

# 目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告..... 第 3—11 页

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2024〕5971号

浙江华统肉制品股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江华统肉制品股份有限公司（以下简称华统股份公司）管理层编制的截至2023年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华统股份公司向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为华统股份公司向特定对象发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

## 二、管理层的责任

华统股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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7号》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对华统股份公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录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。

## 五、鉴证结论

我们认为，华统股份公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，如实反映了华统股份公司截至2023年12月31日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年五月七日

# 浙江华统肉制品股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，将本公司截至2023年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

### 一、前次募集资金的募集及存放情况

#### (一) 2020年度公开发行可转换公司债券募集资金

##### 1. 前次募集资金的数额、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华统肉制品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕315号），本公司由主承销商国信证券股份有限公司采用网下向原股东有限配售和网上向社会公众投资者发行相结合的方式，公开发行可转换公司债券550.00万张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币55,000.00万元，坐扣承销和保荐费用750.00万元后的募资资金为54,250.00万元，已由主承销商国信证券股份有限公司于2020年4月16日汇入本公司募集资金监管账户。上述到位资金54,292.45万元（汇入金额加上保荐承销费中不属于发行费用的税款部分42.45万元），另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用（均不含税）152.36万元后，公司本次募集资金净额为54,140.09万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验证报告》（天健验〔2020〕77号）。

##### 2. 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2023年12月31日，本公司及募集资金投资项目的实施子公司衢州华统牧业有限公司（以下简称衢州牧业公司）前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

金额单位：人民币万元

户名	开户银行	银行账号	初始存放金额	2023年12月31日余额	备注
本公司	兴业银行股份有限公司义乌国贸支行	356030100100224071	54,140.09		2021年11月4日销户

户名	开户银行	银行账号	初始存放金额	2023年12月31日余额	备注
	中国银行股份有限公司义乌市分行	398777778572			2021年9月14日销户
衢州牧业公司	中国农业银行股份有限公司衢州廿里支行	740201040088667			2022年11月8日销户
	中国银行股份有限公司衢州衢江支行	375377805661			2022年2月15日销户
	上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行营业部	13810078801600000957			2021年10月25日销户
合计			54,140.09	0.00	

## (二) 2021年度非公开发行A股股票募集资金

### 1. 前次募集资金的数额、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华统肉制品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕1036号），本公司由主承销商万联证券股份有限公司采用向特定对象非公开发行股票方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票13,220万股，发行价为每股人民币6.98元，共计募集资金92,275.60万元，坐扣承销和保荐费用400.00万元后的募集资金为91,875.60万元，已由主承销商万联证券股份有限公司于2022年7月14日汇入本公司募集资金监管账户。上述到位资金91,898.24万元（汇入金额加上保荐承销费中不属于发行费用的税款部分22.64万元）另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用241.72万元后，公司本次募集资金净额为91,656.52万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕359号）。

### 2. 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2023年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

金额单位：人民币万元

户名	开户银行	银行账号	初始存放金额	2023年12月31日余额	备注
本公司	中国农业银行股份有限公司义乌分行	19645201040011194	91,656.52	132.52	募集资金专户
	兴业银行股份有限公司义乌分行	356010100100687102		15,471.70	募集资金专户
合计			91,656.52	15,604.22	

## 二、前次募集资金使用情况

(一) 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金使用情况详见本报告附件 1。

(二) 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用情况

1. 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用情况详见本报告附件 3。

2. 2022 年，本公司存在未按规定使用募集资金的情况。

因募集资金投资项目“新建年产 4 万吨肉制品加工项目”及自有资金投资项目“义乌康地华统食品健康产业化项目一年产 15 万吨的肉制品及 160 万条火腿项目”实施地点均位于义乌市义亭镇姑塘工业小区，加之同期开展的项目较多，本公司 2022 年 11 月和 12 月存在误用募集资金 2,136.17 万元用于“义乌康地华统食品健康产业化项目一年产 15 万吨的肉制品及 160 万条火腿项目”项目建设的情形。本公司经自查发现后进行了积极整改，分别于 2023 年 1 月 6 日、2023 年 1 月 13 日向募集资金专户转回误用募集资金合计 2,136.17 万元，及时纠正了未按规定使用募集资金的情况。

### 三、前次募集资金变更情况

(一) 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金不存在变更情况。

(二) 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金不存在变更情况。

### 四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

(一) 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金项目

单位：人民币万元

投资项目	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	差异原因
衢州华统现代化生态养殖场建设项目	21,333.09	21,433.01	99.92	募集资金利息收入扣除银行手续费后的净额追加投入项目
衢州华统现代化华垅生猪养殖建设项目	13,975.00	14,073.37	98.37	
衢州华统现代化东方生猪养殖建设项目	14,532.00	14,710.24	178.24	

(二) 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金项目

单位：人民币万元

投资项目	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	差异原因
新建年产 4 万吨肉制品加工项目	20,000.00	4,847.80	-15,152.20	截至 2023 年 12 月 31 日，本次募集资金尚未使用完毕

## 五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

(一) 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

(二) 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

## 六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金投资项目

### 1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。

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情况说明

2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金投资项目中的补充流动资金项目不直接产生效益，无法单独核算收益。

