

关于佳禾食品工业股份有限公司
使用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
天衡专字（2025）01016 号



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



关于佳禾食品工业股份有限公司 使用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

天衡专字（2025）01016 号

佳禾食品工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的佳禾食品工业股份有限公司（以下简称“佳禾食品”）管理层编制的截至 2025 年 3 月 6 日止的《佳禾食品工业股份有限公司关于使用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专项说明》（以下简称“专项说明”）进行了鉴证。

一、管理层的责任

佳禾食品管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据；按照《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》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的有关要求编制专项说明，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、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专项说明发表鉴证意见，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，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们结合佳禾食品的实际情况，实施了审慎调查以及核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，佳禾食品管理层编制的截至 2025 年 3 月 6 日止的专项说明符合《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》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的有关规定，在所有重大方面如实反映了佳禾食品截至 2025 年 3 月 6 日止以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的实际情况。

四、其他说明事项

本鉴证报告仅供佳禾食品以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金之目的，不得用作其它目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。



此页无正文，为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）《关于佳禾食品工业股份有限公司使用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》（天衡专字（2025）01016号）之签章页。



2025 年 5 月 23 日

中国注册会计师：陈笑春
（项目合伙人）



中国注册会计师：赵海荣



佳禾食品工业股份有限公司
关于使用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
专项说明
(截至 2025 年 3 月 6 日止)

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》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的有关规定，佳禾食品工业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）对截止 2025 年 3 月 6 日，以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意佳禾食品工业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2025]70 号）核准，公司向特定对象发行普通股（A 股）54,388,597 股，每股发行价格为人民币 13.33 元，共募集资金人民币 724,999,998.01 元。本次募集资金各项发行费用合计（不含增值税）人民币 13,909,476.44 元，扣除不含税的发行费用后，实际募集资金净额为人民币 711,090,521.57 元。上述募集资金到位情况已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了天衡验字(2025) 00009 号《验资报告》。

公司已对募集资金进行专户存储管理，并与存放募集资金的商业银行、保荐人签订了《募集资金三方监管协议》，并对全资子公司实施募集资金投资项目的相关专户与全资子公司、存放募集资金的商业银行、保荐人签订了《募集资金四方监管协议》。

二、募集资金投资项目情况

根据《佳禾食品工业股份有限公司向特定对象发行股票证券募集说明书》披露的公司本次募集资金在扣除发行费用后的投资项目及使用计划如下：

单位：人民币万元

序号	投资项目	项目投资总额	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
1	咖啡扩产建设项目	62,115.10	55,000.00	53,609.05
2	补充流动资金项目	20,000.00	17,500.00	17,500.00
合计		82,115.10	72,500.00	71,109.05

三、本次以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况



公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目投资额合计人民币 37,543,129.83 元，公司拟置换募集资金投资金额为人民币 7,027,951.54 元。具体情况如下：

单位：人民币元

募集资金投资项目名称	扣除发行费用后拟投入募集资金金额	自筹资金预先投入金额	募集资金置换金额
咖啡扩产建设项目	536,090,521.57	37,543,129.83	7,027,951.54
补充流动资金项目	175,000,000.00	-	-
合 计	711,090,521.57	37,543,129.83	7,027,951.54

四、使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金情况

公司本次募集资金各项发行费用合计人民币 13,909,476.44 元（不含增值税），其中承销及保荐费用为人民币 11,962,499.97 元、律师费用 906,528.64 元、审计及验资费用 754,716.98 元、本次发行有关的发行手续费及其他费用 285,730.85 元。截至 2025 年 3 月 6 日，公司已使用自筹资金支付部分发行费用人民币 4,198,981.46 元（不含增值税），本次拟用募集资金置换已支付发行费用金额为人民币 3,661,231.46 元（不含增值税），具体情况如下：

单位：人民币元

序号	类别	发行费用（不含税）	自筹资金支付金额（不含税）	本次置换金额
1	保荐及承销费[注]	11,962,499.97	3,000,000.00	2,462,250.00
2	律师费用	906,528.64	717,849.39	717,849.39
3	审计验资费用	754,716.98	424,528.30	424,528.30
4	发行手续费及其他费用	285,730.85	56,603.77	56,603.77
	合计	13,909,476.44	4,198,981.46	3,661,231.46

[注]中信证券在 2025 年 3 月 6 日划拨时包含了承销保荐费增值税 537,750.00 元，本次置换时予以扣除。

五、募集资金置换的实施

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》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的有关规定，公司以募集资金置换预先已投入募投项目及支付发行费用的自筹资金，尚须经董事会审议通过，由会计师事务所出具鉴证报告及监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。



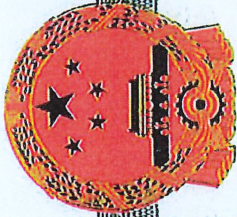
（此页无正文，为《佳禾食品工业股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》盖章页）



佳禾食品工业股份有限公司

2025年5月23日





营业执照

(副本)

编号 320100000202503130043

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 郭澳

出资额 1500万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；凭营业执



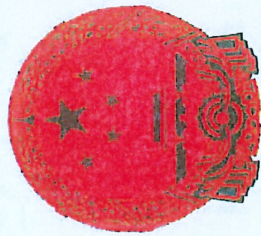
登记机关

2025年 03月 13日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日

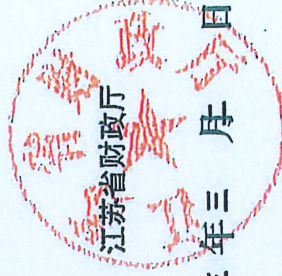


说明

证书序号: 0012336

- 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:



二〇一三年三月 日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会



姓名 陈笑春

性别 女

出生日期 1983-02-04

工作单位 天津会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 320114198302041241

身份卡号 320114198302041241

Identity card No.



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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d



姓名 赵海荣
 Full name 赵海荣
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1991-01-17
 Date of birth 1991-01-17
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 320105199101170734
 Identity card No. 320105199101170734



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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d

