

招商证券股份有限公司

关于东瑞食品集团股份有限公司

2023 年度募集资金存放与使用情况的核查意见

招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”或“保荐机构”）作为东瑞食品集团股份有限公司（以下简称“东瑞股份”、“公司”）首次公开发行股票以及向特定对象发行股票的保荐机构，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》《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）》（证监会公告[2022]15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作（2023年12月修订）》等有关规定，对东瑞股份2023年度募集资金存放与使用情况进行了审慎核查，核查意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

1、首次公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准东瑞食品集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕1009号文）核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商招商证券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3,167.00万股，发行价为每股人民币63.38元，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。

2、向特定对象发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意东瑞食品集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1377号），并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商招商证券通过深圳证券交易所系统向18名特定对象发

行了普通股（A股）股票4,497.84万股，发行价为每股20.56元，公司共募集资金92,475.59万元，扣除发行费用1,374.39万元，募集资金净额为91,101.20万元。

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(2023)第440C000578号《验资报告》验证。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1、首次公开发行股票募集资金使用及余额情况

截至2023年12月31日，公司首次公开发行股票募集资金使用情况及余额情况列示如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	2,007,244,600.00
减：发行费用	196,774,300.00
募集资金净额（A）	1,810,470,300.00
加：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（B）	36,603,095.27
其中：2021 年度净收入金额	18,922,044.34
2022 年度净收入金额	13,501,158.86
2023 年度净收入金额	4,179,892.07
减：累计使用募集资金金额（C）	1,715,665,372.46
其中：2021 年及以前年度累计投入金 额	1,122,810,406.03
2022 年度累计投入金额	472,945,498.31
2023 年度累计投入金额	119,909,468.12
募集资金账户余额（D=A+B-C）	131,408,022.81

2、向特定对象发行股票募集资金使用及余额情况

截至2023年12月31日，公司向特定对象发行股票募集资金使用情况及余额情况列示如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	924,755,924.56
减：发行费用	13,743,875.02
募集资金净额（A）	911,012,049.54
加：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（B）	308,818.86
减：累计使用募集资金金额（C）	574,036,200.51
加：已置换尚未转出的募集资金（D）	478,088,931.92
加：尚未支付的发行费用（E）	1,380,000.00
募集资金账户余额（F=A+B-C+D+E）	816,753,599.81

注：已置换尚未转出的募集资金系已置换的以自筹资金预先投入募集资金投资项目475,036,200.51元，以及已置换的以自筹资金支付发行费用3,052,731.41元。上述资金截至2023年12月31日尚未从募集资金账户转出。

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《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1号-主板上市公司规范运作（2023年12月修订）》等文件的规定，结合公司实际情况，制定了《东瑞食品集团股份有限公司募集资金使用管理制度》（以下简称管理制度）。

根据管理制度并结合经营需要，公司从2021年4月起对首次公开发行股票募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2023年12月31日，公司均严格按照《募集资金三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

根据管理制度并结合经营需要，本公司从2023年12月起对向特定对象发行股票募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2023年12月31日，本公司均严格按照该《募集资金三方监管协

议》的规定，存放和使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

1、首次公开发行股票募集资金专户储存情况

截至2023年12月31日，首次公开发行股票募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

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	29,030,054.51
中国建设银行股份有限公司河源分行永祥路支行	44050274860800000005	理财产品专户	-
中国银行股份有限公司河源东源支行	719874356041	募集资金专户	-
广发银行股份有限公司河源红星路支行	955088899999996683	募集资金专户	-
东莞银行股份有限公司大岭山支行	509000000228628	募集资金专户	-
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	819,752.68
中国建设银行股份有限公司河源永祥路支行	44050174860800001952	募集资金专户	101,558,215.62
中国农业银行股份有限公司东源县支行	44202301040019133	募集资金专户	-
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	-
招商银行股份有限公司深圳分行营业部	755951827410502	募集资金专户	-
合计	/	/	131,408,022.81

2、向特定对象发行股票募集资金专户储存情况

截至2023年12月31日，向特定对象发行股票募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国工商银行股份有限公司河源东源支行	2006023029100225289	募集资金专户	-
中国农业银行股份有限公司东源县支行	44202301040024133	募集资金专户	-
交通银行股份有限公司河源分	497497271013000096905	募集资金专户	131,000,000.00

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
行营业部			
中国银行股份有限公司河源东源支行	635378161250	募集资金专户	20,000,000.00
招商银行股份有限公司深圳观澜支行	755951827410001	募集资金专户	665,753,599.81
合计	/	/	816,753,599.81

注：上述存款余额中，已计入募集资金专户利息收入308,818.86元（均为2023年度利息收入），招商银行股份有限公司深圳观澜支行755951827410001需转500,000,000.00元至中国工商银行股份有限公司河源东源支行2006023029100225289中，需转151,012,049.54元至中国农业银行股份有限公司东源县支行44202301040024133中。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）首次公开发行股票募集资金的实际使用情况

