

前次募集资金使用情况鉴证报告

厦门国贸集团股份有限公司

容诚专字[2023]361Z0464号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

容诚会
所



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-3
2	前次募集资金使用情况专项报告	4-9



前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2023]361Z0464 号

厦门国贸集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的厦门国贸集团股份有限公司（以下简称厦门国贸）董事会编制的截至 2022 年 12 月 31 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供厦门国贸申请向不特定对象发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为厦门国贸申请发行证券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《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专项报告》是厦门国贸董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对厦门国贸董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，后附的厦门国贸《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重大




方面按照《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制，公允反映了厦门国贸截至 2022 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况。





(此页无正文，为厦门国贸集团股份有限公司容诚专字[2023]361Z0464 号
报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 张立贺 
张立贺 (项目合伙人)

中国注册会计师: 郑伟平 
郑伟平

中国注册会计师: 牛又真 
牛又真

2023年5月17日



前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

（一）发行股份购买资产基本情况

2020年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门国贸集团股份有限公司向厦门国贸控股集团有限公司发行股份购买资产申请的批复》（证监许可[2020]3514号）核准，厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“本公司”）向厦门国贸控股集团有限公司（以下简称“国贸控股”）发行人民币普通股75,371,434股（每股面值1元，每股发行价格为7.74元，股份支付对价为583,374,899.16元），购买宝达润（厦门）投资有限公司（2021年7月已更名为厦门国贸宝达润实业有限公司，以下简称“宝达润实业”）100%股权。

2020年12月，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（容诚验字[2020]361Z0116号），对本次交易的股本变动情况进行了审验。上述股权出资额合计人民币583,374,899.16元，其中计入股本人民币75,371,434.00元，扣减不含税的发行费用人民币11,444,689.99元，剩余人民币496,558,775.17元计入资本公积。

本次发行的新增股份已于2020年12月29日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续。

（二）募集资金专户存储情况

本公司前次发行股份购买资产未涉及募集资金的实际流入，不存在资金到账时间及资金在专项账户的存放情况。

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

详见本报告附件1《前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司非公开发行股份购买资产未募集货币资金，不存在投资项目变更的情况。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

（四）闲置募集资金情况说明

本公司非公开发行股份购买资产未募集货币资金，不存在闲置募集资金的情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

详见附件2《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司前次发行股份购买资产未对募投项目承诺效益，故未单独计算实现效益，前次发行股份所涉及的资产运作情况详见本报告之四。

（三）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

本公司前次发行股份购买资产未对募投项目承诺效益，本公司不存在前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益有差异的情况。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

（一）标的资产权属变更情况

2020年12月24日，经厦门市市场监督管理局核准，宝达润实业100%股权已过户至本公司名下。

购买时点，宝达润实业未直接经营具体业务，主要通过其控制的子公司拥有的3艘船舶资产开展运输业务。宝达润实业的下属子公司、孙公司情况如下：

序号	全称	简称	注册地	持股比例%		运营船舶
				直接	间接	
1	宝达润海运有限公司	宝达润海运	香港	100.00		无
2	宝达润1海运有限公司	宝达润1	香港		100.00	ITG UMING1
3	宝达润2海运有限公司	宝达润2	香港		100.00	ITG UMING2
4	宝达润3海运有限公司	宝达润3	香港		100.00	ITG UMING3

2021年9月30日，宝达润海运将持有的实际运营船舶资产的宝达润1、宝达润2、宝达润3（以下合称：三家单船公司）的股权转让给本公司子公司国贸裕民船务有限公

司。截至 2022 年 12 月 31 日，宝达润实业及其下属公司的产权控制关系如下：

序号	全称	简称	持股比例%	
			直接	间接
1	宝达润海运有限公司	宝达润海运	100.00	
2	厦门国贸华祥苑茶业有限公司 ^(注)	国贸华祥苑茶业	51.00	

注：宝达润实业于 2022 年新设成立子公司厦门国贸华祥苑茶业有限公司。

（二）标的资产账面价值变化情况

截至 2022 年 12 月 31 日，宝达润实业的资产账面价值变化情况如下：

单位：人民币万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并资产总额	57,233.94	64,553.17	71,992.28
合并负债总额	1,083.54	1,714.27	7,231.81
归属于母公司所有者权益合计	56,150.40	62,838.90	63,780.42

