

湖南盐业股份有限公司

2018 年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

天职业字[2019]3609 号

目 录

2018 年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告——1

湖南盐业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的湖南盐业股份有限公司（以下简称“湖南盐业”）《2018年度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

湖南盐业管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及相关格式指引规定编制《2018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，湖南盐业《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及相关格式指引规定编制，在所有重大方面公允反映了湖南盐业 2018 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

本鉴证报告仅供湖南盐业 2018 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湖南盐业 2018 年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。

募集资金存放与实际使用情况鉴证报告（续）

天职业字[2019]3609 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖南盐业股份有限公司

2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本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《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》和上市公司临时公告格式指引第十六号的要求，现将公司 2018 年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《关于核准湖南盐业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]318 号）核准，公司获准向社会公众发行人民币普通股（A 股 150,000,000 股，发行价格为每股 3.71 元，主承销商为平安证券股份有限公司。本次发行募集资金总额 556,500,000.00 元，扣除承销费用和保荐费用人民币 49,700,000.00 万元（含税），余额人民币 506,800,000.00 元，已于 2018 年 3 月 20 日通过平安证券股份有限公司汇入公司在平安银行长沙分行营业部开立的 15000092261088 账户。募集资金总额 556,500,000.00 元，扣除本次发行费用人民币 67,745,283.02 元（不含税）（其中：承销费用和保荐费用合计人民币 52,830,188.68 元，上市审计及验资费 6,650,943.40 元，律师费 2,405,660.38 元；用于本次发行的信息披露费 4,245,283.02 元，上海证券交易所上市服务费用及中国证券登记结算有限责任公司股票登记费用等费用 1,613,207.55 元）。实际募集资金净额 488,754,716.98 元。

该次募集资金到账时间为 2018 年 3 月 20 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 2018 年 3 月 20 日出具天职业字[2018]9136 号验资报告。

（二）本年度使用金额及年末余额

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司使用募集资金人民币 195,318,783.30 元，均投入募集资金项目。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计使用金额人民币 195,318,783.30 元，募集资金专户余额为人民币 67,767,111.58 元，与实际募集资金净额人民币 488,754,716.98 元的差异金额为人民币 225,668,822.10 元，系募集资金期末用于理财支出 230,000,000.00 元以及累计利息收入扣除银行手续费支出后的净收入 4,331,177.90 元。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理制度情况

为规范公司募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效率与效益，保护投资者权益，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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，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

根据公司《募集资金管理制度》的相关规定，分别在平安银行股份有限公司长沙分行、中信银行股份有限公司长沙岳麓山支行、中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行开设银行专户对募集资金实行专户存储，并与上述银行、保荐机构平安证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》，明确各方的权利和义务，对公司募集资金实行专户管理，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。

根据公司《募集资金管理制度》的相关规定，公司与中信银行股份有限公司、“制盐系统节能增效技术改造项目”实施主体单位（湘衡盐化、湘澧盐化）、平安证券股份有限公司签订《募集资金四方监管协议》；与中国建设银行股份有限公司、“食用盐提质升级技术改造项目”实施主体单位（湘衡盐化、湘澧盐化、雪天技术）、平安证券股份有限公司签订《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。

截止2018年12月31日，上述监管协议履行正常。

（三）募集资金专户存储情况

截止2018年12月31日，募集资金存放专项账户的存款余额如下：

开户主体	存放银行	银行账户账号	单位：人民币元	
			存款方式	余额
湖南盐业股份有限公司	建设银行长沙华兴支行	4305017643360000104	活期	4,724,987.81
湖南盐业股份有限公司	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011200286486	活期	19,674,149.40
湖南盐业股份有限公司	平安银行长沙分行	15000092263753	活期	23,458,604.68
湖南湘衡盐化有限责任公司	建设银行长沙华兴支行	4305017643360000111	活期	1,035,920.97
湖南湘衡盐化有限责任公司	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011300291897	活期	9,882,090.68
湖南湘澧盐化有限责任公司	建设银行长沙华兴支行	4305017643360000109	活期	3,157,026.99
湖南湘澧盐化有限责任公司	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011900291312	活期	356,209.53
湖南雪天盐业技术有限公司	建设银行长沙华兴支行	4305017643360000113	活期	5,478,121.52
	小计			<u>67,767,111.58</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

本公司 2018 年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件 1: 募集资金使用情况对照表。

(二) 募投项目前期投入及置换情况

公司于 2018 年 4 月 23 日召开第二届董事会第二十次会议, 审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》, 同意公司使用募集资金 131,298,269.80 元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。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[2018]12812 号专项鉴证报告。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司已完成预先投入募投项目置换资金 131,298,269.80 元。

(三) 对闲置募集资金进行现金管理情况

公司于 2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》, 同意公司及全资子公司对最高额度不超过 25,000 万元的闲置募集资金进行现金管理, 用于购买产品期限不超过 12 个月的保本型理财产品。授权董事长在额度范围内行使该项投资决策权并签署相关合同文件, 资金可在 12 个月内滚动使用。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司购买的理财产品未赎回金额 23,000 万元。详见“附件 2: 理财产品购买情况表”。

