

物产中大金轮蓝海股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2024]0011007237号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

物产中大金轮蓝海股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告
(2023 年度)

	目 录	页 次
一、	募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、	物产中大金轮蓝海股份有限公司 2023 年度募 集资金存放与使用情况的专项报告	1-13

募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2024]0011007237 号

物产中大金轮蓝海股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的物产中大金轮蓝海股份有限公司（以下简称物产金轮）《2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

一、董事会的责任

物产金轮董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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（2022 年修订）》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及相关格式指引编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确和完整，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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对物产金轮募集资金专项报告发表鉴证意见。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，以对物产金轮募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，物产金轮募集资金专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022 年修订）》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了物产金轮 2023 年度募集资金存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供物产金轮年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为物产金轮年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

吴光明

中国·北京

中国注册会计师：_____

林朝松

二〇二四年四月十二日

物产中大金轮蓝海股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

1、2019 年公开发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2019]1514 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商民生证券有限责任公司（以下简称“民生证券”）于 2019 年 10 月 18 日向社会公众公开发行 214 万张可转换公司债券，每股面值 100 元，期限 6 年。募集资金总额为人民币 21,400 万元，扣除发行费用人民币 839.14 万元，公司实际募集资金净额为人民币 20,560.86 万元。

截至 2019 年 10 月 18 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以“信会师报字[2019]第 15685 号”验资报告验证确认。

截至 2023 年 12 月 31 日募集资金使用情况如下：

单位：人民币元

项目	募集资金专户发生情况
募集资金净额	205,608,600.00
减：置换先期投入募投项目自筹资金	13,817,200.00
减：2019 年度募投项目支出	18,235,543.30
加：2019 年度募集资金专户利息收入	66,405.84
减：2020 年度募投项目支出	106,628,345.44
加：2020 年度募集资金专户利息收入	3,426,401.55
减：2021 年度募投项目支出	10,659,843.31
减：2021 年手续费支出	122.50
加：2021 年度募集资金专户利息收入	1,379,536.06
减：2022 年度募投项目支出	954,542.39
加：2022 年度募集资金专户利息收入	1,303,569.97
减：2023 年度募投项目支出	288,222.49
加：2023 年度募集资金专户利息收入	1,926,691.90

减：2023 年手续费支出	100.00
截至 2023 年 12 月 31 日专户余额	63,127,285.89

2、2022 年非公开发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]3208 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由承销保荐机构华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合”）于 2023 年 1 月 9 日向特定对象非公开发行人民币普通股股票 31,070,831 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 10.23 元。本次非公开发行股票募集资金总额为人民币 317,854,601.13 元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 6,967,924.53 元，实际募集资金净额为人民币 310,886,676.60 元。

截至 2023 年 1 月 11 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以“信会师报字[2023]第 ZA10023 号”验资报告验证确认。

截至 2023 年 12 月 31 日募集资金使用情况如下：

单位：人民币元

项目	募集资金专户发生情况
募集资金总额	317,854,601.13
减：2023 年度补充流动资金	60,000,000.00
加：2023 年度募集资金专户利息收入	7,892,133.59
减：手续费	500.00
截至 2023 年 12 月 31 日专户余额	265,746,234.72

二、募集资金的存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

1、2019 年公开发行可转换公司债券

2019 年 10 月 23 日，公司与金轮转债发行保荐机构民生证券及江苏银行股份有限公司南通分行签署了《募集资金三方监管协议》。2022 年 7 月 28 日，公司与华泰联合签订保荐协议，聘任华泰联合为公司 2022 年度非公开发行 A 股股

票的保荐机构。2022 年 8 月 23 日，公司、南通森能不锈钢装饰材料有限公司（以下简称“森能不锈钢”）与华泰联合及江苏银行股份有限公司南通分行签署了《募集资金三方监管协议》。

