

关于福建雪人集团股份有限公司
募集资金存放与使用情况的鉴证报告
上会师报字(2025)第 6257 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于福建雪人集团股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告

上会师报字(2025)第 6257 号

福建雪人集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的福建雪人集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了鉴证工作。

一、管理层对募集资金专项报告的责任

按照中国证监会发布的《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》和深圳证券交易所发布的《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》的规定编制《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是贵公司董事会的责任。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金专项报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;为募集资金专项报告的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

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《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》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,计划和实施鉴证工作,以对《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,贵公司编制的截至2024年12月31日止的《关于2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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》和深圳证券交易所发布的《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》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了贵公司截至2024年12月31日止的募集资金存放与实际使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司2024年度报告披露之目的使用,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2024年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

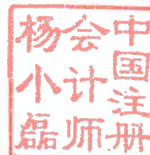
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

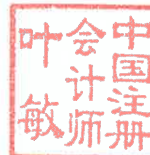
中国注册会计师

杨小磊



中国注册会计师

叶敏



二〇二五年四月二十四日

福建雪人集团股份有限公司

关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

按照中国证监会发布的《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》和深圳证券交易所发布的《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》的规定，将本公司 2024 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建雪人股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕3202 号）文核准，福建雪人集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“雪人股份”）2021 年度非公开发行普通股（A 股）股票 98,529,411 股，每股面值 1 元，每股发行价 6.80 元。截至 2021 年 12 月 2 日，公司共募集资金 669,999,994.80 元，扣除与发行有关的费用（不含税）6,842,798.62 元，实际募集资金净额为 663,157,196.18 元。截止 2021 年 12 月 2 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2021]000840 号”验资报告验证确认。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金总额 654,380,097.74 元，募集资金余额为 8,777,098.44 元。其中，以前年度募集资金项目已使用金额为 147,325,430.08 元，本年度募集资金项目使用金额为 1,201,751.00 元，募集资金用于现金管理为 105,852,916.66 元，募集资金用于暂时补充流动资金为 400,000,000.00 元，具体情况如下表：

单位：元

| 募集资金投资项目 | 募集资金承诺投资金额 | 调整后投资总额 | 募集资金使用情况 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 项目投入 | 现金管理 | 暂时补充流动资金 | 合计 |
| 氢燃料电池系统生产基地建设项目 | 450,000,000.00 | 280,000,000.00 | 19,929,005.67 | 75,852,916.66 | 355,000,000.00 | 450,781,922.33 |
| 氢能技术研发中心建设项目 | 100,000,000.00 | 270,000,000.00 | 15,440,979.23 | 30,000,000.00 | 45,000,000.00 | 90,440,979.23 |
| 补充流动资金 | 113,157,196.18 | 113,157,196.18 | 113,157,196.18 | - | - | 113,157,196.18 |
| 合计 | 663,157,196.18 | 663,157,196.18 | 148,527,181.08 | 105,852,916.66 | 400,000,000.00 | 654,380,097.74 |

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户余额为 20,605,163.43 元，其中：募投项目余额 8,777,098.44 元，存款利息收入、理财收益及银行手续费等合计 11,828,064.99 元。

二、募集资金存放和管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《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）》《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》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《福建雪人股份有限公司募集资金管理和使用办法》（以下简称“《管理和使用办法》”），该《管理和使用办法》经公司 2021 年第四届董事会第三十四次及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

根据《管理和使用办法》的要求，并结合公司经营需要，本公司在中信银行股份有限公司福州长乐支行、中国光大银行股份有限公司福州长乐支行及兴业银行股份有限公司长乐支行开设募集资金专项账户，并于 2021 年 12 月 6 日与东北证券、中信银行、光大银行、兴业银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，与东北证券、中信银行、兴业银行、福建雪人氢能科技有限公司以下简称（“子公司”、“雪人氢能”）签署了《募集资金专户存储四方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用；授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料。

根据公司及子公司与东北证券股份有限公司签订的《募集资金专户存储三方监管协议》《募集资金专户存储四方监管协议》，公司 1 次或 12 个月以内累计从专户支取的金额超过 5,000 万元或达到公司发行募集资金总额扣除发行费用后的净额的 20%的，相关银行机构应当及时以传真方式通知保荐代表人，同时提供专户的支出清单。

