

国金证券股份有限公司关于厦门日上集团股份有限公司

2023 年度募集资金存放与使用情况的核查意见

国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”或“保荐机构”）作为厦门日上集团股份有限公司（以下简称“日上集团”或“公司”）非公开发行股票保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号—保荐业务》等法律法规和规范性文件的规定，对日上集团 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了审慎核查，核查意见如下：

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《关于核准厦门日上集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕2134 号）核准，非公开发行人民币普通股 106,948,029 股，每股面值 1 元，发行价格为人民币 3.08 元/股，募集资金总额 329,399,929.32 元，扣除本次发行费用（不含税）人民币 11,044,213 元，募集资金净额为人民币 318,355,716.32 元，上述募集资金公司已于 2021 年 8 月 24 日收到。资金到账后，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 8 月 25 日对公司本次非公开发行新股的资金到位情况进行了审验，出具了信会师报字[2021]第 ZA15367 号《验资报告》。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1、以前年度已使用金额

截至 2022 年 12 月 31 日，本次募集资金累计直接投入募投项目 8,610.24 万元，其中：轻量化锻造铝合金轮毂智能制造项目 8,610.24 万元。尚未使用金额为 23,381.24 万元（其中募集资金 23,225.55 万元，专户存款利息 156.13 万元扣除手续费 0.22 万元后金额 155.91 万元）。

2、本年度使用金额及当前余额

2023 年度，公司使用募集资金直接投入募投项目 8,385.55 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本次募集资金累计直接投入募投项目 16,995.79 万元，尚未使用金额为 14,820.92 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金使用和结余情况如下：

项目	金额（万元）
募集资金净额	31,835.57
减：直接投入募投项目	16,995.79
减：暂时补充流动资金	13,000.00
减：手续费支出	0.56
加：理财产品收入（含利息）	168.56
加：汇兑损益	-186.86
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额	1,820.92

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金专户存放情况

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金的存储情况具体如下：

开户银行	账号名称	银行账号	原币	原币金额	账户余额（人民币元）
中国农业银行股份有限公司厦门集美支行	厦门日上集团 股份有限公司	40321001040030975	人民币	3,038,580.42	3,038,580.42
兴业银行股份有限公司厦门杏林支行		129950100100512509	人民币	1,973.71	1,973.71
中国农业银行股份有限公司厦门集美支行	福建日上锻造有限公司	40321001040030983	人民币	6,949,197.54	6,949,197.54
中国工商银行股份有限公司越南河内分行	日上车轮（越南）有限公司	0127000103000004971	美元	1,119,930.00	7,932,128.21
		0127000103000004847	越南盾	983,894,746.00	287,366.24
合计					18,209,246.12

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户余额合计 1,820.92 万元，与尚未使

用的募集资金余额 14,820.92 万元相差 13,000.00 万元,系公司暂时补充流动资金 13,000.00 万元所致。

(二) 募集资金管理情况

1、募集资金管理制度情况

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,提高募集资金使用效率,依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》等有关法律法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,制定了《募集资金使用管理办法》,对募集资金实行专户存储制度,对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。

2、募集资金监管协议签署情况

根据管理办法并结合经营需要,公司在银行设立募集资金使用专户,与保荐人及商业银行签订了募集资金监管协议,具体情况如下表:

协议名称	签约时间	涉及账号	协议各方
《募集资金三方监管协议》	2021 年 9 月 13 日	40321001040030975	厦门日上集团股份有限公司 中国农业银行股份有限公司厦门集美支行 国金证券股份有限公司
《募集资金监管协议》	2021 年 9 月 29 日	40321001040030983	福建日上锻造有限公司 厦门日上集团股份有限公司 中国农业银行股份有限公司厦门集美支行 国金证券股份有限公司
《募集资金三方监管协议》	2021 年 10 月 20 日	129950100100512509	厦门日上集团股份有限公司 兴业银行股份有限公司厦门分行 国金证券股份有限公司
《募集资金监管协议》	2023 年 6 月 11 日	0127000103000004971 (美元) 0127000103000004847 (越南盾)	厦门日上集团股份有限公司 日上车轮(越南)有限公司 中国工商银行股份有限公司越南河内分行 国金证券股份有限公司

上述募集资金监管协议与深圳证券交易所的监管协议范本不存在重大差异,符合《深圳证券交易所股票上市规则》《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》以及公司《募集资金使用管理办法》的相关规

定。截至 2023 年 12 月 31 日，公司以及募集资金投资项目实施主体福建日上锻造有限公司、日上车轮（越南）有限公司均严格按照募集资金监管协议的规定存放和使用募集资金。

三、本年度募集资金的实际使用情况

2023 年度，公司募集资金实际使用情况如下：

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

2023 年度，公司实际使用募集资金人民币 8,385.55 万元，具体情况详见附表 1 《2023 年度募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2023 年 1 月 10 日，公司召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施主体、增加实施内容、实施地点及延期的议案》，同意对公司非公开发行股份募集资金计划投资项目“轻量化锻造铝合金轮毂智能制造项目”的实施内容、实施主体、实施地点及建设期进行调整。独立董事发表了明确同意意见。

2023 年 2 月 3 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了该议案。

（三）使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2021 年 10 月 12 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 20,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过自公司董事会审议通过之日起 12 个月，并且公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。

