

国信证券股份有限公司关于江西煌上煌集团食品股份有限公司

2018 年度募集资金存放与使用的专项核查报告

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《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》以及《证券发行上市保荐业务管理办法》等法律法规的要求，作为江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称“煌上煌”或“公司”）首次公开发行并上市的保荐人，国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”或“保荐人”）对公司2018年度募集资金存放与使用情况进行了认真、审慎的核查。核查的具体情况如下：

一、保荐人进行的核查工作

国信证券保荐代表人通过与公司董事、高级管理人员、内部审计、注册会计师等人员交谈，查询了募集资金专户，查阅了内部审计报告、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、会计师出具的募集资金年度存放与使用情况鉴证报告、以及各项业务管理规章制度，从公司募集资金的管理、募集资金的用途、募集资金的信息披露情况等方面对其募集资金制度的完整性、合理性及有效性进行了核查。

二、募集资金基本情况

(一)实际募集资金金额和资金到账时间

根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]944 号文《关于核准江西煌上煌集团食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,098 万股，每股发行价格为人民币 30.00 元，募集资金总额为 92,940.00 万元，扣除承销机构的承销、保荐费用人民币 7,794.00 万元（公司已预付 100 万元），公司收到人民币 85,246.00 万元，扣除其他上市费用人民币 568.03 万元，实际募集资金净额为 84,577.97 万元。此次首次公开发行股票已经立信会计师事务所信会师报字（2012）第 113886 号《验资报告》验证，此次公开发行股票募集资金已于 2012 年 8 月 31 日全部到位。

(二)2018 年度募集资金使用及结余情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 59,369.36 万元，其中报告期投入募集资金 8,379.90 万元，尚未使用的募集资金余额为 32,846.58 万元（含未到期理财产品 4,000 万元、募集资金到位后累计产生银行存款利息收入、理财收益 7,637.97 万元）。

三、募集资金管理情况

为加强和规范募集资金的管理，提高资金的使用效率，维护全体股东的合法利益，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，公司于 2012 年 9 月制定了《募集资金使用管理办法》。根据《募集资金使用管理办法》的要求并结合公司经营需要，公司对募集资金采用专户存储制度，对募集资金的存放和使用进行监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候能履行相应的请款审批手续，如实反映了公司募集资金的使用情况。

公司对募集资金实行专户存储，募集资金到位后，分别与国信证券股份有限公司、中国建设银行南昌青云支行、中国银行南昌县南莲支行、中国农业银行南昌县支行、招商银行南昌市北京西路支行和上海浦东发展银行南昌分行签署了《募集资金三方监管协议》，公司全资子公司即辽宁煌上煌食品有限公司与国信证券股份有限公司、中国工商银行沈阳沈北支行签署了《募集资金三方监管协议》，公司与陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》；公司与广东煌上煌食品有限公司、中国银行南昌县南莲支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司首次募集资金在各银行实际结存余额 28,846.58 万元（未含理财产品 4,000 万元），具体存储情况如下：

单位：元

| 序号 | 户名 | 开户行 | 帐号 | 期末余额 |
|----|---------------------|---------------|-------------------|----------------|
| 1 | 江西煌上煌集团 食品股份有限公司 | 中国银行南昌县南莲支行 | 197716442438 | 160,522,967.55 |
| 2 | | 招商银行南昌市北京西路支行 | 791900093310901 | 477,614.97 |
| 3 | | 浦发银行南昌分行 | 64010154740000576 | 25,335,201.95 |
| 4 | 广东煌上煌食品 有限公司 | 中国银行南昌县南莲支行 | 193237787917 | 102,129,986.97 |

| | |
|-----|----------------|
| 合 计 | 288,465,771.44 |
|-----|----------------|

注：

(1) 随着 5,500 吨肉制品加工建设项目竣工投产，辽宁煌上煌食品有限公司原募集资金账户工商银行沈阳沈北支行（帐号：3301000729248082975）于 2014 年 5 月 21 日办理了账户注销手续，该账户余款 1,200.16 元转至公司开设的中国银行募集资金专户继续使用。