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金的存储情况列示如下：

单位：元

| 银行名称 | 银行账号 | 初始存放金额 | 截止日余额 | 存储方式 |
|--------------------|---------------------|----------------|---------------|------|
| 兴业银行股份有限公司长乐支行 | 110510100100498612 | 665,283,013.67 | 136,608.88 | 活期存款 |
| 兴业银行股份有限公司长乐支行 | 110510100100497702 | - | 2,708,348.33 | 活期存款 |
| 兴业银行股份有限公司长乐支行 | 110510100100498506 | - | 8,808,861.65 | 活期存款 |
| 中国光大银行股份有限公司福州长乐支行 | 37680188000146849 | - | 4,696,195.93 | 活期存款 |
| 中信银行股份有限公司福州长乐支行 | 8111301011800705343 | - | 456,216.55 | 活期存款 |
| 中信银行股份有限公司福州长乐支行 | 8111301011900705347 | - | 3,798,932.09 | 活期存款 |
| 合计 | —— | 665,283,013.67 | 20,605,163.43 | —— |

注：《2024 年度非公开发行股票募集资金使用情况表》中尚未使用的募集资金金额与募集资金专项账户余额的差异，系利息、理财收益、银行手续费及待置换的发行费用等累计形成的金额。

三、本年度募集资金的实际使用情况

详见附表《2024 年度非公开发行股票募集资金使用情况表》。

四、变更募投项目的资金使用情况

公司不存在变更募集资金投资项目或募投项目发生对外转让或募投项目发生置换的情况。但公司存在募集资金投资项目的实施地点及实施主体变更情况，以及调整募集资金投资结构的情况。

公司分别于 2024 年 12 月 23 日、2025 年 1 月 9 日召开了第五届董事会第二十四次（临时）会议以及 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募投项目实施地点及调整募集资金投资结构的议案》，同意公司变更募投项目实施地点、实施主体及调整募集资金投资结构。变更的具体情况如下：

1、变更实施地点及实施主体的情况

公司 2021 年非公开发行 A 股股票募集资金投资项目“氢燃料电池系统生产基地建设项目”及“氢能技术研发中心建设项目”的原实施地点为“福建省福州市长乐区临空经济区（湖南片区）”，现变更为公司现有位于“福建省福州市长乐区闽江口工业区洞江西路 8 号”地块中的空余土地。鉴于此，公司将实施主体由雪人氢能变更为雪人股份。

2、调整募集资金投资结构的情况

单位：元

| 序号 | 变更前 | | | 变更后 | 调整金额 |
|----|-----------------|----------------|----------|----------------|-----------------|
| | 募集资金投资项目 | 拟投入募集资金金额 | 占总筹资额的比例 | 拟投入募集资金金额 | |
| 1 | 氢燃料电池系统生产基地建设项目 | 450,000,000.00 | 67.86% | 280,000,000.00 | -170,000,000.00 |
| 2 | 氢能技术研发中心建设项目 | 100,000,000.00 | 15.08% | 270,000,000.00 | +170,000,000.00 |
| 3 | 补充流动资金 | 113,157,196.18 | 17.06% | 113,157,196.18 | - |
| | 合计 | 663,157,196.18 | 100.00% | 663,157,196.18 | - |

鉴于募集资金项目的实施地点由“福建省福州市长乐区临空经济区（湖南片区）”变更为“福建省福州市长乐区闽江口工业区洞江西路 8 号”，项目实施方式亦相应发生变更，由原先计划购置土地转为利用公司现有土地进行扩建。这一变更使得原定的土地购置费用以及土建建设费用得以节约。同时，公司近几年持续在氢燃料电池系统装备制造进行产业链纵向延伸，着重于氢燃料电池电堆、氢能相关装备的研发工作。基于此，公司未来将在氢能相关技术研发方面增加投入。因此，公司对募集资金的投入金额进行重新分配，将“氢燃料电池系统生产基地建设项目”的投入金额调减，调减部分转入“氢能技术研发中心建设项目”中。