2023 年 8 月 18 日召开第六届董事会 2023 年第四次会议和第六届监事会 2023 年第三次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，公司计划调整“高端不锈钢装饰板生产项目”（以下简称“原募投项目”）募集资金的投入规模，将原募投项目的剩余募集资金投入“高端特种钢丝项目”（以下简称“新募投项目”）。2023 年 9 月 12 日，该事项经公司 2023 年第一次临时股东大会、“金轮转债”2023 年第一次债券持有人会议审议通过。2023 年 9 月 22 日，实施主体公司全资子公司江苏金轮新材料科技有限公司（以下简称“金轮新材料”）、南通森能达不锈钢科技有限公司（以下简称“南通森能达”）分别与公司、华泰联合及中国工商银行南通海门支行签署了《募集资金三方监管协议》。

上述监管协议与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。报告期内，公司不存在违反三方监管协议、控股股东、实际控制人占用或挪用募集资金等问题。公司按照《募集资金管理办法》的规定管理募集资金，募集资金的存放、使用、管理均不存在违反《募集资金管理办法》及《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》规定的情形。

2、2022 年非公开发行股票

2023 年 1 月 9 日，公司与非公开发行保荐机构华泰联合及中国建设银行股份有限公司江苏省分行签署了《募集资金三方监管协议》。

上述监管协议与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。报告期内，公司不存在违反三方监管协议、变更募集资金用途和控股股东、实际控制人占用或挪用募集资金等问题。公司按照《募集资金管理办法》的规定管理募集资金，募集资金的存放、使用、管理均不存在违反《募集资金管理办法》及《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》规定的情形。

（二）募集资金专户存储情况

1、2019 年公开发行可转换公司债券

错误!未找到引用源。

2023 年度

募集资金存放与使用情况专项报告

截至 2023 年 12 月 31 日，公开发行可转换公司债券募集资金余额 63,127,285.89 元，具体存放情况如下：

单位：人民币元

单位名称	银行名称	账号/产品	期末余额	备注
金轮新材料科技有限公司	中国工商银行股份有限公司海门支行	1111527119100667252	32,908,386.22	活期
南通森能达不锈钢科技有限公司	中国工商银行股份有限公司海门支行	1111527119100669331	30,218,899.67	活期
合计			63,127,285.89	

2、2022 年非公开发行股票

截至 2023 年 12 月 31 日，非公开发行股票募集资金余额 265,746,234.72 元，具体存放情况如下：

单位：人民币元

单位名称	银行名称	账号/产品	期末余额	备注
物产中大金轮蓝海股份有限公司	中国建设银行股份有限公司南通海门支行	32050164753600003841	265,746,234.72	活期
合计			265,746,234.72	

三、2023 年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

1、2019 年公开发行可转换公司债券

2023 年度募集资金专户利息收入 1,926,691.90 元，募投项目支出 288,222.49 元，其中：设备投资 280,000.00 元，铺底资金 8,222.49 元，其他投资 0 元。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 63,127,285.89 元。

2、2022 年非公开发行股票

2023 年度募集资金专户利息收入 7,892,133.59 元，补充流动资金 60,000,000.00 元，银行手续费 500.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 265,746,234.72 元。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，公司调整“高端不锈钢装饰板生产项目”募集资金的投入规模，

将原募投项目的剩余募集资金投入“高端特种钢丝项目”。“高端特种钢丝项目”实施主体为公司全资子公司金轮新材料、公司全资子公司南通森能达，其中金轮新材料负责固定资产设备购买、安装及生产线建设及流动资产投入等事项，南通森能达利用其自有土地负责厂房建设等基础设施建造工作。

新募投项目“高端特种钢丝项目”的实施地点：南通市如东县鸭绿江路 150 号。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

本公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（五）用闲置募集资金进行现金管理情况

1、2019 年公开发行可转换公司债券

根据公司于 2019 年 10 月 30 日召开第四届董事会 2019 年第十七次会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意全资子公司森能不锈钢在不影响公司募投项目正常实施进度的情况下，使用不超过人民币 1.7 亿元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好，保本型约定存款或理财产品，购买的投资产品期限不超过 12 个月。在上述额度内，资金可以滚动使用。

