

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

福建三钢闽光股份有限公司

容诚审字[2020]361Z0073 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-2
2	募集资金年度存放与使用情况专项报告	3-8

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

容诚审字[2020]361Z0073 号

福建三钢闽光股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建三钢闽光股份有限公司（以下简称三钢闽光公司）董事会编制的 2019 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供三钢闽光公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为三钢闽光公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《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）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020 年修订）及《中小企业板信息披露业务备忘录第 13 号上市公司信息披露公告格式——第 21 号上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》（2020 年 1 月修订）编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》是三钢闽光公司董事会的责任，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

我们的责任是对三钢闽光公司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，后附的三钢闽光公司 2019 年度《募集资金年度存放与使用情况专项报告》在所有重大方面按照上述《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）及交易所的相关规定编制，公允反映了三钢闽光公司 2019 年度募集资金实际存放与使用情况。



中国·北京

中国注册会计师：李建新


中国注册会计师：李新星


2020 年 4 月 15 日

福建三钢闽光股份有限公司 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020年修订）和《中小企业板信息披露业务备忘录第13号上市公司信息披露公告格式——第21号上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》（2020年1月修订）相关格式指引的规定，将福建三钢闽光股份有限公司（以下简称公司）2019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、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建三钢闽光股份有限公司向福建省三钢（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】654号），并经深圳证券交易所同意，本公司采用非公开发行方式，向国金证券股份有限公司、东海基金管理有限责任公司、华融证券股份有限公司、申万菱信基金管理有限公司、德邦基金管理有限公司、福建省投资开发集团有限责任公司、福建省高速公路养护工程有限公司共7家特定投资者非公开发行普通股（A股）股票45,592.7050万股，发行价为每股人民币6.58元。截至2016年8月31日，本公司共募集资金299,999.9989万元，扣除发行费用4,020.2715万元后，募集资金净额为295,979.7274万元。

上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字(2016)第350ZA0066号《验资报告》验证。

（二）募集资金使用及结余情况

截至2018年12月31日，本公司累计已使用募集资金241,782.60万元，尚未使用的金额57,743.39万元，其中募集资金54,197.14万元，累计获取专户存储银行利息收入扣除手续费净额为3,052.24万元，累计利用闲置募集资金购买商业银行保本型理财产品获取的理财产品收益494.01万元（含增值税27.96万元）。

2019年度，本公司共使用募集资金43,702.40万元（以募集资金直接投入43,702.40万元），获取银行利息收入扣除手续费净额为407.52万元。2019年度本公司未使用闲置

募集资金进行委托理财业务。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计已使用募集资金 285,485.00 万元，尚未使用的金额 14,448.51 万元，其中募集资金 10,494.74 万元，累计获取专户存储银行利息收入扣除手续费净额为 3,459.76 万元，累计利用闲置募集资金购买商业银行保本型理财产品获取的理财产品收益 494.01 万元（含增值税 27.96 万元）。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《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》、《深圳证券交易所股票上市规则》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《公司募集资金使用管理办法》。《公司募集资金使用管理办法》于 2016 年 9 月 29 日经本公司第五届董事会第三十次会议审议通过。

根据《公司募集资金使用管理办法》并结合管理需要，2016 年 9 月，募集资金到位后，本公司和保荐机构国信证券股份有限公司分别与兴业银行股份有限公司三明分行、中国建设银行股份有限公司三明分行、中国农业银行股份有限公司三明分行签订了《募集资金三方监管协议》。

根据新建募集资金投资项目“三钢闽光物联云商”的实际需要，2017 年 10 月，本公司以募集资金 1.00 亿元投资新设全资子公司泉州闽光智能物流有限公司（以下简称“闽光物流”），本公司、闽光物流、中国农业银行股份有限公司安溪湖头支行、国信证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

2018 年 9 月，本公司全资子公司福建泉州闽光钢铁有限责任公司（以下简称“泉州闽光”）吸收合并本公司全资子公司闽光物流，原由闽光物流负责实施的募集资金投资项目“三钢闽光物联云商”中的泉州仓储中心项目变更为泉州闽光继续实施。2018 年 11 月，本公司以增资方式将 4,000.00 万元募集资金投入到泉州闽光，用于实施募集资金投资项目“三钢闽光物联云商”中的泉州仓储中心项目。本公司、泉州闽光、中国农业银行股份有限公司安溪县支行、国信证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。2018 年 12 月，本公司以募集资金 46,460.29 万元加部分自有资金投资新设

