

平安证券股份有限公司

关于雪天盐业集团股份有限公司

2020 年度募集资金存放及使用情况的专项核查意见

平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”或“保荐机构”）作为雪天盐业集团股份有限公司（以下简称“雪天盐业”或“公司”）首次公开发行股票及公开发行可转换公司债券的持续督导保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《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）》等相关法规的规定，对雪天盐业2020年度募集资金存放及使用情况进行了核查，发表核查意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）首次公开发行股票

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的批复》核准，雪天盐业集团股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票15,000万股，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55,650万元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为人民币48,875.47万元。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》。

根据公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的首发募集资金运用计划，本次首发募集资金净额将投入以下项目（以下简称“募投项目”），实施主体分别为雪天盐业、湖南省湘衡盐化有限责任公司（以下简称“湘衡盐化”）、湖南省湘澧盐化有限责任公司（以下简称“湘澧盐化”）和湖南雪天盐业技术开发有限公司（以下简称“雪天技术”）。

单位：万元

序号	项目名称	总投资额	拟投入募集资金	实施主体
----	------	------	---------	------

序号	项目名称	总投资额	拟投入募集资金	实施主体
1	食用盐提质升级技术改造项目	36,378.87	25,271.54	湘衡盐化、湘澧盐化、雪天技术
2	制盐系统节能增效技术改造项目	30,623.05	21,273.10	湘衡盐化、湘澧盐化
3	新建研发中心项目	3,355.28	2,330.83	雪天盐业
合计		70,357.20	48,875.47	

（二）公开发行可转换公司债券

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]1175号）核准，公司公开发行可转换公司债券720万张，每张面值100元，发行价人民币100元/张，募集资金总额为人民币72,000.00万元，扣除发行费用人民币621.70万元，募集资金净额为人民币71,378.30万元。上述资金于2020年7月16日全部到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“天职业字[2020]32337号”验资报告。

公司发行可转换公司债券募集资金用于投入以下项目，实施主体分别为江西九二盐业有限责任公司（以下简称“九二盐业”）、雪天盐业和湘澧盐化：

单位：万元

序号	项目名称	总投资额	拟投入募集资金	实施主体
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	九二盐业
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	收购九二盐业10%股权项目	5,400.00	5,400.00	雪天盐业
5	补充流动资金	21,100.00	20,478.30	
6	湘澧盐化2x75t/h锅炉超低排放环保改造项目	3,703.00	3,500.00	湘澧盐化
合计		97,311.50	71,378.30	

二、募集资金管理情况

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，公司根据《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》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。

（一）首次公开发行股票募集资金管理情况

根据公司《募集资金管理制度》的相关规定，公司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。

截至 2020 年 12 月 31 日，湘衡盐化的“食用盐提质升级技术改造项目”对应专户(专用账号：43050176433600000111)资金已投入完毕并完成账户注销，按照《募集资金四方监管协议》约定，账户注销之日起协议失效，除此之外，上述其他监管协议履行正常。

（二）发行可转换公司债券募集资金管理情况

根据公司《募集资金管理制度》的相关规定，公司分别在交通银行股份有限公司湖南省分行、中信银行股份有限公司长沙岳麓山支行、中国工商银行股份有限公司长沙中山路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。

公司与中信银行股份有限公司长沙岳麓山支行、九二盐业、平安证券股份有限公司签订《募集资金四方监管协议》;与中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行、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》,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。

截至2020年12月31日,公司实施的“收购九二盐业10%股权项目”和“补充流动资金项目”对应专户(账号为431304888013000529161和431304888013000528989)资金已投入完毕并完成账户注销,按照《募集资金三方监管协议》约定,账户注销之日起协议失效,除此之外,上述其他监管协议履行正常。

三、募集资金存储情况

(一) 首次公开发行股票募集资金存储情况

截至2020年12月31日,募集资金存放情况如下:

开户主体	开户银行	银行账号	募集资金余额(元,含利息)
雪天盐业	建设银行长沙华兴支行	43050176433600000104	238,279.69
雪天盐业	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011200286486	13,607,325.44
雪天盐业	平安银行长沙分行	15000092263753	322,314.65
湘衡盐化	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011300291897	413,965.75
湘澧盐化	建设银行长沙华兴支行	43050176433600000109	2,561,341.21
湘澧盐化	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011900291312	13,631,482.70
雪天技术	建设银行长沙华兴支行	43050176433600000113	276,437.82
合计			31,051,147.26

