

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司
年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

中汇会计
审



目 录

| | <u>页次</u> |
|---|-----------|
| 一、年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告 | 1-2 |
| 二、湖北一致魔芋生物科技股份有限公司关于 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告 | 3-9 |



年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2026]2082号

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的湖北一致魔芋生物科技股份有限公司(以下简称一致魔芋公司)管理层编制的《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供一致魔芋公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为一致魔芋公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

一致魔芋公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》(2025)及相关格式指引编制《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》，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一致魔芋公司管理层编制的《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。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，一致魔芋公司管理层编制的《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》（2025）及相关格式指引的规定，公允反映了一致魔芋公司2025年度募集资金实际存放、管理与实际使用情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·杭州

中国注册会计师：

李仲尧



中国注册会计师：

徐庆平



报告日期：2026年3月24日



湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

关于 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告

北京证券交易所：

根据贵所印发的《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》(2025)及相关格式指引的要求，现将本公司 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

(一) 募集资金总额、净额及资金到账时间

经中国证券监督管理委员会批准，本公司根据《关于同意湖北一致魔芋生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]18号)，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股1,350.00万股，行使超额配售权发行人民币普通股202.50万股，累计发行股票1,552.50万股，发行价为每股人民币11.38元，共计募集资金总额人民币17,667.45万元，扣除券商承销佣金及保荐费1,016.05万元(含税)，加上本公司前期通过自有资金账户支付券商的增值税进项税8.61万元后，主承销商五矿证券有限公司将募集资金净额16,660.01万元，于2023年2月10日、2023年3月23日分别汇入本公司募集资金监管账户中国建设银行股份有限公司长阳支行账户(账号为：42250133840100001661)人民币14,499.04万元，人民币2,160.97万元。另扣减招股说明书印刷费、审计费、律师费、评估费和网上发行手续费等与发行权益性证券相关的新增外部费用599.40万元(不含税)，以及加上券商承销佣金及保荐费的增值税进项税48.90万元后，公司本次募集资金净额为16,109.51万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2023年2月10日、2023年3月23日分别出具了《验资报告》(天健验[2023]10-1号)、《验资报告》(天健验[2023]10-3号)。

(二) 募集金额使用情况和结余情况

2023 年使用募集资金 4,002.64 万元，2024 年度使用募集资金 4,385.27 万元，本年度使用募集资金 4,867.77 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 2,540.65 万元。



(三) 募集资金的专户存储情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司有 2 个募集资金专户，募集资金存储情况如下(单位：人民币元)：

| 开户银行 | 银行账号 | 账户类别 | 存储余额 | 备注 |
|------------------|----------------------|--------|---------------|----|
| 中国建设银行股份有限公司长阳支行 | 42250133840100001661 | 募集资金专户 | 22,964,433.32 | - |
| 中国建设银行股份有限公司长阳支行 | 42250133840100001717 | 募集资金专户 | 2,442,077.10 | - |
| 合计 | | | 25,406,510.42 | |

二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者利益，本公司根据《公司法》《证券法》《上市公司募集资金监管规则》《北京证券交易所股票上市规则》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》(2025)等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司制定了《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称《管理制度》)。根据《管理制度》，本公司对募集资金采用专户存储制度，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构五矿证券有限公司与中国建设银行股份有限公司长阳支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与北京证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

三、本年度募集资金的实际使用情况

2025 年度《募集资金使用情况对照表》(向不特定合格投资者公开发行并上市)详见本报告附件。

(一) 募投项目情况

本年度，公司魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目、魔芋食品深加工技改项目和亲水胶体产业园技改扩暨数字转型项目(一期)分别使用募投资金 3,102.61 万元、370.97 万元和 1,394.19 万元。

募投项目可行性不存在重大变化。



(二) 闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2024年4月3日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保资金安全、不影响募集资金投资项目建设的前提下，公司(含子公司)本次使用不超过4,500万元(其中母公司4,000万元，子公司湖北一致嘉纤生物科技有限公司500万元)闲置募集资金用于母子公司各自暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2025年3月20日，公司(含子公司)已将用于暂时补充流动资金的4,500万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过12个月。

2025年4月15日，公司召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保资金安全、不影响募集资金投资项目建设的前提下，公司本次使用不超过5,000万元(其中母公司5,000万元)闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2025年5月29日，公司已将用于暂时补充流动资金的5,000万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过12个月。