根据公司于 2020 年 10 月 28 日召开第五届董事会 2020 年第五次会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意全资子公司森能不锈钢在不影响公司募投项目正常实施进度的情况下，使用不超过人民币 7,000 万元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好，保本型约定存款或理财产品，购买的投资产品期限不超过 12 个月。在上述额度内，资金可以滚动使用。

根据公司于 2021 年 10 月 27 日召开第五届董事会 2021 年第十次会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意全资子公司森能不锈钢在不影响公司募投项目正常实施进度的情况下，使用不超过

人民币 5,000 万元的闲置募集资金进行保本型结构性存款或者保本型理财产品的投资。在上述额度内，资金可以在一年内滚动使用，且全资子公司森能不锈钢在任一时点购买保本理财产品总额不超过人民币 5,000 万元。

根据公司于 2022 年 10 月 14 日召开第六届董事会 2022 年第六次会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意全资子公司森能不锈钢在不影响公司募投项目正常实施进度的情况下，使用不超过人民币 5,000 万元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好，保本型结构性存款或理财产品，购买的投资产品期限不超过 12 个月。在上述额度内，资金可以滚动使用。

公司 2023 年度用闲置募集资金进行现金管理的具体情况如下：

签约方	产品名称	起息日	到期日	投资金额 (万元)	期末金额 (万元)	是否如期归还
江苏银行股份有限公司海门支行	对公结构性存款 2022 年第 39 期 3 个月 A (JGCK20220391030A)	2022.10.19	2023.1.19	5,000.00	0	是
江苏银行股份有限公司海门支行	对公结构性存款 2023 年第 5 期 3 个月 B (JGCK20230051030B)	2023.2.1	2023.5.1	5,000.00	0	是
江苏银行股份有限公司海门支行	对公结构性存款 2023 年第 18 期 3 个月 B (JGCK20230181030B)	2023.5.10	2023.8.10	5,000.00	0	是
合计	——	——	——		0	——

2、2022 年非公开发行股票

本公司不存在使用 2022 年非公开发行股票募集资金进行现金管理的情况。

(六) 节余募集资金使用情况

本公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目。

(七) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用情况。

（八）尚未使用的募集资金用途及去向

1、2019 年公开发行可转换公司债券

截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。

2、2022 年非公开发行股票

截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。

（九）募集资金使用的其他情况

无。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况表

详见本报告附表 3：变更募集资金投资项目情况表。

（二）未达到计划进度及变更后的项目可行性发生重大变化的情况

1、2019 年公开发行可转换公司债券

公司于 2023 年下半年开始推进募投项目“高端特种钢丝项目”的建设工作，并通过自有资金投入开展项目基础建设。在实施过程中，考虑国内外宏观经济波动、市场环境变化等方面因素，该项目建设进度有所放缓，实际建设进度落后于计划进度。

2、2022 年非公开发行股票

本次募集资金用于补充流动资金，公司根据经营需要进行补流，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。

（三）变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

本公司不存在变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形。公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、专项报告的批准报出

本专项报告于 2024 年 4 月 12 日经董事会批准报出。

- 附表：1、2019 年公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表
2、2022 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表
3、变更募集资金投资项目情况表

