

中国国际金融股份有限公司
关于天水众兴菌业科技股份有限公司
《关于 2023 年度募集资金存放与实际使用
情况的专项报告》的核查意见



二〇二四年三月

中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”或“保荐机构”）作为天水众兴菌业科技股份有限公司（以下简称“众兴菌业”或“公司”）公开发行可转换公司债券持续督导的保荐机构，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等有关法律法规的要求，对众兴菌业2023年度《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了核查，并出具本核查意见（以下简称“本意见”或“本核查意见”）。

一、 募集资金的基本情况

2023年度公司存放与使用的募集资金为公开发行可转换公司债券募集资金。

经中国证券监督管理委员会《关于核准天水众兴菌业科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2017】2002号）核准，公司于2017年12月13日公开发行920万张可转换公司债券，每张面值为人民币100元，按票面价值平价发行，共募集资金92,000万元人民币，扣除发行费用后，实际募集资金净额为90,290万元人民币。2017年12月19日，上述资金到位情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了众环验字（2017）080011号《验资报告》。实际募集资金净额全部用于“年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目”、“年产32,400吨金针菇生产线建设项目”及“年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”。

2022年4月15日，公司召开2021年度股东大会审议通过了《关于部分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的议案》，鉴于“年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目”及“年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”已建成投产，同意将上述两项目予以结项。同时，为提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，同意将项目结项后的节余募集资金永久性补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展。2022年5月19日，公司已依法注销上述项目募集资金存放账户，实际转出金额16,925.88万元（含利息及尚未支付工程尾款/质保金）用于永久性补充流动资金。

截至2023年12月31日，公开发行可转换公司债券募集资金本息共计人民币95,372.35万元（扣除银行手续费支出）。以前年度累计直接投入使用募集资金金额为人民币56,465.43万元，部分项目结项后永久性补充流动资金为人民币16,925.88万元

(含利息及尚未支付的工程尾款/质保金), 本年度直接投入使用募集资金金额为人民币162.36万元, 公司尚未使用的募集资金本息合计余额为人民币21,818.68万元(误差为小数位四舍五入取两位所致)。

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

为规范募集资金的管理和使用, 保护投资者合法权益, 公司已按照《公司法》、《证券法》、《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》及《公司章程》等相关规定, 并结合公司实际情况制定了《天水众兴菌业科技股份有限公司募集资金管理制度》, 对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行了严格的规定。

(二) 募集资金专户存储和管理情况

1、募集资金专户存储情况

(1) 募集资金专户存储情况

2017年12月19日, 公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司开立公开发行可转换公司债券募集资金专项账户并签署监管协议的议案》。截至2018年1月11日, 公司及子公司安阳众兴菌业科技有限公司、吉林省众兴菌业科技有限公司、武威众兴菌业科技有限公司同存储银行及保荐机构中国国际金融股份有限公司签订了募集资金监管协议, 协议的主要内容与深圳证券交易所募集资金监管协议(范本)不存在重大差异。具体情况如下:

序号	项目名称	开户行	账户名称	银行账号	金额(万元)
1	年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目	交通银行股份有限公司天水分行	安阳众兴菌业科技有限公司	729030128018010068657	42,290.00
2	年产32,400吨金针菇生产线建设项目	甘肃银行天水分行	吉林省众兴菌业科技有限公司	61012400200013650	24,000.00
3	年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目	交通银行股份有限公司天水分行	武威众兴菌业科技有限公司	729030110018010112000	24,000.00
合计					90,290.00

(2) 募集资金存储专户变更情况

2020年9月22日，公司召开第三届董事会第三十四次会议及第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于变更募集资金专项账户的议案》。为加强募集资金的管理，安阳众兴菌业科技有限公司及武威众兴菌业科技有限公司向甘肃银行申请设立了新的募集资金专户。2020年9月28日，安阳众兴菌业科技有限公司、武威众兴菌业科技有限公司同新存储银行甘肃银行及保荐机构中国国际金融股份有限公司签订了募集资金监管协议，协议的主要内容与深圳证券交易所募集资金监管协议（范本）不存在重大差异，原募集资金专户已注销。

本次募集资金存储账户变更后，募集资金存放情况如下：

序号	项目名称	开户行	账户名称	银行账号
1	年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目	甘肃银行天水分行	安阳众兴菌业科技有限公司	61012401000003674
2	年产32,400吨金针菇生产线建设项目	甘肃银行天水分行	吉林省众兴菌业科技有限公司	61012400200013650
3	年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目	甘肃银行天水分行	武威众兴菌业科技有限公司	61012401000003663

2、使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金

2018年1月12日，公司召开第二届董事会第四十次会议及第二届监事会第二十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司董事会同意公司使用募集资金304,846,136.32元置换预先已投入“年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目”、“年产32,400吨金针菇生产线建设项目”及“年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”的自筹资金。

3、部分闲置募集资金进行现金管理

公司2018年第一次临时股东大会、2018年度股东大会及2020年第一次临时股东大会均审议通过了使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案，在确保不影响公司募集资金投资项目情况下，对部分闲置募集资金进行现金管理以提高募集资金的使用效率。截至2020年9月30日，公司使用部分闲置募集资金认购的现金管理产品已全部赎回。

