

江苏吉鑫风能科技股份有限公司



审计报告

00002020120007085987

报告文号：中兴华报字[2020]第020070号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于江苏吉鑫风能科技股份有限公司募集资金 使用事项的专项核查说明

中兴华报字（2020）第 020070 号

上海证券交易所上市公司监管一部：

我们接受江苏吉鑫风能科技股份有限公司（以下简称“吉鑫科技”或“公司”）委托，对贵部《关于江苏吉鑫风能科技股份有限公司募集资金使用事项的监管工作函》（上证公函[2020]2643 号）中有关事项进行了核查，现将核查情况说明如下：

一、核查事项

对吉鑫科技募集资金使用及相应的信息披露情况、前期永久补流后的资金去向等进行核查，明确相关合法合规性，有关资金是否直接或间接方式流入上市公司控股股东或其关联方的情形，并出具专项核查意见。

二、会计师执行的核查程序

（一）获取公司《募集资金管理及使用制度》，了解有关募集资金存储、使用、变更和监督等具体制度的贯彻及落实情况。

（二）查阅公司有关项目可研报告、招股书中募集资金运用的说明及计划，并与项目台账支出情况进行比对，分析变更、调整原因，核实募集资金的实际使用是否与可研报告、股票发行方案等是否相符。

（三）获取三方监管协议等相关文件资料与募集资金存储专户信息进行核对，了解使用募集资金暂时性或项目终止永久性补流的原因、过程。



（四）取得公司募集资金账户的银行对账单和银行存款日记账进行勾对，对应检查募集资金使用有关的支付凭证等资料，核实终端供应商身份，验证所提供商品或劳务的真实性。

（五）梳理永久补流后资金流动脉络，分析查明资金去向。

（六）查阅历年 IPO 保荐机构及会计师事务所出具的募集资金存放与实际使用情况的核查意见、鉴证报告等资料，复核信息披露情况。

三、会计师核查情况

（一）历年募集资金的使用及信息披露

募集资金净额		107,699.85		历年投入募集资金总额								与承诺投资总额差额去向	
已变更用途的募集资金总额		55,706.39										永久性补流	
变更用途的募集资金总额比		51.72%											
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更	募集资金承诺投资总额①	募集资金净额对应项目需投入金额②[注1]	2011年及以前③	2012年度④	2013年度⑤	2014年度⑥	2015年度⑦	2016年度⑧	2017年度至今⑨	已累计投入募集资金总额⑩=③+④+⑤+⑥+⑦+⑧+⑨	金额⑪=②-⑩[注5]	募集资金信息披露是否属实
年产 8 万吨 2.5MW 以上风电大型铸件扩建项目[注2]	部分变更	91,880	91,880.00	46,179.61	5,019.13	2,674.37	103.00				53,976.11	37,903.89	是
年产 2000 套风电主齿轮箱部件项目[注3]	已变更	27,310	14,009.20	517.37							517.37	13,491.83	是
大功率风电机组关键零部件工程技术研发中心项目[注4]	无	4,950	1,810.65	93.77	162.24		48.03		41.00		345.04		是
永久补流中所含专户利息												4,310.67	是
合计		124,140	107,699.85	46,790.75	5,181.37	2,674.37	151.03		41.00		54,838.52	55,706.39	

注 1：募集资金到位后（江苏天华大彭会计师事务所有限公司 2011 年 4 月 29 日出具了苏天会验[2011]号《验资报告》验证），吉鑫科技将截至 2011 年 4 月



30 日止预先投入募集资金投资项目的自筹资金 42,077.87 万元进行了置换，并由江苏天华大彭会计师事务所有限公司进行了核查，出具了苏天会专[2011]142 号《江苏吉鑫风能科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。

注 2：“年产 8 万吨 2.5MW 以上风电大型铸件扩建项目”，已完成一期 4 万吨铸造、3 万吨机加工以及配套项目，自此，公司及控股子公司已形成 16 万吨铸造产能（大型铸件产能 14 万吨）、11 万吨机加工产能以及配套的模具制造、表面处理和检验能力。经过连续两年风电调整期，风电行业进入理性平稳发展阶段，风电产品不存在过往飞速扩张期的高毛利率及高收益。因此，公司经过综合评估，为了能够充分有效地利用资金，2014 年 4 月 25 日、2014 年 5 月 16 日公司分别召开第二届董事会第二十五次会议及 2013 年年度股东大会审议通过，终止该项目剩余 4 万吨工程的建设，并将剩余募集资金 41,087.97 万元（其中：本金 37,903.89 万元、专户利息 3,184.08 万元）永久补充流动资金。

