

烟台中宠食品股份有限公司
前次募集资金使用情况专项审核报告

和信专字（2020）第 000516 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年七月八日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：烟台中宠食品股份有限公司前次募集资金使用情况专项审核报告

报告文号：和信专字（2020）第000516号

客户名称：烟台中宠食品股份有限公司

报告时间：2020-07-08

签字注册会计师：迟慰（CPA: 370500010012）

王建英（CPA: 370100010141）



0105312020070306371430

报告文号：和信专字（2020）第000516号

事务所名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0531-81666228

传真：0531-81666227

通讯地址：济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件：hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

关于烟台中宠食品股份有限公司 前次募集资金使用情况专项审核报告

和信专字（2020）第000516号

烟台中宠食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的烟台中宠食品股份有限公司（以下简称中宠公司）《前次募集资金使用情况专项报告》（以下简称专项报告）进行了专项审核。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供中宠公司申请再融资披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核报告作为贵公司申请再融资的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

中宠公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）和《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《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中宠股份管理层编制的上述专项报告发表鉴证意见。

四、工作概述



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》的规定执行了鉴证业务。该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，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，中宠公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）和《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，在所有重大方面如实反映了中宠公司截至2020年3月31日止的前次募集资金使用情况。



(此页无正文)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年七月八日



烟台中宠食品股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）和《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），本公司编制了截止2020年3月31日前次募集资金使用情况报告。

一、前次募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

1、烟台中宠食品股份有限公司上市首次募集资金（2017年募集资金）

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]1360号文《关于核准烟台中宠食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A股）2500万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币15.46元，募集资金总额为人民币386,500,000.00元。宏信证券有限责任公司已将募集资金扣除承销费和保荐费50,000,000.00元后的净额336,500,000.00元分别汇入公司在中国银行莱山支行开设的账户（账号：244233681852）45,000,000.00元；中国银行莱山支行开设的账户（账号：236433681095）134,500,000.00元；中国农业银行莱山支行开设的账户（账号：15394101040029696）122,000,000.00元；中国工商银行莱山支行开设的账户（账号：1606022129200254907）35,000,000.00元。扣除律师费、会计师费、信息披露费等发行费用后，实际募集资金净额为人民币321,971,674.59元。上述资金到位情况业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了和信验字（2017）第000092号《验资报告》。

2、烟台中宠食品股份有限公司公开发行可转换公司债券募集资金（2019年募集资金）

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1841号《关于核准烟台中宠食品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司向社会公开发行194,240,000.00元的可转换公司债券，总募集资金194,240,000.00元，扣除承销佣金人民币7,335,743.00元后，本公司开立的募集资金专户实际收到人民币186,904,257.00元，上述资金到位情况业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了和信验字（2019）第000013号报告审验。上述到位资金扣除会计师费、律师费、资信评级费、法定信息披露费等其他费用后，募集资金净额为183,504,257.00元。

（二）前次募集资金余额

截至2020年3月31日，本公司前次募集资金余额情况如下：

1、2017 年公司上市首次募集资金项目

单位：万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
中国银行股份有限公司烟台莱山支行	244233681852	4,500.00	0.00	账户已注销（注1）
中国银行股份有限公司烟台莱山支行	236433681095	13,450.00	0.00	账户已注销（注2）
中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	15394101040029696	12,200.00	0.00	账户已注销（注3）
中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行	1606022129200254907	3,500.00	0.00	账户已注销（注4）
合 计		33,650.00	0.00	

注1：中国银行股份有限公司烟台莱山支行（账号 244233681852）账户于 2019 年 7 月 16 日注销。

注2：中国银行股份有限公司烟台莱山支行（账号 236433681095）账户于 2019 年 7 月 16 日注销。

注3：中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行（账号 15394101040029696）账户于 2019 年 7 月 11 日注销。

注4：中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行（账号 1606022129200254907）账户于 2019 年 8 月 8 日注销。

2、2019年公司公开发行可转换公司债券募集资金项目

单位：万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	截止日余额
中国银行股份有限公司烟台莱山支行	206537999260	10,000.00	4,731.38
广发银行股份有限公司烟台莱山支行	9550880209508800232	8,690.43	5,048.87
合 计		18,690.43	9,780.26

二、前次募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，根据《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等规定，结合公司实际情况，制定了募集资金使用管理办法。对募集资金实行专户存储、专人审批、专款专用，随时接受公司保荐机构的监督。根据上述法规的要求及公司《募集资金管理办法》的规定，公司与证券公司及相关银行签订募集资金三方监管协议。

1、2017 年公司上市首次募集资金项目

公司于2017年8月8日召开的第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于设立募集资金专项账户相关事宜的议案》，分别在中国银行股份有限公司烟台莱山支行、中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行、中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行（以下简称“开

