

国融证券股份有限公司
关于福建花巷营养科技股份有限公司
2023 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”）作为福建花巷营养科技股份有限公司（以下简称“花巷股份”或“公司”）的主办券商，根据《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》（以下简称《股票定向发行规则》）等相关法律、法规和规范性文件的规定，对福建花巷营养科技股份有限公司股票定向发行募集资金 2023 年度的存放及使用情况进行了核查，并出具专项核查报告。

一、 募集资金基本情况

公司于 2022 年 12 月 23 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第六次会议，于 2023 年 1 月 8 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司 2022 年股票定向发行说明书的议案》、《关于公司开立本次股票发行募集资金专项账户并签署募集资金监管三方协议》的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》等议案。公司拟发行股票不超过 30,000,000 股，发行价格为 2.80 元/股，拟募集资金总额不超过 84,000,000.00 元。

2023 年 1 月 30 日，全国股转公司受理了公司向其报送的本次股票定向发行申请文件，并于 2023 年 2 月 8 日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于对福建花巷营养科技股份有限公司

股票定向发行无异议的函》（股转函[2023]196号）。

截至2023年3月17日，本次实际认购对象合计5人，公司实际发行股票30,000,000股，发行价格为2.80元/股，募集资金总额84,000,000.00元。并在《股票定向发行认购公告》规定期限内将认购款项汇入了本次股票发行募集资金专户。

2023年3月20日，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验后出具了《验资报告》（中兴华验【2023】第190003号），对本次股票发行认购人的缴款情况予以验资确认到账。

2023年03月30日，公司办理新增股份登记并经股转系统披露了《福建花巷营养科技股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次定向发行股份总数为3,000万股，其中有限售条件股票1,200万股，无限售条件流通股1,800万股。本次定向发行新增股份于2023年04月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

二、 募集资金管理情况

为规范公司募集资金管理，提高募集资金的使用效率，根据相关规定要求并结合公司实际情况，公司制定发布了最新修订的《募集资金使用管理制度》，规范了募集资金的存放、使用管理、监督和责任追究等，公司严格按照募集资金使用管理制度的要求，合法合规使用募集资金。

公司对募集资金实行专户存储管理，与主办券商、存放募集资金的商业银行签订了《募集资金三方监管协议》，本次定向发行募

集资金专项账户具体信息如下：

户名：福建花巷营养科技股份有限公司；

开户行：中国银行福州东二环支行；

账号：418283878427。

三、 2023 年度募集资金的实际使用情况

本报告期存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，存在募集资金余额转出的情形。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司该次募集资金存放于募集资金专户，募集资金余额为 0 元，募集资金专户已经注销。公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	84,000,000.00
加：利息收入	4,868.06
二、使用募集资金总额	84,004,862.68
其中：用于支付供应商货款	76,451,537.49
用于偿还银行借款	5,000,000.00
用于支付税费	2,500,000.00
用于员工薪酬	51,468.05
手续费	1,857.14
三、注销专户时结余款项转回公司基本账户	5.38

四、募集资金账户余额	0
------------	---

一、 变更募集资金用途的情况

1、募集资金原定使用计划及实际使用情况说明

公司本次定向发行募集资金总额为 84,000,000.00 元，原定使用计划如下：

序号	预计明细用途	拟投入金额（元）
1	支付供应商货款	80,500,000.00
2	支付员工薪酬	500,000.00
3	支付税费	3,000,000.00
合计	-	84,000,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	84,000,000.00
加：利息收入	4,868.06
二、使用募集资金总额	84,004,862.68
其中：用于支付供应商货款	76,451,537.49
用于偿还银行借款	5,000,000.00
用于支付税费	2,500,000.00
用于员工薪酬	51,468.05
手续费	1,857.14

三、注销专户时结余款项转回 公司基本账户	5.38
四、募集资金账户余额	0

2、本次变更募集资金用途情况及审议情况说明

2023 年 7 月 3 日，因为公司相关负责人员对募集资金使用相关的业务规则和持续监管指引理解不准确，认为偿还贷款也是补充流动性的一种方式，故公司将原本用于补充流动性的募集资金 500.00 万元归还了银行贷款。2023 年 8 月 31 日公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第八次会议，2023 年 9 月 18 日公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于追认募集资金变更用途的议案》。原定募集资金用途为全部用于补充流动资金；变更后募集资金中有 500.00 万元用于偿还银行贷款，其余的按原定计划用途使用。

二、 募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司存在募集资金管理或使用不规范，存在信息披露不及时的情形。

（1）募集资金存放不规范

由于相关负责人员对募集资金使用相关的业务规则和持续监管指引理解不准确，公司于 2023 年 4 月 19 日将 250.00 万元由募集资金专户划转至其他账户，注明的用途为“缴纳税款”，公司将该笔款项用于缴纳生产经营产生的税款。截止 2023 年 5 月 25 日，该笔资金

已全部用于税款缴纳。

公司于 2023 年 3 月 30 日将 500.00 万元由募集资金专户划转到子公司福建绿星京创信息科技有限公司（以下简称：绿星京创）的一般户（中信银行福州乌山支行），在操作转账事宜的时候工作人员将备注误写成投资款（绿星京创已于 2017 年 7 月完成实缴），其实质为支付给予子公司的往来款。绿星京创于 2023 年 7 月 3 日将该笔款项归还至公司募集资金专户。

（2）募集资金使用不规范

2023 年 7 月 3 日，公司将 500.00 万元募集资金用于偿还贷款，不符合公司于 2023 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息公开平台（<https://www.neeq.com.cn>）披露的《2022 年股票定向发行说明书》中规定的用途。

因公司工作疏忽，对于变更募集资金用途的事项，公司未及时召开监事会、董事会和股东大会进行审议，也未及时履行信息披露义务。在主办券商的督促下，公司于 2023 年 8 月 31 日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第八次会议，于 2023 年 9 月 18 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于追认募集资金用途变更的议案》。

（3）募集资金账户销户未及时履行信息披露义务

公司于 2023 年 12 月 13 日完成募集资金账户的注销手续，未于账户注销后两个工作日内披露募集资金账户注销公告。公司于 2024 年 1 月 29 日补发了《关于募集资金使用完毕并注销募集资金账户的

公告》。

三、 主办券商的核查工作及核查意见

主办券商通过现场走访并查阅了公司募集资金使用的有关凭证，审阅了公司《募集资金管理制度》、《募集资金三方监管协议》以及公司的相关管理规章制度，并与公司董事、监事、高级管理人员进行沟通，从公司募集资金的管理、募集资金的用途、募集资金的信息披露情况等方面对其募集资金制度的完整性、合理性及有效性进行了核查。

经核查，主办券商认为：截至 2023 年 12 月 31 日公司定向发行股票募集资金存放与使用情况符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统关于募集资金存放和使用的相关规定，存在变更募集资金用途的情况，存在募集资金使用不规范的情形。公司存在未及时履行信息披露义务的情况。公司已披露的相关信息真实、准确、完整地反映了募集资金的使用情况，如实履行了信息披露义务。公司编制的《福建花巷营养科技股份有限公司 2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》与实际情况相符。

（以下无正文）

(本页无正文，为国融证券股份有限公司关于福建花巷营养科技股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告之盖章页)

国融证券股份有限公司

2024 年 4 月 26 日

