

# 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字（2024）2200024号

## 目 录

	起始页码
鉴证报告	
募集资金使用情况的报告	
关于前次募集资金使用情况的报告	1



## 关于福建国航远洋运输（集团）股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字（2024）2200024 号

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“国航远洋公司”）截至 2024 年 5 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》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，以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是国航远洋公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的福建国航远洋运输（集团）股份有限公司截至 2024 年 5 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》已经按照《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制，在所有重大方面如实反映了福建国航远洋运输（集团）股份有限公司截至 2024 年 5 月 31 日止的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供福建国航远洋运输（集团）股份有限公司申请向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为国航远洋公司申请向特定对象发行股票时的必备文件，随其他申报材料一起上报。

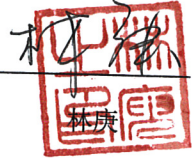
(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2024年06月27日

## 福建国航远洋运输（集团）股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第7号》，福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至2024年5月31日止前次募集资金使用情况的报告。

### 一、前次募集资金基本情况

#### 1、实际募集资金金额、资金到位时间

2022年11月15日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意福建国航远洋运输（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〕2885号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册申请。公司本次发行价格为5.20元/股，向不特定合格投资者公开发行股票11,100.00万股（不含行使超额配售选择权所发的股份），实际募集资金总额为人民币57,720.00万元，扣除发行费用（不含税）4,191.98万元，实际募集资金净额为53,528.02万元。上述募集资金到位情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“众环验字[2022]2210010号”《验资报告》。

#### 2、募集资金使用及结余情况

截至2024年5月31日止，公司使用募集资金具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	577,200,000.00
减：发行费用	41,919,802.37
募集资金专户净额	535,280,197.63
减：干散货船舶购置项目所使用的募集资金金额	352,400,000.00
减：补充流动资金	39,845,264.77
减：临时补充流动资金	83,247,125.45
加：募集资金账户产生的理财收益及利息收入、募集资金账户手续费支出等	6,162,269.47
2024年5月31日募集资金专户余额	65,950,076.88

#### 3、募集资金专户存储情况

截至 2024 年 5 月 31 日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	银行账号	余额	备注
兴业银行股份有限公司福州东街支行	118330100100132333	0.00	2024 年 2 月 注销
兴业银行股份有限公司上海杨浦支行	216190100100239185	5,563,989.62	
中国工商银行股份有限公司福建自贸 试验区平潭片区分行	1402090129601251656	60,386,087.26	
合计		<b>65,950,076.88</b>	

## 二、前次募集资金实际使用情况

### 1、前次募集资金使用情况对照情况

截至 2024 年 5 月 31 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 1 “前次募集资金使用情况对照表”。

### 2、前次募集资金变更情况

本公司前次募集资金用途不存在变更的情况。

### 3、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

金额单位：人民币万元

投资项目	项目 总投资	承诺募集资 金投资总额	实际投入 募集资金 总额	差异 金额	差异原因
干散货船舶 购置项目	149,940.00	49,610.00	35,240.00	14,370.00	项目建设中，资金 尚未使用完毕
补充流动资 金	4,300.00	3,918.02	3,984.53	-66.51	补充流动资金账户 产生的利息收入扣 除手续费净额等
合计	<b>145,240.00</b>	<b>53,528.02</b>	<b>39,224.53</b>	<b>14,303.49</b>	

### 4、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

2022 年 12 月 23 日，公司召开第八届董事会第四次临时会议和第八届监事会第三次临时会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金，拟置换金额为 3,819,802.37 元（含税价），截止 2023 年 12 月 31 日已全部置换完毕。

## 5、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2023年3月13日，公司召开第八届董事会第八次临时会议、第八届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金。公司拟使用额度不超过人民币10,000万元(含本数)的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议之日起不超过12个月，使用期限到期前公司将及时、足额归还至募集资金专用账户。

截至2024年1月18日，公司已将用于暂时补充流动资金的90,878,366.90元全部归还至募集资金专用账户，使用期限自董事会审议通过之日起未超过12个月。

2024年1月22日，公司召开第八届董事会第十八次临时会议、第八届监事会第十一次临时会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金临时补充流动资金。公司拟使用额度不超过人民币2.3亿元（含本数）的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议之日起不超过12个月，使用期限到期前公司及时、足额归还至募集资金专用账户。

