

湖南盐业股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

天职业字[2019]30513 号

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告	1
关于前次募集资金使用情况的报告	3
附件	6

前次募集资金使用情况鉴证报告



天职业字[2019]30513 号

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”）截至2019年6月30日的《关于前次募集资金使用情况的报告》。

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，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制《关于前次募集资金使用情况的报告》，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的、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、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向中国证券监督管理委员会申请公开发行可转换公司债券时使用，不得用作其他任何目的。我们同意本鉴证报告作为湖南盐业申请公开发行可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报。

前次募集资金使用情况鉴证报告（续）

天职业字[2019]30513号

四、鉴证结论

我们认为，湖南盐业董事会编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500号）的规定，在所有重大方面公允反映了湖南盐业截至 2019 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况。

五、其他事项

湖南盐业2019年1-6月的财务报表及相关财务信息未经审计。



二〇一九年八月二十五日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖南盐业股份有限公司董事会

关于前次募集资金使用情况报告

(注：本公司 2019 年 1-6 月财务报表及相关财务信息未经审计)

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，本公司截至 2019 年 6 月 30 日前次募集资金使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）前次募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]318号文《关于核准湖南盐业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 150,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 3.71 元，募集资金总额为人民币 556,500,000.00 元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为人民币 488,754,716.98 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 20 日对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]9136 号《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至 2019 年 06 月 30 日，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户主体	开户银行	银行账号	初始存放金额	利息收入金额	募集资金余额
湖南盐业	建设银行长沙华兴支行	4305017643360000104	252,715,400.00	2,359,239.62	14,366,277.36
湖南盐业	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011200286486	212,731,000.00	6,589,720.38	14,720,650.38
湖南盐业	平安银行长沙分行	15000092263753	23,308,316.98	660,603.77	6,884,580.33
湘衡盐化	建设银行长沙华兴支行	4305017643360000111	注1	4,918.02	1,329.53
湘衡盐化	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011300291897	注1	176,070.55	806,317.13
湘澧盐化	建设银行长沙华兴支行	4305017643360000109	注1	29,728.56	2,958,223.98
湘澧盐化	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011900291312	注1	24,644.34	5,114,364.66
雪天技术	建设银行长沙华兴支行	4305017643360000113	注1	94,959.45	789,089.77
合计			488,754,716.98	9,939,884.69	45,640,833.14

说明：上表募集资金余额金额未包含募集资金现金管理 23,600 万元，利息收入金额包含了募集资金理财取得的收益；

注 1：食用盐提质升级技术改造项目在建设银行长沙华兴支行开立账户，制盐系统节能增效技术改造项目中信银行长沙岳麓山开立账户，湘衡盐化、湘澧盐化、雪天技术为上述募投项目的实施单位，湖南盐业根据项目实施进度将募集资金从项目账户拨付到实施单位账户。

二、前次募集资金实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件1-湖南盐业股份有限公司前次募集资金使用情况对照表。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

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2019年6月30日，公司已完成预先投入募投项目置换资金131,298,269.80元。

公司不存在募集资金项目对外转让情况。

（四）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，具体内容详见公司于2018年4月24日披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2018-014）。

2019年5月21日召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于继续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（如有必要），资金可在12个月内滚动使用。

截至2019年6月30日，公司使用闲置募集资金进行现金管理，未赎回金额23,600万元。详见“附件3：理财产品购买情况表”。

（五）尚未使用的前次募集资金情况

截至2019年6月30日，尚未使用募集资金281,640,833.14元（包含使用暂时闲置募集资金进行现金管理尚未到期23,600万元），占募集资金净额的 57.62%。前次募集资金尚未使用完毕的原因为募集资金项目尚未全部完工，该部分资金将继续用于实施承诺项目。

三、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说明

前次募集资金投资项目实现效益，具体情况详见本报告附件2前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。

（二）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺20%（含20%）以上情况

公司三个募投项目仅“食用盐提质升级技术改造项目”的实施单位之一湘衡盐化于2018年6月根据暂估价值转固，其实现的效益低于承诺的20%，主要原因在于一方面项目尚处投产初期，产能未完全释放，另一方面公司食盐产品结构尚未完全调整到位。但是随着湘衡盐化该项目的投产，小包装食盐产品质量得到明显提升，主要体现在产品氯化钠含量较改造前提升了0.29%、废/次品率降低了1.25%；食盐单位生产成本也有所下降，毛利率较改造前大幅上升；本项目另外两个实施单位湘澧盐化和雪天技术处于建设期，效益未体现。

四、前次募集资金使用情况与本公司年度报告已披露信息的比较

本公司已将前次募集资金的实际使用情况与本公司2018年至今各定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

