

雪天盐业集团股份有限公司

2023 年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

天职业字[2024]22293-4 号

目 录

2023 年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告——1



雪天盐业集团股份有限公司全体股东：

我们审核了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”）《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 一、管理层的责任

雪天盐业管理层的责任是按照中国证监会《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》及相关格式指引规定编制《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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，以对鉴证对象信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

## 三、鉴证结论

我们认为，雪天盐业《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》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》及相关格式指引规定编制，在所有重大方面公允反映了雪天盐业 2023 年度募集资金的存放与使用情况。

## 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 2023 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为雪天盐业 2023 年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。



[此页无正文]



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

## 关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的 专项报告

公司及董事会全体成员、监事会全体成员、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

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，现将公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况报告如下：

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额、资金到账时间

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，雪天盐业向特定对象发行人民币普通股 168,060,410.00 股（每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.58 元），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（不含税），实际募集资金净额为人民币 1,097,345,009.01 元。本次募集资金到账时间为 2023 年 6 月 30 日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 7 月 3 日出具天职业字[2023]40642 号验资报告。

#### （二）本年度使用金额及年末余额

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用向特定对象发行股票募集资金人民币 781,672,274.54 元，其中：以前年度使用 0.00 元，本年度使用 781,672,274.54 元，均投入募集资金项目。

向特定对象发行股票实际募集资金净额为人民币 1,097,345,009.01 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用向特定对象发行股票募集资金人民币 781,672,274.54 元，尚未使用募集资金余额为人民币 315,672,734.47 元，募集资金专户余额为人民币 1,092,773,855.37 元，与尚未使用募集资金余额差异金额为人民币 777,101,120.90 元，主要是已完成置换的募集项目预先投入资金 760,469,037.38 元，暂未从募集资金专户中转出，其余为募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。

### 二、募集资金管理情况

#### （一）募集资金管理制度情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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（2022年修订）》《上海证券交易所股票上市规则》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》等相关规定的要求制定并修订了《雪天盐业集团股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”），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。结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的存储、使用、管理与监督等方面做出了明确的规定。

### （二）募集资金三方监管协议情况

根据上海证券交易所及有关规定的要求，公司及保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司已分别于2023年6月28日与中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行、兴业银行股份有限公司长沙分行营业部、招商银行股份有限公司长沙湘府支行以及2023年6月29日与交通银行股份有限公司长沙万家丽路支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议得到了切实履行。

根据上海证券交易所及有关规定的要求，公司于2023年6月28日与中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行、湘渝盐化、申万宏源证券承销保荐有限责任公司签订《募集资金四方监管协议》；于2023年6月28日与兴业银行股份有限公司长沙分行营业部、九二盐业、申万宏源证券承销保荐有限责任公司签订《募集资金四方监管协议》；于2023年6月29日与交通银行股份有限公司长沙万家丽路支行、重庆索特、申万宏源证券承销保荐有限责任公司签订《募集资金四方监管协议》。上述监管协议明确了双方的权利和义务，协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，四方监管协议得到了切实履行。

截至2023年12月31日，雪天盐业严格按照《募集资金三方监管协议》和《募集资金四方监管协议》约定，监管协议履行正常。

### （三）募集资金专户存储情况

截至2023年12月31日，向特定对象发行股票募集资金存放专项账户的存款余额如下：

开户主体	募投项目	存放银行	银行账户账号	存款方式	余额（元）
雪天盐业	湘渝盐化煤气化节能升级改造项目	工商银行长沙中山路支行	1901002029200212212	活期	10,368,586.13
雪天盐业	九二盐业热电联产（一期）项目	兴业银行长沙分行营业部	368100100101296581	活期	105,973,581.63
雪天盐业	重庆索特热电系统优化节能改造（二期）项目	交通银行长沙万家丽路支行	431304888013002255435	活期	332,443.53
雪天盐业	仓储物流基地项目	交通银行长沙万家丽路支行	431304888013002255359	活期	105,981,429.66
雪天盐业	补充流动资金	招商银行长沙湘府支行	731904151310555	活期	16,471,649.64

开户主体	募投项目	存放银行	银行账户账号	存款方式	余额（元）
湘渝盐化	湘渝盐化煤气化节能升级改造项目	工商银行长沙中山路支行	1901002029200212611	活期	809,479,334.02
重庆索特	重庆索特热电系统优化节能改造（二期）项目	交通银行长沙万家丽路支行	431304888013002256810	活期	44,166,830.76
九二盐业	九二盐业热电联产（一期）项目	兴业银行长沙分行营业部	368100100101296608	活期	0.00
<u>合计</u>					<u>1,092,773,855.37</u>

