

西部证券股份有限公司

关于盐津铺子食品股份有限公司

2019 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”或“保荐机构”）作为盐津铺子食品股份有限公司（以下简称“盐津铺子”或“公司”）首次公开发行股票保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等相关法规和规范性文件的要求，对盐津铺子 2019 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

1、实际募集资金金额

经中国证券监督管理委员会《关于核准盐津铺子食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕37 号）核准，公司本次公开发行 3,100.00 万股人民币普通股，发行价格为每股 9.14 元，募集资金总额人民币 283,340,000.00 元，扣除公司为本次股票发行所支付的新股发行费用合计人民币 35,800,000.00 元，募集资金净额为人民币 247,540,000.00 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健验〔2017〕2-2 号《验资报告》。

2、2019 年度募集资金使用和结余情况

公司 2019 年度募集资金投入承诺募投项目 9,206.54 万元（其中，永久补充流动资金 4,385.28 万元），2019 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 19.23 万元；截至 2019 年末，募集资金累计投入承诺募投项目 25,162.55 万元（其中，累计永久补充流动资金 4,385.28 万元），累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 424.66 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为 16.11 万元，包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额。

二、募集资金存放和管理情况

1、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《盐津铺子食品股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理制度》”）。

根据《管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户。公司与保荐机构西部证券于 2017 年 2 月 23 日分别与长沙银行股份有限公司浏阳永安支行、招商银行股份有限公司长沙浏阳支行、平安银行股份有限公司长沙分行、交通银行股份有限公司长沙浏阳支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。公司连同保荐机构西部证券于 2017 年 6 月 5 日与交通银行股份有限公司长沙浏阳支行、湖南盐津铺子电子商务有限公司签订了《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。上述监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

2、募集资金的存储情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金存放情况如下：

单位：元

| 开户银行 | 银行账号 | 募集资金余额 | 备注 |
|-------------------------|--|-------------------------|------------------|
| 长沙银行股份有限公司 浏阳永安支行 | 800225191102011 | 7.99 | 活期 |
| 招商银行股份有限公司 长沙浏阳支行 | 731902163910810 | 674.86 | 活期 |
| 交通银行股份有限公司 长沙浏阳工业园支行 | 431899991010003729015 431899991010003633958 | 128,094.62 29,287.46 | 活期，募集资金子账户 活期 |

| | | | |
|--------------------|----------------|-------------------|----|
| 平安银行股份有限公司 长沙分行 | 15000064542479 | 3,058.91 | 活期 |
| 合计 | | 161,123.84 | |

截至 2020 年 2 月 28 日，公司已将上述募集资金专户的全部余额转出永久补充流动资金，并注销募集资金账户。

三、2019 年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金投资项目的资金使用情况

2019 年，公司募集资金投入承诺募投项目 9,206.54 万元（其中，永久补充流动资金 4,385.28 万元），具体情况见附件 1。

2、募集资金投资项目出现异常情况的说明

公司募集资金投资项目未出现异常情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1、变更募集资金投资项目实施方式

（1）变更募集资金投资项目实施方式的基本情况

公司于 2017 年 7 月 26 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》，决议调整公司募投项目实施方式：

1) “休闲食品生产基地建设项目”改为在湖南浏阳和江西修水两地，由公司和全资子公司江西盐津铺子食品有限公司分别实施，同时对产品品项进行优化调整；

2) “食品安全研究与检测中心建设项目”变更建设内容（原旧楼改造变更为拆除新建）；

3) “电子商务平台建设项目”中调整部分实施内容（原渠道建设调整为品牌建设）；

4) “营销网络建设项目”调整部分实施内容（办事处和分仓建设据实更新，

原商超直营门店推广费用调整为实施店中柜计划)。

公司独立董事、公司监事会及保荐机构对该事项均发表了意见，同意公司变更募集资金投资项目实施方式。

募投项目调整前情况：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 总投资 | 拟投入募集资金金额 | 实施主体 |
|----|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 1 | 休闲食品生产基地建设项目 | 27,513.00 | 11,832.00 | 公司 |
| 2 | 食品安全研究与检测中心建设项目 | 3,305.00 | 3,305.00 | 公司 |
| 3 | 电子商务平台建设项目 | 3,107.00 | 3,107.00 | 湖南盐津铺子电子商务有限公司 |
| 4 | 营销网络建设项目 | 6,510.00 | 6,510.00 | 公司 |
| 合计 | | 40,435.00 | 24,754.00 | |

募投项目调整后情况：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 总投资 | 拟投入募集资金金额 | 实施主体 |
|----|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1 | 休闲食品生产基地（浏阳）建设项目 | 13,744.00 | 11,832.00 | 公司 |
| 2 | 休闲食品生产基地（修水）建设项目 | 12,932.00 | - | 江西盐津铺子食品有限公司 |
| 3 | 食品安全研究与检测中心建设项目 | 3,868.00 | 3,305.00 | 公司 |
| 4 | 电子商务平台建设项目 | 3,107.00 | 3,107.00 | 湖南盐津铺子电子商务有限公司 |
| 5 | 营销网络建设项目 | 7,768.00 | 6,510.00 | 公司 |
| 合计 | | 41,419.00 | 24,754.00 | |

