



关于劲仔食品集团股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况
的鉴证报告

众环专字（2023）1100052号



关于劲仔食品集团股份有限公司 募集资金年度存放与 实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2023)1100052 号

劲仔食品集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的劲仔食品集团股份有限公司(以下简称“劲仔食品公司”)截至 2022 年 12 月 31 日止的《关于 2022 年度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》和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定,编制《关于 2022 年度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,是劲仔食品公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《关于 2022 年度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《关于 2022 年度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,劲仔食品公司截至 2022 年 12 月 31 日止的《关于 2022 年度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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了劲仔食品公司截至 2022 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供劲仔食品公司 2022 年年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



（本页无正文，为《关于劲仔食品集团股份有限公司募集资金年度存放与实际使用情况鉴证报告》众环专字（2023）1100052 号签章页）



中国·武汉

中国注册会计师： 
（项目合伙人） 李新首
中国注册会计师： 
肖明明

2023年3月20日



劲仔食品集团股份有限公司

关于 2022 年度募集资金年度存放 与实际使用情况的 专项报告

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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，现将劲仔食品集团股份有限公司（以下简称“公司”或“劲仔食品公司”）2022 年度募集资金年度存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准华文食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]1839 号）核准，华文食品股份有限公司（现已更名为“劲仔食品集团股份有限公司”，以下简称“劲仔食品公司”或“公司”）向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,001 万股，发行价格为 5.02 元/股，募集资金总额为 20,085.02 万元，扣除发行费用 4,014.85 万元，实际募集资金净额为 16,070.17 万元，已于 2020 年 9 月 9 日存入公司指定账户。公司本次公开发行股票募集资金已经由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具众环验字（2020）110010 号《验资报告》。

（二）募集资金使用和结余情况

单位：万元

项目	金额
截至 2020 年 9 月 9 日募集资金总额	20,085.02
减：保荐费和承销费用	2,264.15
截至 2020 年 9 月 9 日收到募集资金金额	17,820.87
减：已支付及置换发行费用	1,750.70
实际募集资金净额	16,070.17
加：累计利息收入	395.49



减：累计募投项目已使用金额	15,619.48
其中：2022 年募集资金投资项目已使用金额	5,501.31
减：累计使用募集资金进行现金管理金额	17,000.00
加：累计收回募集资金进行现金管理金额	17,000.00
减：补充流动资金	846.18
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金专户余额	0.00

公司于 2022 年 8 月 15 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司募集资金投资项目“风味小鱼生产线技术改造项目”与“品牌推广及营销中心建设项目”已经实施完成并达到预定可使用状态，同意上述募投项目结项。剩余募集资金 846.18 万元永久性补充流动资金，并已完成募集资金专户注销。

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

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自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《劲仔食品集团股份有限公司章程》规定制定了《劲仔食品集团股份有限公司募集资金管理办法》。

根据公司的募集资金管理制度，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

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股



份有限公司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

公司在长沙银行股份有限公司环保支行（810000188260000002）及子公司平江县劲仔食品有限公司在招商银行股份有限公司长沙开福支行（731908235310306）共开设了 2 个 A 股普通股募集资金存放专项账户。截至 2022 年 8 月 23 日，以上两账户均已注销。

（四）募集资金进行现金管理情况

2022 年 3 月 17 日，公司召开了第二届董事会第三次会议，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 6,000.00 万元（含）的部分闲置募集资金购买保本型理财产品，自 2021 年年度股东大会审议通过之日起至公司 2022 年年度股东大会召开之日止。

截至 2022 年 12 月 31 日公司无使用闲置募集资金进行现金管理的情况，使用部分暂时闲置的募集资金进行现金管理的利息收入净额为 395.49 万元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

公司 2022 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

2022 年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变更情况

2022 年公司未发生募集资金投资项目的变更情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2022 年公司未发生募集资金投资项目先期投入及置换情况。



（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2022 年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

具体详见本报告“二、/（四）募集资金进行现金管理情况”。

（六）节余募集资金使用情况

2022 年 8 月 15 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将首次公开发行并上市募集资金投资项目结项，并将节余募集资金永久性补充流动资金。

公司实际节余募集资金（包括利息收入）846.18 万元。公司已将募集资金专户注销，节余募集资金已转入公司自有资金账户将用于永久性补充流动资金，补充的流动资金用于公司日常经营和业务发展。

（七）超募资金使用情况

不适用。

（八）募集资金使用的其他情况

2022 年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

（一）变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度无变更募集资金投资项目的资金使用情况，详见附表 2《变更募集资金投资项目情况表》。

