

中信证券股份有限公司
关于江苏益客食品集团股份有限公司
2022 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”）作为江苏益客食品集团股份有限公司（以下简称“益客食品”、“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《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》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，对公司 2022 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）募集资金净额及到账时间

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏益客食品集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3800 号）同意注册，公司 2022 年 1 月首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）44,897,960 股，发行价格为每股 11.40 元，募集资金总额为 51,183.67 万元，扣除发行费用 6,761.34 万元后，实际募集资金净额为 44,422.33 万元。

上述资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2022）第 371C000019 号《验资报告》予以验证。

（二）截至 2022 年 12 月 31 日募集资金使用金额及余额

2022 年度，公司募集资金使用情况如下：

单位：万元

项目	金额
募集资金总额	51,183.67
减：发行费用	6,761.34
募集资金净额	44,422.33

减：直接使用募集资金投入募集资金投资项目	20,756.08
减：置换预先投入募集资金投资项目	17,126.02
加：募集资金账户利息收入及扣除手续费净额	99.14
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金专户余额	6,639.37

截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 20,756.08 万元，尚未使用的募集资金余额与募集资金账户利息收入及扣除手续费净额合计金额为 6,639.37 万元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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（2022 年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》等文件的规定，结合公司实际情况，制定了《江苏益客食品集团股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理制度》”）。该《管理制度》于 2022 年 2 月 15 日经公司第二届董事会第十四次会议审议通过。

根据《管理制度》并结合经营需要，公司对募集资金实行专户存储，具体情况如下表所示：

开户主体	开户银行	银行账号	募集资金用途
江苏益客食品集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司宿迁分行	1116020029300666667	益客食品供应链数字化建设项目
	中信银行股份有限公司南京分行百家湖支行	8110501012701865363	补充流动资金
	中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行	10460601040046953	扩建年产 2 万吨禽肉熟食项目
山东益客食品产业有限公司	中国工商银行股份有限公司鄄城支行	1609002829200275379	山东益客食品产业有限公司肉鸭屠宰线建设项目
山东益客食品产业有限公司鄄城饲料厂	中国工商银行股份有限公司鄄城支行	1609002829200292884	山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目

公司与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方/四方监管协议》，对募

集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至 2022 年 12 月 31 日，公司均严格按照《募集资金三方/四方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金专户存储情况如下：

开户主体	开户银行	银行账号	募集资金专户余额 (万元)	募集资金用途	备注
江苏益客食品集团股份有限公司	中信银行股份有限公司南京分行百家湖支行	811050101270 1865363	-	补充流动资金	已于 2022 年 7 月销户
	中国工商银行股份有限公司宿迁分行	111602002930 0666667	-	益客食品供应链数字化建设项目	已于 2022 年 6 月销户
	中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行	104606010400 46953	-	扩建年产 2 万吨禽肉熟食项目	已于 2022 年 6 月销户
山东益客食品产业有限公司	中国工商银行股份有限公司鄄城支行	160900282920 0275379	-	山东益客食品产业有限公司肉鸭屠宰线建设项目	已于 2022 年 7 月销户
山东益客食品产业有限公司鄄城饲料厂	中国工商银行股份有限公司鄄城支行	160900282920 0292884	6,639.37	山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目	
合计			6,639.37	-	-

三、2022年募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目资金使用情况

公司 2022 年度募集资金实际使用情况，详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2022 年 2 月 15 日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用及预先投入募投项目的自筹资金合计人民币 18,140.38 万元。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机

构对该事项发表了同意的核查意见。致同会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具了《关于江苏益客食品集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（致同专字（2022）第 371C000560 号）。公司于 2022 年 2 月 16 日在巨潮资讯网发布《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2022-007），并于 2022 年 3 月 14 日完成置换。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（四）节余募集资金使用情况

公司不存在募集资金节余使用情况。

（五）超募资金使用情况

公司不存在超募资金。

（六）尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2022 年 12 月 31 日，“山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目”尚未使用的募集资金余额与募集资金账户利息收入及扣除手续费净额合计金额为 6,639.37 万元存放于募集资金专项账户中，将继续用于该项目后续建设。

（七）募集资金使用的其他情况

1、调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额情况

2022 年 2 月 15 日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》。由于公司首次公开发行实际募集资金净额少于拟投入的募集资金金额，公司对募投项目拟投入募集资金金额进行了调整，公司独立董事、监事会和保荐机构对此事项发表了明确的同意意见。公司于 2022 年 2 月 16 日在巨潮资讯网发布《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的公告》（公告编号：2022-005）。

2、注销部分募集资金专项账户情况

鉴于公司募集资金投资项目之“益客食品供应链数字化建设项目”及“扩建年产2万吨禽肉熟食项目”的募集资金已按照相关规定支付完毕，为方便账户管理，公司决定将上述募集资金专项账户办理注销手续，并已完成上述专户的注销手续。公司于2022年6月28日在巨潮资讯网发布《关于注销部分募集资金专项账户的公告》（公告编号：2022-047）。

鉴于公司募集资金投资项目之“补充流动资金项目”已按照相关规定支付完毕及“山东益客食品产业有限公司肉鸭屠宰线建设项目”的剩余募集资金已变更为“山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目”的投入资金，为方便账户管理，公司决定将上述募集资金专项账户办理注销手续，并已完成上述专户的注销手续。公司于2022年7月26日在巨潮资讯网发布《关于注销部分募集资金专项账户的公告》（公告编号：2022-052）。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2022年6月21日和2022年7月8日，公司分别召开第二届董事会第十六次会议和2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将“山东益客食品产业有限公司肉鸭屠宰线建设项目”未使用的募集资金11,296.31万元及专户银行存款利息（具体金额以实际结转时专户资金余额为准）变更为“山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目”的投入资金。变更募集资金投资项目情况详见附件2。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2022年度，公司已按中国证监会《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（2022年修订）》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号-创业板上市公司规范运作》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