户行”)开设的银行账户设立为募集资金专项账户,专户仅用于公司募集资金的存储和使用,不得用作其他用途。公司连同宏信证券有限责任公司与开户行签订了《募集资金三方监管协议》。

2、2019年公司公开发行可转换公司债券募集资金项目

公司于2019年2月13日召开的第二届董事会第十七次会议,审议通过了《关于公司开立公开发行可转换公司债券募集资金专项账户的议案》,分别在中国银行股份有限公司烟台莱山支行、广发银行股份有限公司烟台莱山支行(以下简称“开户行”)开设的银行账户设立为募集资金专项账户,专户仅用于公司募集资金的存储和使用,不得用作其他用途。公司连同宏信证券有限责任公司与开户行签订了《募集资金三方监管协议》。

三、前次募集资金的实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件

2、前次募集资金实际投资项目变更

截止2020年3月31日前次募集资金实际投资项目未发生变更。

3、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

截至2020年3月31日,前次募集资金投资项目未发生对外转让或置换。

4、前次募集资金先期投入及置换情况

(1) 2017年公司上市首次募集资金项目

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截至2017年8月28日,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专项审核,出具了和信专字(2017)第000468号《关于烟台中宠食品股份有限公司募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项鉴证报告》。

公司于2017年8月29日召开第一届董事会第十二次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司以3,926,840.00元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。即已投入年产3,800吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目的3,926,840.00元由公司实施置换。

(2) 2019年公司公开发行可转换公司债券募集资金项目

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司截至2019年3月1日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的296.98万元进行了专项审核,2019年4月17日出具了和

信专字(2019)第 000159 号《关于烟台中宠食品股份有限公司募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项鉴证报告》。

公司于 2019 年 4 月 17 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以 2,969,758.78 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

5、前次募集项目实施出现资金结余的金额及原因

(1) 2017年公司上市首次募集资金项目

截至2020年3月31日，前次募集资金结余金额为4,064.41万元（含未支付的项目尾款及质保金863.79万元），实际结余募集资金净额为3,200.62万元。

单位：万元

项目内容	募集资金净额	累计投入募集资金	利息与理财收益	结余资金净额
年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目	4,500.00	2,656.30	4.53	1,483.54
补充营运资金	11,997.17	12,004.45	7.29	0.00
宠物食品研发中心项目	3,500.00	1,607.05	17.41	1,717.08
年产 5,000 吨烘干宠物食品生产线扩建项目	12,200.00	12,025.50	132.42	0.00
合计	32,197.17	28,293.30	161.65	3,200.62

前次募集资金结余原因如下：

①在募投项目实施期间，公司对工业园厂房及设备进行了认真的调研、考察、比对、调整，并优化了现有产业资源、合理布局产能，进一步提高生产和经营效率，该等募投项目已达预计可使用状态，故予以项目结项。

②公司在募投项目建设实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，加强项目建设各个环节费用的控制，节约了项目建设费用，形成了资金结余。

③公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的前提下，公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品获得了一定的投资收益。

(2) 2019年公司公开发行可转换公司债券募集资金项目

公司募集资金项目尚未完工，尚未出现募集资金结余。

6、补充流动资金情况

(1) 2017年公司上市首次募集资金项目

公司于2019年05月27日召开的第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十三次

会议审议通过了《关于首发募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，将募投项目剩余的资金3,200.62万元，永久性补充流动资金。

(2) 2019年公司公开发行可转换公司债券募集资金项目

公司于2019年4月17日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司本次使用部分募集资金人民币10,000万元暂时补充流动资金，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过12个月。截至2020年3月16日，暂时补充流动资金的10,000万元全部归还。

公司于2020年3月16日召开第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司本次使用部分募集资金人民币8,000万元暂时补充流动资金，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过12个月。截至2020年3月31日，暂时补充流动资金的8,000万元尚未补充流动资金。

四、前次募集资金投资项目实现效益情况

(一) 2017年公司上市首次募集资金项目

(1) 实现效益情况

年产3,800吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目，于2018年2月达到可使用状态并投入使用；年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目于2018年10月达到可使用状态并投入使用。截至2020年3月31日，首次募集资金项目实现效益3,897.15万元（其中年产3800吨饼干项目实现效益799.72万元，年产5000吨烘干项目实现效益3,097.43万元）。

(2) 未达到预期效益原因

年产3800吨饼干项目因产能利用率不足导致未达到预期效益；年产5000吨烘干项目未达到预期效益主要系受新冠肺炎影响，该项目产量减少导致2020年第一季度产能利用率降低。