（二）募集资金投资项目已对外转让或置换的情况

本年度无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



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。

劲仔食品集团股份有限公司董事会

2023 年 3 月 20 日



附表1:

募集资金使用情况对照表

2022年度

编制单位: 劲仔食品集团股份有限公司										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		5,501.31				5,501.31	
报告期内变更用途的募集资金总额										15,619.48	
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	是	9,923.01	9,923.01	4,367.97	9,395.38	94.68%	2022年9月30日	1,458.52	是	否	
2、品牌推广及营销中心建设项目	否	6,147.16	6,147.16	1,133.34	6,224.10	101.25%	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	5,501.31	15,619.48						
合计		16,070.17	16,070.17	5,501.31	15,619.48						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因											
项目可行性发生重大变化的情况说明											
超募资金的金额、用途及使用进展情况											
募集资金投资项目实施地点变更情况											
公司于2021年8月19日召开公司第一届董事会第十九次会议,审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目实施方式变更及延期的议案》,同意将募集资金部分投资项目“风味小鱼生产线技术改造项目”的实施方式,由“利用现有车间”进行鱼制品生产技改变更为“新建车间和利用现有车间”进行鱼制品生产技改,项目效益与投资总额不变,同时项目延期至2022年9月30日。以上募集资金投资项目的变更及延期亦经2021年第一次临时股东大会审议通过。截至2022年12月31日,募集资金投资项目“风味小鱼生产线技术改造项目”与“品牌推广及营销中心建设项目”已经实施完成并达到预定可使用状态。											
募集资金投资项目实施方式调整情况											
公司于2021年8月19日召开公司第一届董事会第十九次会议,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。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况											
2020年10月9日,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。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况											
不适用。											
用闲置募集资金进行现金管理情况											
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节余的金额及原因											
公司实际结余募集资金为846.18万元。主要原因:截至2022年12月31日,由于投资项目已经完成项目建设,仅部分合同尾款及质保金由于支付周期较长,尚未使用募集资金支付,未使用的募集资金846.18万元用于永久性补充流动资金。											
尚未使用的募集资金用途及去向											
公司实际结余募集资金永久性补充流动资金金额为846.18万元,转入公司自有资金账户。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况											
无。											

注: 募集资金投资项目预计达到可使用状态日期为2022年9月30日, 实际全部投产日期为2022年7月31日。



附表2:

变更募集资金投资项目情况表

2022年度

编制单位: 劲仔食品集团股份有限公司

金额单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
风味小鱼生产线技术改造项目	风味小鱼生产线技术改造项目	9,923.01	4,367.97	9,395.38	94.88%	2022年9月30日	1,458.52	是	否
合计		9,923.01	4,367.97	9,395.38	94.88%		1,458.52		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明		公司于2021年8月19日召开公司第一届董事会第十九次会议, 审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目实施方式变更及延期的议案》, 同意将募集资金部分投资项目“风味小鱼生产线技术改造项目”的实施方式, 由“利用现有车间”进行鱼制品生产线的技术改造, 同时项目延期至2022年9月30日。以上募集资金投资项目的变更及延期亦经2021年第一次临时股东大会审议通过。截至2022年12月31日, 募集资金投资项目“风味小鱼生产线技术改造项目”与“品牌推广及营销中心建设项目”已经实施完成并达到预定可使用状态。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因		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							





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本)

5-5

扫描二维码登录
“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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2022 年 10 月 19 日

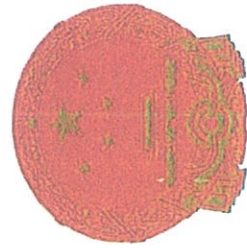
证书序号: 0002385

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: 湖北省财政厅
二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名	李新首
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-09-13
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	430105197109131071
Identity card No.	



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.

2022年度年检合格



证书编号: 430100120006
No. of Certificate

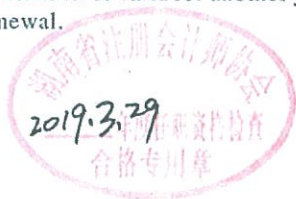
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 06 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

2017年10月9日换发新证

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 月 日
/y /m /d

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 月 日
/y /m /d

37



姓名	肖明明
性别	男
出生日期	1987-09-09
工作单位	中审众环会计师事务所(普通合伙)湖南分所
身份证号	430524198709095278
Identity card No.	

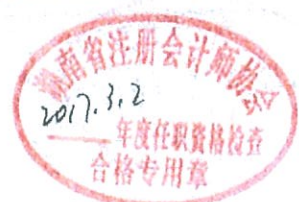


年度检验合格
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

2022年度年检合格



证书编号:
No. of Certificate

420100050126

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018

年

05
月

06
日

年

月

日

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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d