五、附件

附件 1：《湖南盐业股份有限公司前次募集资金使用情况对照表》

附件 2：《湖南盐业股份有限公司前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》

附件 3：《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》



湖南盐业股份有限公司前次募集资金使用情况对照表

截止日期：2019年06月30日

金额单位：人民币万元

编制单位：湖南盐业股份有限公司

序号	投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			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）
	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（含存款利息）	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额（含存款利息）		
	募集资金净额：48,875.47		已累计使用募集资金总额：21,705.38							
	变更用途的募集资金总额：0					2018年使用19,531.88				
	变更用途的募集资金总额比例：0					2019年1-6月使用2,173.50				
1	食用盐提质升级技术改造项目	食用盐提质升级技术改造项目	25,271.54	25,271.54	19,708.94	25,271.54	25,271.54	19,708.94	5,562.60	注 1
2	制盐系统节能增效技术改造项目	制盐系统节能增效技术改造项目	21,273.10	21,273.10	1,888.01	21,273.10	21,273.10	1,888.01	19,385.09	不适用
3	新建研发中心项目	新建研发中心项目	2,330.83	2,330.83	108.43	2,330.83	2,330.83	108.43	2,222.40	不适用
	合计		48,875.47	48,875.47	21,705.38	48,875.47	48,875.47	21,705.38	27,170.09	

注 1：“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。

湖南盐业股份有限公司 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止日期：2019 年 06 月 30 日

编制单位：湖南盐业股份有限公司

金额单位：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	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2017 年	2018 年	2019 年 1-6 月		
1	食用盐提质升级技术改造项目	62.39%	注 1	建设期	注 2	注 3	注 4	注 5
2	制盐系统节能增效技术改造项目	不适用	注 6	不适用	建设期	建设期	不适用	不适用
3	新建研发中心项目	不适用	未承诺效益	不适用	建设期	建设期	不适用	不适用
合计								—

注 1：根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，本工程投产后，正常年新增销售收入 60,539.16 万元。其中：湘衡盐化食用盐 30 万吨规模不变，新增销售收入 32,810.71 万元；湘澧盐化食用盐 20 万吨规模不变，新增销售收入 17,723.45 万元；雪天技术新增食用盐规模 2.00 万吨（改造前 0.50 万吨，改造后 2.50 万吨），新增销售收入 10,005.00 万元。预测全部投资所得税后财务内部收益率为 16.09%；投资回收期为 6.52 年，含建设期。

注 2：“食用盐提质升级技术改造项目”三个实施单位中，仅湘衡盐化于 2018 年 6 月 21 日暂估转固，其实现的效益表现为食盐销售收入较改造前增长 104.94 万元，湘澧盐化和雪天技术处于建设期，效益未体现。

注 3：“食用盐提质升级技术改造项目”三个实施单位中，仅湘衡盐化于 2018 年 6 月 21 日暂估转固，其实现的效益表现为食盐销售收入较改造前增长-2,433.11 万元，湘澧盐化和雪天技术处于建设期，效益未体现。

注 4：“食用盐提质升级技术改造项目”三个实施单位中，仅湘衡盐化于 2018 年 6 月 21 日暂估转固，其实现的效益表现为食盐销售收入较改造前增长-2,328.17 万元，湘澧盐化和雪天技术处于建设期，效益未体现。

注 5：“食用盐提质升级技术改造项目”由湘衡盐化、湘澧盐化、雪天技术三个实施单位组成，其中湘澧盐化和雪天技术尚处建设期，效益未体现，湘衡盐化未达到效果的主要原因是一方面项目尚处投产初期，产能未完全释放，另一方面公司食盐产品结构尚未完全调整到位。

注 6：根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，本项目建设期为 18 个月，建设完成后开始投产，投产当年内小时产量达到设计能力的 80%，投产运行后一年达到设计能力。项目投产后，湘衡盐化规模不变，新增销售收入为零，但每年可节省电费及蒸汽费共计 961.4 万元；湘澧盐化正常年产液体盐（折 100%干盐）20 万吨，无水硫酸钠 3 万吨，大颗粒盐 12 万吨，每年将新增销售收入 12,991.79 万元。预测全部投资所得税后财务内部收益率为 15.51%；投资回收期 6.36 年，含建设期。

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：2019年6月30日

编制单位：湖南盐业股份有限公司

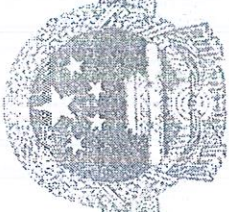
序号	委托方	受托方	产品名称	金额 (万元)	产品类型	收益起算日	产品到期日	预计年收益率	关联关系	备注	获得的收益 (元)
1	湖南盐业	中信银行长沙岳麓山支行	中信理财之共赢利率结构 20142	16,000.00	保本浮动收益	2018-5-25	2018-9-10	4.60%	无	已赎回	2,177,753.43
2	湖南盐业	建设银行长沙华兴支行	“乾元-周周利”开放式资产组合型保本浮动收益	4,000.00	保本浮动收益	2018-5-30	无固定期限，中国建设银行有权提前终止	2.10%-3.60%（根据投资期浮动收益）	无	已赎回	1,321,369.86
3	湖南盐业	建设银行长沙华兴支行	“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	已赎回	469,958.90
4	湖南盐业	平安银行长沙分行	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	2018-10-11	4.60%	无	已赎回	231,890.41
5	湖南盐业	中信银行长沙岳麓山支行	中信理财之共赢保本步步高升 B 款人民币理财产品	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	已赎回	3,552,958.91
6	湖南盐业	中信银行长沙岳麓山支行	对公结构性存款（100%保本挂钩利率）开放型 92 天人民币产品	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	已赎回	
7	湖南盐业	平安银行长沙分行		1,800.00	保本浮动收益	2019-1-25	2019-4-27	3.95%	无	已赎回	179,210.95