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

衢州华统现代化生态养殖场建设项目、衢州华统现代化华垅生猪养殖建设项目、衢州华统现代化东方生猪养殖建设项目未达承诺效益的主要原因系后备母猪从配种、产仔到仔猪断奶出栏、断奶仔猪到商品猪出栏销售需要一定时间，投产初期项目尚未达到满负荷状态，产能利用率较低，项目规模效益未能及时体现；且行业周期进入低谷期，2021 年下半年以来至 2024 年 3 月，生猪价格整体处于低位，导致项目未达到预计效益。

(二) 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金投资项目

### 1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 4。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情况说明

2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金投资项目中的补充流动资金项目不直接产生效益，无法单独核算收益。

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

新建年产 4 万吨肉制品加工项目未达承诺效益的主要原因系该项目尚在建设中，导致项目尚未开始产生效益。

## 七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金认购股份的情况。

## 八、闲置募集资金的使用

### (一) 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金

#### 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明

经 2020 年 11 月 9 日公司第三届董事会第四十五次会议审议，同意使用公开发行可转换公司债券部分闲置募集资金暂时补充流动资金 5,000.00 万元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。2020 年 11 月 11 日，公司将 5,000.00 万元从募集资金账户转入其他账户用于补充流动资金，公司已于 2021 年 4 月 25 日、2021 年 7 月 22 日、2021 年 9 月 15 日、2021 年 10 月 22 日将上述资金共 5,000.00 万元归还至募集资金专户。

### (二) 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金

2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金或购买理财产品情况。

## 九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

### (一) 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金

截至 2023 年 12 月 31 日，公司公开发行可转换公司债券募集资金项目均已达到预定可使用状态，本公司及衢州牧业公司的募集资金账户结余 0.32 万元已转入公司一般账户使用。

### (二) 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用募集资金 15,528.62 万元（其中募集资金专户存款 15,604.22 万元需要扣除尚未用募集资金支付的发行费用 75.60 万元），占募集资金净额的 16.94%。该等资金将继续用于实施承诺投资项目。

附件：1. 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

2. 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金投资项目实现效益情况对照表

3. 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用情况对照表

4. 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金投资项目实现效益情况对照表





附件 1

## 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：54,140.09 (扣除发行费用后)	已累计使用募集资金总额：54,516.62
变更用途的募集资金总额：-	各年度使用募集资金总额： 2020 年：40,480.79 2021 年：11,628.91 2022 年：2,406.92
变更用途的募集资金总额比例：-	

序号	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）
	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	衢州华统现代化生态养殖场建设项目	衢州华统现代化生态养殖场建设项目	21,333.09	21,333.09	21,433.01	21,333.09	21,333.09	21,433.01	99.92	2021 年 3 月	
2	衢州华统现代化华垅生猪养殖建设项目	衢州华统现代化华垅生猪养殖建设项目	13,975.00	13,975.00	14,073.37	13,975.00	13,975.00	14,073.37	98.37	2021 年 7 月	
3	衢州华统现代化东方生猪养殖建设项目	衢州华统现代化东方生猪养殖建设项目	14,532.00	14,532.00	14,710.24	14,532.00	14,532.00	14,710.24	178.24	2022 年 3 月	
4	补充流动资金	补充流动资金	4,300.00	4,300.00	4,300.00	4,300.00	4,300.00	4,300.00	-	-	

## 2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资 项目累计产 能利用率	承诺效益 [注 1]	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2021 年	2022 年	2023 年		
1	衢州华统现代化生态 养殖场建设项目	42.15%	3,250.30	-5,571.77	-1,231.42	-1,310.52	-8,113.71	
2	衢州华统现代化华垅 生猪养殖建设项目	50.43%	1,848.57	-5,863.04	1,513.22	-3,636.94	-7,986.76	否[注 2]
3	衢州华统现代化东方 生猪养殖建设项目	60.45%	1,816.76	尚在建设中	5,849.77	-4,156.74	1,693.03	
4	补充流动资金	-	-	-	-	-	-	

[注 1] 承诺效益为募集资金投资项目 100%达产的预计年净利润

[注 2] 因生猪市场价格于 2022 年上半年开始小幅恢复，衢州华统现代化东方生猪养殖建设项目于 2022 年上半年投产后，当年项目效益已达预期；2023 年因生猪市场价格持续低迷，2023 年项目亏损，截止日累计实现效益未达预期

## 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 12 月 31 日



编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

金额单位：人民币万元

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)		
		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	
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	项目达到预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)
1	新建年产 4 万吨肉制品加工项目	新建年产 4 万吨肉制品加工项目	20,000.00	20,000.00	4,847.80	20,000.00	20,000.00	4,847.80	-15,152.20	2024 年 12 月
2	补充流动资金	补充流动资金	71,656.52	71,656.52	71,656.52	71,656.52	71,656.52	71,656.52	-	-
募集资金总额：91,656.52 (扣除发行费用)		已累计使用募集资金总额：76,504.32								
变更用途的募集资金总额：-		各年度使用募集资金总额：								
变更用途的募集资金总额比例：-		2022 年：71,656.52								
		2023 年：4,847.80								

## 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资 项目累计产 能利用率	承诺效益 [注]	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2021 年	2022 年	2023 年		
1	新建年产 4 万吨肉制 品加工项目	不适用（尚 在建设中）	11,948.51	不适用	尚未动工	尚在建设中	尚在建设中	不适用（尚在 建设中）
2	补充流动资金	-	-	-	-	-	-	-

[注] 承诺效益为募集资金投资项目 100%达产的预计年净利润