本年度首次公开发行股票募集资金实际使用情况详见“附件1：2023年度募集资金使用情况对照表（首次公开发行股票募集资金）”。

（二）向特定对象发行股票募集资金的实际使用情况

本年度向特定对象发行股票募集资金实际使用情况详见“附件2：2023年度募集资金使用情况对照表（向特定对象发行股票募集资金）”。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2023年1月11日，公司召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，以及于2023年2月10日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意变更首次公开发行股票募投项目“紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目”的实施方式及项目总投资，项目总投资由5.30亿元变更为4.30亿元，将结余募集资金1.00亿元投入至“惠州东瑞多层楼房生猪养殖项目”。变更募集资金投资项目情况详见“附件3：2023年度变更募集资金投资项目情况表（首次公开发行股票募集资金）”。

五、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本年度公司无前次募集资金投资项目已对外转让或置换的情况。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，公司已按《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1号-主板上市公司规范运作（2023年12月修订）》有关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

七、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项核查意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对东瑞股份董事会《东瑞食品集团股份有限公司2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，出具了《关于东瑞食品集团股份有限公司2023年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告》（致同专字（2024）第440A010052号）。致同会计师事务所（特殊普通合伙）认为：东瑞股份公司董事会编制的2023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1号-主板上市公司规范运作（2023年12月修订）》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东瑞股份公司2023年度募集资金的存放和实际使用情况。

八、保荐机构专项核查报告的结论性意见

保荐机构认为：东瑞股份2023年度募集资金存放与使用情况符合《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）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号-主板上市公司规范运作（2023年12月修订）》和公司《募集资金管理制度》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，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和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

附件1：2023年度募集资金使用情况对照表（首次公开发行股票募集资金）

附件2：2023年度募集资金使用情况对照表（向特定对象发行股票募集资金）

附件3：2023年度变更募集资金投资项目情况表（首次公开发行股票募集资金）

（以下无正文）

（本页无正文，为《招商证券股份有限公司关于东瑞食品集团股份有限公司 2023年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

罗 虎

伍飞宁

招商证券股份有限公司

2024 年 4 月 29 日

附件 1：2023 年度募集资金使用情况对照表（首次公开发行股票募集资金）

单位：万元

2023 年度募集资金使用情况对照表（首次公开发行股票募集资金）										
募集资金总额		181,047.03	本年度投入募集资金总额				11,990.95			
报告期内变更用途的募集资金总额		10,000.00	已累计投入募集资金总额				171,566.54			
累计变更用途的募集资金总额		10,000.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		5.52%								
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										
1、紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目	是	53,000.00	43,000.00	11,957.74	41,537.98	96.60	2023 年 12 月	-7,528.51	否	否
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	否	19,138.59	19,138.59	-	19,157.54	100.10	2021 年 12 月	-12,072.57	否	否
3、和平东瑞农牧发展有限公司高床生态养殖项目	否	20,000.00	20,000.00	-	20,029.40	100.15	2022 年 5 月	-259.48	否	否
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	否	6,400.00	6,400.00	-	6,431.49	100.49	2022 年 12 月	-347.95	否	否
5、河源市瑞昌饲料有限公司扩产建设项目	否	2,508.44	2,508.44	32.25	2,434.05	97.03	2021 年 8 月	366.59	否	否

6、惠州东瑞多层楼房生猪养殖项目	是	-	10,000.00	-	-	-	未动工	不适用	不适用	否
7、补充流动资金项目	否	80,000.00	80,000.00	0.96	81,976.08	102.47	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	181,047.03	181,047.03	11,990.95	171,566.54	—	—	-19,841.92	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p>1、截至 2023 年 12 月 31 日，紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目整体已完工仍未全部投产，产销量未达预期目标，叠加生猪价格持续处于低位和项目周边疫病频发等因素影响，项目未达到预计效益。</p> <p>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。</p> <p>3、和平东瑞农牧发展有限公司高床生态养殖项目生猪价格未达预期，导致项目未能达到预期效益。</p> <p>4、致富猪场改扩建项目部分投产，产销量未达预期目标，叠加生猪价格持续处于低位的因素影响，项目未达到预计效益。</p> <p>5、河源市瑞昌饲料有限公司扩产建设项目主要系饲料产品销售单价有所下调，项目未达到预计效益。</p> <p>6、惠州东瑞多层楼房生猪养殖项目因前期工作未完成，截至 2023 年 12 月 31 日尚未动工。</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	变更募集资金投资项目后的新增募投项目为“惠州东瑞多层楼房生猪养殖项目”，实施地点为广东省惠州市；原募投项目“紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目”实施地点不变。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>1、紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目：</p> <p>调整前：项目原计划总投资 53,000.00 万元，其中建设投资 41,843.33 万元，新增生物资产投资 8,480.00 万元，流动资金 2,676.67 万元；项目建成后，达产后可形成年出栏 531,200.00 头生猪的规模，其中：仔猪 500,000.00 头、商品肉猪 20,000.00 头、种猪 3,700.00 头、淘汰母猪 7,500.00 头。</p> <p>调整后：项目总投资变更为 43,000.00 万元，其中建设投资 37,871.97 万元，新增生物资产投资 2,700.00 万元，流动资金 2,428.03 万元。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。</p>									