(二) 2019年公司公开发行可转换公司债券募集资金项目

截至2020年3月31日，产业园项目尚在建设中，因此暂无效益。

五、前次募集资金实际使用情况与其他信息披露文件中披露的有关内容比较

前次募集资金实际使用情况与和其他信息披露文件中披露的有关内容一致

附件一、前次募集资金使用情况对照表

附件二、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表



附件一

前次募集资金使用情况对照表(2017年募集资金)

截止2020年3月31日

单位: 万元

编制单位: 烟台中宠食品股份有限公司

募集资金总额						已累计使用募集资金总额					28,293.30
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:						2017年度					16,066.55
						2018年度					9,911.78
						2019年度					2,314.97
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	年产3,800吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目	年产3,800吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目	4,500.00	4,500.00	2,656.30	4,500.00	4,500.00	2,656.30	1,843.70	2018年2月	
2	补充营运资金	补充营运资金	12,000.00	12,000.00	12,004.45	12,000.00	12,000.00	12,004.45	-4.45	不适用	
3	宠物食品研发中心项目	宠物食品研发中心项目	3,500.00	3,500.00	1,607.05	3,500.00	3,500.00	1,607.05	1,892.95	2018年10月	
4	年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目	年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目	12,200.00	12,200.00	12,025.50	12,200.00	12,200.00	12,025.50	174.50	2018年10月	
合计			32,200.00	32,200.00	28,293.30	32,200.00	32,200.00	28,293.30	3,906.70		

附件二

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2017年募集资金）

截止2020年3月31日

单位：万元

编制单位：烟台中宠食品股份有限公司

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（万元） 年度利润总额	项目投产后实际效益			承诺期累计实现效 益	是否达到预计效益
				2018年	2019年	2020年		
1	年产3,800吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目	35.05%	根据公司《年产3,800吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目可行性研究报告》，该项目达产后正常生产年效益为1,155.54万元。	270.68	480.45	48.59	799.72【注1】	未达到预计效益
2	补充营运资金	不适用	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
3	宠物食品研发中心项目	不适用	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
4	年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目	103.57%	根据公司《年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目可行性研究报告》，该项目达产后正常生产年效益为3,281.60万元。	364.95	2,334.73	397.75	3,097.43【注2】	未达到预计效益

注1：年产3,800吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目于2018年2月达到可使用状态并投入使用。根据公司《年产3,800吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目可行性研究报告》，该项目达产后正常生产年效益为1,155.54万元，投产第一年2018年产能达到60%，折合效益为693.32万元，按照实际生产时间计算，该项目应实现承诺效益2041.46万元，实际累计实现效益799.72万元，达到承诺效益的39.17%，未达到效益的原因是产品生产初期，产能利用率未达到预期。

注2：年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目于2018年10月末达到可使用状态并投入使用。根据公司《年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目可行性研究报告》，该项目达产后正常生产年效益为3,281.60万元，投产第一年2018年产能达到60%，折合效益为1,968.96万元，按照实际生产时间计算，该项目应实现承诺效益3,336.29万元，实际累计实现效益3,097.43万元，达到承诺效益的92.84%，未达到预期效益主要系受新冠肺炎影响，该项目产量减少导致2020年第一季度产能利用率降低所致。

附件一

前次募集资金使用情况对照表(2019年公开发行可转换公司债券募集资金)

截止2020年3月31日

单位: 万元

编制单位: 烟台中农食品股份有限公司

募集资金总额			18,350.43			已累计使用募集资金总额			8,644.11		
变更用途的募集资金总额:			0			各年度使用募集资金总额					
变更用途的募集资金总额比例:			0			2019年度			7,544.51		
						2020年1-3月			1,099.60		
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	产业园项目	产业园项目	18,350.43	18,350.43	8,644.11	18,350.43	18,350.43	8,644.11	9,706.32	项目尚未完工	
合计			18,350.43	18,350.43	8,644.11	18,350.43	18,350.43	8,644.11	9,706.32		

附件二

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2019年公开发行可转换公司债券募集资金）

截止2020年3月31日

单位：万元

编制单位：烟台中宠食品股份有限公司

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（万元） 年度净利润	实际效益	承诺期累计实现效 益	是否达到预计效益
				2020年		
1	产业园项目	不适用	根据公司《年产3万吨湿粮项目可行性研究报告》，预计项目投产后，第一年可到达生产能力的60%，第二年可达到设计生产能力，预计年利润总额为7019万。	不适用【注1】	不适用	不适用

注1：截至2020年3月31日，产业园项目尚未完工，因此无效益。受新冠疫情影响，该项目达到预定可使用状态的日期延至2020年12月，该事项已经中宠股份2020年第二次临时股东大会审议通过。