注 3：“年产 2000 套风电主齿轮箱部件项目”作为募投项目的重要原因是由于技术含量高，主齿轮箱为供需最紧张的风电零部件之一，而且其利润率较高。但风电经历了连续两年调整期后，一方面原有国内外齿轮箱生产企业加大投入、扩大规模，供货能力提升，因此齿轮箱供不应求的状态得到缓解；另一方面，风电行业的利润率趋于平稳，作为风电主要零部件的主齿轮箱，毛利率随之逐年降低。在此背景下，公司启动主齿轮箱项目已失去良好的市场动力因素；同时，主齿轮箱技术壁垒高，将消耗大量研发投入，如在市场趋于平稳的现状下再盲目投资，资金的投入产出比将不符合新进企业的投资目的。为了保障主营业务的顺利开展并出于公司战略发展需要，2014 年 4 月 25 日、2014 年 5 月 16 日公司分别召开第二届董事会第二十五次会议及 2013 年年度股东大会审议通过，终止该项目的建设，并将募集资金余额 14,618.42 万元（其中：本金 13,491.83 万元、专户利息 1,126.59 万元）永久补充流动资金。

注 4：“大功率风电机组关键零部件工程技术研发中心项目”由于立项较早，虽然公司对该项目进行了经过多次会商、修订，但经评估该项目已无法适应市场和生产需求。最终，公司经过审慎考虑，决定不再专门建设研发中心大楼和试制车间，因此决定终止大功率风电机组关键零部件工程技术研发中心项目，相应研



发需求由公司以自有资金投资成立了江苏省工程技术中心、江苏省级企业技术中心、江苏省博士后创新实践基地和江苏省研究生工作站等研发平台承接，2020年11月13日召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过，拟将剩余募集资金2,219.34万元（其中：本金1,465.61万元、专户利息753.73万元）永久补充流动资金。该事项已经2020年11月30日的公司股东大会审议通过。

注5：宏源证券股份有限公司作为公司保荐机构认为：公司终止年产8万吨2.5MW以上风电大型铸件扩建项目和年产2000套风电主齿轮箱部件项目，并将剩余募集资金（55,706.39万元）永久补充流动资金，用于生产经营活动，符合公司实际发展情况，有利于提高公司募集资金使用效率，降低财务成本，不存在损害股东利益的情形。

（二）各募投项目大额支出内容及主要供应商

1、年产8万吨2.5MW以上风电大型铸件扩建项目

序号	大额支出内容	金额（万元）	支出方式	主要供应商	是否关联方
1	土地	4,233.41	银行存款	江阴市国土资源局、江阴市云亭镇投资有限公司、江阴市财政局等	否
2	房屋及土建安装	19,199.99	银行存款\银行承兑汇票	江阴东方建筑集团有限公司、江阴市先锋建筑有限责任公司、江苏新桥建工有限公司等	否
3	设备	30,542.71	银行存款\银行承兑汇票	无锡市欧克机械有限公司、齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司、武汉重型机床集团有限公司、应达工业（上海）有限公司、无锡锡南铸造机械股份有限公司等	否
	合计	53,976.11			



2、年产 2000 套风电主齿轮箱部件项目

序号	大额支出内容	金额（万元）	支出方式	主要供应商	是否关联方
1	土地	517.37	银行存款	江阴市国土资源局	否

3、大功率风电机组关键零部件工程技术研发中心项目

序号	大额支出内容	金额（万元）	支出方式	主要供应商	是否关联方
1	土地	93.77		江阴市国土资源局	否
2	房屋及土建安装	251.27	银行存款	上海中建建筑设计院有限公司、江苏新桥建工有限公司等	否
	合计	345.04			

(三) 前期永久补流后的资金去向

因风电行业的调整和公司战略发展的需要，前期“年产 8 万吨 2.5MW 以上风电大型铸件扩建项目”和“年产 2000 套风电主齿轮箱部件项目”于 2014 年终止，对募集资金 5.57 亿元永久补流。具体去向如下：

序号	资金流入方名称	是否关联方	用途	支出方式	金额（万元）	借款及票据用途	主要供应商是否为关联方
1	中国银行江阴支行	否	归还借款	银行存款	1,920.74	购买原材料、支付加工费、运费等	否
2	中国银行江阴支行	否	归还利息	银行存款	50.00	归还利息	否
3	中国工商银行江阴云亭支行	否	归还借款	银行存款	7,187.00	购买原材料、支付加工费、运费等	否