（三）标的资产的生产运营情况

1、2021 年度、2022 年度，宝达润实业盈利情况如下：

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2022 年度
营业收入	10,503.34	93,833.71
归属于母公司所有者的净利润	6,744.80	486.03

注：2021 年 9 月 30 日，宝达润海运将持有的三家单船公司的股权转让，因此宝达润实业上述盈利情况不包含股权转让之后三家单船公司营业收入及净利润。

2、三家单船公司的生产运营情况

如上所述，因发生了股权转让，宝达润实业的资产账面价值情况、盈利情况未能完整反应前次发行股份购买资产的运营情况。发行股份购买资产时点宝达润实业的主要资产为三条船舶，分别在三家单船公司运营，三家单船公司 2021 年度、2022 年度的盈利情况合并列示如下：

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2022 年度
营业收入	15,249.08	14,839.76
利润总额	10,063.21	8,516.91

（四）承诺事项的履行情况

本公司前次非公开发行股份购买资产不存在承诺事项。

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

本公司上述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有关内容不存在差异。

附件：

- 1、 前次募集资金使用情况对照表
- 2、 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

厦门国贸集团股份有限公司董事会

2023年5月17日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2022 年 12 月 31 日

金额单位: 人民币万元

编制单位: 厦门国贸集团股份有限公司

募集资金总额: 58,337.49		已累计使用募集资金总额: 58,337.49							
变更用途的募集资金总额: 无		各年度使用募集资金总额: 58,337.49							
变更用途的募集资金总额比例: 无		2020 年: 58,337.49							
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额			
1	发行股份购买宝达润实业 100%股权	发行股份购买宝达润实业 100%股权	58,337.49	58,337.49	58,337.49	58,337.49	58,337.49	—	2020 年 12 月

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

序号	实际投资项目		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
	项目名称				2020 年度	2021 年度	2022 年度		
1	发行股份购买宝达润 实业 100%股权		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	

注：本公司前次发行股份购买资产未对募投项目承诺效益，故未计算实现效益。



会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一三年六月十日

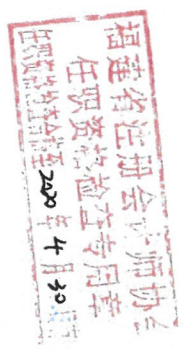
中华人民共和国财政部制



证书编号: 35 2000
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2019 年 07 月 11 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



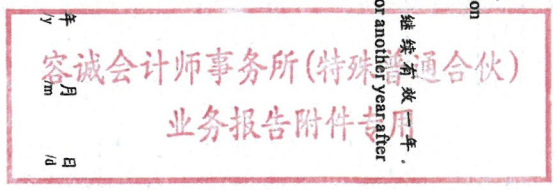
2019 年 3 月 15 日
 /y /m /d

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 /y /m /d



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



验证证书真实有效
 姓名: 张立贺
 注册编号: 350200021486

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



月 日
 /m /d

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

容诚会计师事务所
 事务所以
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 11 月 8 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所
 事务所以
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 11 月 8 日
 /y /m /d

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月10日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月10日
y m d

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
y m d



姓名: 郑伟平
Full name: 郑伟平
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1988-12-29
Date of birth: 1988-12-29
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 350625198812290514
Identity card No.: 350625198812290514



证书编号: 110101580052
No. of Certificate: 110101580052
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会
发证日期: 2013年06月06日
Date of issuance: 2013 y m d

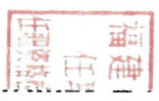


2013.3.15

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

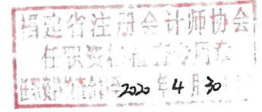
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





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:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance: y m d

2019年3月15日
y m d



牛又真(110101560610)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。

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.



验证证书真实有效

姓名 牛又真

注册编号: 110101560610

月 日
m d

月 日
m d

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

敬同厦门
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年8月28日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年9月3日
y m d

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

容诚会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月1日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月1日
y m d

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

容诚会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年12月22日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年12月29日
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，再行补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

通合伙)