(2) 变更募集资金投资项目实施方式的原因

公司根据宏观环境、项目进展和公司经营实际情况合理决策，根据新确定的公司营销战略规划和产品品项规划，对公司《首次公开发行股票招股说明书》募集资金使用计划进行优化调整：

1) 休闲食品生产基地建设项目新增实施主体(江西盐津铺子食品有限公司)，调整为在湖南浏阳和江西修水两地同时实施，有利于提高募投项目的实施速度。

2) 食品安全研究与检测中心建设项目增加主体建筑改造投入，将原计划旧

楼改造改为拆除再新建，以提高项目整体功效；

3) 电子商务平台建设项目减少电商总部建设规模，增加品牌建设投入，有利于实现电子商务的快速扩张；

4) 营销网络建设项目减少直营门店建设规模，取消移动营销信息系统建设，新增金铺子（店中柜）建设，有利于公司产品的销售效果。

2、节余募集资金永久补充流动资金

2019年7月17日，公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过《关于募集资金投资项目终止或结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，并经2019年8月2日2019年第三次临时股东大会审议批准，根据公司首次公开发行股票募集资金投资项目的建设情况，同意对“休闲食品生产基地（浏阳）建设项目”和“营销网络建设项目”进行结项，以及对“食品安全研究与检测中心建设项目”和“电子商务平台建设项目”进行终止并结项，并将上述项目节余募集资金永久补充流动资金（截至2019年7月17日节余资金余额4,401.39万元，实际永久补充流动资金金额以资金转出当日专户余额为准），用于公司日常经营活动。

截至2019年12月31日，从募集资金账户共转出4,385.28万元用于永久补充流动资金，尚未转出用于永久补充流动资金的募集资金余额16.11万元（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。截至2020年2月28日，公司已将募集资金专户的全部余额转出用于永久补充流动资金，并注销募集资金账户。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2019年度，公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项核查意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对2019年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（天健审（2020）2-25号）。报告认为，公司董事会编制的2019

年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》及相关格式指引的规定，如实反映了盐津铺子公司募集资金 2019 年度实际存放与使用情况。

七、保荐机构的核查工作

保荐代表人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对盐津铺子募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行核查。主要核查方式包括查阅募集资金相关的银行对账单、财务凭证、公司公告及其他相关报告与文件，并与公司董事、监事、高级管理人员等进行沟通交流。

八、保荐机构的核查意见

经核查，西部证券认为，盐津铺子已按相关法律法规及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的存放与使用情况，募集资金实际使用情况与公司定期报告及其他信息披露文件中不存在重大差异。公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

附件 1:

募集资金使用情况对照表

2019 年度

单位: 人民币万元

| 募集资金总额 | | 24,754.00 | | | 本年度投入募集资金总额 | | 9,206.54 | | | |
|--------------------|----------------|------------|------------|---------|---------------|----------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | 4,385.28 | | | 已累计投入募集资金总额 | | 25,162.55 | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 4,385.28 | | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | 17.72% | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 1.休闲食品生产基地(浏阳)建设项目 | 否 | 11,832.00 | 11,832.00 | 3.57 | 12,028.77 | 101.66 | 2019年7月 | 3,840.00 | 是 | 否 |
| 2.食品安全研究与检测中心建设项目 | 否 | 3,305.00 | 3,305.00 | 76.50 | 338.16 | 10.23 | 2019年7月 | - | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------|---------|---|-----|---|
| 3.电子商务平台建设项目 | 否 | 3,107.00 | 3,107.00 | 202.12 | 1,808.29 | 58.20 | 2019年7月 | - | 不适用 | 否 |
| 4.营销网络建设项目 | 否 | 6,510.00 | 6,510.00 | 4,539.07 | 6,602.05 | 101.41 | 2019年7月 | - | 不适用 | 否 |
| 终止或结项并将节余募集资金永久补充流动资金 | 是 | | | 4,385.28 | 4,385.28 | | - | - | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | - | 24,754.00 | 24,754.00 | 9,206.54 | 25,162.55 | - | - | - | - | - |
| 超募资金投向 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 超募资金投向小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 24,754.00 | 24,754.00 | 9,206.54 | 25,162.55 | - | - | - | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>1、食品安全研究与检测中心建设项目：在项目实施过程中，公司综合利用原办公楼等空置空间承接了原计划建设项目，如：原拟新建主体建筑工程投资、改造及拆除原有建筑工程投资等未进行投入，同时，公司按建设内容购进新设备与原有设备协同，因此结合公司目前生产经营情况对该项目的建设进行优化调整，2019年7月终止该项目的实施。</p> <p>2、电子商务平台建设项目：该项目规划时间较早，由于电商平台市场竞争格局和市场环境已经发</p> | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------|--|
| | 生了较大变化。“电子商务平台建设项目”中的团队建设、渠道建设、预备费用、铺底流动资金等内容已经根据实际情况按计划正常投入，而项目原计划投入的电商总部建设、长沙分仓建设、其他分仓建设等内容，已通过综合利用公司办公楼空置空间、总仓空置库位等方式进行替代，可满足电商业务需求，无需再重复投入。该项目已经投资建设的内容能够继续为公司电商业务服务，如按照原募集资金投资项目建设方案，已不能保证募集资金实现效益最大化。因此，公司结合现有生产经营情况对该项目的建设进行优化调整，2019年7月终止该项目的实施。 |
| 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 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | <p>公司于2017年7月26日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》，决议调整公司募投项目：</p> <p>(1) “休闲食品生产基地建设项目”改为在湖南浏阳和江西修水两地，由公司和全资子公司江西盐津铺子食品有限公司分别实施，同时对产品品项进行优化调整；</p> <p>(2) “食品安全研究与检测中心建设项目”变更建设内容（原旧楼改造变更为拆除新建）；</p> <p>(3) “电子商务平台建设项目”中调整部分实施内容（原渠道建设调整为品牌建设）；</p> <p>(4) “营销网络建设项目”调整部分实施内容（办事处和分仓建设据实更新，原商超直营门店推广费用调整为实施店中柜计划）。</p> |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>公司于2017年4月19日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用208.78万元募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金208.78万元（其中，110.18万元用于休闲食品生产基地建设项目，98.60万元用于营销网络建设项目）。天健会计师事务所（特殊普通合伙）就此出具了《关于盐津铺子食品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2017）2-249号）</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>1、公司于2017年7月26日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过人民币10,000.00万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过12个月；2、公司于2018年7月23日</p> |

| | |
|----------------------|---|
| | <p>已将 10,000.00 万元闲置募集资金全部归还至公司募集资金专用账户，使用期限未超过十二个月；</p> <p>3、公司于 2018 年 7 月 25 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意继续使用不超过人民币 8,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金（实际使用 7,500 万元），使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月。</p> <p>4、公司于 2019 年 7 月 24 日已将 7,500 万元闲置募集资金全部归还至公司募集资金专用账户，使用期限未超过十二个月。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | <p>经 2019 年 7 月 17 日公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过《关于募集资金投资项目终止或结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，并经 2019 年 8 月 2 日 2019 年第三次临时股东大会审议批准，永久补充流动资金（实际金额以资金转出当日专户余额为准），用于公司日常经营业务所需。截至 2019 年 7 月 17 日，募集资金投资项目终止并结项后的节余资金为 4,401.39 万元（含理财收益及利息收入）。</p> <p>在项目建设的实施过程中，公司严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，从项目实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，科学审慎地使用募集资金，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，加强各个环节费用的控制，节约了项目建设费用，形成了资金节余。同时，公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目正常实施和募集资金安全的前提下，使用暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益。此外，“食品安全研究与检测中心建设项目”和“电子商务平台建设项目”中部分建设内容终止建设亦产生了节余募集资金。</p> |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>截至 2019 年 12 月 31 日，尚未转出用于永久补充流动资金的募集资金余额 16.11 万元（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）存放于募集资金专户中。</p> <p>截至 2020 年 2 月 28 日，公司已将募集资金专户的全部余额转出用于永久补充流动资金，并注销募集资金账户。</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

附件 2:

变更募集资金投资项目情况表

2019 年度

单位: 人民币万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本年度实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(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 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
| 终止或结项并将节余募集资金永久补充流动资金 | 食品安全研究与检测中心建设项目、电子商务平台建设项目 | 4,401.39 | 4,385.28 | 4,385.28 | | - | - | 不适用 | 否 |
| 合计 | | 4,401.39 | 4,385.28 | 4,385.28 | | - | - | - | - |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | 2019 年 7 月 17 日, 公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过《关于募集资金投资项目终止或结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》, 并经 2019 年 8 月 2 日 2019 年第三次临时股东大会审议批准, 对“休闲食品生产基地(浏阳)建设项目”和“营销网络建设项目”进行结项, 以及对“食品安全研究与检测中心建设项目”和“电子商务平台建设项目”进行终止并结项, 并将上述项目节余募集资金永久补充流动资金(截至 2019 年 7 月 17 日节余资金余额 4,401.39 万元, 实际永久补充流动资金金额以资金转出当日专户余额为准), 用于公司日常经营活动。具体终止原因见附件 1“未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)”, 相关信息均已及时披露。 | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用 | | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | |

（此页无正文，为《西部证券股份有限公司关于盐津铺子食品股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签章页）

保荐代表人：

瞿孝龙

李 锋

西部证券股份有限公司

年 月 日