

关于福建国航远洋运输(集团)
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

众环专字(2025) 2200002号

目 录

鉴证报告

起始页码

募集资金专项报告

关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告

1



关于福建国航远洋运输（集团）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

众环专字（2025）2200002 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 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

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》和北京证券交易所颁布的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定，编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，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《董事会关于募集资金年度存放与实际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《董事会关于募集资金年度存放与实际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。

我们认为，2024 年度，国航远洋公司之子公司国梦绿能（上海）航运有限公司存在“未开立募集资金专用账户及未签订《募集资金三方监管协议》，与公司公告不符”的情形，公司已对相关问题进行了整改。除此以外，福建国航远洋运输（集团）股份有限公司截至 2024 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经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》和北京证券交易所颁布的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定编制，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 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供国航远洋公司 2024 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·武汉

中国注册会计师：_____
(项目合伙人): 陈彬

中国注册会计师：_____
林庚

2025年3月21日

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司 董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的 专项报告

根据中国证监会发布的《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》和北京证券交易所发布的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定，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”）董事会编制了截至2024年12月31日止的募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

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的申请。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》。

截至2024年12月31日，募集资金使用情况具体如下：

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	492,841,960.00
减：补充流动资金	39,845,264.77
减：临时补充流动资金	5,400,000.00
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	6,487,379.44
2024年12月31日募集资金专户余额	3,680,352.30

二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金管理，保护投资者合法权益，根据《北京证券交易所上市公司持续

监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号—募集资金管理》等有关法律法规和规范性文件的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理制度》，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。根据管理制度并结合经营需要，公司对募集资金实行专户存储。公司已与兴业证券以及存放募集资金的银行签署了《募集资金三方监管协议》及《募集资金三方监管协议之补充协议》。

截至2024年12月31日，募集资金存储情况如下：

单位：人民币元

存放主体	银行名称	银行账号	余额	备注
福建国航远洋运（集团）股份有限公司	兴业银行股份有限公司福州东街支行	118330100100132333	0.00	已注销
福建国航远洋运（集团）股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海杨浦支行	216190100100239185	49,095.93	
福建国航远洋运（集团）股份有限公司	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	16,299.78	
上海国电海运有限公司	兴业银行股份有限公司上海杨浦支行	216190100100303393	3,586,425.61	新设立
国电海运（香港）有限公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	NRA8095250000000107	0.00	新设立
国远奋进有限公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	NRA8095250000000069	14,211.04	新设立
国远诚信有限公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	NRA8095250000000085	14,319.94	新设立
合计			3,680,352.30	

注：公司在兴业银行股份有限公司福州东街支行开设的募集资金专户（账号为118330100100132333）已使用完毕，该账户已于2024年2月注销。2024年9月份新设立四个募集资金账户，详见公告《关于增加开立募集资金专户并签署募集资金三方监管协议的公告》。其中三个外币账户，本期末外币余额按照2024年12月31日人民币中间汇率换算成人民币金额。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募投项目情况

募集资金使用情况对照表详见本报告“附表：募集资金使用情况对照表”。

（二）募集资金置换情况

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），截止 2023 年 12 月 31 日已全部置换完毕。

（三）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 12 月 31 日，公司已使用闲置募集资金进行暂时补充流动资金余额为人民币 540.00 万元。截至 2025 年 1 月 8 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 188,417,505.45 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。

（四）闲置募集资金购买理财产品情况

本年度，公司不存在使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况。

（五）超募资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在使用超募资金的情况。

（六）募集资金使用的其他情况

1、2024 年 3 月 1 日，公司召开第八届董事会第十九次临时会议、第八届监事会第五次临时会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，同意增加国梦绿能（上海）航运有限公司（简称“国梦航运”）作为部分募投项目实施主体。

公司于 2024 年 3 月 5 日发布《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的公告》（公告编号：2024-029），本次变更部分募投项目实施主体系公司为进一步提升项目能级，合理优化公司资源配置，提高募集资金使用效率，由国梦航运推进部分“干散货船舶购置项目”实施，建造两艘 7.6 万吨和一艘 7.38 万吨干散货船，不存在变相改变募集资金用途的情形。

部分募投项目实施主体变更前后情况如下：

序号	项目名称	实施主体（变更前）	实施主体（变更后）
1	干散货船舶购置项目	国航远洋	国梦航运

2、2024 年 7 月 16 日，公司召开第八届董事会第二十三次临时会议、第八届监事会第十三次临时会议，分别审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目资金使用细项的议案》，同意公司调整部分募集资金投资项目资金使用细项。2024 年 8 月 1 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过了该议案。

