

雪天盐业集团股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付

发行费用的自筹资金的专项鉴证报告

天职业字[2023]46949号

目 录

专项鉴证报告	1
专项说明	3



以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告

天职业字[2023]46949 号

雪天盐业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的雪天盐业集团股份有限公司（以下简称“雪天盐业”或“公司”）编制的截至 2023 年 6 月 30 日止《以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

按照中国证监会《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（2022 年修订）》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引的要求编制《以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》，并提供相关的证明材料，保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是雪天盐业管理层的责任。

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雪天盐业管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》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 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证信息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、核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。

三、鉴证意见

我们认为，雪天盐业管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》符合《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）》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关规定，在所有重大方面如实反映了雪天盐业截至 2023 年 6 月 30 日止以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的情况。



以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告（续）

天职业字[2023]46949 号

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供雪天盐业以本次募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



雪天盐业集团股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目 及已支付发行费用的自筹资金 的专项说明

按照中国证监会《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（2022 年修订）》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引的要求，雪天盐业集团股份有限公司（“雪天盐业”或“公司”）编制的以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意雪天盐业集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1130 号）同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股股票 168,060,410.00 股，每股价格 6.58 元。本次向特定对象发行 A 股股票募集资金总额为人民币 1,105,837,497.80 元，扣除与本次发行有关费用人民币 8,492,488.79 元（不含增值税），公司实际募集资金净额为人民币 1,097,345,009.01 元，上述募集资金已全部到位，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2023 年 7 月 3 日出具了《验资报告》（天职业字[2023]40642 号）。

上述募集资金到账后，公司已对募集资金进行了专户存储管理，并由公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

二、募集资金投资项目承诺情况

根据雪天盐业 2022 年第四届董事会第十四次会议审议、2022 年第一次临时股东大会决议以及《雪天盐业集团股份有限公司 2022 年非公开发行股票预案》披露，公司募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金金额
1	湘渝盐化煤气化节能升级改造项目	154,354.07	82,914.13
2	九二盐业热电联产（一期）项目	23,998.00	10,490.70
3	重庆索特热电系统优化节能改造（二期）项目	5,223.92	4,400.00
4	仓储物流基地项目	12,011.23	10,478.92

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金金额
5	补充流动资金	12,000.00	2,300.00
	合计	<u>207,587.22</u>	<u>110,583.75</u>

注：上述拟投入募集资金金额系扣除公司本次发行董事会决议日前六个月至本次发行前新投入和拟投入的财务性投资 6,000 万元以及前次募集资金补充流动资金超过前次募集资金总额 30%部分取整后的金额。

若本次实际募集资金净额少于投资项目的募集资金拟投入金额，则不足部分由公司自筹资金解决。本次非公开发行募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以自有资金先行投入，并在募集资金到位之后按照相关法规规定的程序予以置换。

三、自筹资金预先支付情况

（一）自筹资金预先投入募投项目情况

为顺利推进募投项目建设，在募集资金实际到位之前，公司根据项目进度的实际情况，利用自筹资金对募投项目进行了先行投入。截至 2023 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额为人民币 759,195,548.27 元，本次公司拟使用募集资金人民币 759,195,548.27 元置换上述预先投入募投项目的自筹资金，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	自筹资金预先投入金额	本次置换金额
1	湘渝盐化煤气化节能升级改造项目	659,723,032.81	659,723,032.81
2	九二盐业热电联产（一期）项目	78,720,086.29	78,720,086.29
3	重庆索特热电系统优化节能改造（二期）项目	20,752,429.17	20,752,429.17
	合计	<u>759,195,548.27</u>	<u>759,195,548.27</u>

注：2022 年 6 月 25 日公司 2022 年第四届董事会第十四次会议审议通过非公开发行股票募集资金投资项目，已预先投入金额为 2022 年 6 月 25 日第四届董事会第十四次会议召开以来至 2023 年 6 月 30 日的投入金额。

（二）自筹资金已支付向特定对象募集资金发行费用情况

截止 2023 年 6 月 30 日，公司已使用自筹资金支付的发行费用为人民币 1,649,056.56 元（不含税），抵减承销保荐费增值税进项税额 375,567.45 元，本次置换自筹资金已支付向特定对象募集资金发行费用 1,273,489.11 元。具体情况如下：

序号	费用明细	不含税金额（元）
1	审计及验资费用	999,999.97

序号	费用明细	不含税金额（元）
2	律师费用	358,490.56
3	信息披露及打印费用	290,566.03
	小计	1,649,056.56
4	承销保荐费用进项税的抵减	-375,567.45
	合计	1,273,489.11

四、结论

截至 2023 年 6 月 30 日，公司预先投入募集资金投资项目 759,195,548.27 元，已使用自筹资金支付发行费用 1,273,489.11 元，合计为人民币 760,469,037.38 元。

公司已按照中国证监会《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（2022 年修订）》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引的要求编制本报告，所披露的相关信息真实、准确、完整的反映了公司截至 2023 年 6 月 30 日止以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的情况。

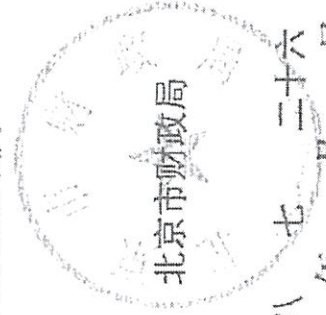
雪天盐业集团股份有限公司

二零二三年九月二十七日

证书序号: 0000175

说明

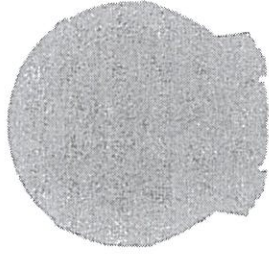
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

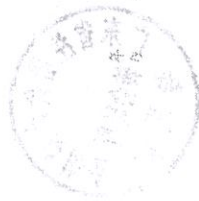
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

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
年 月 日

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
年 月 日

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
年 月 日

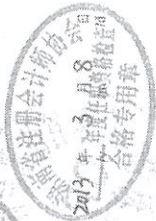


姓 名 唐代英
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1974.05.17
Date of birth _____
工作单位 湖南注册会计师协会(特等)
Working unit _____
身份证号码 432502197405171700
Identity card No. _____



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.



证书编号: 11000100101
No. of Certificate _____
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs _____
发证日期: 2013年07月23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
y

月
m

日
d

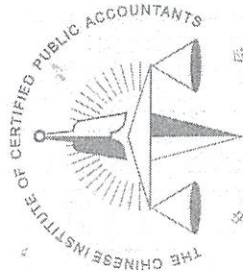
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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
y

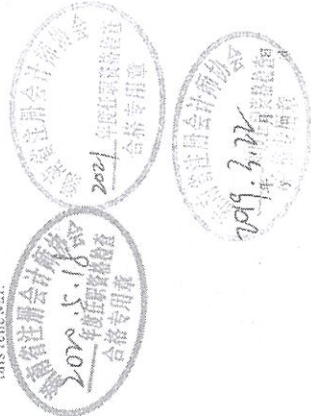
月
m

日
d



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.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institutions of CPA

发证日期:
Date of Issuance



姓名: 夏丽飞
Full name: 夏丽飞

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1989-02-16
Date of birth: 1989-02-16

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

身份证号码: 430903198902163920
Identity card No.: 430903198902163920

84