算部提出节余资金使用计划，由证券投资部提请独立董事、保荐人、监事会发表意见，提交董事会审议批准后方可使用。

3、节余募集资金（包括利息收入）低于 500 万元或低于募集资金净额 5%的，免于履行前款程序，由会计核算部提出节余资金使用计划，经证券投资部、财务总监审核后，提交总经理审批后方可使用。并由证券投资部在公司最近一期定期报告中披露。

## 第五章 募集资金投向的变更

**第十五条** 变更后的募投项目应投资于主营业务。证券投资部应当科学、审慎地进行新募投项目的可行性分析，确信投资项目具有较好的市场前景和盈利能力，有效防范投资风险，提高募集资金使用效益。

**第十六条** 公司改变募集资金投资项目实施地点、实施方式的，由证券投资部提交董事会审议通过，并在 2 个交易日内向上海证券交易所报告并公告改变原因及保荐人意见。

**第十七条** 公司拟变更募投项目的，由证券投资部提交董事会和股东大会审议通过，并在提交董事会审议后 2 个交易日内报告上海证券交易所并公告以下内容：

- （一）原募投项目基本情况及变更的具体原因。
- （二）新募投项目的基本情况、可行性分析和风险提示。
- （三）新募投项目的投资计划。
- （四）新募投项目已经取得或尚待有关部门审批的说明（如适用）。
- （五）独立董事、监事会、保荐人对变更募投项目意见。

(六) 变更募投项目尚需提交股东大会审议的说明。

(七) 交易所要求的其他内容。

新募投项目涉及关联交易、购买资产、对外投资的，还应当参照相关规则的规定进行披露。

**第十八条** 公司拟将募投项目对外转让或置换的(募投项目在公司实施重大资产重组中已全部对外转让或置换的除外)，由证券投资部提交董事会审议批准后 2 个交易日内报告上海证券交易所并公告以下内容：

(一) 对外转让或置换募投项目的具体原因。

(二) 已使用募集资金投资该项目的金额。

(三) 该项目完工程度和实现效益。

(四) 换入项目的基本情况、可行性分析和风险提示(如适用)。

(五) 转让或置换的定价依据及相关收益。

(六) 独立董事、监事会、保荐人对转让或置换募投项目的意见。

(七) 转让或置换募投项目尚需提交股东大会审议的相关说明。

(八) 交易所要求的其他内容。

公司应充分关注转让价款收取和使用情况、换入资产的权属变更情况及换入资产的持续运行情况，并履行必要的信息披露义务。

## **第六章 募集资金使用的监管、报告与信息披露**

### **第十九条 临时报告制度**

(一) 出现严重影响募集资金使用计划正常进行的情形时，会计核算部应及时报告证券投资部，证券投资部审核后应当及时报告上海证券交易所并公告。

(二) 募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)出现以下情形的，证券投资部应当对该募投项目的可行性、预计收益等重新进行论证，决定是否继续实施该项目，并在最近一期定期报告中披露项目的进展情况、出现异常的原因以及调整后的募投项目(如有)：

1、募投项目涉及的市场环境发生重大变化的。

2、募投项目搁置时间超过 1 年的。

3、超过募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%的。

4、募投项目出现其他异常情形的。

## **第二十条 定期报告制度**

### **(一) 建立会计核算部月份报告制度**

1、各子公司财务部门于每月 5 日前提出上月《募集资金支出情况》报告，对募集资金专户余额以及募集资金支出计划执行情况进行说明，会计核算部于每月 8 日前汇总，提交证券投资部、公司本部财务总监审核后，报告公司本部总经理。

2、证券投资部于每月 10 日前将上月《募集资金支出情况》抄送保荐人。

### **(二) 建立董事会专项报告制度**

1、会计核算部于每半年度次月 10 日前，提出半年度《募集资金存放与实际使用情况》的专项报告，经证券投资部、财务总监审核后，报告总经理、董事长，并抄送保荐人。

2、由证券投资部提交董事会、监事会审议通过。

3、在董事会审议通过后 2 个交易日内，由证券投资部报告上海证券交易所并公告。

## **第二十一条 监管与核查制度**

### **(一) 建立保荐人专项核查制度**

1、保荐人至少每半年度对募集资金的存放与使用情况进行一次现场调查。

2、证券投资部于每个会计年度结束后，联系保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况进行专项核查，出具专项核查报告，于公司披露年度报告时向上海证券交易所提交。