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

序号	资金流入方名称	是否关联方	用途	支出方式	金额（万元）	借款及票据用途	主要供应商是否为关联方
4	兴业银行无锡分行	否	归还借款	银行存款	2,160.00	购买原材料、支付加工费、运费等	否
5	上海银行南京分行	否	归还借款	银行存款	8,410.00	购买原材料、支付加工费、运费等	否
6	上海银行南京分行	否	归还利息	银行存款	38.00	归还利息	否
7	浦东发展银行中山路支行	否	归还借款	银行存款	3,325.05	购买原材料、支付加工费、运费等	否
8	南京银行无锡分行	否	银行承兑汇票保证金	银行存款	450.00	票据用于日常经营活动	否
9	农商行云亭支行	否	归还利息	银行存款	59.11	归还利息	否
10	招商银行江阴支行	否	归还借款	银行存款	5,000.00	购买原材料、支付加工费、运费等	否
11	招商银行江阴支行	否	归还利息	银行存款	235.00	归还利息	否
12	农业银行江阴云亭支行	否	归还借款	银行存款	400.00	购买原材料、支付加工费、运费等	否
13	江苏银行金达支行	否	归还借款	银行存款	3,100.00	购买原材料、支付加工费、运费等	否
14	南京银行无锡分行	否	兑付银行承兑汇票	银行存款	1,016.91	票据用于日常经营活动	否
15	上海银行南京分行	否	兑付银行承兑汇票	银行存款	290.00	票据用于日常经营活动	否
16	招商银行江阴支行	否	兑付银行承兑汇票	银行存款	365.00	票据用于日常经营活动	否
17	中国工商银行江阴云亭支行	否	兑付银行承兑汇票	银行存款	2,300.00	票据用于日常经营活动	否
18	农业银行江阴云亭支行	否	银行承兑汇票保证金	银行存款	1,600.00	票据用于日常经营活动	否
19	中国工商银行江阴云亭支行	否	银行承兑汇票保证金	银行存款	1,000.00	票据用于日常经营活动	否



序号	资金流入方名称	是否关联方	用途	支出方式	金额（万元）	借款及票据用途	主要供应商是否为关联方
20	兴业银行无锡分行	否	银行承兑汇票保证金	银行存款	480.00	票据用于日常经营活动	否
21	光大银行无锡分行营业部	否	银行承兑汇票保证金	银行存款	999.00	票据用于日常经营活动	否
22	国家电网、公司员工（支付工资）	否	日常电费、工资	银行存款	3,683.66	日常电费、工资	否
23	江苏鑫创风力发电有限公司	子公司	投资款	银行存款	5,000.00	用于建于风力发电厂项目	注 2
24	江阴市恒华机械有限公司	子公司	借款给子公司用于子公司借款	银行存款	480.97	借款用于子公司日常经营活动	注 2
25	江阴市恒华机械有限公司	子公司	支付加工费	银行存款	1,500.00	支付加工费	注 2
26	张家港禧龙金属材料有限公司	否	支付货款	银行存款	200.00	支付货款	否
27	江苏大聚物资有限公司	否	支付货款	银行存款	545.00	支付货款	否
28	无锡金钧物资炉料有限公司	否	支付货款	银行存款	424.00	支付货款	否
29	其他供应商	否	支付货款	银行存款	2,772.23	支付货款	否
30	盐山宏润风力发电有限公司	子公司	借款给子公司	银行存款	1,663.00	借款用于子公司日常经营活动	注 2
	合计				56,654.67		

注 1：实际永久补充流动资金金额为 5.67 亿多于公告金额 5.57 亿的原因是补充流动资金的期间存在利息收入差异。

注 2：江苏鑫创风力发电有限公司、江阴市恒华机械有限公司、盐山宏润风力发电有限公司系公司全资子公司。

四、会计师核查意见

会计师对上述进行核查后认为，公司募集资金使用及相应的信息披露、前期



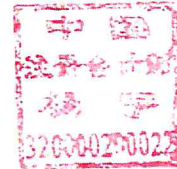
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

永久补流后的资金去向等事项符合中国证监会颁布的《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[2012]44号）及上海证券交易所下发的《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》的有关规定，募集资金的使用未直接或间接方式流入上市公司控股股东或其关联方的情形。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年12月10日



统一社会信用代码
91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



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 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围 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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审讫章(1)

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审订章（1）



证书序号：0000066

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：



二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

仅作参考附件使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24

发证时间：二〇一九年十二月八日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）





姓名 杨宇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-10-09
Date of birth
工作单位 江苏众兴会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320114751009063
Identity card No.

证书编号: 320000200022
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 月 日
Date of Issuance



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.



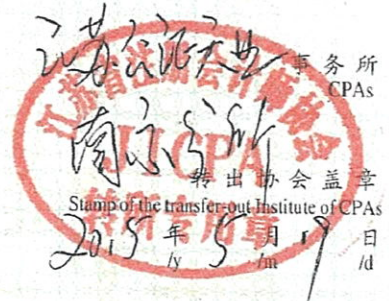
杨宇(320000200022)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



杨宇(320000200022)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 刘孟
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1992-05-07
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit _____
 身份证号码 341225199205074096
 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.



刘孟(110001670179)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



刘孟(110001670179)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001670179
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 月 日 31
 Date of Issuance