六、会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的鉴证报告的结论性意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）就公司 2022 年度募集资金存放与使用情况出具了《募集资金存放与实际使用情况鉴证报告》（致同专字（2023）第 371A009152 号），报告认为：益客食品公司董事会编制的 2022 年度专项报告符合《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（2022 年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了益客食品公司 2022 年度募集资金的存放和实际使用情况。

七、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：益客食品 2022 年度募集资金存放和使用符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》《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(2022 年修订)》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等中国证监会和深圳证券交易所关于募集资金管理法规及公司相关制度的规定。公司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。

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于江苏益客食品集团股份有限公司
2022 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签章页）

保荐代表人：

梁勇

赵亮

中信证券股份有限公司

年 月 日

附件 1：募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			44,422.33		本年度投入募集资金总额				37,882.10	
报告期内变更用途的募集资金总额			11,296.31		已累计投入募集资金总额				37,882.10	
累计变更用途的募集资金总额			11,296.31							
累计变更用途的募集资金总额比例			25.43%							
承诺投资项目	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										
山东益客食品产业有限公司肉鸭屠宰线建设项目	是	41,865.20	12,736.30	12,736.30	12,736.30	100.00%	2020年10月31日	103,247.10	否	否
扩建年产2万吨禽肉熟食项目	否	9,187.19	2,389.20	2,389.20	2,389.20	100.00%	2021年6月30日	不适用	不适用	否
益客食品供应链数字化建设项目	否	6,083.91	2,000.52	2,000.52	2,000.52	100.00%	2022年12月31日	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	26,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	100.00%	2022年6月30日	不适用	不适用	否

山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目	是	—	11,296.31	4,756.08	4,756.08	42.10%	2023年12月31日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	83,136.30	44,422.33	37,882.10	37,882.10	85.28%	—	—	—	—
合计	—	83,136.30	44,422.33	37,882.10	37,882.10	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p>1、未能实现承诺收益的说明</p> <p>山东益客食品产业有限公司肉鸭屠宰线建设项目：</p> <p>2022年度实现营业收入103,247.10万元，为项目承诺达产后年均销售收入的87.16%，主要系因：一方面受地缘政治等因素影响粮食及能源价格上涨，造成饲料等养殖成本上升，致使公司主要原料毛鸭的采购成本增加；另一方面2022年度消费市场较为低迷，抑制了产品销售价格上涨幅度。</p> <p>2、是否达到预计效益不适用情况说明</p> <p>(1) 益客食品供应链数字化建设项目无承诺效益，故不适用效益测算；</p> <p>(2) 补充流动资金项目无承诺效益，故不适用效益测算；</p> <p>(3) 扩建年产2万吨禽肉熟食项目募集资金用于土建，受近年来休闲食品消费市场低迷影响，公司自有资金投资设备暂未实施，故不适用产能利用率及效益情况测算；</p> <p>(4) 截至2022年12月31日，山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目尚未建成，暂无法测算相关效益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	2022年6月21日和2022年7月8日，公司分别召开第二届董事会第十六次会议和2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将“山东益客食品产业有限公司肉鸭屠宰线建设项目”未使用的募集资金11,296.31万元及专户银行存款利息（具体金额以实际结转时专户资金余额为准）变更为“山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目”的投入资金。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2022年2月15日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用及预先投入募投项目的自筹资金合计人民币18,140.38万元。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了同意的核查意见。致同会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具了《关于江苏益客食品集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（致同专字（2022）第371C000560号）。公司于2022年2月16日在巨潮资讯网发布《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2022-007），并于2022年3月14日完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2022年12月31日，“山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目”尚未使用的募集资金人民币6,540.23万元存放于募集资金专项账户中，剩余资金均用于山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目建设，并计划于2023年3月31日前使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注 3：根据《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》（证监会公告[2022]15 号），上市公司使用闲置募集资金购买结构性存款、大额存单等安全性高的保本型产品；流动性好，不得影响募集资金投资计划正常进行，在上表的“对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况”中填写。

附件 2：变更募集资金投资项目情况表

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	截至期末实际累计投入金额 (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
山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目	山东益客食品产业有限公司肉鸭屠宰线建设项目	11,296.31	4,756.08	4,756.08	42.10%	2023年12月31日	不适用	不适用	否
合计	—	11,296.31	4,756.08	4,756.08	-	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明	2022年6月21日和2022年7月8日,公司分别召开第二届董事会第十六次会议和2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,同意将“山东益客食品产业有限公司肉鸭屠宰线建设项目”未使用的募集资金11,296.31万元及专户银行存款利息(具体金额以实际结转时专户资金余额为准)变更为“山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目”的投入资金,同时提请股东大会授权公司董事会授权人士负责办理本次新募投项目募集资金专户的开设、募集资金专户监管协议签署、募投项目投资方案和实施进度的推进、募投项目实施过程中涉及的重大合同签署等相关事项。公司独立董事和保荐机构对此事项发表了明确的同意意见。公司于2022年6月22日在巨潮资讯网发布《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号:2022-044)。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	截至2022年12月31日,山东益客食品产业有限公司专用饲料研发及产业化项目尚未建成,目前尚未产生相关经济效益。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

注：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。