物产中大金轮蓝海股份有限公司（盖章）

二〇二四年四月十二日

错误!未找到引用源。

2023 年度

募集资金存放与使用情况专项报告

2019 年公开发行可转换公司债券募集资金使用情况表

编制单位：物产中大金轮蓝海股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金净额		205,608,600.00	2023 年度投入募集资金总额		288,222.49					
报告期内变更用途的募集资金总额		62,670,000.00								
累计变更用途的募集资金总额		62,670,000.00	已累计投入募集资金总额		150,583,696.93					
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)		30.48%								
承诺投资项目和超募资金投向	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)	2023 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
承诺投资项目										
高端不锈钢装饰板生产项目	是	205,608,600.00	142,938,600.00	288,222.49	150,583,696.93	100.00% (注 1)	2023 年 8 月	4,287,955.24	不适用	是
高端特种钢丝项目	否	62,670,000.00	62,670,000.00	0.00	0.00	0.00%	2024 年 9 月	0.00	不适用	否
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体募投项目)	未达到计划进度的情况和原因：公司于 2023 年下半年开始推进募投项目“高端特种钢丝项目”的建设工作，并通过自有资金投入开展项目基础建设。在实施过程中，考虑国内外宏观经济波动、市场环境变化等方面因素，该项目建设进度有所放缓，实际建设进度落后于计划进度。 预计效益不适用的情况和原因：该项目尚未建成。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	2023 年 8 月 18 日召开第六届董事会 2023 年第四次会议和第六届监事会 2023 年第三次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，公司计划调整“高端不锈钢装饰板生产项目”募集资金的投入规模，将原募投项目的剩余募集资金投入“高端特种钢丝项目”。该事项于 2023 年 9 月 12 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议、“金轮转债”2023 年第一次债券持有人会议通过。具体内容详见 2023 年 8 月 22 日公司在指定信息披露媒体巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于变更募集资金用途的公告》(公告编号：2023-039)。									
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	详见本报告“三、(二)募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况”									
募集资金投资项目实施方式调整情况	详见本报告“三、(二)募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况”									

错误!未找到引用源。

2023 年度

募集资金存放与使用情况专项报告

募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
用闲置募集资金进行现金管理情况	详见本报告“三、（五）用闲置募集资金进行现金管理情况”
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	详见本报告“三、（八）尚未使用的募集资金用途及去向”
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：累计投入金额中含募集资金账户历年产生的利息，故累计投入金额大于调整后投资金额。

2022 年非公开发行股票募集资金使用情况表

编制单位：物产中大金轮蓝海股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额		317,854,601.13			2023 年度投入募集资金总额		60,000,500.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00			已累计投入募集资金总额		60,000,500.00				
累计变更用途的募集资金总额		0.00									
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)		0									
承诺投资项目和超募资金投向	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)	2023 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	
承诺投资项目											
补充流动资金	否	317,854,601.13	317,854,601.13	60,000,500.00	60,000,500.00	18.88%	不适用	不适用	不适用	否	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体募投项目)	未达到计划进度的情况和原因：本次募集资金用于补充流动资金，公司根据经营需要进行补流，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。 预计效益不适用的情况和原因：本次募集资金用于补充流动资金，无需进行效益测算。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内项目可行性未发生重大变化										
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	无										
募集资金投资项目实施方式调整情况	无										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
用闲置募集资金进行现金管理情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	详见本报告“三、（八）尚未使用的募集资金用途及去向”
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

变更募集资金投资项目情况表

编制单位：物产中大金轮蓝海股份有限公司

金额单位：人民币元

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)	本报告期实际投入金额	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	本报告期实现的效益	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
高端特种钢丝项目	高端不锈钢装饰板生产项目	62,670,000.00	0.00	0.00	0.00%	2024年9月	0.00	不适用	否
合计	--	62,670,000.00	0.00	0.00	--	--	0.00	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	2023年8月18日召开第六届董事会2023年第四次会议和第六届监事会2023年第三次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，公司计划调整“高端不锈钢装饰板生产项目”募集资金的投入规模，将原募投项目的剩余募集资金投入“高端特种钢丝项目”。该事项于2023年9月12日经公司2023年第一次临时股东大会审议、“金轮转债”2023年第一次债券持有人会议通过。具体内容详见2023年8月22日公司在指定信息披露媒体巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2023-039）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司于2023年下半年开始推进募投项目“高端特种钢丝项目”的建设工作，并通过自有资金投入开展项目基础建设。在实施过程中，考虑国内外宏观经济波动、市场环境变化等方面因素，该项目建设进度有所放缓，实际建设进度落后于计划进度。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								