核查报告应当包括以下内容：

(1) 募集资金的存放、使用及专户余额情况。

(2) 募集资金项目的进展情况，包括与募集资金投资计划进度的差异。

(3) 用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况（如适用）。

(4) 闲置募集资金补充流动资金的情况和效果（如适用）。

(5) 募集资金投向变更的情况（如适用）。

(6) 公司募集资金存放与使用情况是否合规的结论性意见。



(7) 交易所要求的其他内容。

3、证券投资部于每个会计年度结束后，在董事会审议批准的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中披露保荐人专项核查报告的结论性意见。

#### (二) 建立注册会计师专项审核制度

1、会计核算部于每个会计年度结束后，聘请注册会计师对年度募集资金存放与使用情况进行专项审核，出具专项审核报告。董事会审计委员会、监事会或二分之一以上独立董事可以聘请注册会计师对募集资金存放与使用情况进行专项审核，出具专项审核报告。并由证券投资部提交董事会审议。

2、证券投资部在收到注册会计师专项审核报告后 2 个交易日内向上海证券交易所报告并公告。如注册会计师专项审核报告认为公司募集资金管理存在违规情形的，还应当公告募集资金存放与使用情况存在的违规情形、已经或可能导致的后果及已经或拟采取的措施。

#### **第二十二条 持续改进制度**

针对募集资金专项检查、审核中暴露出的问题，会计核算部提出改进方案，并经证券投资部、财务总监审核，总经理审批后执行。证券投资部负责进行跟踪、落实和评价。

### **第七章 募集资金使用的考核规定**

**第二十三条** 违反募集资金存储相关规定，有下列情形之一者，给予责任人处罚 10000 元，主管领导联挂处罚 5000 元，并责令责任部门限期改正。

(一) 募集资金专户存放非募集资金或用作其他用途。

(二) 违反募集资金专户存储三方监管协议相关约定。

(三) 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投资，或者通过直接或间接的安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等证券监管部门禁止的用途。

**第二十四条** 未按照募投项目内容实施，也未办理变更手续的，给予责任人处罚 10000 元，主管领导联挂处罚 5000 元，并责令责任部门限期改正。

**第二十五条** 违反募集资金使用预算与计划管理相关规定，未按要求编制年度募集资金使用预算和月份资金支出计划的，给予责任部门处罚 1000 元，责任部门领导联挂处罚 500 元，并责令责任部门限期改正。

**第二十六条** 违反募集资金使用的审批权限与流程，有下列情形之一者，给予责任人处罚 1000 元，主管领导联挂处罚 500 元，并责令责任部门限期改正。

（一）募集资金支出越权审批的，第一次发现，按以上规定处罚，第二次发现，给予责任领导降职或免职处罚。

（二）1 次或 12 个月以内累计从募集资金专户支取超出限额，且未按要求及时报告保荐人的。

**第二十七条** 违反募集资金置换预先投入募投项目自筹资金、超募资金使用、募投项目节余资金的使用、募集资金投向的变更等相关规定，未履行相应的审批程序和报告程序的，给予责任人处罚 10000 元，主管领导联挂处罚 5000 元，并责令责任部门限期改正。

**第二十八条** 违反募集资金使用的监管、报告与信息披露相关规定，未按要求履行相应的报告程序和对外披露的，给予责任人处罚 5000 元，主管领导联挂处罚 2000 元，并责令责任部门限期改正。

**第二十九条** 违反《上海证券交易所上市募集资金管理规定》，情节特别严重，给公司造成重大不利影响的，给予责任人下岗、责任部门领导免职处理。构成犯罪的，依法追究刑事责任。

**第三十条** 本细则未列明的考核事项，可参照《西安陕鼓动力股份有限公司资金支付管理办法》的相关规定考核。

## 第八章 附则

**第三十一条** 西安陕鼓动力股份有限公司下属子公司募集资金使用按照本细则执行。

**第三十二条** 本细则自公司董事会审议通过之日起实行。

**第三十三条** 本细则由董事会授权会计核算部负责解释。

**第三十四条** 本细则未列明事项或与法律、行政法规及相关规范性文件不一致的，以法律、行政法规、相关规范性文件规定为准。

**第三十五条** 本细则下发之日起执行，原陕鼓动力发[2010]74 号文件同时废止。