

新疆天润乳业股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

希会其字(2024)0187号



目 录

一、鉴证报告·····(1-2)

二、前次募集资金使用情况的专项报告·····(3-9)

三、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会其字(2024)0187号

前次募集资金 使用情况鉴证报告

新疆天润乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的新疆天润乳业股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的截至2023年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层的责任

贵公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确和完整，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贵公司《前次募集资金使用情况报告》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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对贵公司《前次募集资金使用情况报告》是否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、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。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、鉴证结论

我们认为，贵公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司截止2023年12月31日前次募集资金的使用情况。



四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供贵公司申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。



中国 西安市



2024年4月15日



新疆天润乳业股份有限公司 截至 2023 年 12 月 31 日止 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的相关规定，新疆天润乳业股份有限公司（以下简称“公司”）将截至 2023 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

（一）2019 年配股项目募集资金情况

1、实际募集资金金额及资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2556 号文核准，本公司向原股东配售人民币普通股 61,484,919 股，发行价为每股人民币 7.24 元，募集资金总额 445,150,813.56 元，扣除各项发行费用及考虑取得的增值税进项税可抵扣金额的募集资金净额为人民币 436,724,494.76 元。上述资金截至 2020 年 1 月 14 日已到位，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具希会验字(2020)0003 号验资报告。

2、募集资金在专项账户的存放情况及管理情况

公司根据中国证监会和上海证券交易所对上市公司募集资金的相关规定，制定了公司的《募集资金管理制度》，严格按照《募集资金管理制度》的要求存放、使用和管理募集资金。

2020 年 1 月 17 日，公司、广发银行股份有限公司乌鲁木齐分行、本次发行保荐机构中信建投证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，内容与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。公司在广发银行股份有限公司乌鲁木齐分行设立了募集资金专项账户。在使用募集资金时，公司严格按照《募集资金管理制度》和《募集资金三方监管协议》的规定执行，不存在不履行义务的情形。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司前次募集资金的存储情况列示如下：

单位：人民币元

银行名称	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
广发银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9550880056648500360	436,724,494.76	0.00	已销户（注 1）

注 1：鉴于公司 2019 年配股募投项目已建设完毕，达到预定使用状态，公司第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第九次会议于 2021 年 8 月 25 日审议通过了《新疆天润乳业股份有限公司关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对 2019 年配股募投项目进行结项，并将节余募集资金 1,300.59 万元全部转出用于永久补充流动资金，上述募集资金账户已于 2021 年 9 月完成销户。

（二）2021 年向特定对象发行股票募集资金情况

1、实际募集资金金额及资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2972号文核准，本公司以非公开发行股票方式向特定投资者发行人民币普通股（A股）51,590,909股，发行价格为每股人民币11.00元，募集资金总额为人民币567,499,999.00元，扣除不含税发行费用人民币11,338,996.20元后，募集资金净额为人民币556,161,002.80元。上述资金截至2021年12月10日已到位，已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具希会验字[2021]0064号验资报告。

2、募集资金在专项账户的存放情况及管理情况

公司根据中国证监会和上海证券交易所对上市公司募集资金的相关规定，制定了公司的《募集资金管理制度》，严格按照《募集资金管理制度》的要求存放、使用和管理募集资金。

公司和全资子公司新疆天润北亭牧业有限公司分别在平安银行股份有限公司乌鲁木齐分行、上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行设立了募集资金专项账户，并于2021年12月28日分别与平安银行股份有限公司乌鲁木齐分行、上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行及保荐机构中信建投证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，内容与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。在使用募集资金时，公司严格按照《募集资金管理制度》和《募集资金三方监管协议》的规定执行，不存在不履行义务的情形。

截至2023年12月31日止，本公司前次募集资金的存储情况列示如下：

单位：人民币元

银行名称	银行账号	初始存放金额	截止日余额
平安银行乌鲁木齐分行营业部	15000107505872	556,161,002.80	2,215,599.15
上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部	60090078801400001392		114,396,990.69
合计		556,161,002.80	116,612,589.84

注：上述账户余额包含募集资金利息。

二、前次募集资金的使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附表1和附表2。

三、前次募集资金变更情况

公司不存在前次募集资金变更情况。

四、前次募集资金投资项目先期投入置换情况

（一）2019年配股项目

2020年4月23日，公司第七届董事会第二次会议和第七届监事会第二次会议分别审议通过了《新疆天润乳业股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》。公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，自2019年3月27日第六届董事会第十六次会议审议通过募集资金投资项目后至2020年1月21日止期间，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为36,410,049.97元。独立董事发表了同意意见，并由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了鉴证报告，公司保荐机构中信建投证券股份有限公司出具了专项核查意见。

（二）2021 年向特定对象发行股票

2022 年 1 月 26 日，公司第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十一次会议分别审议通过了《新疆天润乳业股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2021 年 12 月 10 日预先投入募集资金投资项目及已支付费用的自筹资金共计 70,920,173.97 元。公司独立董事及监事会分别发表了同意意见，并由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了鉴证报告，公司保荐机构中信建投证券股份有限公司出具了专项核查意见。

五、前次募集资金投资项目对外转让情况

公司不存在前次募集资金投资项目对外转让情况。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附表 3 和附表 4。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“补充流动资金及偿还银行贷款”项目实现的效益体现为公司资产负债率下降、财务费用减少，实现的效益无法具体测算。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