(2) 随着 2 万吨食品加工建设项目竣工投产，江西煌上煌集团食品股份有限公司原募集资金账户中国农业银行南昌县支行营业部（帐号：14011101040014592）于 2016 年 3 月 23 日办理了账户注销手续，该账户余款 30,605.64 元转至公司开设中国银行募集资金专户继续使用。

(3) 使用募集资金向全资子公司增资用于购买土地使用权新建年产 8000 吨肉制品及其它熟制品加工建设项目，于 2017 年 6 月 14 日在中国银行南昌县南莲支行办理募集资金专户。

(4) 公司于 2018 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于终止募投资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止募投资金投资项目“营销网络建设项目”并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,834.01 万元永久补充公司流动资金，并办理了建行募集资金账户注销手续。

(5) 公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，同意公司终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”，并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,883.99 万元于 2018 年 11 月 21 日转至公司开设的中国银行募集资金专户继续使用，陕西煌上煌食品有限公司原募集资金账户中国农业银行南昌县支行营业部（帐号：14011101040015318）于 2018 年 11 月 21 日办理了账户注销手续。

(6) 公司于 2018 年 10 月 19 日与中国银行股份有限公司南莲支行（以下简称“中国银行”）签订《中银保本理财人民币按期开放理财产品认购协议》，使用暂时闲置募集资金人民币 4,000 万元购买中国银行理财产品，2019 年 1 月 21 日到期收回。

四、募集资金项目的使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金项目的实际使用情况如下表所示：

单位:万元

| 募集资金总额 | | 84,577.97 | | | 本年度投入募集资金总额 | | 8,379.90 | | | |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | 5,834.01 | | | 已累计投入募集资金总额 | | 59,369.36 | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 5,834.01 | | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | 6.90% | | | | | | | | |
| 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) | 募集前承诺投资总额 | 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) | 截至期末累计投资进度(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 万吨食品加工建设项目 | 是 | 12,769.43 | 12,769.43 | - | 12,769.43 | 100.00% | 2015年3月5日 | 7,904.37 | 是 | 否 |
| 5500 吨肉制品加工建设项目 | 否 | 6,589.74 | 6,589.74 | - | 6,589.74 | 100.00% | 2013年6月30日 | 11.87 | 否 | 否 |
| 食品质量安全检验与研发工程技术中心项目 | 否 | 2,000.00 | 2,000.00 | 61.84 | 2,127.78 | 106.39% | 2015年3月5日 | | 否 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 是 | 11,700.45 | 11,700.45 | 245.64 | 6,896.84 | 58.95% | 2018年9月5日 | | 否 | 是 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 33,059.62 | 33,059.62 | 307.48 | 28,383.79 | - | -- | 7,916.24 | - | - |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 信息化建设项目 | 是 | 4,000.00 | 4,000.00 | 27.30 | 1,848.24 | 46.21 | 2019年12月31日 | - | - | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------|------------------|------------------|-----------------|--|-----------|------------------|------------------|-----------|-----------|
| 陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目 | 是 | 8,088.00 | 8,088.00 | 0.05 | 2,965.08 | 36.66% | 2018 年 12 月 31 日 | - | - | 是 |
| 追加投入“5500 吨肉制品加工建设项目” | 否 | 1,195.90 | 1,195.90 | | 1,198.27 | 100.20% | 2013 年 6 月 30 日 | - | - | 否 |
| 追加投入“年产 2 万吨食品加工建设项目” | 是 | 4,946.70 | 4,946.70 | | 5,554.72 | 112.29% | 2015 年 3 月 5 日 | - | - | 否 |
| 并购嘉兴市真真老老食品有限公司项目 | 否 | 7,370.00 | 7,370.00 | 2,211.06 | 7,370.24 | 100.00% | | 2,151.25 | 是 | 否 |
| 8000 吨肉制品及其他熟制品加工建设项目 | 是 | 10,279.09 | 10,279.09 | | 215.01 | 2.09% | 2018 年 12 月 31 日 | - | - | 是 |
| 归还银行贷款（如有） | - | 6,000.00 | 6,000.00 | - | 6,000.00 | 100.00% | - | - | - | - |
| 补充流动资金（如有） | - | | | 5,834.01 | 5,834.01 | | | | | |
| 超募资金投向小计 | -- | 41,879.69 | 41,879.69 | 8,072.42 | 30,985.57 | -- | -- | 2,151.25 | -- | -- |
| 合计 | -- | 74,939.31 | 74,939.31 | 8,379.90 | 59,369.36 | -- | -- | 10,067.49 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | | | | | 1、5500 吨肉制品加工建设项目于 2013 年 8 月投产，尚未达到预计产能，故未达到预计效益。 | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | | 1、受近年来商业地产价格不断上涨的影响，项目规划中的商铺按照 2010 年已做项目规划和投资预算购置已比较困难，加之门店租金、人工成本等运营成本也在不断攀升，同时为了防止新开门店产生大幅度亏损，公司放慢了“营销网络建设项目”的投资进度。为进一步提高募集资金使用效率，保护公司及广大股东的利益，公司决定终止“营销网络建设项目”的实施。终止后的剩余 | | | | | |

