

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
骑缝

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022064020052
报告名称:	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
报告文号:	致同专字(2022)第440A013008号
被审(验)单位名称:	东瑞食品集团股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年06月21日
报备日期:	2022年06月21日
签字人员:	关文源(440100790007), 童珍(440100793851)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告	
公司前次募集资金使用情况报告	1-4
前次募集资金使用情况对照表	5-6
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表	7

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2022）第 440A013008 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 2022 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。按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 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 2022 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《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 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。

本报告仅供东瑞股份公司本次向中国证券监督管理委员会申请发行新股时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年六月二十一日

东瑞食品集团股份有限公司
前次募集资金使用情况报告

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了普通股(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2022年3月31日,本公司在募集资金专户存放的募集资金余额明细如下:

单位:人民币万元

开户银行	银行账号	账户类别	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	13,981.23
中国银行股份有限公司河源东源支行	719874356041	募集资金专户	18.86
广发银行股份有限公司河源红星路支行	9550888999999996683	募集资金专户	0.02
东莞银行股份有限公司大岭山支行	509000000228628	募集资金专户	0.00
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	183.01
中国农业银行股份有限公司东源县支行	44202301040019133	募集资金专户	630.65
中国工商银行股份有限公司河源东源支行	2006023029100128110	募集资金专户	11.26

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
招商银行股份有限公司深圳分行营业部	755951827410502	募集资金专户	130.04
合 计			14,955.08

上述存储余额包含专户存储累计利息、闲置募集资金理财收益等扣除手续费后的净收入 2,022.36 万元。

上表募集资金专用账户存储余额14,955.08万元，与截至2022年3月31日募集资金尚未使用的金额相差47,050.25万元，系使用闲置募集资金47,050.25万元用于购买理财产品。公司2021年6月11日召开的2020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10亿元（含本数）的闲置募集资金和不超过人民币5亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内，在上述额度范围及使用期限内，资金可以滚动使用。

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 2022 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 121,064.07 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），尚未使用的金额为 62,005.33 万元（其中以部分闲置募集资金暂时进行现金管理的金额 47,050.25 万元，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 2,022.36 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。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在前次募集资金投资项目变更情况。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

（一）前次募集资金投资项目已对外转让情况

截至 2022 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或置换情况。

（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人民币 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 2021 年 6 月 11 日召开的 2020 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 10 亿元（含本数）的闲置募集资金和不超过人民币 5 亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度范围及使用期限内，资金可以滚动使用。截至 2022 年 3 月 31 日，闲置募集资金暂时进行现金管理的余额为 47,050.25 万元。

六、尚未使用募集资金情况

截至 2022 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 121,064.07 万元，尚未使用募集资金 62,005.33 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 2,022.36 万元），尚未使用募集资金占前次募集资金净额的 34.25%。

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

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”。

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. 募集资金投资项目累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

