

东瑞食品集团股份有限公司
前次募集资金使用情况
鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告

东瑞食品集团股份有限公司前次募集资金使用情况报告 1-5

附件 1: 前次募集资金使用情况对照表 1-2

附件 2: 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 1

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2023）第 440A010446 号

东瑞食品集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的东瑞食品集团股份有限公司（以下简称“东瑞股份公司”）截至 2023 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引—发行类第七号》的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是东瑞股份公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对东瑞股份公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。在审核工作中，我们结合东瑞股份公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，东瑞股份公司董事会编制的截至 2023 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《监管规则适用指引—发行类第七号》的规定，如实反映了东瑞股份公司前次募集资金使用情况。

本审核报告仅供东瑞股份公司本次向深圳证券交易所、中国证券监督管理委员会申请向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

东瑞食品集团股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据《监管规则适用指引—发行类第7号》的有关规定，本公司将截至2023年3月31日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2021）1009号文核准，东瑞食品集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由主承销商招商证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统向社会公众公开发行普通股（A股）股票3,167万股，发行价为每股人民币63.38元。本公司共募集资金200,724.46万元，扣除发行费用19,677.43万元后，募集资金净额为181,047.03万元。

上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2021）第440C000190号《验资报告》验证。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2023年3月31日，本公司前次募集资金在募集资金专户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	账户类别	初始存放金额	存储余额
中国建设银行股份有限公司河源分行永祥路支行	44050174860800001366	募集资金专户	53,000.00	22,821.61
中国银行股份有限公司河源东源支行	719874356041	募集资金专户	19,138.59	-
广发银行股份有限公司河源红星路支行	955088899999999683	募集资金专户	20,000.00	-
东莞银行股份有限公司大岭山支行	509000000228628	募集资金专户	6,400.00	-
中国工商银行股份有限公司河源东源支行	2006023029100128083	募集资金专户	2,508.44	81.53
中国农业银行股份有限公司东源县支行	44202301040019133	募集资金专户	40,000.00	-

开户银行	银行账号	账户类别	初始存放金额	存储余额
中国工商银行股份有限公司河源东源支行	200602302910 0128110	募集资金专户	37,000.00	-
招商银行股份有限公司深圳分行营业部	755951827410 502	募集资金专户	6,934.78	-
合 计			184,981.81	22,903.14

上表初始存放金额合计数与前次发行募集资金净额差异 3,934.78 万元，系初始存放时尚未用募集资金支付发行费用。

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司专户存储累计利息、闲置募集资金理财收益等扣除手续费后的净收入 3,389.31 万元。

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集的实际使用情况概况

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司公开发行股票募集资金累计已使用募集资金 161,533.20 万元（包括以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 43,962.74 万元），尚未使用的募集资金金额为 22,903.14 万元（其中累计利息及闲置募集资金理财收益扣除手续费后的净收入 3,389.31 万元）。

本公司公开发行股票募集资金实际使用情况详见“附件 1：前次募集资金使用情况对照表”。

（二）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的说明

本公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺差异情况详见“附件 1：前次募集资金使用情况对照表”。

因公司部分投资项目尚在建设或未整体达到预定的投产使用状态，故前次募集资金项目的实际投资总额未达到承诺金额。已完工项目实际投资总额与承诺投资额存在差异，主要系将累计利息扣除手续费后的净收入继续投入募投项目中。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

公司于 2023 年 1 月 11 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议并经 2023 年第二次临时股东大会决议批准，公司对部分募集资金用途及部分募投项目实施方式进行变更，具体变更情况如下：

（一）变更部分募集资金投资项目实施方式

公司本次拟变更的部分募集资金投资项目为“紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目”（以下简称“紫金农业项目”），项目原计划总投资 53,000 万元，达产后

可形成年出栏 531,200 头生猪的规模，其中：仔猪 500,000 头、商品肉猪 20,000 头，种猪 3,700 头，淘汰母猪 7,500 头。

随着生猪行业的发展以及客户对生猪产品需求结构的变化，为提高募集资金的使用效率，加快公司产能扩张的速度，公司拟变更紫金农业项目的出栏生猪结构，即项目建成后，达产年可形成年出栏 211,777 头生猪的规模；其中：仔猪 76,581 头、商品肉猪 135,196 头。项目总投资亦变更为 43,000 万元。

紫金农业项目除实施方式、项目总投资变更外，项目投资主体和实施地点未发生变化。

（二）变更募集资金用途

公司拟将紫金农业项目变更后的结余募集资金 10,000 万元投入“惠州东瑞多层楼房生猪养殖项目”（以下简称“惠州东瑞项目”），该项目实施主体为公司子公司惠州市东瑞农牧发展有限公司，该项目达产后将形成年出栏 20 万头商品猪产能，有助于公司形成产能规模效益，增强市场竞争力。

公司已就惠州东瑞项目取得广东省企业投资项目备案（项目代码：2105-441302-04-01-111797）、惠州市生猪养殖项目环评告知承诺制审批表（惠市环（惠城）建[2021]52 号）及关于生猪养殖建设项目环评批复中公司名称变更的复函（惠城环建函[2022]5 号）。

四、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

（一）前次募集资金投资项目对外转让情况

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让情况。

（二）前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

2021 年 5 月 21 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 43,962.74 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审验，并出具了致同专字（2021）第 440A011068 号《关于东瑞食品集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项均发表了同意意见。

