

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

上海美农生物科技股份有限公司

容诚专字[2025]200Z0324 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-3
2	募集资金年度存放与使用情况专项报告	4-10

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

容诚专字[2025]200Z0324 号

上海美农生物科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的上海美农生物科技股份有限公司（以下简称“美农生物”）董事会编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、 对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供美农生物年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为美农生物年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、 董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《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》、深圳证券交易所《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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》是美农生物董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对美农生物董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

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

实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、 鉴证结论

我们认为，后附的美农生物 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映了美农生物 2024 年度募集资金实际存放与使用情况。

（此页无正文,为上海美农生物科技股份有限公司容诚专字[2025]200Z0324号
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
王艳（项目合伙人）

中国注册会计师： _____
张风薇

中国·北京

中国注册会计师： _____
黄清泉

2025年4月24日

上海美农生物科技股份有限公司 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所《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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的规定，将上海美农生物科技股份有限公司（以下简称公司）2024年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]790号文《关于同意上海美农生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司于2022年6月8日公开发行人民币普通股股票2,000.00万股，每股发行价格为人民币23.48元，募集资金总额为人民币469,600,000.00元，扣除承销费用和保荐费用不含税金额合计人民币41,416,000.00元后，实际募集资金净额为人民币428,184,000.00元，该募集资金已于2022年6月14日到账，上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2022]200Z0025号《验资报告》验证。扣除应付发行费用不含税金额23,150,943.40元后，实际可使用的募集资金总额405,033,056.60元。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金使用及结余情况

截至2024年12月31日，募集资金使用及结余情况如下：

明细	金额
2024年1月1日募集资金净额	130,854,198.79
减：本年度直接投入募投项目	24,570,922.97
加：募集资金专用账户利息收入	1,064,386.41
理财产品收益	602,709.59
2024年12月31日募集资金净额	107,950,371.82

二、募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规及《上海美农生物科技股份有限公司章程》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2022年6月14日，公司与中泰证券股份有限公司（以下简称“中泰证券”）和交通银行股份有限公司上海市嘉定支行（以下简称“交通银行上海嘉定支行”）、招商银行股份有限公司上海嘉定支行（以下简称“招商银行上海嘉定支行”）、中国银行股份有限公司上海市嘉定支行（以下简称“中国银行上海嘉定支行”）分别签署《募集资金三方监管协议》，在交通银行上海嘉定支行开设募集资金专项账户（账号：310069079018800126918），在招商银行嘉定支行开设募集资金专项账户（账号：121909748010703），在中国银行上海嘉定支行开设募集资金专项账户（账号：449482908332）。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

2022年7月1日，公司、公司全资子公司苏州美农生物科技有限公司（以下简称“苏州美农”）、中泰证券股份有限公司、中国银行股份有限公司太仓岳王支行（以下简称“中国银行太仓岳王支行”）签署《募集资金四方监管协议》，苏州美农在中国银行太仓岳王支行开设募集资金专项账户（账号：509277884175）。四方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，四方监管协议的履行不存在问题。

截至2024年12月31日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	银行帐号	余额
交通银行股份有限公司上海市嘉定支行	310069079018800126918	54,609,057.36
招商银行股份有限公司上海市嘉定支行	121909748010703	30,691,413.42
中国银行股份有限公司上海市嘉定支行	449482908332	22,620,648.72
中国银行股份有限公司太仓岳王支行	509277884175	29,252.32
合计		107,950,371.82

三、2024年度募集资金的实际使用情况

截至2024年12月31日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币30,539.63万元，各项目的投入情况及效益情况详见附表。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2024年12月31日止，公司变更募集资金投资项目的资金使用情况详见附表2：变更募集资金投资项目情况表。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附表1：募集资金使用情况对照表

附表2：变更募集资金投资项目情况表

上海美农生物科技股份有限公司董事会

2025年4月24日



附表 1:

2024 年度募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额			40,503.31			本年度投入募集资金总额		2,457.10		
报告期内变更用途的募集资金总额			2,087.97			已累计投入募集资金总额		30,539.63		
累计变更用途的募集资金总额			2,087.97							
累计变更用途的募集资金总额比例			5.16%							
承诺投资项目和超募资金投向	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.新建饲料相关产品生产项目	否	28,328.78	23,713.90	1,912.06	23,527.60	99.21%	已结项	107.86	否	否
2.营运及技术服务中心建设	是	3,000.00	912.03	545.04	912.03	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
3.年产 10 万吨的玉米蛋白精加工项目	否	—	9,777.38	—	—	—	2027 年 1 月 16 日	不适用	不适用	否
4.补充流动资金	否	5,000.00	5,000.00	—	5,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺投资项目小计	—	36,328.78	39,403.31	2,457.10	29,439.63	—				
超募资金投向										
补充流动资金	否	1,100.00	1,100.00	—	1,100.00	100.00%	—	—	—	—
未确认用途资金	否	3,074.53	—	—	—	—	—	—	—	—
超募资金投向小计	—	4,174.53	1,100.00	—	1,100.00	—	—	—	—	—
合计	—	40,503.31	40,503.31	2,457.10	30,539.63	—	—	—	—	—

