

华光源海国际物流集团股份有限公司  
募集资金存放与实际使用情况鉴证报告  
天职业字[2024]25842-1号

---

目 录

募集资金存放与使用情况鉴证报告	1
专项报告	3



华光源海国际物流集团股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

天职业字[2024]25842-1号

华光源海国际物流集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的华光源海国际物流集团股份有限公司（以下简称“华光源海”）《华光源海国际物流集团股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

## 一、管理层的责任

华光源海管理层的责任是按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等相关规定编制《华光源海国际物流集团股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，并保证其内容的真实、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、鉴证结论

我们认为，除《华光源海国际物流集团股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》之“五、募集资金使用及披露中存在的问题”所述问题之外，华光源海《华光源海国际物流集团股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等相关规定编制，在所有重大方面公允反映了华光源海2023年度募集资金的存放与使用情况。

## 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华光源海2023年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为华光源海2023年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 华光源海国际物流集团股份有限公司董事会

## 关于募集资金年度存放与实际情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》及相关公告格式规定，将本公司 2023 年度募集资金存放与使用情况报告如下：

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 11 月 25 日出具的《关于同意华光源海国际物流集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2999 号），同意公司首次公开发行股票的注册申请，并经北京证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 22,783,860 股，发行价格为每股人民币 8.00 元，募集资金总额为人民币 182,270,880.00 元，扣除发行费用（不含税）金额人民币 25,279,270.59 元后，募集资金净额为人民币 156,991,609.41 元，实际收到募集资金 166,450,166.72 元（含未支付的不含税发行费 839,918.44 元、应置换先期投入不含税发行费 9,514,150.94 元、由承销商直接扣除的应由公司自筹资金支付的承销费增值税 895,512.07 元）。

上述募集资金已全部到位，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2022 年 12 月 22 日出具《验资报告》（天职业字[2022]47288 号）。

#### （二）本年度使用金额及年末余额

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 166,830,433.05 元，其中以前年度使用 0.00 元，本年度使用 166,830,433.05 元，均投入募集资金项目。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用金额人民币 166,830,433.05 元，公司募集资金专户余额为 990,470.08 元，与实际募集资金初始余额人民币 166,450,166.72 元的差异金额为人民币 1,370,736.41 元，系募集资金累计利息及理财收入扣除银行手续费支出后的净额 1,370,736.41 元。

项目	金额（人民币元）
一、募集资金总额	182,270,880.00
减：发行费用（不含税）	25,279,270.59
剩：募集资金净额	156,991,609.41
二、募集资金专用账户实际初始到账金额	166,450,166.72

项目	金额（人民币元）
三、减：募集资金累计使用金额	113,830,433.05
其中：置换预先已支付发行费用金额（不含税）	9,514,150.94
支付的发行费用（不含税）	839,918.44
已补回募集专户的承销商直接扣除的承销费增值税	-895,512.07
补充流动资金	103,704,976.26
数字物流一体化平台建设项目	666,899.48
四、减：用于现金管理的暂时闲置募集资金金额	53,000,000.00
五、加：募集资金利息收入扣除手续费净额	83,201.71
六、加：投资收益	1,287,534.70
七、募集资金专户余额	990,470.08

## 二、募集资金存放和管理情况

### （一）募集资金管理制度情况

本公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等相关规定的要求制定并修订了《华光源海国际物流集团股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“管理办法”），对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。该管理办法经本公司2022年度第2次临时股东大会审议通过。

根据《管理办法》要求，本公司董事会批准开设了银行专项账户，仅用于本公司募集资金的存储和使用，不用作其他用途。

### （二）募集资金三方监管协议情况

根据北京证券交易所及有关规定的要求，本公司及保荐机构国泰君安证券股份有限公司已于2022年12月与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行、上海浦东发展银行股份有限公司长沙雨花支行、中国工商银行股份有限公司长沙韶山路支行、浙商银行长沙分行分别签订《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议得到了切实履行。

### （三）募集资金专户存储情况

截止2023年12月31日，募集资金存放专项账户的存款余额如下（单位：人民币元）：

序号	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
1	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	54940188000065909	308,666.22	/

序号	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
2	上海浦东发展银行股份有限公司长沙雨花支行	66130078801900001043	681,803.86	/
3	中国工商银行股份有限公司长沙韶山路支行	1901007029200459636	0.00	已销户
4	浙商银行股份有限公司长沙分行	5510000010120100258497	0.00	已销户
	<u>合计</u>		<u>990,470.08</u>	

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### （一）募投项目情况

1. 本公司 2023 年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件募集资金使用情况对照表。

2. 募投项目可行性不存在重大变化。

#### （二）募集资金置换情况

公司 2023 年 4 月 24 日召开了第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金 9,514,150.94 元（不含税）。公司独立董事、监事会发表了明确同意的意见，保荐机构国泰君安证券股份有限公司出具了明确同意的核查意见。上述事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具了天职业字[2023]13787-1 号《关于华光源海国际物流集团股份有限公司募集资金置换已支付发行费用的专项说明》。

