

申港证券股份有限公司
关于江西省盐业集团股份有限公司
2025 年年度募集资金存放、管理与实际使用情况的
专项核查意见

申港证券股份有限公司（以下简称“申港证券”或“保荐人”）作为江西省盐业集团股份有限公司（以下简称“江盐集团”或“公司”）首次公开发行股票并上市的保荐人，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》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定的要求，对江盐集团 2025 年年度募集资金存放、管理与实际使用情况进行了审慎核查，具体情况如下：

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《关于同意江西省盐业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]581 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）16,000.00 万股，每股发行价格为 10.36 元，共计募集货币资金人民币 1,657,600,000.00 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 106,767,271.48 元后，实际募集资金净额为人民币 1,550,832,728.52 元，该金额与募集资金验资时点核定的募集资金净额差异系发行费用实际支付调整所致，差额资金留存在超募资金项目账户统一管理。上述募集资金到账时间为 2023 年 4 月 4 日，由大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 4 日进行了审验，并出具大信验字[2023]第 6-0002 号《验资报告》。

公司对募集资金采取专户存储制，设立了相关募集资金专项账户。募集资金到账后，已全部存放于募集资金专项账户内。

（二）募集资金使用和结余情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金具体使用情况如下：

单位：元

项目	金额
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金专户余额	507,457,766.97
减：本期直接投资募投项目	49,332,683.63
加：本期募集资金利息收入扣减手续费净额	3,182,871.72
截至 2025 年 12 月 31 日募集资金专户余额	461,307,955.06

注：若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成，下同。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理办法的制定和执行情况

为规范公司募集资金管理，保护投资者的权益，根据《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，公司制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的存储、使用、管理与监督等方面作出了明确规定，并设立募集资金专项账户用于募集资金管理，同时与申港证券及存放募集资金的商业银行等签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”），以保证募集资金的规范使用。《三方监管协议》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 2025 年 12 月 31 日，公司、保荐人及募集资金专户存储银行均严格按照《三方监管协议》的要求，履行了相应的义务。公司对募集资金的使用实行专人审批，专款专用。上述监管协议的履行不存在重大问题。

（二）募集资金专户储存情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股份募集资金余额为 461,307,955.06 万元（含利息收入），分别存储于募集资金专项账户中：

单位：元

开户银行	银行账户	期末余额
中国银行股份有限公司南昌市铁路支行	203756222152	81,799,113.48
交通银行股份有限公司南昌洪都北大道支行	361899991011000918593	14,447,207.18
平安银行南昌分行营业部	15627202010047	89,142,198.51

中国建设银行股份有限公司南昌洪城大市场支行	36050154016300001086	253,512,386.00
中国银行股份有限公司南昌市西湖支行	203757147705	2,458,496.93
交通银行南昌洪都北大道支行	361899991011001039675	19,948,552.96
合计		461,307,955.06

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金投资项目的资金使用情况详见附表 1（首次公开发行募集资金使用情况表）。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，公司募集资金投资项目的实施地点、实施方式未发生变更。

(三) 募投项目先期投入及置换情况

报告期内，公司不存在以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金情况。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(五) 对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况

公司于 2024 年 4 月 17 日分别召开第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和使用的情况下，使用总额不超过人民币 50,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金适时进行现金管理，自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在前述额度和期限内，资金可循环滚动使用。闲置募集资金进行现金管理用于购买安全性高、流动性好、满足保本要求的投资产品（包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单、收益凭证等），且该等现金管理产品不得用于质押，不用于以证券投资为目的的投资行为，产品期限最长不超过 12 个月。具体情况详见公司

于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-019）。

公司于 2025 年 4 月 28 日分别召开第二届董事会第三十六次会议、第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用总额不超过人民币 50,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金适时进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、满足保本要求的投资产品（包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单、收益凭证等），使用期限不超过 12 个月。具体情况详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-013）。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金用于现金管理具体情况如下：