上述募集资金变更的相关内容已于 2024 年 12 月 25 日及 2025 年 1 月 10 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），具体详见《第五届董事会第二十四次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-053）、《关于变更募投项目实施地点及调整募集资金投资结构的公告》（公告编号：2024-055）、《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-002）。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2024 年度，本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用及披露不存在违规情况。

附表 1：2024 年度非公开发行股票募集资金使用情况表



附表

2024 年度非公开发行股票募集资金使用情况表

编制单位：福建雪人集团股份有限公司

单位：元

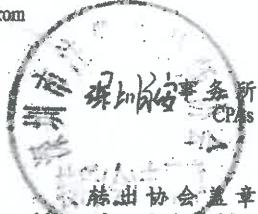
| 募集资金总额 | 本年度投入募集资金总额 | | 1,201,751.00 | | | | | | | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| | 663,157,196.18 | | | | | | | | | |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | - | | | 148,527,181.08 | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | - | | | - | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | - | | | - | | | | | | |
| 承诺投资项目和超募资金投向 | 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) | 本年度投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (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 | | | | | | | | | | |
| 氢燃料电池系统生产基地建设项目 | 是 | 450,000,000.00 | 280,000,000.00 | - | 19,929,005.67 | 7.12 | 2028年7月 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 氢能技术研发中心建设项目 | 是 | 100,000,000.00 | 270,000,000.00 | 1,201,751.00 | 15,440,979.23 | 5.72 | 2027年12月 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 113,157,196.18 | 113,157,196.18 | - | 113,157,196.18 | 100.00 | | | | 否 |
| 承诺投资项目合计 | | 663,157,196.18 | 663,157,196.18 | 1,201,751.00 | 148,527,181.08 | 22.40 | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体募投项目) | 1.氢燃料电池系统生产基地建设及氢能技术研发中心建设项目还在计划的建设期内,未开始计算投资收益; 2.补充流动资金项目,不适用计算效益的情况; 3.由于原实施地点土地的审批手续晚于预期,导致氢燃料电池系统生产基地建设及氢能技术研发中心建设项目进展缓慢。目前,公司已将实施主体由雪人氢能变更为雪人股份,原实施地点变更为雪人股份现有位于“福建省福州市长乐区闽江口工业区洞江西路8号”地块中的空余土地。 | | | | | | | | | |
| 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 | 详见本专项报告“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”之“(一)变更实施地点及实施主体的情况”。 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 公司将募投项目实施主体由雪人氢能变更为雪人股份;另外,募集资金投资结构也有所调整,详见本报告“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”之“(二)调整募集资金投资结构的情况”。 | | | | | | | | | |

| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目已预先投入自筹资金 18,643,350.00 元，公司于 2022 年 4 月 27 日召开了第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于置换发行费用及使用募集资金置换先期投入的议案》，公司以募集资金 18,643,350.00 元置换已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 | 公司于 2023 年 12 月 20 日召开了第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 400,000,000.00 元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司已于 2024 年 11 月 27 日将上述募集资金全部归还至募集资金专项账户。 公司于 2024 年 11 月 28 日召开了第五届董事会第二十二次（临时）会议和第五届监事会第十五（临时）次会议，会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 400,000,000.00 元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户，截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际使用金额 400,000,000.00 元，尚未到期。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金进行现金管理情况 | 公司于 2023 年 12 月 20 日召开了第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，继续使用前次闲置募集资金进行现金管理，前次购买的募集资金产品陆续到期后，公司继续使用暂时闲置募集资金进行现金管理的额度不超过 110,000,000.00 元（含本数）。 为提高募集资金使用效率，公司于 2024 年 11 月 28 日召开第五届董事会第二十二次（临时）会议和第五届监事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保募投项目的正常实施和资金安全的前提下，继续使用前次闲置募集资金进行现金管理，购买的理财产品或存款类产品到期后，同意公司继续使用暂时闲置募集资金进行现金管理的额度不超过 110,000,000.00 元（含本数），在前述额度内，资金可以循环滚动使用。截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际使用金额 105,852,916.66 元，具体情况如下： | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 尚未使用的募集资金用途及去向 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | <table border="1" data-bbox="596 663 831 1872"> <thead> <tr> <th>签约方</th> <th>产品名称</th> <th>投资金额（元）</th> <th>购买日</th> <th>到期日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中信银行</td> <td>可转让大额存单</td> <td>25,456,250.00</td> <td>2024/2/28</td> <td>2026/7/19</td> </tr> <tr> <td>中信银行</td> <td>可转让大额存单</td> <td>20,396,666.66</td> <td>2024/2/28</td> <td>2026/6/30</td> </tr> <tr> <td>兴业银行</td> <td>可转让大额存单</td> <td>30,000,000.00</td> <td>2022/1/12</td> <td>2025/1/12</td> </tr> <tr> <td>光大银行</td> <td>可转让大额存单</td> <td>30,000,000.00</td> <td>2024/12/30</td> <td>2027/12/30</td> </tr> </tbody> </table> <p>本报告期，公司使用募集资金进行现金管理获得的收益 859,609.59 元。</p> <p>无</p> <p>截至 2024 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金项目余额为 8,777,098.44 元，属于银行活期存款，随时用于募投项目的支出。</p> <p>无</p> | 签约方 | 产品名称 | 投资金额（元） | 购买日 | 到期日 | 中信银行 | 可转让大额存单 | 25,456,250.00 | 2024/2/28 | 2026/7/19 | 中信银行 | 可转让大额存单 | 20,396,666.66 | 2024/2/28 | 2026/6/30 | 兴业银行 | 可转让大额存单 | 30,000,000.00 | 2022/1/12 | 2025/1/12 | 光大银行 | 可转让大额存单 | 30,000,000.00 | 2024/12/30 | 2027/12/30 |
| 签约方 | 产品名称 | 投资金额（元） | 购买日 | 到期日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中信银行 | 可转让大额存单 | 25,456,250.00 | 2024/2/28 | 2026/7/19 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中信银行 | 可转让大额存单 | 20,396,666.66 | 2024/2/28 | 2026/6/30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 兴业银行 | 可转让大额存单 | 30,000,000.00 | 2022/1/12 | 2025/1/12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 光大银行 | 可转让大额存单 | 30,000,000.00 | 2024/12/30 | 2027/12/30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

注：公司不存在变更募集资金投资项目或募投项目发生对外转让或募投项目发生置换的情况。但公司存在募集资金投资项目的实施地点及实施主体变更情况，以及调整募集资金投资结构的情况。具体情况详见本专项报告之“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”。

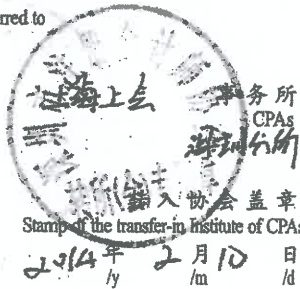
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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
2014年 2月 10日
/y /m /d

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
2014年 2月 10日
/y /m /d

姓名 杨小磊
性别 男
出生日期 1974-10-01
工作单位 深圳经济会计师事务所
身份证号码 321102197410010515



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: 474700280008
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年 5月 20日
Date of Issuance /y /m /d



杨小磊 474700280008

2006年 10月 20日 /y /m /d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

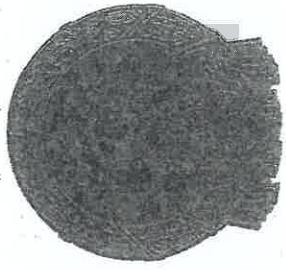
说明

- 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》不得内造、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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

张晓荣



场所: 上海市静安区威海路755号25层

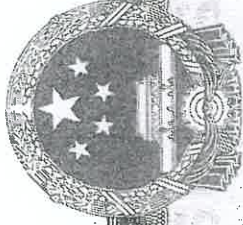
本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138

市场主体可自主选择更多许可事项, 便捷获取信用报告, 提升信用水平, 优化营商环境。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

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, 出具审计报告; 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。【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】

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2024年11月27日



本复印件已审核与原件一致