详情参见公司 2023 年 4 月 26 日披露于北京证券交易所网站（www.bse.com.cn）的《华光源海国际物流集团股份有限公司关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2023-050）及《国泰君安证券股份有限公司关于华光源海国际物流集团股份有限公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。

公司本年度将应置换的发行费用 9,514,150.94 元（不含税）留存在募集资金专户直接用于公司日常经营活动，未实际进行账户间转账。

公司本年度支付尚未支付的发行费用时，实际由募集资金专户支付 680,000.00 元（含 38,490.57 元增值税），剩余 198,409.01 元（不含税）发行费用由公司自有资金账户支付，合计应由募集资金专户转入公司自有资金账户 159,918.44 元，该款项公司直接用于公司日常经营活动，未实际进行账户间转账。同时，公司本年度应向募集资金专户补回承销费增值税 895,512.07 元，未实际进行账户间转账。

上述事项综合导致公司自有资金 8,778,557.31 元留存至募集资金专户直接支付用于公司日常经营活动，未实际进行账户间转账，公司上述事项未对公司募集资金使用情况及募投项目造成损害及不利影响。

(三) 闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司不存在使用非补充流动资金的闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四) 闲置募集资金购买理财产品情况

2023 年度, 公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下(单位: 人民币万元):

委托方名称	委托理财产品 类型	产品名称	委托理财 金额	委托理财起始 日期	委托理财终止 日期	收益类型	预计年化 收益率
		浙商银行升鑫					
浙商银行长沙分行	银行理财产品	赢 B-1 号人民币理财产品	4,000.00	2023 年 1 月 12 日	2023 年 2 月 27 日	非保本浮动收益	3.36%-4.62%
浙商银行长沙分行	银行理财产品	结构性存款	3,500.00	2023 年 1 月 17 日	2023 年 2 月 21 日	保本浮动收益	1.45%-2.75%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	7 天通知存款	4,330.00	2023 年 1 月 19 日	2023 年 2 月 6 日	保本固定收益	2.00%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	1,000.00	2023 年 2 月 6 日	2023 年 3 月 6 日	保本浮动收益	1.10%-2.90%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	1,000.00	2023 年 3 月 8 日	2023 年 4 月 8 日	保本浮动收益	1.10%-2.85%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	1,000.00	2023 年 4 月 10 日	2023 年 5 月 10 日	保本浮动收益	1.10%-2.80%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	1,000.00	2023 年 5 月 11 日	2023 年 6 月 11 日	保本浮动收益	1.10%-2.80%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	1,000.00	2023 年 6 月 13 日	2023 年 7 月 13 日	保本浮动收益	1.10%-2.71%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	3,300.00	2023 年 2 月 6 日	2023 年 5 月 6 日	保本浮动收益	1.50%-2.95%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	3,300.00	2023 年 5 月 8 日	2023 年 8 月 8 日	保本浮动收益	1.50%-2.90%
上海浦东发展银行股份有限公司长沙雨花支行	银行理财产品	结构性存款	940.00	2023 年 1 月 28 日	2023 年 4 月 28 日	保本浮动收益	1.50%-2.85%
上海浦东发展银行股份有限公司长沙雨花支行	银行理财产品	结构性存款	940.00	2023 年 5 月 12 日	2023 年 6 月 12 日	保本浮动收益	1.10%-2.80%
上海浦东发展银行股份有限公司长沙雨花支行	银行理财产品	结构性存款	900.00	2023 年 6 月 16 日	2023 年 9 月 15 日	保本浮动收益	1.50%-2.85%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	1,050.00	2023 年 7 月 14 日	2023 年 8 月 14 日	保本浮动收益	1.10%-2.77%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	3,300.00	2023 年 8 月 9 日	2023 年 11 月 9 日	保本浮动收益	1.50%-2.79%
中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	1,050.00	2023 年 8 月 15 日	2023 年 9 月 15 日	保本浮动收益	1.10%-2.60%
上海浦东发展银行股份有限公司长沙雨花支行	银行理财产品	结构性存款	950.00	2023 年 9 月 22 日	2023 年 10 月 23 日	保本浮动收益	1.50%-2.85%

委托方名称	委托理财产品 类型	产品名称	委托理财 金额	委托理财起始 日期	委托理财终止 日期	收益类型	预计年化 收益率
中国光大银行股份有 限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	1,100.00	2023年9月18日	2023年12月18 日	保本浮动收益	1.50%-2.61%
上海浦东发展银行股份 有限公司长沙雨花支行	银行理财产品	结构性存款	900.00	2023年10月26 日	2024年1月26日	保本浮动收益	1.50%-2.85%
中国光大银行股份有 限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	3,300.00	2023年11月10 日	2024年1月10日	保本浮动收益	1.10%-2.5%
中国光大银行股份有 限公司长沙友谊路支行	银行理财产品	结构性存款	1,100.00	2023年12月19 日	2024年3月19日	保本浮动收益	1.50%-2.6%

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的结构性存款产品余额为 5,300.00 万元，未超过董事会对募集资金现金管理的授权范围。具体情况如下(单位：人民币元)：