注1:上表募集资金余额未包含募集资金现金管理8,400万元。

注2:湘衡盐化在建设银行长沙华兴支行开立的项目专户,因湘衡盐化该项目募集资金已投入完毕于2020年4月23日注销。

（二）发行可转换公司债券募集资金存储情况

截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金存放情况如下：

开户主体	开户银行	银行账号	募集资金余额（元，含利息）
雪天盐业	工商银行长沙中山路支行	1901002029200117209	5,728,327.15
雪天盐业	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011400443419	20,123,062.17
雪天盐业	中信银行长沙岳麓山支行	8111601012300443410	27,862,412.96
雪天盐业	中信银行长沙岳麓山支行	8111601012200443388	3,061,992.08
九二盐业	中信银行长沙岳麓山支行	8111601011300444986	17,214,483.28
九二盐业	中信银行长沙岳麓山支行	8111601012000445160	22,227,393.78
九二盐业	中信银行长沙岳麓山支行	8111601012200445150	924,147.38
湘澧盐化	工商银行长沙中山路支行	1901002029200117058	966,142.12
合计			98,107,960.92

注 1：上表募集资金余额未包含募集资金现金管理 9,000 万元。

注 2：公司在交通银行万家丽路支行开立的两个项目专户，因项目已实施完毕于 2020 年 8 月 27 日注销。

四、募集资金使用情况

（一）本年度募投项目的资金使用情况

公司 2020 年募投项目的资金实际使用情况详见附件“首次公开发行募集资金 2020 年 1-12 月使用情况对照表”和“可转换公司债券募集资金 2020 年 1-12 月使用情况对照表”。

（二）募投项目前期投入及置换情况

1、首次公开发行股票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 13,129.83 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。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》。具体内容详见公司于 2018 年 4 月 24 日在上

海证券交易所网站披露的《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的公告》(公告编号: 2018-019)。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司已完成预先投入募投项目置换资金 13,129.83 万元。

2、发行可转换公司债券募投项目前期投入及置换情况

公司于 2020 年 8 月 11 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用可转换公司债券募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》, 同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 21,309.60 万元。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审计鉴证, 并出具了天职业字[2020]32689 号《专项鉴证报告》。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 12 日在上海证券交易所网站披露的《关于使用可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》(公告编号: 2020-075)。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司已完成预先投入募投项目置换资金 21,309.60 万元。

(三) 使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司没有使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四) 对闲置募集资金进行现金管理情况

1、首次公开发行股票募集资金现金管理情况

公司于 2020 年 5 月 20 日召开 2019 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》, 同意公司继续使用最高额度不超过 20,000 万元的闲置募集资金进行现金管理, 该额度可滚动使用, 用于购买产品期限不超过 12 个月的理财产品。授权期限自股东大会审议通过之日起一年之内有效, 同时授权财务总监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, 具体内容详见公司于 2020 年 4 月 3 日在上海证券交易所网站披露的《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号: 2020-014)。

公司在存放募集资金的银行购买的安全性高、流动性好的保本型理财产品, 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司购买的理财产品 8,400 万元尚未到期赎回。

2、发行可转换公司债券募集资金现金管理情况

公司于2020年8月17日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用可转换公司债券闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币40,000万元的可转换公司债券闲置募集资金进行现金管理，该额度可滚动使用，购买的理财产品期限不得超过十二个月，授权期限自股东大会审议通过之日起一年之内有效，同时授权财务总监在额度范围内行使该项投资决策权及签署相关合同文件（如有必要）。具体内容详见公司于2020年8月1日在上海证券交易所网站披露的《关于使用可转换公司债券闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2020-064）。

公司在存放募集资金的银行购买的安全性高、流动性好的保本型理财产品，截至2020年12月31日，公司购买的理财产品9,000万元尚未到期赎回。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