	<p>2、惠州东瑞多层楼房生猪养殖项目： 新增募投项目：项目总投资 55,000.00 万元，其中使用募集资金 10,000.00 万元；该项目建成达产后将形成 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。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为人民币 43,962.75 万元。公司于 2021 年 5 月 21 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第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》，同意公司使用募集资金 43,962.75 万元置换预先投入募投项目的自筹资金 43,962.75 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次募集资金投资项目预先投入的自筹资金进行了专项审核，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》，独立董事和保荐机构发表了明确同意意见。</p>
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	<p>公司于 2023 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议和 2023 年 05 月 26 日召开的 2022 年度股东大会，会议审议通过了《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 2 亿元（含本数）的闲置募集资金和不超过人民币 1 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。报告期内，公司使用募集资金累计进行现金管理 33,000.00 万元，取得现金管理收益 258.30 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，理财产品无余额。</p>
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 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：截止期末投资进度超 100%的资金来源为利息收入、闲置募集资金理财收益扣除手续费后的净收入。

附件 2：2023 年度募集资金使用情况对照表（向特定对象发行股票募集资金）

单位：万元

2023 年度募集资金使用情况对照表（向特定对象发行股票募集资金）										
募集资金总额		91,101.20		本年度投入募集资金总额				57,403.62		
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额				57,403.62		
累计变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额比例		-								
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										
1、东源东瑞农牧发展有限公司东源县船塘现代农业综合体项目（黄沙基地）	否	65,101.20	65,101.20	47,503.62	47,503.62	72.97	2024 年 12 月	不适用	不适用	否
2、补充公司流动资金项目	否	26,000.00	26,000.00	9,900.00	9,900.00	38.08	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	91,101.20	91,101.20	57,403.62	57,403.62	—	—		—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				不适用						
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				不适用						

募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为人民币 47,503.62 万元。公司于 2023 年 12 月 22 日召开了第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于使用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》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 47,503.62 万元及已支付发行费用的自筹资金 305.27 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次募集资金投资项目预先投入的自筹资金进行了专项审核，并出具了致同专字（2023）第 440A020880 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》，独立董事和保荐机构发表了明确同意意见。
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 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

附件 3：2023 年度变更募集资金投资项目情况表

变更后的项目	对应的原承诺项目	对应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
紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目	紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目	43,000.00	11,957.74	41,537.98	96.60	2023 年 12 月	- 7,528.51	否	否
惠州东瑞多层楼房生猪养殖项目	紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目	10,000.00	-	-	-	未动工	不适用	不适用	否
合计	—	53,000.00	11,957.74	41,537.98	—	—	- 7,528.51	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体募投项目)	<p>1、紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目变更的原因： 紫金农业项目原计划达产后可形成出栏 531,200.00 头生猪的规模；其中仔猪 500,000.00 头、商品肉猪 20,000.00 头、种猪 3,700.00 头、淘汰母猪 7,500.00 头。该项目主要产品为仔猪，主要用于满足外部养殖场采购仔猪进行育肥的业务需要。 随着国内生猪产能的逐步恢复，规模化养殖场自行培育仔猪的比例逐步提升，外部养殖场对于采购仔猪用于育肥的业务需求下降，仔猪的市场价格亦随之大幅下滑。与此同时，商品猪的价格仍保持较高水平，销售商品猪可以获得更高的收益。因此，公司拟改变紫金农业项目的实施方式，改变出栏生猪的产品结构，由仔猪为主改为商品猪为主，以取得更高的收益。</p> <p>2、新增募投项目的原因： 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，该项目实施主体为控股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。 惠州东瑞项目将是公司在粤港澳大湾区区域内进行产业布局的开端，项目的建设有助于公司扩大产品市场覆盖范围，进一步巩固公司已有的市场地位，提升公司在粤港澳大湾区市场的综合竞争实力。 本次新增募投项目，主要产品与公司目前的主营产品一致，为公司主营业务。</p> <p>3、决策程序：</p>								

	<p>本次变更部分募集资金投资项目实施方式和募集资金用途事项业经公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议通过、2023 年第二次临时股东大会审议通过；独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐机构发表了同意的核查意见。</p> <p>4、信息披露情况： 公司于 2023 年 1 月 12 日在巨潮资讯网对外披露《关于变更部分募集资金投资项目实施方式和募集资金用途的公告》（公告编号：2023-006）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 （分具体募投项目）	截至 2023 年 12 月 31 日，紫金东瑞农业发展有限公司富竹生态养殖项目整体已完工仍未全部投产，产销量未达预期目标，叠加生猪价格持续处于低位和项目周边疫病频发等因素影响，项目未达到预计效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用