| | |
|--|---|
| | <p>募集资金将用于永久补充公司流动资金。未来公司将根据发展规划及实际经营需要，本着股东利益最大化原则使用流动资金购置或租赁店面开设直营店。</p> <p>《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》将在提交第四届董事会第四次会议及 2017 年度股东大会审议通过后实施。</p> <p>2、由于“陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目”建设用地涉及房屋拆迁、高压线移位等外部因素未及时获得当地政府妥善解决，该项目实际可使用面积远小于当地政府承诺的实际可使用面积，导致工程进度受到严重影响。同时，陕西市场情况发生较大变化，市场需求增长缓慢、商业地产价格上涨和人工成本的提高，导致开店进度和数量远远低于计划，目前门店数量不足以支撑该项目建设，如继续建设并投入运营将导致加重亏损。因此，公司管理层对该项目进行了重新论证，由于当地政府尚未妥善解决建设用地问题，如继续实施该项目，工程费用将大幅增加并严重超出预算，影响公司正常生产经营，同时，由于门店数量不足将无法充分释放产能，必然影响该募投项目效益。为保护公司及广大投资者利益，公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公</p> |
|--|---|

| | |
|--------------------------|---|
| | <p>司终止超募资金投资项目“6000吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司2018年第四次临时股东大会审议通过。</p> <p>3、由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致“年产8000吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产8000吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超募资金投资项目。公司于2019年1月11日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“年产8000吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产8000吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经2019年第一次临时股东大会审议通过。</p> |
| <p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p> | <p>(1) 归还银行贷款情况</p> <p>公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金6,000万元用于归还中国建设银行南昌青云</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>支行 6,000 万的银行贷款。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。</p> <p>公司于 2012 年 9 月 25 日已从中国银行南昌县南莲支行募集资金专户支出超募资金 6,000 万元，并于 9 月 26 日及时归还了中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。</p> <p>(2) 信息化建设项目资金使用情况</p> <p>公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元用于公司信息化建设项目。该议案于 2012 年 12 月 3 日提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议并通过。</p> <p>公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。截至 2016 年 12 月 31 日止，信息化建设项目已投入资金 1,551.43 万元，主要用于信息化平台建设及门店网络设备等固定资产投资。2017 年 2 月 27 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》。2017 年 3 月 30 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》，同意对超募资金投资项目</p> |
|--|--|

