

南京盛航海运股份有限公司  
以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的  
专项鉴证报告  
天衡专字（2023）02405 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：苏23NA0J9PZQ



# 南京盛航海运股份有限公司

## 以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的专项鉴证报告

天衡专字（2023）02405 号

南京盛航海运股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的南京盛航海运股份有限公司（以下简称“盛航股份”）管理层编制的截至 2023 年 12 月 5 日止的《南京盛航海运股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明》（以下简称“以自筹资金预先投入募投项目专项说明”）进行了鉴证。

### 一、管理层的责任

盛航股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据；按照《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）》以及《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（2023 年修订）》的有关要求编制以自筹资金预先投入募投项目专项说明，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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对以自筹资金预先投入募投项目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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对以自筹资金预先投入募投项目专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们结合盛航股份的实际状况，实施了审慎调查以及核查会计记录等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、鉴证意见

我们认为，盛航股份管理层编制的截至 2023 年 12 月 5 日止以自筹资金预先投入募投项目专项说明符合《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）》以及《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



（2023年修订）》的有关规定，在所有重大方面如实反映了盛航股份截至2023年12月5日止以自筹资金预先投入募投项目的实际情况。

本鉴证报告仅供盛航股份以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他用途。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

2023年12月15日

中国注册会计师：陈莉

中国注册会计师：计婷



## 南京盛航海运股份有限公司

### 以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明

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（2022 年修订）》以及《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（2023 年修订）》的有关规定，南京盛航海运股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）对截止 2023 年 12 月 5 日，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《关于同意南京盛航海运股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2023）2344 号）同意注册，公司向不特定对象发行面值总额为 74,000.00 万元的可转换公司债券，债券期限为 6 年。本次向不特定对象发行的可转换公司债券（以下简称“本次发行”）实际发行 7,400,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，募集资金总额为人民币 74,000.00 万元，扣除发行费用不含税金额人民币 1,456.32 万元后，实际募集资金净额为人民币 72,543.68 万元。保荐机构（联席主承销商）中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）于 2023 年 12 月 12 日将募集资金总额扣除承销保荐费用后划转至公司开设的募集资金专项账户。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 12 月 13 日出具验资报告（天衡验字[2023]00130 号）对募集资金到账情况进行了验证。

公司对上述募集资金进行专户存储，并会同保荐机构中金公司与相关开户银行签订了《募集资金三方监管协议》。

#### 二、募集资金投资项目及置换情况

##### （一）募集资金投资项目

根据《南京盛航海运股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券并在深圳证券交易所上市募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”），公司本次发行的可转债募集资金总额不超过人民币 74,000.00 万元（含 74,000.00 万元），扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟使用募集资金	扣除发行费用后拟投入募集资金金额
1	沿海省际液体危险货物船舶新置项目	12,000.00	12,000.00	12,000.00
2	沿海省际液体危险货物船舶置换购置项目	11,000.00	11,000.00	11,000.00
3	沿海省际液体危险货物船舶购置项目	36,000.00	30,000.00	30,000.00
4	补充流动资金	21,000.00	21,000.00	19,543.68
	合计	80,000.00	74,000.00	72,543.68



## （二）自筹资金预先投入募投项目情况及置换安排

在本次可转换公司债券募集资金实际到位之前，公司已利用自筹资金预先投入并实施部分募集资金投资项目。截至2023年12月5日，公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额为41,640.48万元，本次募集资金拟置换金额为36,010.48万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	拟用募集资金投入金额	自筹资金预先投入金额(注)	本次拟置换金额
1	沿海省际液体危险货物船舶新置项目	12,000.00	6,010.48	6,010.48
2	沿海省际液体危险货物船舶购置项目	30,000.00	35,630.00	30,000.00
	合计	42,000.00	41,640.48	36,010.48

注：自筹资金预先投入金额为本公司累计已实际支付金额。

## （三）自筹资金预先支付发行费用情况及置换安排

本次募集资金各项发行费用合计1,456.32万元。截至2023年12月5日，公司已用自筹资金支付发行费用金额为177.36万元（不含税），具体情况如下：

单位：人民币万元

发行费用明细	自筹资金预先投入金额 (不含税) (注)	本次拟置换金额
保荐及承销费用	56.60	56.60
律师费用	37.74	37.74
会计师费用	56.60	56.60
其他发行费用	26.41	26.41
合计	177.36	177.36

注：合计数与各分项数值相加之和在尾数上存在差异，系四舍五入所致

综上，截至2023年12月5日，公司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合计41,817.84万元，本次募集资金拟置换投资项目预先投入及已支付发行费用金额合计36,187.84万元，故公司将使用36,187.84万元募集资金置换上述预先投入及已支付发行费用的自筹资金。

## 三、本公司关于募投项目资金置换声明

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（2022年修订）》以及《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（2023年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目支付发行费用的自筹资金，将在经本公司董事会审议通过、会计师事务所出具专项鉴证报告及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后实施。



（此页无正文，为南京盛航海运股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的专项鉴证报告（天衡专字（2023）02405号）后附的专项说明盖章页）







# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：郭澳  
 主任会计师：  
 经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：32000010  
 批准执业文号：苏财会[2013]39号  
 批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 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：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制





陈莉  
 姓名 Full name 女  
 性别 Sex 1973-05-22  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 321102197305220043



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.



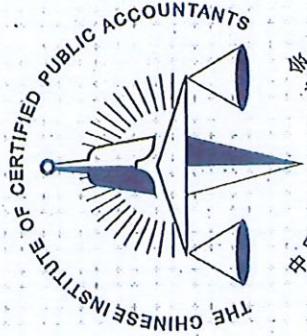
证书编号: 320000100033  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 09 月 09 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d

2020年07月16日



姓名

计婷

性别

女

Sex

1991-04-30

出生日期

Date of birth

工作单位

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码

320923199104304527

Identity card No.



年 月 日

年 月 日



This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经验合格，继续有效一年。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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 月 日

年 月 日