

湖南盐业股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金
的专项鉴证报告
天职业字[2020]32689 号

目 录

专项鉴证报告——1

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明——3

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金
的专项鉴证报告



天职业字[2020]32689 号

湖南盐业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的湖南盐业股份有限公司（以下简称“湖南盐业”）管理层编制的截至 2020 年 7 月 31 日《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》进行鉴证。

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《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字（2013）13 号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的规定编制《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》，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湖南盐业管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》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 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实施鉴证工作，以对鉴证信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金
的专项鉴证报告（续）

天职业字[2020]32689 号

三、鉴证意见

我们认为，湖南盐业管理层编制的截至 2020 年 7 月 31 日止的《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》符合《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字(2013)13 号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》的规定，在所有重大方面真实反映了湖南盐业截至 2020 年 7 月 31 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

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为以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为湖南盐业用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖南盐业股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目

自筹资金的专项说明

根据《上市公司监管指引第2号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字（2013）13号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等的规定，湖南盐业股份有限公司（以下简称“公司”）以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况专项说明如下：

一、公开发行可转换公司债券募集资金基本情况

根据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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1175号）文核准，公司获准向社会公开发行面值总额不超过720,000,000.00元可转换公司债券，每张面值为人民币100.00元，按面值发行；本次发行的可转债期限为发行之日起6年，即自2020年7月10日至2026年7月9日。

2020年7月16日，主承销商平安证券股份有限公司在扣除承销费用和保荐费用合计人民币4,800,000.00（含税）后，余额人民币715,200,000.00元通过平安证券股份有限公司汇入公司在平安银行股份有限公司长沙分行营业部15000104218090账户；扣除支付的保荐费、律师费、审计验资费、资信评级费及信息披露费用等其他发行费合计6,216,981.13元，实际募集资金净额人民币713,783,018.87元。

上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2020] 32337号”验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

根据《湖南盐业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》披露，本次募集资金投资项目情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	拟投资总额	募集资金投资额
1	九二盐业年产30万吨离子膜烧碱项目二期工程	28,275.11	18,470.00
2	九二盐业年产18万吨过氧化氢（双氧水）项目	24,890.63	17,415.00
3	九二盐业374万m ³ /年采输卤项目	13,942.76	6,115.00
4	湘澧盐化2x75t/h锅炉超低排放环保改造项目	3,703.00	3,500.00

序号	项目名称	拟投资总额	募集资金投资额
5	收购九二盐业 10%股权项目	5,400.00	5,400.00
6	补充流动资金	21,100.00	21,100.00
	合 计	<u>97,311.50</u>	<u>72,000.00</u>

根据公司2019年第三次董事会第十三次会议决议以及2019年第二次临时股东大会决议同意，在募集资金到位前，公司可根据募集资金投资项目实施进度情况以自筹资金先行投入，待募集资金到位后予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2020年7月31日止，自第三次董事会第十三次会议董事会通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》后以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币21,309.60万元，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	募投项目名称	已预先投入资金
1	九二盐业年产 30 万吨离子膜烧碱项目二期工程	8,419.63
2	九二盐业年产 18 万吨过氧化氢（双氧水）项目	4,433.88
3	九二盐业 374 万 m ³ /年采输卤项目	1,172.34
4	湘澧盐化 2x75t/h 锅炉超低排放环保改造项目	1,883.75
5	收购九二盐业 10%股权项目	5,400.00
	合 计	<u>21,309.60</u>

公司董事会认为，公司已按照《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》等有关文件的规定编制本报告，所披露的相关内容真实、准确、完整地反映了公司截至2020年7月31日止，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

四、置换募集资金的实施

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》、《上证公字（2013）13号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关法律、法规的规定，在履行相关审议程序后，公司将以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，具体金额情况如下：

置换对比情况表

金额单位：人民币万元

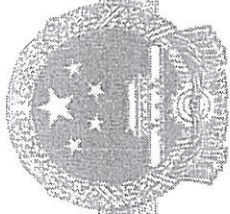
序号	项目名称	预先投入的自筹资金金额	本次置换金额
1	九二盐业年产 30 万吨离子膜烧碱项目二期工程	8,419.63	8,419.63
2	九二盐业年产 18 万吨过氧化氢（双氧水）项目	4,433.88	4,433.88
3	九二盐业 374 万 m ³ /年采输卤项目	1,172.34	1,172.34
4	湘澧盐化 2x75t/h 锅炉超低排放环保改造项目	1,883.75	1,883.75
5	收购九二盐业 10%股权项目	5,400.00	5,400.00
	合 计	<u>21,309.60</u>	<u>21,309.60</u>

湖南盐业股份有限公司

法定代表人：

财务总监：

二〇二〇年八月四日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“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

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

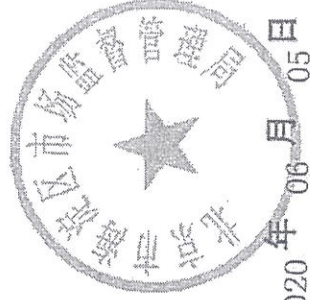
合伙期限 2012年03月05日 至 长期

执行事务合伙人 邱靖之

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

经营范围

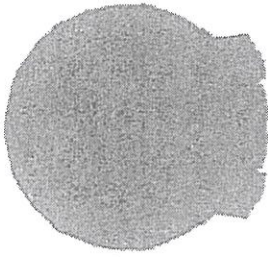
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务管理咨询、技术开发、技术服务、技术咨询、技术服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中心除外）；企业资产管理；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出資时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

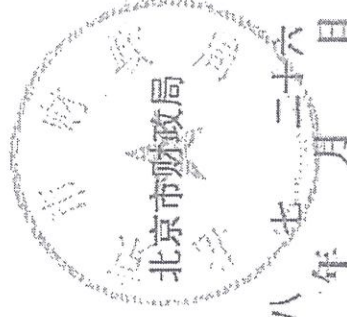
2020年06月05日

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:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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:

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

批准注册机关:
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
50 楼 号 07/05/27 11/05

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.



姓名 康顺平
Full name Kang Huijun

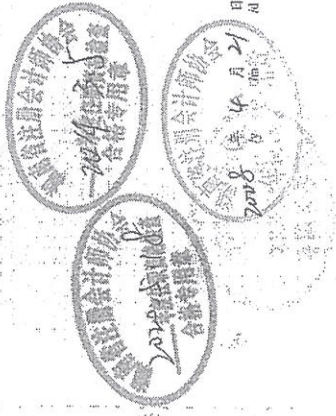
性别 男
Sex Male

出生日期 1963-08-06
Date of birth 1963-08-06

工作单位 天散国际会计师事务所 (中珠)
Working unit 天散国际会计师事务所 (中珠)

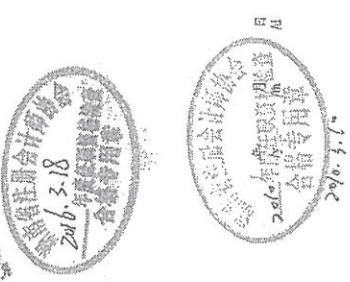
身份证号码 430104196308062114
Identity card No. 430104196308062114

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: 110002400029
No. of Certificate:
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:
发证日期: 二〇〇八年四月二十九日
Date of Issuance:
2008年4月29日 换证

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.



姓名: 陈美华
Full name:
性别: 女
Sex:
出生日期: 1973-10-30
Date of birth:
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit:
湖南分所
身份证号码: 430104197310302542
Identity card No.:



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



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