(四) 使用募集资金对全资子公司增资用于募投项目

2018 年 4 月 23 日, 公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十次会议, 同意公司使用首发募集资金 25,271.54 万元对全资子公司湘衡盐化、湘澧盐化、雪天技术增资用于募投项目“食用盐提质升级技术改造项目”; 同意公司使用首发募集资金 21,273.10 万元对全资子公司湘衡盐化、湘澧盐化增资用于募投项目“制盐系统节能增效技术改造项目”。具体增资额如下:

序号	募投项目实施主体	募投项目名称	拟投入募集资金金额(万元)	拟增资金额(万元)
1	湖南湘衡盐化有限责任公司	食用盐提质升级技术改造项目	10,018.59	20,050.49
		制盐系统节能增效技术改造项目	10,031.90	
2	湖南湘澧盐化有限责任公司	食用盐提质升级技术改造项目	7,561.29	18,802.49
		制盐系统节能增效技术改造项目	11,241.20	
3	湖南雪天盐业技术有限公司	食用盐提质升级技术改造项目	7,691.65	7,691.65
	小计		<u>46,544.63</u>	<u>46,544.63</u>

公司根据募投项目进展实际需要，对募投项目实施主体进行分次增资。具体内容详见公司于2018年4月24日披露的《关于使用募集资金对全资子公司增资用于募投项目实施的公告》。目前，上述增资事项正在办理中。

（五）使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至2018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、变更募投项目的资金使用情况

本公司2018年度募集资金投资项目未发生变更，也无对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司董事会认为本公司已按《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》和上市公司临时公告格式指引第十六号的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了本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。本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、两次以上融资且当年存在募集资金运用情况

本公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

2. 理财产品购买情况表



附件 1

湖南盐业股份有限公司 2018 年度募集资金使用情况对照表

截止日期：2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

募集资金总额		48,875.47		本年度投入募集资金总额		19,531.88						
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		19,531.88						
变更用途的募集资金总额比例	3.10%	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		
承诺投资项目	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
承诺投资项目												
1、食用盐提质升级技术改造项目	否	25,271.54	无	25,271.54	18,914.93	18,914.93	-6,356.61	74.85	见注 3	见注 4	见注 4	不适用
2、制盐系统节能增效技术改造项目	否	21,273.10	无	21,273.10	589.76	589.76	-20,683.34	2.77	不适用	不适用	不适用	不适用
3、新建研发中心项目	否	2,330.83	无	2,330.83	27.19	27.19	-2,303.64	1.17	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺投资项目小计		48,875.47		48,875.47	19,531.88	19,531.88	-29,343.59	39.96				
超募资金投向												
超募资金投向小计												
合计		48,875.47		48,875.47	19,531.88	19,531.88	-29,343.59	39.96				
未达到计划进度原因(分具体募投项目)		“制盐系统节能增效技术改造项目”在募集资金到位后正式启动项目建设, 由于近年公司产品需求旺盛, 为了满足生产、改造两不误, 计划边生产、边改造, 预计造成建设期延长 6 个月。										
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用										

湖南盐业股份有限公司

2018 年度募集资金使用情况对照表

截止日期：2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

编制单位：湖南盐业股份有限公司	48,875.47		本年度投入募集资金总额		19,531.88					
募集资金总额	48,875.47		本年度投入募集资金总额		19,531.88					
变更用途的募集资金总额			已累计投入募集资金总额							
变更用途的募集资金总额比例			截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)=(2)-(1)		(4)=(2)/(1)					
承诺投资项目	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	截至期末累计投入进度(%)	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
募集资金投资项目先期投入及置换情况										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况										
募集资金结余的金额及形成原因										
募集资金其他使用情况										

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后根据项目进度投入的募集资金及实际已置换先期投入金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“食用盐提质升级技术改造项目”三个实施单位中，湘衡盐化已于 2018 年 6 月 21 日暂估转固；湘澧盐化该项目达到预定用途的分部工程已于 2018 年 12 月 31 日暂估转固，未完工程按项目正常进度推进；雪天技术也按项目正常进度推进。

注 4：“食用盐提质升级技术改造项目”湘衡盐化 2018 年实现的效益为食盐销售收入增长 104.94 万元，因项目尚处于投产初期，未达到预期效益；湘澧盐化和雪天技术处于建设期，效益未体现。