| | |
|--|--|
| | <p>“信息化建设项目”引入新的软件开发商及实施期间延长到 2019 年 12 月 31 日。</p> <p>(3) 6000 吨肉制品加工建设项目</p> <p>根据 2013 年第二届董事会第十三次会议、2013 年第一次临时股东大会决议，使用超募资金 8088 万元向全资子公司陕西煌上煌食品有限公司增资用于 6000 吨肉制品加工项目。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。</p> <p>2013 年 3 月 29 日，从公司开设在中国银行南昌县南莲支行的超募资金专户中转出 8088 万元，存放于陕西煌上煌食品有限公司开设在中国农业银行南昌县支行的募集资金专户，该专项资金于 2013 年 4 月 7 日已经立信会计师事务所验证，并已出具“信会师报字（2013）第 111962 号”验资报告。</p> <p>2013 年 5 月 3 日公司与陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行监督和管理。截至 2017 年 12 月 31 日止，6000 吨肉制品加工建设项目已投入资金 2,965.03 万元，主要用于工程建设及其他费用。</p> <p>公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000 吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进</p> |
|--|--|

| | |
|--|--|
| | <p>进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“6000吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司2018年第四次临时股东大会审议通过。该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计5,883.99万元于2018年11月21日转至公司开设中国银行募集资金专户继续使用。</p> <p>(4) 5500吨肉制品加工建设项目追加投资</p> <p>2013年4月22日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“5500吨肉制品加工建设项目”实际情况，并为了保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的6,589.74万元增至7,785.64万元，使用超额募集资金1,195.90万元补充该项目资金。</p> <p>公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。</p> <p>2013年5月2日从公司超募资金账户中国银行南昌县南莲支行支付1,195.90万元到辽宁煌上煌食品有限公司募集资金专户。</p> <p>(5) 年产2万吨食品加工建设项目追加投资</p> <p>2013年10月25日公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投</p> |
|--|--|

| | |
|--|--|
| | <p>项目“年产2万吨食品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的12,769.43万元增至17,716.13万元，使用超额募集资金4,946.70万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。</p> <p>2013年11月20日、2013年12月24日和2014年1月26日公司分别从超募资金账户中国银行南昌县南莲支行共支付4,946.70万元到年产2万吨食品加工建设项目募集资金专户中国农业银行南昌县支行营业部。</p> <p>（6）收购嘉兴市真真老老食品有限公司67%股权</p> <p>2015年2月11日公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购嘉兴市真真老老食品有限公司67%股权的议案》，为完善公司产业布局和产品结构，不断扩大市场规模、增加新的利润增长点，公司董事会同意使用超募资金7,370万元通过股权转让方式收购真真老老67%股权，公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。</p> <p>（7）8000吨肉制品及其它熟制品加工建设项目</p> <p>2017年5月19日召开的公司第三届董事会第十六次会议及2017年6月6日</p> |
|--|--|

| | |
|--|--|
| | <p>召开公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金向全资子公司增资用于新建年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 10,279.09 万元对广东煌上煌进行增资，其中 7,880 万用于增加注册资本金，其余 2,399.09 万元进入资本公积金。增资全部用于新建年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目。包括使用 2,100 万元通过竞买方式购买东莞市洪梅资产管理有限公司挂牌出让的位于东莞市洪梅镇洪屋涡村面积约 33333.5 平方米（约 50 亩）的土地使用权。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。截止 2018 年 12 月 31 日，该超募资金投资项目累计已使用超募资金 215.01 万元，全部用于购置土地缴纳保证金。由于土地购置尚未完成，该项目目前尚未开工建设。</p> <p>由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致项目至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超</p> |
|--|--|

| | |
|------------------------------|--|
| | <p>募资金投资项目。公司于 2019 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产 8000 吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。</p> |
| <p>募集资金投资项目实施地点、实施方式调整情况</p> | <p>1、年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140 平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用（2011）第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地相邻的公司全资子公司江西煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用（2009）第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013年11月11日该议案经提交公司2013年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式</p> <p>2013年10月23日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以2010年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设108家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设108家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设108家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设108家直营店。</p> <p>公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013年11月11日该议案经提交公司2013年第二次临时股东大会审议通过。</p> |
|--|---|