单位：元

机构名称	产品类型	收益类型	投资金额	起始日期	终止日期	是否赎回
平安银行南昌分行营业部	定期存单	保本固定收益	88,000,000.00	2025/01/03	2025/04/03	是
平安银行南昌分行营业部	定期存单	保本固定收益	88,000,000.00	2025/06/13	2025/12/13	是
中国银行南昌市铁路支行	定期存单	保本固定收益	45,000,000.00	2025/01/07	2025/04/07	是
中国建设银行股份有限公司南昌洪城大市场支行	活期存单	保本固定收益	250,000,000.00	2025/01/08	2025/01/15	是
中国建设银行股份有限公司南昌洪城大市场支行	定期存单	保本固定收益	250,000,000.00	2025/01/15	2025/04/15	是
中国建设银行股份有限公司南昌洪城大市场支行	定期存单	保本固定收益	250,000,000.00	2025/06/13	2025/12/13	是

截至 2025 年 12 月 31 日，公司暂时闲置募集资金用于现金管理的资金余额为 0 万元。

（六）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

报告期内，公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

（七）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

公司于 2025 年 12 月 4 日召开第二届董事会第四十二次会议、第二届监事会第二十六次会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目暨使用部

分超募资金投资建设项目的议案》，同意公司将原募投项目“营销网络升级及品牌推广项目”变更为“江西晶昊盐化有限公司年产 100 万吨 MVR 盐钙联产工程”项目，并使用原项目募集资金及部分超募资金进行投入。具体情况详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目暨使用部分超募资金投资建设项目的公告》（公告编号：2025-045）。

2025 年 12 月 22 日，公司 2025 年第二次临时股东大会通过了《关于变更部分募集资金投资项目暨使用部分超募资金投资建设项目的议案》。具体情况详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2025 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-053）。

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

（八）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在节余募集资金投资项目使用情况。

（九）募集资金使用的其他情况

公司于 2023 年 4 月 26 日分别召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十五次会议，审议并通过了《关于使用募集资金向子公司提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金向全资子公司江西省江盐华康实业有限公司、向控股子公司江西晶昊盐化有限公司向二级控股子公司江西富达盐化有限公司提供借款以实施募投项目。公司独立董事出具了同意的独立意见，保荐机构申港证券股份有限公司发表了核查意见。2025 年度公司向控股子公司江西晶昊盐化有限公司、向二级控股子公司江西富达盐化有限公司提供借款总计 6,200.00 万元。

四、变更募投项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见附件 2。

（二）未达到计划进度及变更后的项目可行性发生重大变化的情况

本公司不存在变更后的募集资金投资项目未达到计划进度及变更后的项目

可行性发生重大变化的情况。

（三）变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

本公司不存在变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况。

（四）募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本公司不存在变更后的募集资金投资项目已对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

六、会计师事务所对公司年度募集资金存放、管理与实际使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

会计师事务所认为：公司 2025 年度募集资金存放与使用在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会的相关规定，公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

七、保荐人核查意见

经核查，保荐人认为：江盐集团 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用符合相关法律法规及公司《募集资金管理制度》的规定，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。

附件 1:

江西省盐业集团股份有限公司
首次公开发行募集资金使用情况表

编制单位: 江西省盐业集团股份有限公司

2025 年度

单位: 人民币万元

募集资金总额				155,083.27		本年度投入募集资金总额					4,933.26	
变更用途的募集资金总额				34,074.37		已累计投入募集资金总额					110,561.78	
变更用途的募集资金总额比例				21.97%								
承诺投资项目	是否为变更项目	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
年产 60 万吨盐产品智能化技术升级改造工程	否	50,000.00	50,000.00	50,000.00	2,444.62	41,683.36	-8,316.64	83.37	2024 年 5 月	4,587.57	否(注 1)	否
年产 5.5 万吨高强硫酸钙综合利用工程项目	否	15,337.19	15,337.19	15,337.19	2,488.64	12,078.42	-3,258.77	78.75	注 2	不适用	不适用	不适用