湖南盐业股份有限公司 募集资金购买理财产品情况对照表

截止日期：2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

产品名称	金额	产品类型	收益起算日	产品到期日	预计年收益率	关联关系	期末余额	获得的收益	备注
中信理财之共赢利率结构 20142	16,000.00	保本浮动收益	2018-5-25	2018-9-10	4.60%	无		217.78	已赎回
“乾元-周利”开放式资产组合型保本浮动收益	4,000.00	保本浮动收益	2018-5-30	无固定期限，中国建设银行有权提前终止	2.10%-3.60%（根据投资期浮动收益）	无	4,000.00		未赎回
“乾元-周周利”开放式资产组合型保本浮动收益	3,000.00	保本浮动收益	2018-7-11	无固定期限，中国建设银行有权提前终止	2.10%-3.60%（根据投资期浮动收益）	无	1,000.00	17.99	赎回 2000 万
对公结构性存款（挂钩利率）开放型 92 天人民币	2,000.00	保本浮动收益	2018-7-11	2018 年 10 月 11 日	4.60%	无		23.19	已赎回
中信理财之共赢保本	16,000.00	保本浮动收益	2018-9-12	无名义存续期限（受提前终止条款约束）	2.20%-3.25%	无	16,000.00		未赎回
步步高升 B 款人民币理财产品	2,000.00	保本浮动收益	2018-10-26	无名义存续期限（受提前终止条款约束）	2.10%-3.00%	无	2,000.00		未赎回
小 计							23,000.00	258.96	



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围

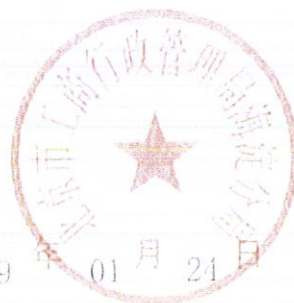
会计师事务所(特殊普通合伙) 1101085923425568
会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际[2019]3609号2018年度
募集资金存放与实际使用情况鉴证报告
2019年4月28日



在线扫码获取详细信息

登记机关



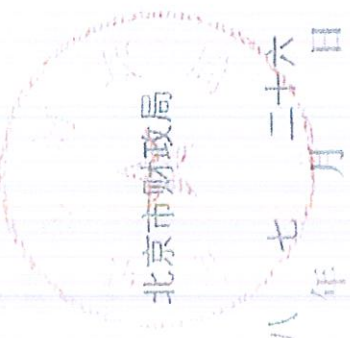
2019年01月24日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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

天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

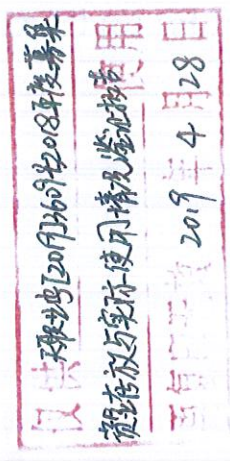


首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域0212355

经营场所：



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：



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 邱靖之

仅供申报使用
2017年3月20日
2019年4月28日
与实际情况及登记注册使用



发证时间: 二〇二〇年五月二十八日

证书号: 08

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十八日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]185号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：康顺平先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱靖之

被授权人（签字）：

王佳

日期：二〇一九年一月一日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019.3.22

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: 1101080212359
注册注册会计师姓名: 高瑞祥
注册地点: 北京
发证日期: 2015年3月18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.

2015.3.18

2016.3.18

2019.3.22

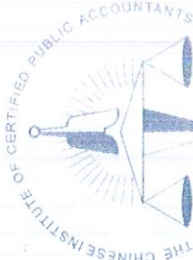
2014.3.5

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.

2018.3.22



姓名: 高瑞祥
性别: 男
出生日期: 1975.3.18
工作单位: 天圆国际会计师事务所
身份证号: 1101080212359



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]233号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：康代安先生

根据本所执业规范有关规定“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱靖之

被授权人（签字）：

梁世豪

日期：二〇一九年一月一日

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

会计师事务所
Accounting Firm

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

(特殊普通合伙)湖南分所
(Special General Partnership) Hunan Branch

2015年9月10日
Date: 2015.9.10

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

会计师事务所
Accounting Firm

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

(特殊普通合伙)湖南分所
(Special General Partnership) Hunan Branch

2016年11月15日
Date: 2016.11.15

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

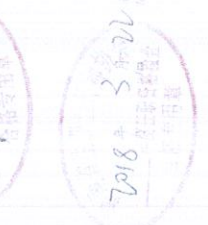
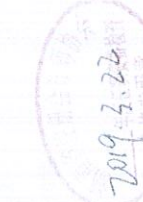
天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

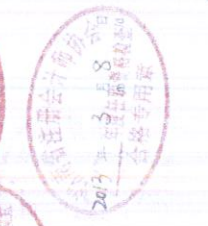


姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号
No. of Certificate
批准注册协会
Authorized Institute of CPA
发证日期
Date of Issuance



姓 Full Name
性 Sex
此 Certificate
Date of Issue
Work Unit
身份证号 Identity card



注册会计师(非执业)变更登记申请表
Registration of the Change of Work Unit of CPA

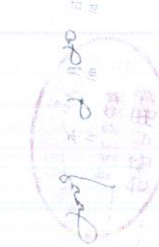
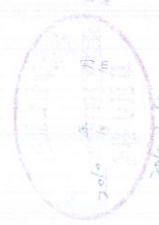
注册会计师(非执业)变更登记申请表
Registration of the Change of Work Unit of CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

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



2008年12月21日

姓名 王...
身份证号 11000014000291



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