2025年6月29日，公司召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司(含子公司)拟使用额度不超过4,000万元(其中一致魔芋母公司3,500万元、一致嘉纤全资子公司500万元)闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，使用期限到期前公司将及时、足额归还至募集资金专用账户。截至2025年12月31日，公司已将用于暂时补充流动资金的4,000万元中的3,500万元归还至募集资金专用账户，剩余的500万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限未超过12个月。

(三) 闲置募集资金进行现金管理情况

截至2025年12月31日，公司没有使用闲置募集资金购买理财产品情况。

(四) 超募资金使用情况

公司2023年发行募集资金总额17,667.45万元，扣除发行费用(不含税)1,557.94万元后，募集资金净额为16,109.51万元，其中超募资金1,524.13万元。公司将超募资金同募投资项目资金合并管理，均投资于魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目和魔芋食品深加工技改项目。



四、变更募集资金用途的资金使用情况

(一)募投资金变更及使用情况

| 变更后的项目 | 对应的原项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额（万元） | 截至期末计划累计投资金额（万元） | 本报告期实际投入金额（万元） | 实际累计投入金额（万元） | 投资进度 | 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 |
|-----------------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------|--------|----------|-------------------|
| 魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目 | 魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目 | 9,135.87 | 9,135.87 | 3,102.61 | 8,063.46 | 88.26% | 不适用 | 否 |
| 亲水胶体产业园技改扩暨数字转型项目（一期） | 亲水胶体产业园技改扩暨数字转型项目 | 2,600.00 | 1,300.00 | 1,394.19 | 1,394.19 | 53.62% | 不适用 | 不适用 |

(二)项目变更的原因、决策程序、信息披露情况

根据招股说明书，“魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目”计划总投资 10,104.89 万元，其中建设投资 7,357.89 万元、铺底流动资金 2,747.00 万元（计划用于募投项目所需原材料采购等）。截至 2025 年 5 月 31 日，该项目土建、设备等基础建设已完成。由于魔芋行业特殊性，国内鲜魔芋上市及原材料采购主要集中在第四季度，因此，公司将“魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目”延长至 2025 年 12 月，在此期间使用铺底流动资金购买该项目生产所需原材料，以实现尽快达产。为进一步提高募集资金使用效率，公司将“魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目”原计划使用募集资金投资金额 10,104.89 万元，变更为使用募集资金投资金额 9,135.87 万元，公司经过综合审慎决定变更部分募集资金 2,600.00 万元用于亲水胶体产业园技改扩暨数字转型项目（一期）建筑工程、设备购置及安装等支出。

2025 年 6 月 29 日，公司召开第三届董事会独立董事专门会议第八次会议、第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途及募投项目延期的议案》并进行了公告。2025 年 7 月 15 日，公司召开 2025 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及募投项目延期的议案》并进行了公告。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已经披露的募集资金相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况；已使



用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

附件：募集资金使用情况对照表(向不特定合格投资者公开发行并上市)

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事会

2026年3月24日



附件

募集资金使用情况对照表(向不特定合格投资者公开发行并上市)

2025 年度

编制单位: 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

单位: 人民币万元

| 募集资金用途 | 是否已变更项目, 含部分变更 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 | |
|--|----------------|---|-----------|---------------|----------------------------|---------------|----------|---------------|--|
| 募集资金净额(包含通过行使超额配售权取得的募集资金) | | 16,109.51 | 16,109.51 | 本报告期投入募集资金总额 | | | | 4,867.77 | |
| 改变用途的募集资金总额 | | 2,600.00 | 2,600.00 | 已累计投入募集资金总额 | | | | 13,255.68 | |
| 改变用途的募集资金总额比例 | | 16.14% | 16.14% | | | | | | |
| 魔芋精深加工智能制造生产线改扩建项目 | 是 | 9,135.87 | 3,102.61 | 8,063.46 | 88.26 | 2025年12月31日 | 不适用 | 否 | |
| 魔芋食品深加工技改项目 | 否 | 4,480.49 | 370.97 | 3,798.03 | 84.77 | 2024年12月31日 | 注3 | 否 | |
| 亲水胶体产业园技改扩暨数字化转型项目(一期) | 新增 | 2,600.00 | 1,394.19 | 1,394.19 | 53.62 | 2026年6月30日 | 不适用 | 否 | |
| 合计 | | 16,216.36 | 4,867.77 | 13,255.68 | - | | | | |
| 募投资项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度, 如存在, 请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途) | | 公司将“魔芋精深加工智能制造生产线改扩建项目”的规划建设期由25年2月延长至2025年6月, 尚未投入的募集资金继续用于提升公司生产线的自动化程度, 改善现有生产环境, 扩大生产规模等。公司及时选购工艺先进的设备并进行安装调试, 确保项目在2025年6月底前完工。由于魔芋行业特殊性, 国内鲜魔芋上市及原材料采购主要集中在第四季度, 因此, 公司将“魔芋精深加工智能制造生产线改扩建项目”延长至2025年12月, 在此期间使用铺底流动资金购买该项目生产所需原材料, 以实现尽快达产。 | | | | | | | |