湖南盐业股份有限公司 募集资金购买理财产品对照表

截止日期：2019年6月30日

编制单位：湖南盐业股份有限公司

序号	委托方	受托方	产品名称	金额 (万元)	产品类型	收益起算日	产品到期日	预计年收益率	关联关系	备注	获得的收益 (元)
8	湖南盐业	中信银行长沙 岳麓山支行	共赢利率结构 25900 期人民币结 构性存款产品	14,000.00	保本浮动收益	2019-5-24	2019-9-4	(1) 如果在联系标的观察日伦敦时间上午 11 点, 挂钩标的“美元 3 个月 LIBOR 利 率”小于或等于 4.00%, 产品年化收益率为 3.80%; (2) 如果在联系标的观察日伦敦 时间上午 11 点, 挂钩标的“美元 3 个月 LIBOR 利率”大于 4.00%, 产品年化收益率 为 4.20%;	无	未赎回	
9	湖南盐业	建设银行长沙 华兴支行	“乾元-周周利”开放 式资产组合型保本 浮动收益	4,000.00	保本浮动收益	2019-5-29	无固定期限, 中国建 设银行有权提前终止	2.10%-3.30% (根据投资期浮动收益)	无	未赎回	
10	湖南盐业	中信银行长沙 岳麓山支行	步步高升 B 款人 民币理财产品	4,000.00	保本浮动收益	2019-5-24	无名义存续期限 (受 提前终止条款约束)	2.10%-3.00%	无	未赎回	
11	湖南盐业	平安银行长沙 分行	平安银行对公结构 性存款 (100%保本 挂钩利率) 开放型 92 天人民币产品	1,600.00	保本浮动收益	2019-5-24	2019-8-24	3.80%	无	未赎回	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911101085923425568

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



成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期
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

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

执行事务合伙人 邱靖之

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；清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设中的预算决算审计、审计技术咨询、法律咨询服务；税务咨询、税务代理、税务筹划、税务软件开发、税务系统处理（数据除外）；企业管理咨询、财务管理咨询、会计核算咨询、财务软件开发、计算机软件开发、计算机数据处理（数据除外）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；PUE值在1.4以上的云计算数据辅助设备（下期出关部业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。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



国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

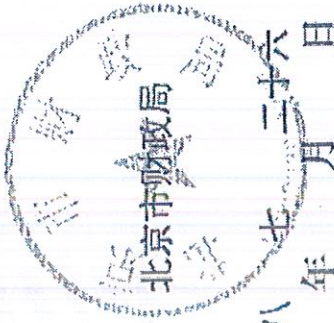
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

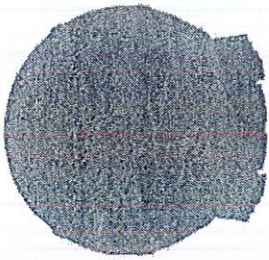
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

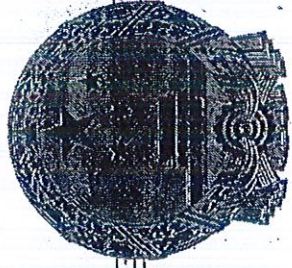
执业证书编号:

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



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月

二十六日

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）：

王书坤

日期：二〇一九年一月一日

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.



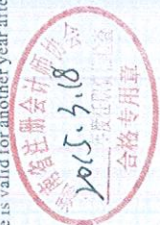
证书编号:
No. of Certificate
430100110001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
1997年05月01日
2019年07月27日

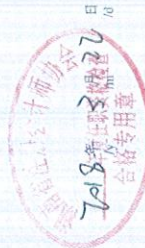
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



中国注册会计师协会



姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
工作 Working unit
身份 Identity card No.
证号 Certificate No.
1101080212359





社 Full name
性 Sex
出生日 Date of birth 73 10 30
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 430101197310301125



注册证书号: 110002400029
注册日期: 二〇〇二 年 月 日
发证日期: 二〇〇二 年 月 日
批准注册办公室: 湖南常德注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2008年6月的换证



年度检验合格, 继续有效一年.
This certificate is valid for another year after this renewal.

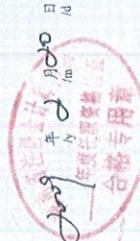


年度检验合格, 继续有效一年.
Annual Renewal Registration
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015-3-18
合格专用章

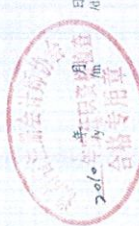
本证书经检验合格, 继续有效一年.
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018-3-22
合格专用章

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

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

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

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