



关于仙乐健康科技股份有限公司
使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募投项目
和已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告

华兴专字[2021] 21006480016 号

仙乐健康科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的仙乐健康科技股份有限公司(以下简称“公司”)管理层编制的《使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的专项说明》进行专项鉴证。

公司管理层的责任是按照中国证监会《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2020年修订)》等文件的规定编制专项说明,并提供相关的证明材料,保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对公司管理层编制的《使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募投项目和已支付发行费用的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,以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

我们认为，公司管理层编制的《使用可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的专项说明》符合《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》相关规定，在所有重大方面公允反映了截至2021年7月15日止以自筹资金预先投入可转换公司债券募集资金投资项目和发行费用的实际情况。

本鉴证报告仅供公司用于使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国福州市

二〇二一年九月九日

仙乐健康科技股份有限公司
使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募投项目
和已支付发行费用的自筹资金的专项说明

现根据《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，将仙乐健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的具体情况专项说明如下：

一、可转换公司债券募集资金基本情况

根据公司第二届董事会第二十次会议决议、2020年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意仙乐健康科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕927号）核准，公司向不特定对象发行可转换公司债券1,024.8929万张，每张面值为人民币100元，按面值发行，发行总额为人民币102,489.29万元。公司本次发行的募集资金总额为人民币102,489.29万元，发行费用总额为人民币1,148.43万元（不含税），扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币101,340.86万元。上述募集资金到位情况业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“华兴验字[2021]21000020045号”的《验资报告》。

二、募集说明书对募集资金投向的承诺情况

根据《仙乐健康科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》，公司可转换公司债券募集资金投资项目及拟使用募集资金金额如下表列示：

单位：人民币万元

序号	项目名称	总投资额	拟使用募集资金投资额
1	马鞍山生产基地扩产项目	72,005.64	69,585.63
2	华东研发中心建设项目	10,531.66	10,531.66
3	数字信息化建设项目	7,700.00	7,372.00

序号	项目名称	总投资额	拟使用募集资金投资额
4	补充流动资金	15,000.00	15,000.00
合计		105,237.30	102,489.29

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2021年7月15日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况如下：

以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

单位：人民币元

序号	项目名称	已预先投入资金	拟置换金额
1	马鞍山生产基地扩产项目	193,111,165.26	168,911,065.26
2	数字信息化建设项目	10,835,290.55	7,555,290.55
合计		203,946,455.81	176,466,355.81

四、关于公司以自筹资金预先支付发行费用的置换安排

为保证公司申请可转换公司债券工作的顺利进行，公司已使用自筹资金支付部分发行费用，截至2021年7月15日止，尚未划转的发行费用中2,758,919.67元已从公司自有资金账户支付，具体情况如下：

关于公司以自筹资金预先支付发行费用的置换安排

单位：人民币元

序号	发行费用（不含税）	已预先支付金额	拟置换金额
1	11,484,324.39	2,758,919.67	2,758,919.67
合计	11,484,324.39	2,758,919.67	2,758,919.67

五、置换募投资金的实施

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》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，公司使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募集资金投资项目和已支付发行费用的自筹资金，须经公司董事会审议通过，注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

仙乐健康科技股份有限公司

董事会

二〇二一年九月九日