截至2020年12月31日，公司没有使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

（六）超募资金用于在建项目及新项目情况

截至2020年12月31日，公司没有使用超募资金用于在建项目及新项目的情况。

（七）使用首次公开发行股票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，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资用于募投项目实施及设立募集资金专户并签订募集资金监管协议的议案》，同意公司使用首次公开发行股票募集资金25,271.54万元对全资子公司湘衡盐化、湘澧盐化、雪天技术增资用于实施募投项目“食用盐提质升级技术改造项目”；同意公司使用首次公开发行股票募集资金21,273.10万元对全资子公司湘衡盐化、湘澧盐化增资用于实施募投项目“制盐系统节能增效技术改造项目”。具体增资额如下：

单位：万元

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	拟增资金额	截至2020年12月31日已增资
----	----------	--------	-----------	-------	------------------

					金额
1	湘衡盐化	食用盐提质升级技术改造项目	10,018.59	20,050.49	17,018.59
		制盐系统节能增效技术改造项目	10,031.90		
2	湘澧盐化	食用盐提质升级技术改造项目	7,561.29	18,802.49	16,673.46
		制盐系统节能增效技术改造项目	11,241.20		
3	雪天技术	食用盐提质升级技术改造项目	7,691.65	7,691.65	6,118.65

注：上述增资涉及的工商变更手续正在办理中。

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日在上海证券交易所网站披露的《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》（公告编号：2018-012）。

（八）使用发行可转换公司债券募集资金向子公司提供借款用于实施募投项目

公司于2020年8月11日召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用可转换公司债券募集资金向子公司提供借款用于实施募投项目的议案》，同意向可转换公司债券募投项目实施主体九二盐业和湘澧盐化分别提供总金额人民币不超过42,000.00万元和3,500.00万元借款，专项用于实施其对应的“九二盐业年产30万吨离子膜烧碱项目二期工程项目”、“九二盐业年产18万吨过氧化氢（双氧水）”项目、“九二盐业374万m³/年采输卤项目”和“湘澧盐化2x75t/h锅炉超低排放环保改造项目”的建设。具体如下：

单位：万元

项目实施主体	项目名称	预计项目总投资	本次募集资金投入金额
九二盐业	九二盐业年产30万吨离子膜烧碱项目二期工程项目	28,275.11	18,470.00
	九二盐业年产18万吨过氧化氢（双氧水）项目	24,890.63	17,415.00
	九二盐业374万m ³ /年采输卤项目	13,942.76	6,115.00
	小计	67,108.50	42,000.00

湘澧盐化	湘澧盐化 2x75t/h 锅炉超低排放环保改造项目	3,703.00	3,500.00
	小计	3,703.00	3,500.00
合计		70,811.50	45,500.00

公司将根据募投项目的建设进展及资金需求，在上述借款金额范围内分次逐步向九二盐业和湘澧盐化提供借款。借款期限为可转换公司债券存续期内，利率参照公司发行本次可转换公司债券实际利率，九二盐业和湘澧盐化根据项目实施情况可提前还款或到期续借，每年付息一次。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 12 日在上海证券交易所网站披露的《关于使用可转换公司债券募集资金向子公司提供借款用于实施募投项目的公告》（公告编号：2020-074）。

（九）节余募集资金使用情况

因募投项目尚未实施完毕，截至 2020 年 12 月 31 日公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

（十）募集资金使用的其他情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

五、变更募投项目的资金使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司没有变更募投项目的资金使用情况。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

公司 2020 年度募集资金存放及使用情况符合《上海证券交易所股票上市规则》、《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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》、公司《募集

资金管理制度》等相关规定要求，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情况。

（以下无正文）

附件：

首次公开发行募集资金 2020 年 1-12 月使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				48,875.47		本年度投入募集资金总额				11,017.70		
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额				39,221.87		
变更用途的募集资金总额比例				0								
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）（注 1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额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
食用盐提质升级技术改造项目	无	25,271.54	无	25,271.54	1,974.27	23,332.18	-1,939.36	92.33	注 2	注 3	注 4	否
制盐系统节能增效技术改造项目	无	21,273.10	无	21,273.10	8,583.20	14,844.77	-6,428.33	69.78	注 5	不适用	不适用	否
新建研发中心项目	无	2,330.83	无	2,330.83	460.23	1,044.92	-1,285.91	44.83	不适用	不适用	不适用	否
合计		48,875.47		48,875.47	11,017.70	39,221.87	-9,653.60					
未达到计划进度原因（具体募投项目）				“制盐系统节能增效技术改造项目”：部分子项目受疫情影响，施工队伍、招标单位、设备制造厂家停工停产，项目推进受阻；加之，部分设备利旧，加工时间长，导致建设期延后。公司已于 2020 年 4 月 2 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于募投项目“制盐系统节能增效技术改造项目”延期的议案》，对“制盐系统节能增效技术改造项目”进行了延期。具								