营销网络升级及品牌推广项目	是	8,643.99	-	-	-	-	-	-	不适用	已终止	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	否	21,000.00	21,000.00	21,000.00	-	21,000.00	0.00	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
江西晶昊盐化有限公司年产 100 万吨 MVR 盐钙联产工程	不适用		34,074.37	-	-	-	-	-		预计 2027 年底投产	不适用	不适用	不适用
承诺投资项目小计	—	94,981.18	120,411.56	86,337.19	4,933.26	74,761.78	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向													
永久补充流动资金	否	不适用	35,800.00	35,800.00	-	35,800.00	-	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他超募资金	是	不适用	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
超募资金投向小计	—	—	35,800.00	35,800.00	-	35,800.00	-	100.00	-	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	<p>1. 营销网络升级及品牌推广项目</p> <p>营销网络升级及品牌推广项目”因近年来盐产品市场环境发生了巨大变化，营销网络渠道建设、品牌推广与经营模式，对照募投项目可研时期计划实施的投资建设内容，需做较大调整。因此，从向投资者负责以及投资方向服从于公司战略发展和市场需求的角度考虑，本公司综合考虑并结合行业、市场环境变化情况，经调研论证，形成“江西晶昊盐化有限公司年产 100 万吨 MVR 盐钙联产工程项目”，拟使用原募投项目“营销网络升级及品牌推广项目”募集资金 8,861.31 万元（含利息及现金管理收益，具体金额以实际结转时募集资金账户余额为准）和使</p>												

	用剩余超募资金 25,213.06 万元（含利息及现金管理收益，具体金额以实际结转时募集资金账户余额为准），共计 34,074.37 万元（含利息及现金管理收益，具体金额以实际结转时募集资金账户余额为准）进行投入。 2. 年产 5.5 万吨高强硫酸钙综合利用工程项目： “年产 5.5 万吨高强硫酸钙综合利用工程项目”2025 年已试生产调试，但尚未正式投产。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	详见本报告“三、（五） 对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况”
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	详见本报告“三、（六） 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况”
募集资金结余的金额及形成原因	不适用
募集资金其他使用情况	详见本报告“三、（九） 募集资金使用的其他情况”

注 1：年产 60 万吨盐产品智能化技术升级改造项目：“年产 60 万吨盐产品智能化技术升级改造项目”受行业近年来市场竞争激烈，产品单价下滑等因素影响，导致实现效益情况低于预期。

注 2：“年产 5.5 万吨高强硫酸钙综合利用工程项目”系公司原创研发项目，2025 年已开始试生产调试，但未正式投产，尚未达到预定可使用状态。

附件 2:

变更募集资金投资项目情况表

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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
江西晶昊盐化有限公司年产 100 万吨 MVR 盐钙联产工程	营销网络升级及品牌推广项目	34,074.37	0.00	0.00	0.00	0.00	预计 2027 年底投产	不适用	不适用	不适用
合计	—	34,074.37	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）			<p>“营销网络升级及品牌推广项目”因近年来盐产品市场环境发生了巨大变化，营销网络渠道建设、品牌推广与经营模式，对照募投项目可研时期计划实施的投资建设内容，需做较大调整。因此，从向投资者负责以及投资方向服从于公司战略发展和市场需求的角度考虑，本公司综合考虑并结合行业、市场环境变化情况，经调研论证，形成“江西晶昊盐化有限公司年产 100 万吨 MVR 盐钙联产工程项目”，拟使用原募投项目“营销网络升级及品牌推广项目”募集资金 8,861.31 万元（含利息及现金管理收益，具体金额以实际结转时募集资金账户余额为准）和使用剩余超募资金</p>							

		25,213.06 万元（含利息及现金管理收益，具体金额以实际结转时募集资金账户余额为准），共计 34,074.37 万元（含利息及现金管理收益，具体金额以实际结转时募集资金账户余额为准）进行投入，公司于 2025 年 12 月 4 日召开第二届董事会第四十二次会议、第二届监事会第二十六次会议，于 2025 年 12 月 22 日第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目暨使用部分超募资金投资建设项目的议案》（详见公告编号：2025-045）
未达到计划进度的情况和原因 （分具体募投项目）		不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用