公司前次募集资金不涉及以资产认购股份的情况。

八、闲置募集资金的使用

公司前次募集资金不涉及闲置募集资金使用的情况。

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

（一）2019 年配股项目募集资金结余及节余募集资金使用情况

2019 年配股募投项目已建设完毕，达到预定使用状态，公司第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第九次会议于 2021 年 8 月 25 日审议通过了《新疆天润乳业股份有限公司关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对 2019 年配股募投项目进行结项，并将节余募集资金 1,300.59 万元全部转出用于永久补充流动资金。

（二）2021 年向特定对象发行股票项目募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为 11,661.26 万元（包含专户利息 1,408.25 万元），尚未使用的募集资金占募集资金净额的 20.97%，将继续用于募集资金投资项目的建设。

十、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在实质性差异。

新疆天润乳业股份有限公司董事会

2024 年 4 月 15 日

附表 2:

2021 年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

截止 2023 年 12 月 31 日

单位: 人民币万元

募集资金总额		55,616.10	已累计使用募集资金总额:		45,363.32		
累计变更用途的募集资金总额		不适用	各年度使用募集资金总额:		40,326.43		
累计变更用途的募集资金总额比例		不适用	2022 年度:		5,036.89		
投资项目		2023 年度:					
		募集资金投资总额		截止日募集资金累计投资额			
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
1	10,000 头规模化奶牛示范牧场建设项目	10,000 头规模化奶牛示范牧场建设项目	39,725.00	39,725.00	29,472.22	-10,252.78	2023 年 10 月
2	补充流动资金及偿还银行贷款	补充流动资金及偿还银行贷款	15,891.10	15,891.10	15,891.10		不适用
	合计		55,616.10	55,616.10	45,363.32	-10,252.78	

附表 3:

2019 年配股项目募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止 2023 年 12 月 31 日

单位: 人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累计产能利 用率[注 1]	承诺效益	最近三年实际效益(税后利润)			截止日累计 实现效益	是否达到预计 效益
				2021 年	2022 年	2023 年		
1	日产 40 吨奶啤改造项目	61.48%	达产后, 实现税后利润 1,618.00 万元/年	2,495.69	1,477.13	1,497.60	6,774.15	是[注 2]
2	3000 头规模化奶牛示范牧场 建设项目	76.21%	达产后, 实现税后利润 1,165.10 万元/年	818.13	1,922.96	346.65	3,301.74	否[注 3]
	合计			3,313.82	3,400.08	1,844.24	10,075.89	

注1: 截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间, 投资项目的实际产量与设计产能之比。

注2: 日产40吨奶啤改造项目于2020年5月完成并投入生产, 2021年-2023年期间年平均实现税后利润 1,823.47 万元/年, 高于达产后承诺效益 1,618.00 万元/年, 达到预期效益。

注3: 3000头规模化奶牛示范牧场建设项目于2020年3月未完成并投入生产, 2022年为达产年。2022年-2023年期间年平均实现税后利润 1,134.81 万元/年, 达成承诺效益 1,165.10 万元/年的 97.40%。2023年该项目受当期饲草价格上涨及淘汰牛和公牛市场价格下降的影响, 导致税后利润较低。

附表 4:

2021 年向特定对象发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止 2023 年 12 月 31 日

单位: 人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累计产能 利用率	承诺效益 达产年实现税后利润 4,987.40 万元	最近三年实际效益(税后利润)			截止日累计 实现效益 [注]	是否达到预计效 益
				2021 年	2022 年	2023 年		
1	10,000 头规模化奶牛示范牧场建设 项目	不适用		不适用	不适用	不适用	[注]	不适用

注: 截至报告期末, 该项目已完成主体工程建设和各标段工程结算审定工作, 项目处于试运营阶段, 尚未正式投产。



姓名 Full name 杨树杰
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-10-15
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊
 身份证号码 Identity card No. 812322198410154915



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.



杨树杰 610100471431

证书编号:
 No. of Certificate 610100471431

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2008 年 12 月 18 日

姓名: 骆虹宇
 Full name: 女
 Sex: 1989-01-17
 Date of birth: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 620402198901170928
 Identity card No.



证书编号: 610100470054
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 06 27 日
 Date of Issuance /y /m /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.



骆虹宇年检二维码

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



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 12月 15日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 12月 17日



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9161013607340169X2



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

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年06月28日

执行事务合伙人 曹爱民(曹爱民)

主要经营场所

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

一般项目：许可经营项目：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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



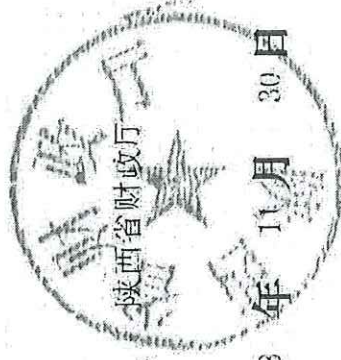
登记机关

2024年04月1日

证书序号: 0006585

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》。

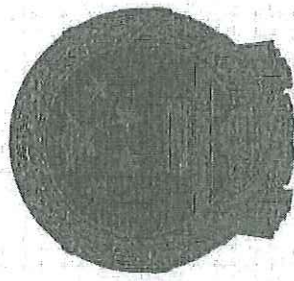


发证机关:

2018

年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕粹

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式: 合伙制 (特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日