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

(2) 连平东瑞高床养殖项目于 2021 年 12 月份整体完工投产，因项目产能未能完全释放及猪价持续下跌的影响，未能达到预期效益。

(3) 和平东瑞项目于 2022 年 4 月整体完工，目前部分投产，因项目产能未能完全释放及猪价持续下跌的影响，未能达到预期效益。

(4) 致富猪场改扩建项目目前尚在建设中，尚未满足生产条件。

(5) 瑞昌饲料扩产项目于 2021 年 8 月份已达到预定可使用状态并投入使用。因项目产能未能完全释放，未能达到预期效益。

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

2022 年 6 月 21 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

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:		121,064.07			
变更用途的募集资金总额:		-		各年度使用募集资金总额:		112,281.04			
变更用途的募集资金总额比例:		-		2021年:		8,783.03			
		2022年1-3月:							
序号	投资项目名称	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	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”)	53,000.00	53,000.00	27,672.94	53,000.00	53,000.00	27,672.94	-25,327.06	未完工
2	连平东瑞农牧发展有限公司传统养殖节能减排增效项目(以下简称“连平东瑞高床养殖项目”)	19,138.59	19,138.59	19,138.59	19,138.59	19,138.59	19,138.59	-	已完工
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”)	20,000.00	20,000.00	20,029.38	20,000.00	20,000.00	20,029.38	29.38	已完工
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”)	6,400.00	6,400.00	6,431.49	6,400.00	6,400.00	6,431.49	31.49	未完工
5	河源市瑞昌饲料有限公司扩建建设项目(以下简称“瑞昌饲料扩产项目”)	2,508.44	2,508.44	2,330.87	2,508.44	2,508.44	2,330.87	-177.58	已完工

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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
6	补充流动资金项目	补充流动资金项目	80,000.00	80,000.00	45,460.80	80,000.00	80,000.00	-34,539.20
	合计		181,047.03	181,047.03	121,064.07	181,047.03	181,047.03	-59,982.96

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“首次募集资金使用情况报告”二、(二)。
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总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

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(注)	承诺效益	最近两年一期实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到预计 效益
				2020年度	2021年度	2022年1-3月		
1	紫金农业项目	9.01%	1,461.82	建设期	建设期	-204.94	-204.94	否
2	连平东瑞高床养殖项目	95.72%	257.84	建设期	-694.2	-601.08	-1,295.28	否
3	和平东瑞项目	61.47%	-525.09	建设期	建设期	-151.36	-151.36	否
4	致富猪场改扩建项目	不适用	703.00	不适用	建设期	建设期	不适用	不适用
5	瑞昌饲料扩产项目	75.88%	317.03	建设期	206.45	100.05	306.50	否
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

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:

	姓名	关文源
	Full name	关文源
	性别	男
	Sex	男
	出生日期	1968-07-18
	Date of birth	1968-07-18
	工作单位	致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Working unit	(特殊普通合伙) 广州分所	
身份证号码	440102196807184013	
Identity card No.	440102196807184013	

此件仅供业务报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



关文源(440100790007)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



440100790007

证书编号: 440100790007
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年12月11日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

2020年9月续发

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.



关文源(440100790007)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



440100790007

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

姓名 董珍
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1987-09-10
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 362323198709101046
 Identity card No.



注册会计师协会
 Association of CPAs
 发证日期 2018年03月18日
 Date of issue
 批准注册 2851
 Approved registration

注册会计师(特殊普通合伙)
 CPAs (Special General Partnership)

董珍(440100793851), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2017) 54号。
 Dong Zhen (440100793851), Passed the qualification review of the Guangdong Institute of CPAs in 2017, through the document number: Guangdong Institute of CPAs (2017) 54.

董珍(440100793851), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。
 Dong Zhen (440100793851), Passed the qualification review of the Guangdong Institute of CPAs in 2018, through the document number: Guangdong Institute of CPAs (2018) 58.

此件仅供业务报告使用

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.

董珍(440100793851), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。
 Dong Zhen (440100793851), Passed the qualification review of the Guangdong Institute of CPAs in 2019, through the document number: Guangdong Institute of CPAs (2019) 94.

董珍(440100793851), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。
 Dong Zhen (440100793851), Passed the qualification review of the Guangdong Institute of CPAs in 2020, through the document number: Guangdong Institute of CPAs (2020) 132.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月18日
 2019/12/18

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月18日
 2019/12/18

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月18日
 2019/12/18

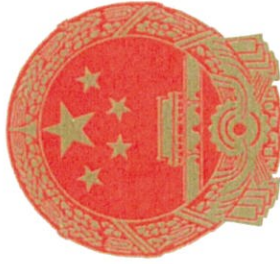
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月18日
 2019/12/18

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)

(副本)



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 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

审计报告、出具审计报告、验证企业资本、出具审计报告、清算财务、年度审计、代理记
账、出具审计报告、其他业务、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；开展经营内容和限制类项目的经营活动；不得从事国家和本市产
业政策禁止和限制类项目的经营活动。

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制