2022 年 9 月 7 日，公司将用于暂时性补充流动资金的募集资金 20,000 万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过十二个月。

2022 年 9 月 16 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，

同意公司使用部分闲置募集资金不超过 22,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过自公司董事会审议通过之日起 12 个月，并且公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。

2023 年 5 月 22 日和 2023 年 8 月 17 日，公司分别将暂时补充流动资金的募集资金中 8,000.00 万元和 14,000.00 万元归还至募集资金专户，使用期限未超过十二个月。

2023 年 8 月 26 日，公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 14,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过自公司董事会审议通过之日起 12 个月，并且公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。

2023 年 9 月 18 日，公司将暂时补充流动资金的募集资金中 1,000.00 万元归还至募集资金专户。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 13,000 万元。

（四）闲置募集资金进行现金管理情况

2021 年 9 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 20,000 万元进行现金管理，使用期限不超过自公司董事会审议通过之日起 12 个月，并且公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。

2022 年 8 月 26 日，公司召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 10,000 万元进行现金管理，使用期限不超过自公司董事会审议通过之日起 12 个月，并且公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。

2023 年度，公司不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形。

（五）节余募集资金使用情况

无。

（六）超募资金使用情况

无。

（七）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

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、会计师对公司募集资金年度存放及使用情况专项报告的鉴证意见

2024年4月12日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于厦门日上集团股份有限公司2023年度募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告》，鉴证意见为：“日上集团2023年度募集资金存放与使用情况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）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号—公告格式》的相关规定编制，如实反映了日上集团2023年度募集资金存放与使用情况。”

七、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为：厦门日上集团股份有限公司2023年度募集资金的存放与使用情况规范，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，日上集团按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，履行了募集资金相关的信息披露义务，募集资金实际使用情况与公司信息披露文件一致。

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 厦门日上集团股份有限公司

2023 年度

单位: 万元

募集资金总额			31,835.57				本年度投入募集资金总额	8,385.55				
报告期内变更用途的募集资金总额			不适用				已累计投入募集资金总额	16,995.79				
累计变更用途的募集资金总额			不适用									
累计变更用途的募集资金总额比例			不适用									
承诺投资项目和超募资金投向	实施主体	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)	本期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (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												
1、轻量化锻造铝合金轮毂智能制造项目	福建日上锻造有限公司	是	31,835.57	11,800.00	1,581.87	10,192.11	86.37	2024 年 12 月	不适用	不适用	否	
	日上车轮(越南)有限公司	是	0	20,035.57	6,803.68	6,803.68	33.96	2024 年 12 月	不适用	不适用	否	
合计			31,835.57	31,835.57	8,385.55	16,995.79	53.39	2024 年 12 月	不适用	不适用	不适用	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>2021 年 10 月 26 日, 公司召开第四届董事会第二十二次会议, 审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》, 同意募投项目建设期延长至 2023 年 11 月。本次募投项目延期的原因: 1、项目建设初期投入的资金主要来源于公司自筹资金, 建设进度整体较为缓慢; 2、受全球国内外市场因素的持续影响, 项目所需部分进口设备的采购、安装、调试进度有所推迟, 未能达到预期; 3、受市场因素影响国外客户无法到厂验厂、外销订单开发受限, 锻造铝圈的出口销量不及预期。综合上述因素, 考虑到募集资金于 2021 年 8 月到账, 且募集净额不及预期, 公司适当调整项目的规划和建设方案, 努力确保项目建成后能紧跟市场需求, 提升整体效益。鉴于以上原因, 公司审慎研究后决定将募投项目进行延期。</p> <p>2023 年 1 月 10 日, 公司召开第五届董事会第七次会议, 审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施主体、增加实施内容、实施地点及延期的议案》, 同意募投项目延期至 2024 年 12 月, 本次项目延期的原因: 受客观环境影响国外客户无法到厂验厂、外销订单开发受限, 锻造铝圈的出口销量不及预期, 公司放缓了投资进度。且由于市场情况变化, 公司拟将部分募投项目的实施主体、实施地点并调整了项目建设内容, 越南广宁为实施地点的募投项目尚处于筹备期。</p>											

	2023年2月3日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过该议案。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	2023年1月10日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施主体、增加实施内容、实施地点及延期的议案》，同意新设越南子公司作为新增的项目实施主体，同时新增越南广宁省广安镇天丰区北天丰工业区项目实施地。
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	2021年9月17日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金6,755.38万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2021年10月12日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，公司使用部分闲置募集资金20,000.00万元暂时补充公司流动资金。上述募集资金于2022年9月7日全部归还至募集资金账户。 2022年9月16日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，公司使用部分闲置的募集资金22,000.00万元暂时补充公司流动资金，上述募集资金已于2023年5月22日和2023年8月17日归还至募集资金账户。 2023年8月26日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，公司使用部分闲置的募集资金14,000.00万元暂时补充公司流动资金，上述募集资金中的1,000万元已于2023年9月18日归还至募集资金账户。 截至2023年12月31日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为13,000.00万元。
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	截至2023年12月31日，公司募集资金尚未使用金额为14,820.92万元，其中：暂时补充流动资金13,000万元，募集资金专户余额1,820.92万元。

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于厦门日上集团股份有限公司
2023 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签署页）

保荐代表人（签字）：

王学霖

王水根

国金证券股份有限公司

年 月 日