	体内容详见公司于 2020 年 4 月 3 日披露的《关于募投项目“制盐系统节能增效技术改造项目”延期的公告》（公告编号：2020-021）。公司将加大生产调节力度，抓紧项目实施。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金投资项目前期投入及置换情况	详见专项核查意见“四、（二）募投项目前期投入及置换情况”

注 1：“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 2：“食用盐提质升级技术改造项目”三个实施单位中，湘衡盐化于 2018 年 6 月暂估转固；雪天技术于 2020 年 2 月暂估转固；湘澧盐化已于 2018 年 12 月分部暂估转固和 2020 年 12 月整体暂估转固。

注 3：“食用盐提质升级技术改造项目”三个实施单位中，湘澧盐化尚处投产初期效益未体现；湘衡盐化和雪天技术实现的效益为食盐销售收入较上年同期增长 2,759.96 万元。

注 4：“食用盐提质升级技术改造项目”三个实施单位中，湘澧盐化尚处投产初期，未体现效益；雪天技术和湘衡盐化未达到目标效益，主要原因：一是受疫情影响，导致项目建成后小包盐销售价格与预测有较大差距；二是盐业体制改革导致市场竞争加剧，公司产品结构优化升级受到制约，中高端小包食盐的销售占比离预期尚有较大差距；三是新产品上市需要进行市场培育，产能尚未完全释放。

注 5：“制盐系统节能增效技术改造项目”两个实施单位中，湘澧盐化该项目达到预定用途的分部工程已于 2019 年 12 月及 2020 年 12 月暂估转固，未完工程按项目计划进度推进；湘衡盐化该项目达到预定用途的分部工程已于 2019 年 12 月暂估转固，未完工程按项目计划进度推进。

发行可转换公司债券募集资金 2020 年 1-12 月使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				71,378.30		本年度投入募集资金总额					52,826.36	
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额					52,826.36	
变更用途的募集资金总额比例				0								
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）（注 1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额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
九二盐业年产 30 万吨离子膜烧碱项目二期工程	无	18,470.00	无	18,470.00	13,824.52	13,824.52	-4,645.48	74.85	不适用	不适用	不适用	不适用
九二盐业年产 18 万吨过氧化氢（双氧水）项目	无	17,415.00	无	17,415.00	8,521.27	8,521.27	-8,893.73	48.93	不适用	不适用	不适用	不适用
九二盐业 374 万 m ³ /年采输卤项目	无	6,115.00	无	6,115.00	1,762.03	1,762.03	-4,352.97	28.81	不适用	不适用	不适用	不适用
湘澧盐化 2x75t/h 锅炉超低排放环保改造项目	无	3,500.00	无	3,500.00	2,840.24	2,840.24	-659.76	81.15	2020 年 12 月	注 2	不适用	不适用
收购九二盐业 10% 股权项目	无	5,400.00	无	5,400.00	5,400.00	5,400.00	0.00	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	无	20,478.30	无	20,478.30	20,478.30	20,478.30	0.00	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用

合计		71,378.30		71,378.30	52,826.36	52,826.36	-18,551.94					
未达到计划进度原因（具体募投项目）				不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用								
募集资金投资项目前期投入及置换情况				详见专项报告“四、（二）募投项目前期投入及置换情况”								

注 1：“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 2：根据公司公开发行可转换公司债券募集说明书中承诺，本项目不直接产生经济效益。项目建成实施后，可减少 36.80t/a 烟尘排放量、327.34t/a 二氧化硫排放量和 248.00t/a 碳氧化物排放量。

【此页无正文，为《平安证券股份有限公司关于雪天盐业集团股份有限公司 2020 年度募集资金存放及使用情况的专项核查意见》之签字盖章页】

保荐代表人签字： 
欧阳刚


陈正元