| | |
|--|--|
| | <p>2014年4月24日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。</p> <p>公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的六大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司江西基地、江西煌上煌集团食品股份有限公司河南分公司基地，广东煌上煌食品有限公司基地、福建煌上煌食品有限公司基地、辽宁煌上煌食品有限公司基地、陕西煌上煌食品有限公司基地（生产基地正在建设中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014年5月19日该议案经公司2013年度股东大会审议通过。</p> <p>2016年3月9日，公司第三届董事会第九次会议已经审议通过《关于调整部分募集资金及超募资金投资项目建设进度的议案》将“营销网络建设项目”预定可使用状态的日期由2016年9月5日调整为2018年9月5日。公司于2018年3月26日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关</p> |
|--|--|

| | |
|--------------------------|---|
| | <p>于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计 5,834.01 万元永久补充公司流动资金，2018 年 4 月 18 日该议案经公司 2017 年度股东大会审议通过。</p> <p>3、信息化建设项目调整实施方式</p> <p>2017 年 2 月 27 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》。2017 年 3 月 30 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》，同意对超募资金投资项目“信息化建设项目”引入新的软件开发商及实施期间延长到 2019 年 12 月 31 日。</p> |
| <p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p> | <p>公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，对年产 2 万吨食品加工建设项目、营销网络建设项目和 5500 吨肉制品加工建设项目前期自筹投入资金进行资金置换。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见，立信会计师事务所就此出具了《关于公司自有</p> |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>资金先期投入募投项目情况鉴证报告》（信会师报字[2012]第 114056 号）。</p> <p>公司已以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额为 8,369.34 万元。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 无 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 无 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单或银行保本理财产品形式进行存放和管理。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的规定使用和管理募集资金，及时、准确、完整地披露募集资金使用及存放情况，报告期内，公司不存在违规使用募集资金的情况。 |

五、募集资金投资项目变更的情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目变更情况如下：

单位：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 |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|--|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|--------------|---------------------------|
| 年产 2 万吨食品加工建设项目 | 年产 2 万吨食品加工建设项目 | 17,716.13 | | 18,324.15 | 103.43% | 2015 年 03 月 05 日 | 7,904.37 | 是 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 营销网络建设项目 | 11,700.45 | 245.64 | 6,896.84 | 58.95% | 2018 年 09 月 05 日 | | 否 | 是 |
| 信息化建设项目 | 信息化建设项目 | 4,000.00 | 27.30 | 1,848.24 | 46.21% | 2019 年 12 月 31 日 | | 否 | 否 |
| 陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目 | 陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目 | 8,088.00 | 0.05 | 2,965.08 | 36.66% | 2018 年 12 月 31 日 | | 否 | 是 |
| 8000 吨肉制品及其他熟制品加工建设项目 | 8000 吨肉制品及其他熟制品加工建设项目 | 10,279.09 | | 215.01 | 2.09% | 2018 年 12 月 31 日 | | 否 | 是 |
| 合 计 | - | 51,783.67 | 272.99 | 30,249.32 | - | -- | 7,904.37 | - | - |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | | 1、年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点 2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140 平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用（2011）第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地 | | | | | | |

| | |
|--|---|
| | <p>相邻的公司全资子公司江西煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用（2009）第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。</p> <p>公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式</p> <p>2013 年 10 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。</p> <p>公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店</p> |
|--|---|

| | |
|--|---|
| | <p>实施主体予以变更。</p> <p>公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的六大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司江西基地、江西煌上煌集团食品股份有限公司河南分公司基地，广东煌上煌食品有限公司基地、福建煌上煌食品有限公司基地、辽宁煌上煌食品有限公司基地、陕西煌上煌食品有限公司基地（生产基地正在建设中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014年5月19日该议案经公司2013年度股东大会审议通过。</p> <p>2016年3月9日，公司第三届董事会第九次会议已经审议通过《关于调整部分募集资金及超募资金投资项目建设进度的议案》将“营销网络建设项目”预定可使用状态的日期由2016年9月5日调整为2018年9月5日。</p> <p>公司于2018年3月26日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将该项目终止后剩余的募集资金及利息收入共计5,834.01万元永久补充公司流动资金，2018年4月18日该议案经公司2017年度股东大会审议通过。</p> <p>3、信息化建设项目调整实施方式</p> <p>2017年2月27日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》。2017年3月30日，公司召开2016年年度股东大会，</p> |
|--|---|