全资子公司福建闽光云商有限公司（以下简称“闽光云商”），用于实施募集资金投资项目“三钢闽光物联云商”。本公司、闽光云商、中国建设银行股份有限公司三明分行、国信证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

监管协议开户情况如下表所示：

协议名称	募集资金项目	存放银行	账户名称	账号	账户变动
三方协议	部分交易价款的现金支付	兴业银行股份有限公司三明分行	福建三钢闽光股份有限公司	183010100100117691	无
	65MW 高炉煤气高效发电工程的投资建设项目				
三方协议	补充流动资金	中国建设银行股份有限公司三明分行	福建三钢闽光股份有限公司	35050164703600000012	2018年销户
	三钢闽光物联云商项目				
三方协议	偿还银行借款	中国农业银行股份有限公司三明分行	福建三钢闽光股份有限公司	13820401040008185	无
	一高线升级改造工程项目				
	80MW 煤气高效发电工程的投资建设项目				
四方协议	三钢闽光物联云商项目	中国农业银行股份有限公司安溪湖头支行	泉州闽光智能物流有限公司	13561201040004926	2018年销户
四方协议	三钢闽光物联云商项目	中国建设银行股份有限公司三明分行	福建闽光云商有限公司	35050164703609000888	2018年开户
四方协议	三钢闽光物联云商项目	中国农业银行股份有限公司安溪支行	福建泉州闽光钢铁有限责任公司	13561201040005212	2018年开户

（二）募集资金专户存储情况

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况（单位：人民币元）如下：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
兴业银行股份有限公司三明三元分行	183010100100117691	募集资金专用账户	1,733,359.78	无
中国建设银行股份有限公司三明小山头支行	35050164703600000012	募集资金专用账户	0.00	已销户
中国农业银行股份有限公司三明分行	13820401040008185	募集资金专用账户	53,737,480.58	无

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
中国农业银行股份有限公司安溪湖头支行	13561201040004926	募集资金专用账户	0.00	已销户
中国建设银行股份有限公司三明小山头支行	35050164703609000888	募集资金专用账户	55,960,635.20	无
中国农业银行股份有限公司安溪湖头支行	13561201040005212	募集资金专用账户	33,053,656.80	无
合计			144,485,132.36	

上述存款余额中，已计入募集资金专户利息收入 3,460.96 万元（其中 2019 年度 407.80 万元，2018 年度 1,051.54 万元），已计入募集资金专户闲置募集资金理财收益 494.01 万元（其中 2019 年度 0.00 万元，2018 年度 0.00 万元），已扣除手续费 1.20 万元（其中 2019 年度 0.28 万元，2018 年度 0.46 万元）。

三、2019 年度募集资金的实际使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 285,485.00 万元，各项目的投入情况及效益情况详见附表 1。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2017 年 7 月 27 日，经本公司 2017 年第二次临时股东大会决议同意，变更部分募集资金投资项目。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司变更募集资金投资项目的资金使用情况详见附表 2。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附表1：募集资金使用情况对照表

附表2：变更募集资金投资项目情况表

福建三钢闽光股份有限公司董事会

2020年4月15日

附表1:

2019年度募集资金使用情况对照表

单位: 元

募集资金总额		2,959,797,274.04			本年度投入募集资金总额			437,023,989.13		
报告期内变更用途的募集资金总额		-			已累计投入募集资金总额			2,854,849,927.77		
累计变更用途的募集资金总额		179,797,274.04								
累计变更用途的募集资金总额比例		6.07%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
三钢闽光物联云商项目(含三钢闽光物联云商项目-泉州仓储中心项目)	否	600,000,000.00	600,000,000.00	417,454,513.93	534,226,258.14	89.04	2019年12月	120,746,375.41	不适用	否
部分交易价款的现金支付	否	800,000,000.00	800,000,000.00	-	800,000,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
一高线升级改造工程项目	是	209,797,274.04	30,000,000.00	3,186,187.00	24,168,054.50	80.56	2017年4月	不适用	不适用	是
80MW煤气高效发电工程的投资建设项目	是	-	179,797,274.04	11,771,908.20	140,510,472.32	78.15	2017年11月	38,929,426.08	是	否
65MW高炉煤气高效发电工程的投资建设项目	否	150,000,000.00	150,000,000.00	4,611,380.00	155,945,142.81	103.96	2016年1月	78,663,389.18	是	否
偿还银行借款	否	900,000,000.00	900,000,000.00	-	900,000,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	2,959,797,274.04	2,959,797,274.04	437,023,989.13	2,854,849,927.77	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				不适用						

项目可行性发生重大变化的情况说明	1、一高线升级改造工程项目：该项目可行性发生重大变化，项目可行性发生重大变化的说明如下：为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司对“一高线升级改造工程项目”由原计划的全面升级改造变更为关键局部环节的升级改造。公司通过对一高线关键局部环节的升级改造，即可以达到提高轧制速度和产品精度、增加生产冷镦类等高附加值产品品质满足市场发展的需求，又可以大幅度缩短升级改造工期，减少停产改造时间太长对公司生产经营和市场格局的不利影响，还可以大幅减少投资额，降低未来的固定资产折旧摊销，提高盈利能力和募集资金的使用效率。因此公司决定调整原承诺项目对应募集资金的投资方向，将“一高线升级改造工程项目”使用募集资金投资额由原计划的20,979.73万元调减至使用募集资金3,000万元，将该项目调减的募集资金17,979.73万元用于投资建设80MW煤气高效发电工程；
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2016年10月27日，本公司第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，董事会同意本公司以募集资金13,801.24万元置换先期已投入募投项目的自筹资金。内容详见于2016年10月28日刊登在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于使用募集资金置换先期投入的公告》（公告编号：2016-091）。2016年度本公司已完成前述资金置换工作。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金投资产品情况	根据本公司第五届董事会第三十次会议及2016年第三次临时股东大会决议，本公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的情况下，拟使用最高额度不超过人民币20.00亿元的闲置募集资金进行现金管理，用于购买商业银行保本型理财产品，使用期限为自股东大会批准之日（2016年10月19日）起不超过12个月。使用期限内，资金可滚动使用。截止2017年12月31日，该理财产品已全部赎回，本公司2017年度共获得理财产品收益494.01万元（含增值税27.96万元）。2018年度和2019年度本公司未使用闲置募集资金进行委托理财业务。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

附表2:

2019年度变更募集资金投资项目情况表

单位:元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
80MW煤气高效发电工程的投资建设项目	一高线升级改造工程项目	179,797,274.04	11,771,908.20	140,510,472.32	78.15	2017年11月	38,929,426.08	是	否
合计	—	179,797,274.04	11,771,908.20	140,510,472.32	78.15	—	38,929,426.08	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	<p>1、变更原因：为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司对“一高线升级改造工程项目”由原计划的全面升级改造变更为关键局部环节的升级改造。公司通过对一高线关键局部环节的升级改造，即可以达到提高轧制速度和产品精度、增加生产冷镦类等高附加值产品品质满足市场发展的需求，又可以大幅度缩短升级改造工期，减少停产改造时间太长对公司生产经营和市场格局的不利影响，还可以大幅减少投资额，降低未来的固定资产折旧摊销，提高盈利能力和募集资金的使用效率。因此公司决定调整原承诺项目对应募集资金的投资方向，将“一高线升级改造工程项目”使用募集资金投资额由原计划的20,979.73万元调减至使用募集资金3,000万元，将该项目调减的募集资金17,979.73万元用于投资建设80MW煤气高效发电工程。</p> <p>2、决策程序：经公司第六届董事会第六次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过，并且独立董事、监事会及保荐机构均发表了同意的意见。</p> <p>3、信息披露情况：公司于2017年7月12日、2017年7月28日在公司指定信息披露媒体刊登了《第六届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-039）、《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2017-041）、《2017年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-048）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								