| | |
|---------------------------------|--|
| <p>可行性发生重大变化的情况说明</p> | <p>-</p> |
| <p>募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)</p> | <p>-</p> <p>“魔芋精深加工智能制造生产线改扩建项目”系公司于2022年结合当时的市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定。在募投项目实施过程中，公司遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募投项目顺利实施的前提下，本着适用、合理、有效的原则建设募投项目，审慎使用募集资金、控制项目预算及成本、有效利用各种资源，合理地节约了部分募集资金。截至2025年5月31日，该项目土建、设备基础建设已完成，为进一步提高募集资金使用效率，公司将“魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目”原计划使用募集资金投资金额10,104.89万元，变更为使用募集资金投资金额9,135.87万元，公司经过综合审慎决定变更部分募集资金2,600.00万元用于建设亲水胶体产业同技改扩产暨数字化转型项目（一期）。</p> |
| <p>募集资金置换自筹资金情况说明</p> | <p>-</p> |
| <p>使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明</p> | <p>-</p> <p>一致魔芋于2025年3月、2025年5月、2025年11月和2025年12月分别归还了前期使用闲置募集资金补充的流动资金4,000.00万元、5,000.00万元、2,000.00万元、1,500.00万元，于2025年4月、2025年7月分别使用闲置募集资金暂时补充流动资金5,000.00万元、3,500.00万元；一致嘉纤于2025年3月归还了前期使用闲置募集资金补充的流动资金500.00万元，于2025年7月使用闲置募集资金暂时补充流动资金500.00万元。</p> |
| <p>使用闲置募集资金购买理财产品情况说明</p> | <p>-</p> |
| <p>超募资金投向</p> | <p>-</p> <p>公司将超募资金同募投项目资金合并管理。闲置募集资金在董事会、监事会审议通过的额度和期限内暂时补充流动资金。</p> |
| <p>用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明</p> | <p>-</p> |
| <p>募集资金其他使用情况说明</p> | <p>-</p> |

注：1. “本报告期投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本报告期投入金额”及实际已置换先期投入金额。

2. 募集资金计划投资总额=募集资金净额(包含通过行使超额配售权取得的募集资金)。

3. 魔芋食品深加工技改项目已完成建设，产能处于爬坡期，尚未100%达产，该项目与原产线的工艺环节的部分共线，效益将随着产能爬坡逐步释放。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

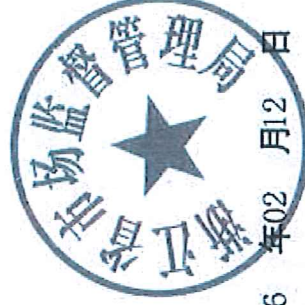
执行事务合伙人 余强,高峰

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

2026年02月12日

仅供中汇会鉴[2026]2082号报告使用



国家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



证书序号: 0019879

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:

2024 年 12 月 3 日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 高峰
 主任会计师: 高峰
 经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 33000014
 批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号
 批准执业日期: 1999年12月28日设立, 2013年12月4日转制



仅供中汇会鉴[2026]2082号报告使用





证书编号:
No. of Certificate: 110002432959
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2008 年 09 月 05 日



姓名: 李仲原
Full name: 李仲原
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-11-24
Date of birth: 1977-11-24
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码: 42010619771124329x
Identity card No: 42010619771124329x



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

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

注册会计师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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日





姓名: 傅友平
 性别: 男
 出生日期: 1970-03-02
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 4224211970060920037

证书编号: 330003380004
 批准注册协会: 浙江特注注册会计师协会
 发证日期: 2007年04月04日
 Date of Issuance: 2007 y 04 m 04 d



2024年 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.



2020年 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.



2024年 月 日

年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，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

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree to transfer from
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2023年 8 月 19 日
 同意转入
 Agree to be transferred to
 中汇会计师事务所(普通合伙)武汉分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2023年 8 月 19 日