银行名称	产品名称	收益类型	金额	起止日期	是否 赎回
中国光大银行股份有 限公司长沙分行	结构性存款	保本浮动收益	33,000,000.00	2023-11-10 至 2024-1-10	否
中国光大银行股份有 限公司长沙分行	结构性存款	保本浮动收益	11,000,000.00	2023-12-19 至 2024-3-19	否
浦发银行股份股份有 限公司长沙分行	结构性存款	保本浮动收益	9,000,000.00	2023-10-26 至 2024-1-26	否
	<u>合计</u>		<u>53,000,000.00</u>		

公司于 2023 年 1 月 9 日召开了第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金购买理财产品。在保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险、不影响募集资金投资项目建设的前提下，同意公司利用闲置募集资金不超过 15,000.00 万元人民币（有效期自 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用）投资包括但不限于低风险、安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的理财产品、定期存款、通知存款、协定存款或结构性存款等产品。公司独立董事、监事会发表了明确同意的意见，保荐机构国泰君安证券股份有限公司出具了明确同意的核查意见。

详情参见公司 2023 年 1 月 11 日披露于北京证券交易所网站（www.bse.com.cn）的《华光源海国际物流集团股份有限公司使用部分闲置募集资金购买理财产品公告》（公告编号：2023-004）及《国泰君安证券股份有限公司关于华光源海国际物流集团股份有限公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的核查意见》。

#### 四、变更募投项目的资金使用情况

本年度公司不存在变更募集资金用途的资金使用情况。



## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司存在未在有效期内使用部分闲置募集资金购买理财产品的情况，具体情况如下：

公司于2023年1月9日召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十二次会议以及2023年1月31日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过人民币15,000.00万元闲置募集资金购买理财产品（有效期自2023年第一次临时股东大会审议通过之日起12个月，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用）。由于公司具体负责使用上述部分闲置募集资金进行现金管理的操作部门就授权实施期限的理解存在偏差，导致出现在2023年1月9日董事会审议后，2023年1月31日股东大会审议前购买理财产品以及在该次决议有效期届满（即2024年1月31日）后部分闲置募集资金购买的理财产品未及时赎回和未及时再次授权时继续使用部分闲置募集资金购入理财产品合计5,350万元的情况。

保荐机构进行募集资金存放与使用管理检查以及公司自查时发现存在上述问题，公司立即对部分闲置募集资金进行现金管理的具体情况进行了详细梳理和排查，对存在问题进行了认真分析，并在保荐机构督促下召开董事会整改并公告相关事项。2024年4月24日，公司履行了决策程序，召开第三届董事会十一次会议及第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于补充确认并继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意补充确认公司上述使用部分闲置募集资金进行现金管理的事项，并同意公司继续使用最高额不超过5,400万元人民币的部分闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过12个月，独立董事已发表了明确的同意意见，尚需提交股东大会审议。

针对上述事项，保荐机构已出具相关核查意见，并督促公司进一步加强募集资金的管理工作，确保募集资金的使用、决策程序及信息披露合法合规。

附件：《华光源海国际物流集团股份有限公司募集资金使用情况对照表》

华光源海国际物流集团股份有限公司董事会

2024年4月24日





附件

# 华光源海国际物流集团股份有限公司 募集资金使用情况对照表

截止日期：2023年12月31日

编制单位：华光源海国际物流集团股份有限公司

单位：人民币元

募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用
募集资金置换自筹资金情况说明 <sup>2</sup>	2023年4月24日，公司召开了第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，审议通过了关于《使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金》的议案。置换预先已支付发行费用的自筹资金9,514,150.94元（不含税）。详见公司2023年4月26日披露于上交所官网的《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2023-050）。
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	2023年1月9日，公司召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金购买理财产品。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。并于2023年1月31日公司2023年第一次临时股东大会审议通过此项目议案。公司董事会授权董事长行使相关投资决策权并签署相关文件，财务负责人负责具体组织实施及办理相关事宜。报告期内，公司实际使用闲置募集资金购买理财产品的累计金额为人民币38,960.00万元，截至2023年12月31日未到期余额为人民币5,300.00万元，已到期理财产品取得投资收益1,287,534.70元。本报告期内不存在质押上述理财产品的情况。
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用

注：募集资金计划投资总额=募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）。



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）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

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.



年 月 日  
年 月 日

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  
年 月 日



姓 名 陆礼斌  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 2001.10.10  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 上海立信会计师事务所有限公司  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 310101190110101010  
Identity card No. \_\_\_\_\_

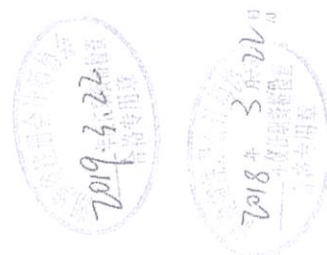
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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: 110001900100  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2012年10月15日  
Date of Issuance



姓名	曹思恩
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992-09-24
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特 殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	43068119920924001X
Identity card No.	



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: 110101501292  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 02 月 14 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /