

前次募集资金使用情况鉴证报告

宁波星源卓镁技术股份有限公司

容诚专字[2024]230Z2125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	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	4-10



前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2024]230Z2125 号

宁波星源卓镁技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的宁波星源卓镁技术股份有限公司（以下简称星源卓镁公司）董事会编制的截至 2024 年 3 月 31 日的《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

本鉴证报告仅供星源卓镁公司为申请向不特定对象发行可转换公司债券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为星源卓镁公司申请向不特定对象发行可转换公司债券所必备的文件，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》是星源卓镁公司董事会的责任，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

我们的责任是对星源卓镁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，后附的星源卓镁公司《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，公允反映了星源卓镁公



司截至 2024 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况。



(此页无正文，为宁波星源卓镁技术股份有限公司容诚专字[2024]230Z2125号之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 王书彦 

王书彦

中国注册会计师: 谭冉冉 

谭冉冉

中国注册会计师: 潘鹏杰 

潘鹏杰

2024年8月9日



宁波星源卓镁技术股份有限公司

前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

（一）前次募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波星源卓镁技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2084号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）20,000,000.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币34.40元，募集资金总额为人民币688,000,000.00元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币596,320,360.29元。该募集资金已于2022年12月到账。上述募集资金到账情况已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（容诚验字[2022]230Z0353号）验资报告验证。

公司已将募集资金存放于为本次发行开立的募集资金专项账户，并由公司分别与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订了《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。

（二）募集资金的管理情况

根据有关法律法规及《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

（三）前次募集资金专户存储情况

截至2024年3月31日，募集资金专户存储情况如下：

金额单位：(人民币)元

银行名称	银行帐号	余额
中国农业银行宁波大碶支行	39304001040018260	已销户
上海银行股份有限公司宁波北仑支行	03005130661	20,168,798.05
中国建设银行宁波大碶支行	33150198414000000716	6,908,194.12
宁波银行股份有限公司大碶支行	51030122000456931	585,882.52

银行名称	银行帐号	余额
合计	—	27,662,874.69

注：截至 2024 年 3 月 31 日募集资金余额全部为专户活期存款；上海银行股份有限公司宁波北仑支行 03005130661 账户于 2024 年 6 月份注销。

（四）前次募集资金使用及节余情况

截至 2024 年 3 月 31 日，前次募集资金使用及节余情况如下：

金额单位：人民币元

项目	金额
募集资金净额	596,320,360.29
减：2022 年度募集资金投入金额	21,550,110.83
2023 年度募集资金投入金额	360,200,125.09
2024 年 1-3 月募集资金投入金额	89,679,269.01
节余募集资金补流金额	529,174.75
累计手续费支出	119.28
累计闲置募集资金现金管理	920,000,000.00
加：累计闲置募集资金现金管理到期后归还	816,000,000.00
累计理财收益	6,023,932.81
累计利息收入	1,277,380.55
募集资金余额	27,662,874.69

注：截至 2024 年 3 月 31 日，公司使用闲置的募集资金购买理财余额为 10,400.00 万元。

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

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异情

况如下：

单位：人民币万元

募集资金投资项目名称	募集后承诺投资总额（1）	实际投资总额（2）	差异金额（3）=（2）-（1）	差异原因
高强镁合金精密压铸件技术研发中心项目	2,325.00	2,285.99	-39.01	项目已结项，差异系节余资金
高强镁合金精密压铸件生产项目	30,910.00	29,056.96	-1,853.04	项目处于建设期，募集资金将继续用于实施承诺项目
超募资金	26,397.04	15,800.00	-10,597.04	差异系暂未使用的超募资金
合计	59,632.04	47,142.95	-12,489.09	—

注：“高强镁合金精密压铸件生产项目”已于2024年6月26日完成建设并结项，实际投资总额为31,078.35万元。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司于2022年12月30日召开第二届董事会第八次会议及第二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自筹资金的议案》。截至2024年3月31日，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入24,746.51万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金24,746.51万元。

（五）闲置募集资金情况说明

1、公司使用闲置募集资金的情况

①公司于2022年12月30日召开第二届董事会第八次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币25,000.00万元暂时闲置募集资金和不超过人民币60,000.00万自有资金进行现金管理，单个理财产品的期限不超过12个月，在上述额度内，资金可循环滚动使用。上述议案已经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。

②公司于2023年12月1日召开第二届董事会第十三次会议及第二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和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，使用不超过人民币20,000万元暂时闲置募集资金和不超过人民币40,000万元自有资金进行现金管理，现金管理有

效期自股东大会审议后 12 个月内有效，在上述额度内，资金可循环滚动使用。上述议案已经公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过。

③截至 2024 年 3 月 31 日，公司使用闲置的募集资金购买理财余额为 10,400.00 万元。

2、募集资金未使用金额及占前次募集资金总额的比例

截至 2024 年 3 月 31 日，公司未使用的募集资金余额为 13,166.29 万元（包括以闲置募集资金 10,400.00 万元购买理财产品、购买理财产品产生的理财收益、利息收入及支出的净额），占募集资金总额的比例为 22.08%。

3、募集资金未使用完毕的原因及剩余资金的使用计划和安排

截至 2024 年 3 月 31 日，“高强镁合金精密压铸件生产项目”募集资金未使用完毕的主要原因系项目处于建设期，部分设备工程款尾款暂未支付，截至 2024 年 6 月 30 日，该项目募集资金已使用完毕；“超募资金”未使用完毕主要原因系截至 2024 年 3 月 31 日使用用途暂未确认，后续计划用于本次募投项目“年产 300 万套汽车用高强度大型镁合金精密成型件项目”的建设。

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

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 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。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“高强镁合金精密压铸件技术研发中心项目”承担技术研究和产品开发，不直接产生效益，故无法单独核算效益，该项目通过提升公司技术创新水平间接提高公司效益，进而改善公司的财务状况和经营业绩。

（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

前次募集资金投资项目的累计实现的收益情况详见本报告附件 2。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金使用过程中，不存在以资产认购股份的情况。

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

本公司上述前次募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中所披露的内容不存在差异。

附件1：前次募集资金使用情况对照表

附件 2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

宁波星源卓镁技术股份有限公司董事会

2024 年 8 月 9 日

附件1:

前次募集资金使用情况对照表

截至2024年3月31日

编制单位：宁波星源卓镁技术股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：59,632.04						已累计使用募集资金总额：47,142.95				
变更用途的募集资金总额：不适用						各年度使用募集资金总额：47,142.95				
变更用途的募集资金总额比例：不适用						2022年：2,155.01				
						2023年：36,020.01				
						2024年1-3月：8,967.93				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可以使用状态日期（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	
1	高强镁合金精密压铸件技术研发中心项目	高强镁合金精密压铸件技术研发中心项目	2,325.00	2,325.00	2,285.99	2,325.00	2,325.00	2,285.99	-39.01	已建设完成
2	高强镁合金精密压铸件生产项目	高强镁合金精密压铸件生产项目	30,910.00	30,910.00	29,056.96	30,910.00	30,910.00	29,056.96	-1,853.04	2024年6月
3	超募资金	超募资金	26,397.04	26,397.04	15,800.00	26,397.04	26,397.04	15,800.00	-10,597.04	不适用
合计			59,632.04	59,632.04	47,142.95	59,632.04	59,632.04	47,142.95	-12,489.09	——

注：实际投资金额包括募集资金到账后投入金额以及已置换前期投入金额。

附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
截至2024年3月31日

编制单位: 宁波星源卓镁技术股份有限公司

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(预计效益)				最近三年及一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称		2021年度	2022年度	2023年度	2024年1-3月	2021年度	2022年度	2023年度	2024年1-3月		
1	高强镁合金精密压铸件技术研发中心项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	高强镁合金精密压铸件生产项目	59.26%	618.74	1,039.37	2,546.87	1,255.33	947.15	1,869.38	3,394.07	1,046.78	7,257.38	是
3	超募资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注1: “高强镁合金精密压铸件技术研发中心项目”与“高强镁合金精密压铸件生产项目”承诺效益系项目预计效益, 公司未对募集资金的使用效益做出任何承诺。

注2: “高强镁合金精密压铸件技术研发中心项目”具体影响金额无法量化, 因此无法单独核算累计产能利用率与效益。