公司于 2024 年 7 月 17 日发布《关于调整部分募集资金投资项目资金使用细项的公告》（公告编号：2024-122），本次募投项目资金使用细项调整前，“干散货船舶购置项目”计划购置 6 艘 6-8 万吨级新造干散货运输船舶；本次募投项目资金使用细项调整后，“干散货船舶购置项目”将调整为购置 8 艘 6-8 万吨级新造干散货运输船舶，资金缺口将由公司自筹解决。具体情况如下：

序 号	项目	原项目总投资 金额（万元）	项目总投资金额 （万元）	原拟投入募集 资金（万元）	调整后的拟投入募 集资金（万元）
1	干散货船舶购置项目	140,940.00	189,000.00	49,610.00	49,610.00
2	补充流动资金	4,300.00	4,300.00	3,918.02	3,918.02
合计		145,240.00	193,300.00	53,528.02	53,528.02

备注：本次募投项目资金使用细项中未调整“拟投入募集资金”。

3、2024 年 9 月 5 日，公司召开第八届董事会第二十五次临时会议、第八届监事会第十五次临时会议，分别审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体并使用部分募集资金向全资子公司提供无息借款及向全资孙公司投资以实施募投项目的议案》，同意增加国远奋进有限公司（以下简称“国远奋进”）和国远信诚有限公司（以下简称“国远信诚”）作

为部分募投项目实施主体。

公司于 2024 年 9 月 9 日发布《关于增加部分募集资金投资项目实施主体并使用部分募集资金向全资子公司提供无息借款及向全资孙公司投资以实施募投项目的公告》，本次募投项目“干散货船舶购置项目”的实施主体为福建国航远洋运输（集团）股份有限公司及其全资子公司，拟增加公司在香港的全资孙公司国远奋进、国远信诚作为部分募投项目“干散货船舶购置项目”的实施主体。

四、变更募集资金用途的资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无变更募集资金用途的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2024 年度，公司之子公司国梦航运存在“未开立募集资金专用账户及未签订《募集资金三方监管协议》，与公司公告不符”的情形，公司已对相关问题进行了整改。除此以外，报告期内，公司根据《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》《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号—募集资金管理》等有关规则及《募集资金管理制度》等公司制度的相关规定，及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的存放与使用情况，不存在违规使用募集资金的情形。

福建国航远洋运输(集团)股份有限公司董事会

2025 年 03 月 21 日



附表1:

募集资金使用对照表

2024年度

编制单位: 福建国航远洋运输(集团)股份有限公司

募集资金净额		535,280,197.63	本年度投入募集资金总额		250,441,960.00		金额单位: 元	
变更用途的募集资金总额			已投入募集资金总额		532,687,224.77			
变更用途的募集资金总额比例			截至期末累计投入金额(2)		项目达到预定可使用状态日期		项目可行性是否发生重大变化	
募集资金用途		是否已变更项目(含部分变更)	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
干散货船舶购置项目		否	496,100,000.00	250,441,960.00	99.34%	2025/12/30	不适用	否
补充流动资金		否	39,180,197.63	39,845,264.77	101.7% (注2)	—	不适用	否
合计			535,280,197.63	250,441,960.00	532,687,224.77			
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度项目, 如存在, 请说明应对措施、投资计划是否需要调整		否						
可行性发生重大变化的具体情况说明		无						
募集资金用途变更的情况说明		无						
募集资金置换自筹资资金情况说明		本年度无						
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明		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通过之日起不超过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。截止2024年12月31日, 暂时补充流动资金余额540.00万元。						
使用闲置募集资金购买理财产品情况说明		本年度无						
超募资金投向		不适用						
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明		不适用						
募集资金其他使用情况说明		详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“(六) 募集资金使用的其他情况”						

注1、表格中“干散货船舶购置项目”的“项目达到预定可使用状态日期”：目前六艘“6-8万吨级散货运输船”已交付使用, 2艘8.9万吨散货船正在建造中尚未交付, 根据合同约定未交付的2艘船舶预计分别于2025年9月和2025年12月交付;

注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。



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；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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



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

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：



二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制

姓名	陈彬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-11-30
Date of birth	
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	
身份证号码	35010319851130231X
Identity card No.	



证书编号:	350100400024
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:	2013 年 06 月 25 日
Date of Issuance	



陈彬 350100400024

年检历史查询	
年检凭证	
中国注册会计师协会	
陈彬	
会员编号 350100400024	
最后年检时间	年检结果
2024年08月	年检通过
历年记录	
2023年	通过
2023-08-01	
2022年	通过
2022-07-29	
2015年	通过
2015-03-04	
2014年	通过
2014-07-03	

林庚

Full name

男

Sex

1990-12-17

Date of birth

中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)福建分所

Working unit

350122199012174652

Identity card No.





证书编号: 420100050825
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: 2021 年08 月27 日
Date of Issuance /y /m /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

2024年08月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-08-01

通过

2022年

2022-07-29

通过