

青岛冠中生态股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况的
鉴证报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、鉴证报告

二、关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告



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

关于青岛冠中生态股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

中兴华核字（2024）第 030021 号

青岛冠中生态股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的青岛冠中生态股份有限公司（以下简称“冠中生态”）截至 2023 年 12 月 31 日止的《青岛冠中生态股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

一、董事会的责任

按照中国证监会发布的《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》和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 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，编制《青岛冠中生态股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，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是冠中生态董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《青岛冠中生态股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》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《青岛冠中生态股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论



我们认为，冠中生态截至 2023 年 12 月 31 日止的《青岛冠中生态股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定编制。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供冠中生态 2023 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



（此页无正文，为签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月24日

青岛冠中生态股份有限公司

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

（一）实际募集资金金额、资金到位情况

1、首次公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛冠中生态股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕162号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，青岛冠中生态股份有限公司（以下简称“公司”）采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票 23,340,000 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 13.00 元，募集资金总额 303,420,000.00 元，扣除发行费用总额（不含增值税）45,677,642.45 元，实际募集资金净额为人民币 257,742,357.55 元。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2021 年 2 月 22 日对公司首次公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（中兴华验字（2021）第 030004 号）。公司对募集资金进行专户存储管理，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。

2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意青岛冠中生态股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1384号）同意注册，公司于2023年7月21日向不特定对象发行可转换公司债券4,000,000张，每张面值100元，募集资金总额为人民币400,000,000元，扣除发行费用总额（不含增值税）人民币8,500,943.39元，实际募集资金净额为人民币391,499,056.61元。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2023年7月27日对公司可转换公司债券的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《青岛冠中生态股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金验证报告》（中兴华验字（2023）第030023号）。公司对募集资金进行专户存储管理，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。

（二）2023年度募集资金使用情况及结余情况

1、首次公开发行股票募集资金情况

截止2023年12月31日，公司首次公开发行股票募集资金使用情况及其结余情况如下：

单位：人民币万元

项目	金额
2021年2月22日募集资金净额	25,774.24
减：对募投项目的累计投入	19,542.42
其中：本报告期投入募投项目的金额	843.16
银行手续费	0.63
加：累计利息收入及理财产品收益	538.40
截止2023年12月31日募集资金余额	6,769.59
其中：理财产品余额	3,000.00
募集资金账户余额	3,769.59

2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况及结余情况如下：

单位：人民币万元

项目	金额
2023 年 7 月 27 日募集资金净额	39,149.91
减：对募投项目的累计投入	5,545.77
其中：本报告期投入募投项目的金额	5,545.77
银行手续费	0.21
加：累计利息收入及理财产品收益	163.11
截止 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	33,767.04
其中：理财产品余额	29,100.00
募集资金账户余额	4,667.04

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，根据中国证监会《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及公司《募集资金管理制度》的规定，公司设立了募集资金专项账户，并分别与存放募集资金的商业银行或其上级机构及公司保荐机构国金证券股份有限公司签订《募集资金三方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行专户管理。上述监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。公司充分保障保荐机构、独立董事以及监事会对募集资金使用和管理的监督权。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户的开立和存储情况如下：

项目	户名	开户行名称	银行账号	募集资金专户 余额（元）	募集资金用途
首次公开发 行股票	青岛冠中生 态股份有限 公司	上海浦东发展银行 股份有限公司青岛 市南支行	69050078801800001161	37,695,936.98	生态修复产 品生产基地 项目
	小计			37,695,936.98	-
向不特定 对象发 行可 转换公 司债 券	青岛冠中生 态股份有限 公司	招商银行股份有限 公司青岛分行	532902028010308	4,473,973.98	建水县历史 遗留矿山生 态修复项目 勘查设计施 工总承包
	青岛冠中生 态股份有限 公司	上海浦东发展银行 股份有限公司青岛 分行	69010078801000006879	3,474,673.49	建水县历史 遗留矿山生 态修复项目 勘查设计施 工总承包
	青岛冠中生 态股份有限 公司	中国银行股份有限 公司青岛泉岭路支 行	211749042383	357,927.07	高青县城乡 绿道网项目
	青岛冠中生 态股份有限 公司	中国农业银行股份 有限公司青岛崂山 支行	38090101040086446	10,082,553.86	高青县城乡 绿道网项目
	青岛冠中生 态股份有限 公司	中信银行股份有限 公司青岛劲松路支 行	8110601013201647350	6,275,665.04	淄博四宝山 区域生态建 设综合治理 项目一水体 生态修复项 目
	青岛冠中生 态股份有限 公司	青岛银行股份有限 公司辽阳路支行	802030200768922	6,431,883.85	乐平市废弃 矿山生态修 复综合治理 项目（一 期）
	青岛冠中生 态股份有限 公司	中信银行股份有限 公司青岛劲松路支 行	8110601012501647351	15,573,675.68	补充流动资 金
	小计			46,670,352.97	
合计			84,366,289.95	-	

注：报告期内，公司将首次公开发行股票时开立的三个银行账户注销，具体内

容详见公司于2023年9月6日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于注销部分募集资金专户的公告》（公告编号：2023-063）。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度公司募集资金的实际使用情况详见附表《募集资金使用情况对照表》。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

青岛冠中生态股份有限公司



董事会

2024年4月24日

附表：

募集资金使用情况对照表

2023 年度

编制单位：青岛冠中生态股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		64,924.15		本年度投入募集资金总额		6,388.93				
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		25,088.19				
累计变更用途的募集资金总额		0								
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）	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
承诺投资项目										
生态修复产品生产基地项目	否	28,448.20	10,242.00	835.24	3,856.69	37.66%	2025年12月	-	不适用	否
补充工程项目营运资金	否	17,000.00	15,532.24	7.92	15,685.73	100.99%	不适用	-	不适用	否
建水县历史遗留矿山生态修复项目勘查设计施工总承包	否	14,000.00	14,000.00	3,280.10	3,280.10	23.43%	不适用	2,101.12	不适用	否
高青县城乡绿道网项目	否	10,000.00	10,000.00	1,005.40	1,005.40	10.05%	不适用	365.68	不适用	否
淄博四宝山区区域生态建设综合治理项目—水体生态修复项目	否	3,000.00	3,000.00	385.70	385.70	12.86%	不适用	160.43	不适用	否

乐平市废弃矿山生态修复综合治理项目（一期）	否	1,000.00	1,000.00	359.93	359.93	35.99%	不适用	511.09	不适用	否
补充流动资金	否	12,000.00	11,149.91	514.64	514.64	4.62%	不适用	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	85,448.20	64,924.15	6,388.93	25,088.19	-	-	3,138.32	-	-
超募资金投向										
1.										
...										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
...										
超募资金投向小计										
合计	0.00	85,448.20	64,924.15	6,388.93	25,088.19	-		3,138.32		
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、公司于2023年12月28日分别召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，由于公司拟对首次公开发行股票募集资金投资项目“生态修复产品生产基地项目”建设方案进行优化调整，及受工程施工、物流运输等环节周期增加等外部环境的影响，结合当前募投项目实际进展情况，在不改变募集资金用途的情况下，根据该募集资金投资项目建设的实际进度，审慎决定将“生态修复产品生产基地项目”达到预定可使用状态的日期由2023年12月31日延长至2025年12月31日；</p> <p>2、截至报告期末，建水县历史遗留矿山生态修复项目勘查设计施工总承包、高青县城乡绿道网项目、淄博四宝山区生态建设综合治理项目—水体生态修复项目、乐平市废弃矿山生态修复综合治理项目（一期）尚在建设期，未达到预定可使用状态。</p> <p>3、补充工程项目营运资金、补充流动资金：不涉及预计效益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无重大变化									
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	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	<p>1、首次公开发行股票</p> <p>公司于2021年3月6日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金486.85万元，公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于青岛冠中生态股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项鉴证报告》（中兴华核字（2021）第030012号）。截至2021年12月31日，上述置换事项已全部完成。</p> <p>2、向不特定对象发行可转换公司债券</p> <p>公司于2023年8月11日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金2,932.86万元，公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于青岛冠中生态股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的鉴证报告》（中兴华核字（2023）第030088号）。截至2023年12月31日，上述置换事项已全部完成。</p> <p>公司于2023年9月5日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用商业汇票等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目实施期间，根据实际情况使用商业汇票（含银行承兑汇票及商业承兑汇票，包括开立、背书，下同）、国内信用证等方式支付募投项目所需资金，并从募集资金专户划转等额资金至一般结算账户，公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。在公司募投项目实施期间，上述置换事项将持续执行。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>1、首次公开发行股票</p> <p>公司于2023年1月19日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响公司日常资金正常周转及有效控制风险的前提下，使用闲置募集资金额度不超过人民币6,000万元（含本数）进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。</p> <p>公司于2023年12月28日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响公司日常资金正常周转及有效控制风险的前提下，使用暂时闲置的首次公开发行股票募集资金额度不超过人民币6,000万元（含本数）进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。</p> <p>截至2023年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品尚未到期赎回的余额为3,000万元，剩余尚未使用的募集资金3,769.59万元存放于募集资金专户中。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。</p> <p>2、向不特定对象发行可转换公司债券</p> <p>公司于2023年8月11日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高募集资金使用效率，董事会同意公司在确保不影响募集资金投资建设和募集资金正常使用的前提下，使用暂时闲置募集资金额度不超过人民币29,500万元（含本数）进行现金管理，投资流动性好的结构性存款、大额存单、收益凭证等安全性高的保本型产品，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效，单个投资产品的投资期限不超过12个月。在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。</p> <p>截至2023年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品尚未到期赎回的余额为29,100万元，剩余尚未使用的募集资金4,667.04万元存放于募集资金专户中。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身价码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8276 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所

北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 06 月 20 日

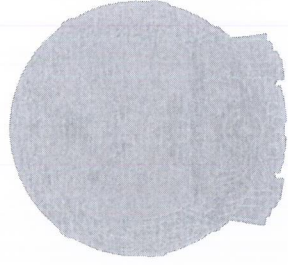
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



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）
审计报告章(2)

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20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

证书序号：0014686

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

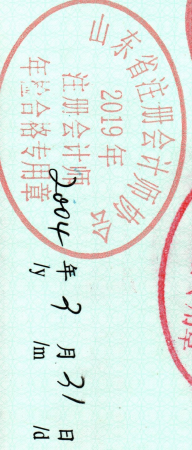
二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 丁兆栋
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1971年3月13日
 Date of birth _____
 工作单位 青岛兰德有限责任会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 370203710313203
 Identity card-No. _____

证书编号: 370200210007
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000年6月1日
 Date of Issuance



2011年度任职资格检查合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注意事项
 一、注册会计师执业，必须时须向委托方出示本证书。专用章不得转让、涂改。
 二、注册会计帅停止法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 三、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，办理补发手续。

NOTES
 1. When practising, the CPA shall from 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.

发出: 2015.8.26



姓名 张霞
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1982-03-11
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
 Working unit _____
 身份证号码 371424198203110028
 Identity card No. _____

证书编号: 110001673917
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年 05月 24日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

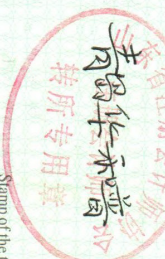
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

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
 2023年 11月 24日

事务所
 CPAs

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
 2023年 11月 24日

事务所
 CPAs