| | |
|----------------------------------|--|
| | <p>审议通过了《关于变更超募资金投资项目“信息化建设项目”实施方式的议案》，同意对超募资金投资项目“信息化建设项目”引入新的软件开发商及实施期间延长到 2019 年 12 月 31 日。</p> |
| <p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p> | <p>1、信息化建设项目公司为了满足未来发展需求，根据公司经营情况，及未来信息化发展的趋势，稳妥进展，实施速度放慢，故未能达到预计效益。</p> |
| <p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p> | <p>1、受近年来商业地产价格不断上涨的影响，“营销网络建设项目”规划中的商铺按照 2010 年已做项目规划和投资预算购置已比较困难，加之门店租金、人工成本等运营成本也在不断攀升，同时为了防止新开门店产生大幅度亏损，公司放慢了“营销网络建设项目”的投资进度。为进一步提高募集资金使用效率，保护公司及广大股东的利益，公司决定终止“营销网络建设项目”的实施。终止后的剩余募集资金将用于永久补充公司流动资金。未来公司将根据发展规划及实际经营需要，本着股东利益最大化原则使用流动资金购置或租赁店面开设直营店。《关于终止募资金投资项目“营销网络建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》已经第四届董事会第四次会议及 2017 年度股东大会审议通过并实施。</p> <p>2、由于“陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目”建设用地涉及房屋拆迁、高压线移位等外部因素未及时获得当地政府妥善解决，该项目实际可使用面积远小于当地政府承诺的实际可使用面积，导致工程进度受到严重影响。同时，陕西市场情况发生较大变化，市场需求增长缓慢、商业地产价格上涨和人工成本的提高，导致开店进度和数量远远低于计划，目前门店数量不足以支撑该项目建设，如继续建设并投入运营将导致加重亏损。因此，公司管理层对该项目进行了重新论证，由于当地政府尚未妥善解决建设用地问题，如继续实施该项目，工程费用将大幅增加并严重超出预算，影响公司正常生产经营，同时，由于门店数量不足将无法充分释放产能，必然影响该募投资项目效益。为保护公司及广大投资者利益，公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第四届董事会第八</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>次会议审议通过了《关于终止超募资金投资项目“6000吨肉制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“6000吨肉制品加工建设项目”，该议案经公司2018年第四次临时股东大会审议通过。</p> <p>3、由于当地政府征地困难，公司原定拟购买的土地未能正常挂牌，导致“年产8000吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”至今尚未能开工建设，加之广东市场近年来发展较快，急需扩大产能，因此管理层对该项目进行了重新论证，调整了生产流程，将部分生产环节转移至公司总部，对广东煌上煌生产车间、仓库、化验室进行技术改造，同时解决了广东煌上煌现有生产基地技术改造用地和废水排放问题。为避免重复投资，公司决定终止实施“年产8000吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”超募资金投资项目。公司于2019年1月11日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《《关于终止超募资金投资项目“年产8000吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，董事会同意公司终止超募资金投资项目“年产8000吨肉制品及其它熟食制品加工建设项目”，该议案经2019年第一次临时股东大会审议通过。</p> |
|--|---|

六、会计师对煌上煌 2018 年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对煌上煌《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证，并出具了《江西煌上煌集团食品股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》，发表意见为：煌上煌公司董事会编制的《公司关于2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了煌上煌公司募集资金2018年度实际存放与使用情况。

七、保荐人的核查意见

经核查，保荐人认为：煌上煌 2018 年度募集资金存放与使用情况符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的要求，公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时、真实、准确、完整地履行了信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途及其它损害股东利益的违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

【本页无正文，为《国信证券股份有限公司关于江西煌上煌集团食品股份有限公司 2018 年度募集资金存放与使用的专项核查报告》之签字盖章页】

保荐代表人：

李 震

戴 锋

国信证券股份有限公司

2019 年 月 日