五、临时闲置募集资金情况

公司于 2022 年 5 月 24 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 5 亿

元（含本数）的闲置募集资金和不超过人民币 3 亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，使用期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度范围及使用期限内，资金可以滚动使用。

截至 2023 年 3 月 31 日，公司不存在闲置募集资金暂时进行现金管理的情形。

六、前次募集资金结余及结余募集资金使用情况

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司前次募集资金净额 181,047.03 万元，实际使用募集资金 161,533.20 万元，尚未使用募集资金 22,903.14 万元（含累计利息及闲置募集资金理财收益扣除手续费后的净收入 3,389.31 万元），尚未使用募集资金占前次募集资金净额的 12.65%。

尚未使用的原因：根据项目进度付款。

剩余资金的使用计划和安排：继续投入募投项目。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见“附件 2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

2. 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

补充流动资金项目主要系用于公司的日常经营及偿还银行借款，无需单独核算效益。前次募集资金补充流动资金项目 8 亿元，提高了公司的业务发展能力、资金运用效率与抗风险能力，并减少负债规模和节省财务费用。

3. 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况

（1）紫金农业项目整体仍未全部投产，产销量未达预期目标，项目未达到预计效益。

（2）连平东瑞高床养殖项目于 2021 年 12 月整体完工投产，因 2023 年第一季度该项目周边疫病频发，公司为防控疫病、降低风险，提前和加速生猪出栏，叠加生猪价格持续处于低位的因素影响，导致项目未能达到预期效益。

（3）致富猪场改扩建项目部分投产，产销量未达预期目标，项目未达到预计效益。

八、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况

本公司不存在前次募集资金涉及以资产认购股份的情况。

九、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

本公司前次募集资金实际使用情况与各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

东瑞食品集团股份有限公司董事会

2023年4月26日

附件1:

前次募集资金使用情况对照表

单位: 东瑞食品集团股份有限公司

单位: 人民币万元

募集资金总额:			181,047.03			已累计使用募集资金总额:				161,533.20
变更用途的募集资金总额:			10,000.00			各年度使用募集资金总额:				
变更用途的募集资金总额比例:			5.52%			2021年:				112,281.04
						2022年:				47,294.55
						2023年1-3月:				1,957.61
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 预定可 使用状态日期 (或截止日项目 完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金 额	募集前承诺投 资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金 额	实际投资金额与募 集后承诺投资金额 的差额	
1	紫金农业项目	紫金农业项目	53,000.00	43,000.00	31,505.60	53,000.00	43,000.00	31,505.60	-11,494.40	2023年12月
2	连平东瑞农牧发展有限公司传统养殖改高床养殖节能减排增效项目(以下简称“连平东瑞高床养殖项目”)	连平东瑞高床养殖项目	19,138.59	19,138.59	19,157.54	19,138.59	19,138.59	19,157.54	18.95	2021年12月
3	和平东瑞农牧发展有限公司高床生态养殖项目(以下简称“和平东瑞项目”)	和平东瑞项目	20,000.00	20,000.00	20,029.40	20,000.00	20,000.00	20,029.40	29.40	2022年5月
4	东瑞食品集团股份有限公司致富猪场改扩建(灯塔种猪场迁改)项目(以下简称“致富猪场改扩建项目”)	致富猪场改扩建项目	6,400.00	6,400.00	6,431.49	6,400.00	6,400.00	6,431.49	31.49	2022年12月
5	河源市瑞昌饲料有限公司扩产建设项目(以下简称“瑞昌饲料扩产项目”)	瑞昌饲料扩产项目	2,508.44	2,508.44	2,434.05	2,508.44	2,508.44	2,434.05	-74.39	2021年8月
6	补充流动资金项目	补充流动资金项目	80,000.00	80,000.00	81,975.11	80,000.00	80,000.00	81,975.11	1,975.11	不适用

投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
7	惠州东瑞项目	惠州东瑞项目	-	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-10,000.00	2025年6月
合计			181,047.03	181,047.03	161,533.20	181,047.03	181,047.03	161,533.20	-19,513.83	

说明:

- 1、实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额原因见“前次募集资金使用情况报告”之“二、（二）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的说明”。
- 2、募集资金总额与已累计使用募集资金总额的差额较尚未使用的募集资金金额少，是未含募集资金到账后至截止日的专户存储累计利息及闲置募集资金理财收益扣除手续费后的净收入金额。

公司董事会:

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：东瑞食品集团股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率 (注)	承诺效益	最近两年一期实际效益			截止日	是否达到预计效益
序号	项目名称			2021年度	2022年度	2023年1-3月	累计实现效益	
1	紫金农业项目	58.12%	1,645.25	建设期	-1,125.20	-314.94	-1,440.14	否
2	连平东瑞高床养殖项目	93.20%	1,150.33	-694.20	1,030.34	-7,320.46	-6,984.31	否
3	和平东瑞项目	73.26%	472.92	建设期	3,065.43	-56.43	3,009.00	是
4	致富猪场改扩建项目	30.06%	923.06	建设期	-60.55	-47.19	-107.74	否
5	瑞昌饲料扩产项目	84.97%	449.99	206.45	738.55	136.85	1,081.85	是
6	补充流动资金项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
7	惠州东瑞项目	0.00%	不适用	不适用	不适用	建设期	不适用	不适用

注：截止日投资项目累计产能利用率，是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。

公司董事会：

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：