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、新建饲料相关产品生产项目：该项目于2024年4月结项，详见公司2024年4月25日披露的《关于部分首次公开发行股票募集资金投资项目结项的公告》及相关公告。目前该项目处于逐步投产阶段，产能尚未完全释放，公司将持续推进项目平稳运行。 2、营运及技术服务中心建设：由于项目开展的内外环境发生变化，公司综合考虑国家政策导向、行业发展趋势，并结合公司自身发展策略，将“营运及技术服务中心建设”项目结项，并将其节余募集资金投向公司在建的“年产10万吨的玉米蛋白精加工项目”。
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	公司首次公开发行股票募集资金净额为40,503.31万元，其中，超募资金为4,174.53万元。 1、公司2022年7月1日召开的第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议，2022年7月20日召开的2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。同意公司使用部分超额募集资金永久补充流动资金，总金额为1,100.00万元，占超募资金总额的26.35%，用于主营业务相关的生产经营活动。 2、公司2024年11月19日召开的第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议，2024年12月6日召开的2024年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金和超募资金用于投资10万吨玉米蛋白精加工项目的议案》。同意公司使用超募资金余额投入公司在建的“年产10万吨的玉米蛋白精加工项目”。 根据上述会议决议，本期将“超募资金—未确认用途资金”3,074.53万元调整至“承诺投资项目—年产10万吨的玉米蛋白精加工项目”中列示。
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	公司于2022年7月1日召开了第四届董事会第十三次会议及第四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自有资金的议案》，同意公司使用募集资金13,224.97万元置换前期已预先投入募投项目的自有资金、使用募集资金209.81万元置换前期已预先支付发行费用的自有资金。公司于2022年8月2日完成13,434.78万元募集资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	公司“新建饲料相关产品生产项目”已达到预定可使用状态，公司对该募投项目予以结项。公司在实施募投项目过程中，本着合理、节约、有效的原则，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，在确保募投项目建设质量的前提下，加强项目建设各环节费用的控制、监督和管理，合理降低项目相关成本和费用，形成了募集资金节余。同时，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理获得投资收益，募集资金存放期间也产生存款利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2024年12月31日，募集资金账户余额为10,795.04万元（含利息收入和理财产品收益）。全部存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。

<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，信息披露合规，不存在资金使用和信息披露不规范情形。</p> <p>其他说明：</p> <p>1、“年产 10 万吨的玉米蛋白精加工项目”调整后投资总额为 9,777.38 万元，具体包括：(1)营运及技术服务中心建设变更募集资金投资项目金额 2,087.97 万元；(2)新建饲料相关产品生产项目结余募集资金金额 4,614.88 万元；(3)超募资金—未确认用途资金金额 3,074.53 万元；</p> <p>2、“年产 10 万吨的玉米蛋白精加工项目”调整后的投资总额未包括募集资金形成的利息收入和理财收益。</p>
-----------------------------	--

附表 2:

2024 年度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
年产 10 万吨的玉米蛋白精加工项目	营运及技术服务中心建设项目	2,087.97	—	—	—	2027 年 1 月 16 日	不适用	不适用	否
合计	—	2,087.97	—	—	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	在项目实施过程中，伴随外部宏观环境、行业发展变化，公司适时调整发展策略，原项目的建设需求和建设的紧迫性也相应发生变化。为更好的提高募集资金使用效率和投资回报，丰富公司产品结构，增强企业的核心竞争力，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议，以及 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途、使用部分募投项目节余资金和超募资金用于投资 10 万吨玉米蛋白精加工项目的议案》。同意公司将“营运及技术服务中心建设”项目结项，并将“营运及技术服务中心建设”项目和“新建饲料相关产品生产项目”剩余募集资金扣除拟继续投入用于支付部分尾款的募集资金约 226 万元外的余额以及超募资金余额（含利息收入和理财收益）全部投入公司在建的“年产 10 万吨的玉米蛋白精加工项目”。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8811.5万元
 成立日期 2013年12月10日
 主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26

经营范围 一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统集成服务；计算机硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

登记机关

2023年03月05日



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。

http://www.gsxt.gov.cn

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

证书序号: 0022698

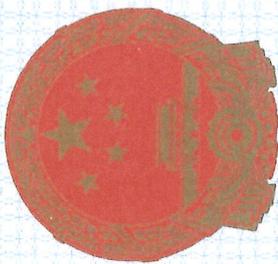
说明

- 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》。

发证机关: 北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘维

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号
幢1001-1至1001-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

北京市西城区阜成门外大街22号



姓名 王艳
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1985-11-05
 Date of birth
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 342225198511054946
 Identity card No.

证书编号: 110100323863
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2019-08-31
 Date of Issuance



王艳(110100323863)
 已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

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.



月 日

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




 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名 张凤蕊
 Full name 张凤蕊
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1986-11-16
 Date of birth 1986-11-16
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码 330602198611161021
 Identity card No. 330602198611161021



证书编号: 110101301819
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2020 年 02 月 28 日
 Date of Issuance: 2020 年 02 月 28 日



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.

注册会计帅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
 年 月 日
 年 月 日

注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 瑞华上海分所
 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日


 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 1101020862092

注册会计帅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
 年 月 日
 年 月 日

注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审众环上海分所
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日



姓名 Full name 黄清泉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1994-06-28
工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 320681199406285445



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.

110100321529

证书编号:
No. of Certificate 上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 2025 02 14

发证日期:
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d