

关于华文食品股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告
众环专字[2021] 1100019号

关于华文食品股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字（2021）1100019 号

华文食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的华文食品股份有限公司（以下简称“华文食品”）截至 2020 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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》（证监会公告[2012]44 号）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是华文食品董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》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第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额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。

我们认为，华文食品股份有限公司截至 2020 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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》（证监会公告[2012]44 号）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露

公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了华文食品股份有限公司截至 2020 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供华文食品股份有限公司 2020 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

罗跃龙

中国注册会计师：_____

刘强

中国·武汉

2021年3月30日

华文食品股份有限公司 **董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告**

根据中国证监会发布的《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》（证监会公告[2012]44号）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，华文食品股份有限公司（以下简称“华文食品”）董事会编制了截至2020年12月31日止的募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、募集完成时间

经中国证券监督管理委员会于2020年8月17日签发的证监发行字【2020】1839号文《关于核准华文食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，华文食品股份有限公司（以下简称：“本公司”）于2020年9月完成了人民币普通股A股的发行，社会公众投资者认缴本公司公开发行的40,010,000股A股股票，股款以人民币现金缴足，募集资金总额为人民币200,850,200.00元。上述募集资金总额扣除承销费用人民币22,641,509.43元后，本公司收到募集资金人民币178,208,690.57元，扣除由本公司本年支付及置换发行费用共计人民币17,506,990.57元后，实际募集资金净额为人民币160,701,700.00元（以下简称：“募集资金”）。截至2020年9月9日，上述人民币普通股A股股票发行及募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字[2020] 110010号验资报告。

（二）以前年度已使用金额、本期使用金额及当前余额

项目	金额（人民币元）
截至2020年9月9日止募集资金总额	200,850,200.00
减：保荐费和承销费用	22,641,509.43
截至2020年9月9日收到募集资金金额	178,208,690.57
减：本年支付及置换发行费用	17,506,990.57
实际募集资金净额	160,701,700.00
加：本年利息收入	379,239.64

项目	金额（人民币元）
减：本年募投项目已使用金额	56,302,028.34
减：本年使用募集资金进行现金管理金额	70,000,000.00
加：本年收回募集资金进行现金管理金额	10,000,000.00
加：本年使用募集资金进行现金管理收益	144,078.08
截至 2020 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	44,922,989.38

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理制度的制定和执行情况

本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《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》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《华文食品股份有限公司章程》规定制定了《华文食品股份有限公司募集资金管理办法》。

根据本公司的募集资金管理制度，本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划或本公司预算范围内，由项目管理部门提出申请，财务部门核实、总经理审核、董事长签批，项目实施单位执行。募集资金使用情况由本公司审计部门进行日常监督。财务部门定期对募集资金使用情况进行检查，并将检查情况报告董事会、监事会。

（二）募集资金三方监管情况

本公司开设了专门的银行专项账户对募集资金存储，并于 2020 年 9 月 29 日与保荐机构民生证券股份有限公司、长沙银行股份有限公司环保支行及招商银行长沙开福支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。三方监管协议与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

（三）募集资金在专项账户的存放情况

本公司在长沙银行股份有限公司环保支行（账号 810000188260000002）及子公司平江县华文食品有限公司在招商银行长沙开福支行（账号 731908235310306）共开设了 2 个 A 股普通股募集资金存放专项账户。截至 2020 年 12 月 31 日止，募集资金存放专项账户的余额如下：

公司名称	开户行	账号	余额（元）	备注
华文食品股份有限公司	长沙银行股份有限公司环保支行	810000188260000002	28,932,382.67	活期

公司名称	开户行	账号	余额（元）	备注
平江县华文食品有限公司	招商银行股份有限公司长沙开福支行	731908235310306	15,990,606.71	活期
合 计			44,922,989.38	

（四）募集资金进行现金管理情况

2020年10月9日，公司召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含子公司）使用最高额度不超过1.2亿元（含）的部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品，自股东大会审议通过之日起一年内有效。

截至2020年12月31日止，公司使用募集资金购买理财产品或结构性存款余额如下：

受托人	产品类型	余额（人民币元）	购买日
招商银行股份有限公司长沙开福支行	大额存单	20,000,000.00	2020年10月29日
招商银行股份有限公司长沙开福支行	结构性存款	40,000,000.00	2020年10月30日
合 计		60,000,000.00	

三、本年度募集资金的实际使用情况

本公司2020年度募集资金的实际使用情况如下：

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

2020年本公司实际使用募集资金情况详见附表1《募集资金使用情况对照表》

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2020年本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）募集资金投资项目先期投入及置换情况

本公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《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》，同意公司以募集资金置换已预先投入的自筹资金5,528.00万元。并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了众环专字（2020）110202号以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告，具体置换情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	自筹资金预先投入金额	本次募集资金置换金额
1	风味小鱼生产线技术改造项目	2,288.07	2,288.07

序号	项目名称	自筹资金预先投入金额	本次募集资金置换金额
2	品牌推广及营销中心建设项目	3,239.93	3,239.93
合 计		5,528.00	5,528.00

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2020 年本公司未发生用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（五）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

具体详见“二、募集资金管理情况”中的“（四）募集资金进行现金管理情况”。

（六）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

不适用。

（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

不适用。

（八）结余募集资金使用情况

不适用。

（九）募集资金使用的其他情况

2020 年本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司本年度未发生变更募投项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

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

华文食品股份有限公司董事会

2021 年 3 月 30 日

附表1:

募集资金使用情况对照表
2020年度

编制单位：华文食品股份有限公司					金额单位：人民币万元					
募集资金总额			16,070.17		本年度投入募集资金总额				5,630.20	
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额				5,630.20	
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
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、风味小鱼生产线技术 改造项目	否	9,923.01	9,923.01	2,358.47	2,358.47	23.77%	2021年9月30日	不适用	不适用	否
2、品牌推广及营销中心 建设项目	否	6,147.16	6,147.16	3,271.73	3,271.73	53.22%	2022年9月30日	不适用	不适用	否
承诺投资项目合计		16,070.17	16,070.17	5,630.20	5,630.20					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因					不适用。					
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用。					
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					不适用。					
募集资金投资项目先期投入及置换情况					具体详见“三、本年度募集资金的实际使用情况”中的“（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况”。					
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					具体详见“二、募集资金管理情况”中的“（四）募集资金进行现金管理情况”。					
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					不适用。					
尚未使用的募集资金用途及去向					不适用。					
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					无					