截至2024年5月31日，公司实际使用闲置募集资金临时补充流动资金余额为人民币83,247,125.45元。

## 6、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

2022年12月23日、2023年1月11日公司召开了第八届董事会第四次临时会议、第八届监事会第三次临时会议以及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进行现金管理的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金进行现金管理。拟使用额度不超过人民币53,500万元（包含本数）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司股东大会审议通过之日起12个月内，在上述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。

2024年4月25日公司召开了第八届董事会第四次会议、第八届监事会第五次会议以及2024年5月20日召开了2023年年度股东大会，审议通过了《关于

使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金进行现金管理。拟使用额度不超过人民币 20,000 万元（包含本数）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。

公司前次募集资金使用闲置募集资金进行现金管理未超过上述授权范围。

截至 2024 年 5 月 31 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 0 元。

前次募集资金总额 577,200,000.00 元，发行费用 41,919,802.37 元，募集资金净额 535,280,197.63 元，已投入使用金额 392,245,264.77 元，加上募集资金账户产生的理财收益及利息收入、募集资金账户手续费支出等 6,162,269.47 元，尚未使用的金额 149,197,202.33 元，占募集资金净额比例为 27.87%，其中临时补充流动资金 83,247,125.45 元。募集资金使用进度为 73.28%。

尚未使用完毕的原因：募投项目截至 2024 年 5 月 31 日尚未投建完成，预计 2025 年 1 月完成。

## 7、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

### （1）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中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。

### （2）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

“补充流动资金项目”的效益因反映在公司整体经济效益中，故无法单独核算。

### （3）未能实现承诺收益的说明

本公司不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）的情况。

## 8、以资产认购股份的情况

本公司前次发行不涉及以资产认购股份的情况。

### 三、结论

董事会认为，本公司按前次 A 股招股说明书披露的 A 股募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司董事会

2024年06月27日





附件 1:



## 前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金净额			53,528.02			已累计使用募集资金总额			39,224.53	
变更用途的募集资金总额			-			各年度使用募集资金总额			39,224.53	
						其中：2022 年			-	
变更用途的募集资金总额比例			-			2023 年			28,224.53	
						2024 年 1 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日			11,000.00	
投资项目			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)
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	募集后承 诺投资金 额	实际投资金 额	实际投资 金额与募 集后承 诺投资金 额的差 额 (注)	
1	干散货船舶购置项目	干散货船舶购置项目	53,420.00	49,610.00	35,240.00	53,420.00	49,610.00	35,240.00	14,370.00	2025 年 1 月
2	补充流动资金	补充流动资金	4,300.00	3,918.02	3,984.53	4,300.00	3,918.02	3,984.53	-66.51	不适用

注：1、干散货船舶购置项目实际投资金额与承诺投资金额的差异系项目还在建设中，未完工；

2、补充流动资金实际投资金额和承诺投资金额的差异系补充流动资金账户产生的利息收入扣除手续费净额等。

附件 2:



## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

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
序号	项目名称			2021	2022	2023		
1	干散货船舶购置项目	不适用	11,676.14 万元（注 1）	不适用	不适用	不适用（注 2）	不适用	不适用
2	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用（未承诺）

注 1：承诺效益是指可行性研究报告测算建成后项目正常年份净利润；

注 2：募集项目尚未完工，不产生实际效益。



# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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、清算等审计业务；出具有关报告；法律、行政法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2024年1月26日

证书序号：0017829

## 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：



二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼


组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

姓名	苏同生
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-08-17
Date of birth	
工作单位	福建华成会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	352225198408173033
Identity card No.	



**福建省注册会计师协会**  
**任职资格检查专用章**  
 任职资格检查合格至 2019年4月30日有效  
 2018.3.5

证书编号: 350100401489  
 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: 2016 年 05 月 27 日  
 Date of Issuance /y /m /d



年检历史查询

**年检凭证**

中国注册会计师协会

**苏同生**

会员编号 350100401489

最后年检时间	年检结果
2023年08月	年检通过

历年记录

2022年	<b>通过</b>
2022-07-29	

苏同生 350100401489

姓名: 林庚  
 Full name: 林庚  
 Sex: 男  
 出生日期: 1990-12-17  
 Date of birth: 1990-12-17  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所  
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所  
 身份证号码: 350122199012174652  
 Identity card No.: 350122199012174652



证书编号: 420100050825  
 No. of Certificate: 420100050825

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: 2021 年08 月27 日  
 Date of Issuance: 2021 /y 08 /m 27 /d



林庚 420100050825

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

林庚

会员编号 420100050825

最后年检时间	年检结果
2023年08月	年检通过

历年记录

2022年	通过
2022-07-29	