4、部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金

公司于2022年3月23日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第六

次会议及于 2022 年 4 月 15 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于部分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的议案》，鉴于公司可转换公司债券募集资金投资项目安阳众兴“年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目”及武威众兴“年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”已建成投产，同意将上述两项目予以结项。同时，为提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，公司拟将上述募投项目结项后的节余募集资金永久性补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展。

截至 2022 年 5 月 19 日，公司已将“年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目”及“年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”的结余资金转出并已依法注销该账户，实际转出金额 16,925.88 万元。

5、募集资金本报告期期末余额情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金本息合计余额为人民币 21,818.68 万元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

公司公开发行可转换公司债券募集资金 2023 年度实际使用情况请详见“公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表”（附表 1-1）。

四、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度内，公司根据《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》和公司《募集资金管理制度》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求存放并使用募集资金，三方监管协议得到切实履行，不存在募集资金使用及管理违规的情形。

五、保荐机构的核查工作

保荐代表人通过资料审阅、了解沟通等多种方式，对众兴菌业募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要包括：查阅公司募集资金存放银行对账单、大额募集资金支付凭证、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告、项目可行性报告等资料，与公司高管、中层管理人员等相关人员沟通交流等。

六、保荐机构结论意见

中国国际金融股份有限公司对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了专项核查，核查意见如下：

众兴菌业已按相关法律法规规定及时、真实、准确完整地披露了募集资金的存放及使用情况，募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露不存在重大差异。公司签署的募集资金监管协议的约定，符合《深圳证券交易所股票上市规则》《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》和公司《募集资金管理制度》等法律法规、规范性文件及公司相关制度的规定，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。

附表 1-1:

公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表
2023 年度

金额单位：人民币万元

募集资金总额		90,290.00			本年度投入募集资金总额				162.36	
本年度内变更用途的募集资金总额		0			已累计投入募集资金总额				56,627.79	
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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										
年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目(安阳众兴)	否	42,290.00	42,290.00	-	32,093.42	75.89%	2019 年 3 月 12 日	1,970.48	否	否
年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目(吉林众兴)	否	24,000.00	24,000.00	162.36	4,003.72	16.68%	2024 年 12 月 31 日	-	-	否
年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目(武威众兴)	否	24,000.00	24,000.00	-	20,530.65	85.54%	2019 年 8 月 7 日	-2,269.60	否	否
承诺投资项目小计		90,290.00	90,290.00	162.36	56,627.79	-	-	-299.12	-	-
超募资金投向										
超募资金投向小计										
合计		90,290.00	90,290.00	162.36	56,627.79			-299.12		

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、“年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目”未达到计划进度的原因：项目正在建设中，近年来金针菇市场波动较大，公司在持续关注行业动态变化的同时放缓了建设进度；另外东北地区每年有效的工程施工时间相对较短，后续公司将在持续关注行业动态的基础上及时对项目可行性进行分析论证。</p> <p>2、未达到预期收益的原因：“年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目”承诺年效益 5,720 万元，2023 年度产生效益 1,970.48 万元（还原可转债利息后经营效益为 3,466.07 万元）。“年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”分两期投资建设，单期项目承诺预期年效益为 2,306.28 万元，2023 年度共产生效益-2,269.60 万元（还原可转债利息后经营效益为-1,420.84 万元）。2023 年度未达到承诺年效益，主要原因受宏观环境和市场情况变化，产品销售价格波动等因素的共同影响。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2018 年 01 月 05 日以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了专项审核，并出具了众环专字(2018)080001 号《天水众兴菌业科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。</p> <p>公司于 2018 年 01 月 12 日召开第二届董事会第四十次会议及第二届监事会第二十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，董事会同意公司使用募集资金 30,484.61 万元置换预先已投入“年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目”、“年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目”及“年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
用闲置募集资金进行现金管理情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>（一）节余金额</p> <p>1、公司于 2022 年 3 月 23 日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第六次会议及于 2022 年 4 月 15 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于部分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的议案》，鉴于公司可转换公司债券募集资金投资项目安阳众兴“年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万</p>

	<p>吨堆肥工厂化生产项目”及武威众兴“年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”已建成投产，同意将上述两项目予以结项。同时，为提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，公司拟将上述募投项目结项后的节余募集资金 16,791.16 万元（含利息及尚未支付的 504.70 万元工程尾款/质保金，实际金额以资金转出当日专户余额为准。）永久性补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展。</p> <p>2、截至 2022 年 5 月 19 日，公司已将“年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目”及“年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”的结余资金转出并已依法注销该账户，实际转出金额合计 16,925.88 万元。</p> <p>（二）节余原因</p> <p>公司通过精细化管理，进一步加强项目管理和费用控制，充分利用资源，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目顺利实施完成的前提下，对投资项目的各个环节进行优化，节约了项目投资。同时，在募投项目实施过程中，公司为了提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了较多的投资收益。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	吉林众兴“年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目”尚未使用的募集资金继续使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于天水众兴菌业科技股份有限公司<关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

赵言

张俊超

中国国际金融股份有限公司

2024 年 3 月 25 日