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### （一）本年度募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2023 年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件 1。

#### （二）募投项目前期投入及置换情况

公司于 2023 年 10 月 25 日召开第四届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于使用非公开发行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议案》，同意公司使用募集资金 760,469,037.38 元置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对该项目自筹资金用于募投项目的情况进行鉴证，并出具天职业字[2023]46949 号专项鉴证报告。截至 2023 年 12 月 31 日，置换资金未全部从募集资金专户内转出，尚未转出的置换资金金额为 760,469,037.38 元。

#### （三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

#### （四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况。

#### （五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

#### （六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在使用超募资金用于在建项目及新项目的情况。

#### （七）使用向特定对象发行股票募集资金对子公司增资用于募投项目实施

公司于 2023 年 11 月 21 日召开第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金对子公司增资用于募投项目实施的议案》，同意向特定对象发行股票募投项目实施主体湘渝盐化和九二盐业分别增资人民币 87,314.13 万元（其中募集

资金 19,266.58 万元，自有资金 68,047.55 万元)和 10,490.70 万元(其中募集资金 2,618.69 万元，自有资金 7,872.01 万元)，专项用于实施其对应的“湘渝盐化煤气化节能升级改造项目”“重庆索特热电系统优化节能改造(二期)项目”和“九二盐业热电联产(一期)项目”的建设。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《关于使用募集资金对子公司增资用于募投项目实施的公告》(公告编号：2023-098)。

#### (八) 结余募集资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在结余募集资金使用情况。

#### (九) 募集资金使用的其他情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

### 四、变更募投项目的资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行股票募投项目不存在变更募集资金投资项目的情况。

公司于 2024 年 3 月 1 日召开 2024 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更向特定对象发行股票部分募集资金投资项目的议案》，同意根据公司发展战略、业务布局以及实际生产经营需要，将原“仓储物流基地项目”部分子项目使用的募投资金 7,705.36 万元用于变更后的“湘渝盐化电池级纯碱项目”“湘衡盐化节能改造项目”“湘渝盐化节能改造项目”“湘澧盐化节能改造项目”“九二盐业节能改造项目”，同时保留“仓储物流基地项目”中的“郴州市分公司盐业储备基地暨配送中心项目”(公告编号：2024-015)。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司董事会认为公司已按中国证监会《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》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

### 六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

经核查，保荐机构认为：公司 2023 年度募集资金存放及使用情况符合《上海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》和公司《募集资金管理制度》等相关规定要求，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

## 七、存在两次以上融资且当年分别存在募集资金运用情况

公司不存在两次以上融资且当年分别存在募集资金运用的情况。

附件：1. 2023 年度向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

雪天盐业集团股份有限公司

二〇二四年四月七日



## 雪天盐业集团股份有限公司

## 2023 年度向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

截止日期：2023 年 12 月 31 日

编制单位：雪天盐业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

承诺投资项目	募集资金总额		本年度投入募集资金总额						78,167.23			
	变更用途的募集资金总额		已累计投入募集资金总额						78,167.23			
	变更用途的募集资金总额比例		109,734.50	0.00	0.00	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(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
	已变更项目，含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(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
1. 湘渝盐化煤气化节能升级改造	否	82,914.13	82,914.13	82,914.13	68,092.63	68,092.63	-14,821.50	82.12	2023 年 7 月	55,041.43	注 1	否
2. 九二盐业热电联产(一期)项目	否	10,490.70	10,490.70	10,490.70	7,872.01	7,872.01	-2,618.69	75.04	2023 年 7 月	9,209.39	注 2	否
3. 重庆索特热电系统优化节能改造(二期)项目	否	4,400.00	4,400.00	4,400.00	2,075.24	2,075.24	-2,324.76	47.16	不适用	不适用	不适用	否
4. 仓储物流基地项目	否(注 3)	10,478.92	10,478.92	10,478.92	0.00	0.00	-10,478.92	0.00	不适用	不适用	不适用	否(注 3)
5. 补充流动资金	否	1,450.75	1,450.75	1,450.75	127.35	127.35	-1,323.40	8.78	不适用	不适用	不适用	否
合计		109,734.50	109,734.50	109,734.50	78,167.23	78,167.23	-31,567.27					

未达到计划进度原因（分具体募投项目）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见专项报告“四、变更募投项目的资金使用情况”
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见专项报告“三、（二）募投项目前期投入及置换情况”
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	不适用
募集资金其他使用情况	不适用

