

关于云南煤业能源股份有限公司
以募集资金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的鉴证报告

众环专字（2024）1600155号

关于云南煤业能源股份有限公司 以募集资金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的鉴证报告

众环专字(2024) 1600155 号

云南煤业能源股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的云南煤业能源股份有限公司(以下简称“云煤能源”或“贵公司”)管理层编制的截至2024年4月17日止《云南煤业能源股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及发行费用的自筹资金的专项说明》(以下简称《专项说明》)进行鉴证。

一、管理层的责任

公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始证明材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据, 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)及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2023年12月修)》等相关文件的规定编制《专项说明》并保证其内容真实、准确、完整, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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公司管理层编制的《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, 以获取对《专项说明》不存在重大错报的合理保证。在鉴证工作过程中, 我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,

审计报告第1页共2页



我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为,云煤能源编制的《专项说明》符合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)》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号规范运作(2023年12月修订)》的有关规定,在所有重大方面公允反映了云煤能源截至2024年4月17日止以自筹资金预先投入募投项目及发行费用的实际支付情况。

四、报告的使用范围

本鉴证报告仅供公司用于以募集资金置换预先投入募投项目及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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



方自缙

中国注册会计师:



杨艳玲

二〇二四年五月九日



云南煤业能源股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及发行费用 的自筹资金的专项说明

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》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2023年12月修订）》等有关法律、法规和制度的规定，现将云南煤业能源股份有限公司（以下简称“公司”）以自筹资金预先投入募集资金项目及发行费用的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

2023年6月19日，公司收到中国证监会出具的《关于同意云南煤业能源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]1276号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。云煤能源本次向特定对象发行股票（以下简称“本次发行”）实际发行人民币普通股（A股）120,000,000股（每股面值1.00元，每股发行价格为人民币3.65元），募集资金总额为438,000,000.00元。扣除与发行有关的费用人民币7,624,601.88元，贵公司实际募集资金净额为人民币430,375,398.12元。上述募集资金已于2024年4月17日全部到位，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行募集资金的到位情况进行了审验，并于2024年4月17日出具“众环验字（2024）1600002号”《验资报告》。

公司对募集资金的存放和使用进行专户管理，且与保荐机构、存放募集资金的银行签署了募集资金专户存储监管协议。截至报告日募集资金尚未使用。

二、募集资金承诺投资项目的计划

根据云南煤业能源股份有限公司《云南煤业能源股份有限公司向特定对象发行证券募集说明书》，公司募集资金投资项目及拟使用募集资金金额如下表列示：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目投资内容	项目投资总额	拟投入募集资金
1	200万吨/年焦化环保搬迁转型升级项目	包括200万吨焦化主体工程的备煤系统、焦处理系统、炼焦设施、脱硫脱硝装置、干熄焦设施、煤气净化装置等生产设施，配套剩余焦炉煤气发电利用工程，及相应的全厂公用辅助设施。	356,198.02	110,000.00
合计			356,198.02	110,000.00

本次募集资金到位前，公司可以根据项目的实际情况，通过自有资金、银行贷款或其他融资方式支付上述部分项目投资，募集资金到位后用于项目剩余投资及置换已支付款项。若募集资金净额不足以满足上述项目的资金需求，不足部分将由公司以自有资金或通过其他融资方式解决。

经公司第九届董事会第二十三次临时会议审议，根据本次发行的实际情况，公司对募投项目拟投入募集资金金额进行了调整，具体情况如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	项目投资总额	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
1	200万吨/年焦化环保搬迁转型升级项目	3,561,980,200.00	1,100,000,000.00	430,375,398.12
	合计	3,561,980,200.00	1,100,000,000.00	430,375,398.12

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况

公司于2022年4月7日召开第八届董事会第四十次临时会议（以下简称“首次董事会”），审议通过了本次发行的相关议案。截至2024年4月17日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币1,967,181,512.77元，具体情况如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	项目投资总额	自筹资金预先投入金额（注1）	拟使用募集资金置换金额
1	200万吨/年焦化环保搬迁转型升级项目	3,561,980,200.00	1,967,181,512.77	430,375,398.12
	合计	3,561,980,200.00	1,967,181,512.77	430,375,398.12

注1：自筹资金预先投入金额统计期间为2022年4月7日首次董事会召开日至2024年4月17日募集资金到账日。

四、以自筹资金预先支付发行费用的情况

本公司向特定对象发行股票的发行费用（不含增值税）合计人民币7,624,601.88元。截至2024年4月17日止，公司以自筹资金预先支付发行费用（不含增值税）为人民币2,169,811.31元，具体情况如下：

单位：人民币元

序号	费用类别	金额（不含增值税）	自筹资金预先支付金额	拟使用募集资金置换金额
1	保荐及承销费用	5,784,905.66	943,396.22	943,396.22
2	审计及验资费用	830,188.68	539,622.64	539,622.64
3	律师费用	716,981.13	501,886.79	501,886.79
4	证券登记费	113,207.55	113,207.55	113,207.55
5	文件制作费	71,698.11	71,698.11	71,698.11
6	印花税	107,620.75		
	合计	7,624,601.88	2,169,811.31	2,169,811.31

综上，公司以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的金额合计为432,545,209.43元。





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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务；(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

证书序号: 0017829

说明

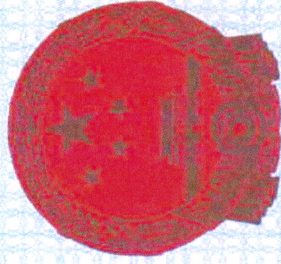
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



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



证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年八月
Date of Issuance



年度注册
Annual Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
方自维(530100010015)
您已通过2017年年检
您已通过2017年年检
您已通过2017年年检
您已通过2017年年检



姓名: 方自维
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968-10-08
Date of birth
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
Working unit
身份证号码: 530103196810080619
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

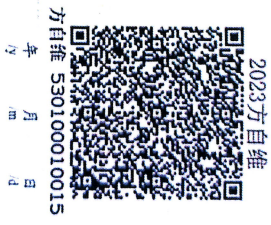
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年4月10日





杨艳玲
 Full name 杨艳玲
 Sex 女
 Date of birth 1984-04-19
 Working unit 中审亚太会计师事务所云南分所
 Identity card No. 61052719840419492X



2013年 3月 26日

证书编号: 110002100228
 No. of Certificate
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一三年九月一日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2014年 3月 25日

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



2012年 3月 3日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2013杨艳玲
 杨艳玲 110002100228

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年 12月 17日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d