注 1：根据《雪天盐业集团股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集说明书》，“湘渝盐化煤气化节能升级改造项目”投产后将实现年均收入 92,420.00 万元（含税），税后内部收益率预计为 12.62%，项目投资回收期（含建设期）为 8.28 年。由于项目尚未达到预计回收期，选取年销售收入为预计效益。“湘渝盐化煤气化节能升级改造项目”已于 2023 年 7 月达到预定可使用状态，2023 年 7-12 月实现销售收入 55,041.43 万元，实现了预期销售收入目标。

注 2：根据《雪天盐业集团股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集说明书》，“九二盐业热电联产（一期）项目”建成达产后年均营业收入为 15,637.79 万元（不含税），税后投资内部收益率为 15.51%，税后投资回收期为 7.75 年（含建设期）。由于项目尚未达到预计回收期，选取年销售收入为预计效益。“九二盐业热电联产（一期）项目”已于 2023 年 7 月达到预定可使用状态，2023 年 7-12 月实现销售收入 9,209.39 万元，实现了预期销售收入目标。

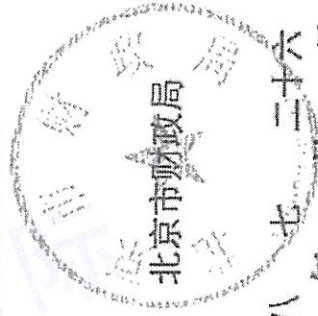
注 3：经 2024 年 3 月 1 日 2024 年第一次临时股东大会决议，根据公司发展战略、业务布局以及实际生产经营需要，将原“仓储物流基地项目”部分子项目使用的募投资金 7,705.36 万元用于变更后的“湘渝盐化电池级纯碱项目”“湘渝盐化节能改造项目”“湘渝盐化节能改造项目”“湘渝盐化节能改造项目”“湘渝盐化节能改造项目”中的“郴州市分公司盐业储备基地暨配送中心项目”（公告编号：2024-015）。



证书序号: 0000175

## 说明

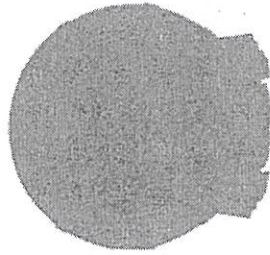
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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  
月 日  
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  
月 日  
日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

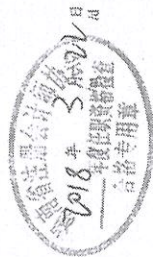
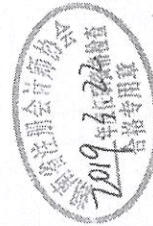
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
月 日  
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  
月 日  
日

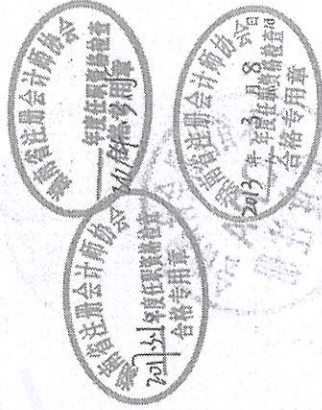
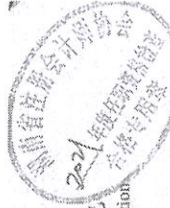


姓名 康代攀  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1974.05.17  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
Working unit  
身份证号码 432502197405171750  
Identity card No.



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: 11000-400104  
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: 2006年 04月 28日  
Date of issuance: 2012年 07月 27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  
y m d

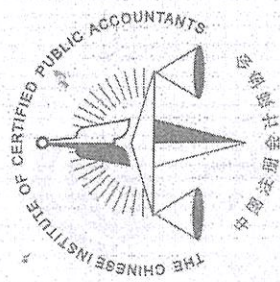
6

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.

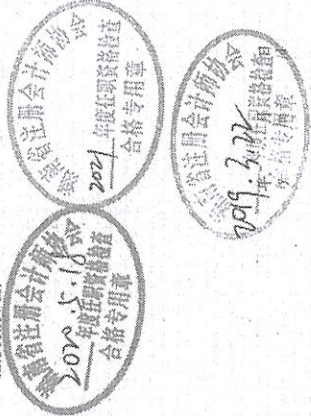
年 月 日  
y m d

7



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: 110101500179  
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 05 月 08 日  
Date of Issuance

4



姓名: 夏丽飞  
Full name: Xia Liefeng  
性别: 女  
Sex: Female  
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: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch  
身份证号码: 430903198902163920  
Identity card No.: 430903198902163920

84