

关于天水众兴菌业科技股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况的
鉴证报告

众环专字（2025）0800011号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
募集资金专项报告	
关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告	1



关于天水众兴菌业科技股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2025)0800011号

天水众兴菌业科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的天水众兴菌业科技股份有限公司(以下简称“众兴菌业公司”)截至2024年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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》和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关规定,编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》,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,是众兴菌业公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》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》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额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。

我们认为,天水众兴菌业科技股份有限公司截至2024年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了天水众兴菌业科技股份有限公司截至2024年12月31日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供众兴菌业2024年年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

鉴证报告第1页共2页



本页无正文，为众环专字（2025）0800011 号《关于天水众兴菌业科技股份有限公司募
集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告》之签字盖章页

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

赵鑫

赵鑫



中国注册会计师：

吴晓乐

吴晓乐



中国·武汉

2025年3月21日



天水众兴菌业科技股份有限公司
董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的
专项报告

根据中国证监会发布的《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》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关规定，天水众兴菌业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至2024年12月31日止的募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准天水众兴菌业科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2017】2002号）核准，公司于2017年12月13日公开发行920万张可转换公司债券，每张面值为人民币100元，按票面价值平价发行，共募集资金92,000万元人民币，扣除发行费用后，实际募集资金净额为90,290万元人民币。2017年12月19日，上述资金到位情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了众环验字（2017）080011号《验资报告》。实际募集资金净额全部用于“年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目”、“年产32,400吨金针菇生产线建设项目”及“年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”。

项目		金额（万元）	
募集资金 总体情况	募集资金总额	A1	92,000.00
	发行费用	A2	1,710.00
	募集资金净额	A=A1-A2	90,290.00
以前年度 使用情况	项目累计投入	B1	56,627.79
	累计利息收入、现金管理理财收益（扣除银行手续费支出）	B2	5,082.35
	项目结项节余资金永久补充流动资金	B3	16,925.88
	本年度期初尚未使用的募集资金本息合计	B=A-B1+B2-B3	21,818.68
本年度使 用情况	项目投入	C1	103.55
	利息收入（扣除银行手续费支出）	C2	518.73
	项目终止剩余资金永久补充流动资金	C3	22,233.86
	本年度期末余额	C=B-C1+C2-C3	0.00



截至 2024 年 11 月 27 日，公开发行可转换公司债券募集资金本息共计人民币 95,891.08 万元（扣除银行手续费支出）。以前年度累计直接投入使用募集资金金额为人民币 56,627.79 万元，部分项目结项后节余资金永久性补充流动资金为人民币 16,925.88 万元（含利息及尚未支付的工程尾款/质保金）。本年度直接投入使用募集资金金额为人民币 103.55 万元，终止募集资金投资项目后剩余募集资金永久性补充流动资金 22,233.86 万元（其中募集资金本金 19,892.73 万元、利息 2,341.13 万元）。

2024 年 11 月 12 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止公司可转换公司债券募集资金投资项目“年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目”，并将项目剩余募集资金（含利息，实际金额以资金转出当日专户余额为准。）永久性补充流动资金；截至 2024 年 11 月 27 日，公司已将剩余募集资金转出，实际转出金额 22,233.86 万元，并已依法注销该专项账户。至此，公司公开发行可转换公司债券募集资金全部使用完毕。

二、募集资金存放和管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者合法权益，公司已按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，并结合公司实际情况制定了《天水众兴菌业科技股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行了严格的规定。

1、募集资金专户存储情况

2017 年 12 月 19 日，公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《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并签署监管协议的议案》。截至 2018 年 01 月 11 日，公司及全资子公司安阳众兴菌业科技有限公司、吉林省众兴菌业科技有限公司、武威众兴菌业科技有限公司同存储银行及保荐机构中国国际金融股份有限公司签订了募集资金监管协议，协议的主要内容与深圳证券交易所募集资金监管协议范本不存在重大差异。具体情况如下：

序号	项目名称	开户行	账户名称	银行账号	金额(万元)
1	年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目	交通银行股份有限公司天水分行	安阳众兴菌业科技有限公司	729030128018010068657	42,290.00
2	年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目	甘肃银行天水分行	吉林省众兴菌业科技有限公司	61012400200013650	24,000.00



3	年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目	交通银行股份有限公司天水分行	武威众兴菌业科技有限公司	729030110018010112000	24,000.00
合计					90,290.00

注：《关于签订募集资金监管协议的公告》（公告编号：2018-004）详见 2018 年 01 月 12 日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、募集资金专户变更情况

2020 年 09 月 22 日，公司召开第三届董事会第三十四次会议及第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于变更募集资金专项账户的议案》。为加强募集资金的管理，安阳众兴菌业科技有限公司及武威众兴菌业科技有限公司向甘肃银行申请设立了新的募集资金专户。2020 年 09 月 28 日，安阳众兴菌业科技有限公司、武威众兴菌业科技有限公司同新存储银行甘肃银行及保荐机构中国国际金融股份有限公司签订了募集资金监管协议，协议的主要内容与深圳证券交易所募集资金监管协议范本不存在重大差异。原募集资金专户已注销，公司、安阳众兴菌业科技有限公司、武威众兴菌业科技有限公司与保荐机构中国国际金融股份有限公司及交通银行天水分行签署的募集资金监管协议已随之终止。

本次募集资金存储账户变更后，募集资金存放情况如下：

序号	项目名称	开户行	账户名称	银行账号
1	年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目	甘肃银行天水分行	安阳众兴菌业科技有限公司	61012401000003674
2	年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目	甘肃银行天水分行	吉林省众兴菌业科技有限公司	61012400200013650
3	年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目	甘肃银行天水分行	武威众兴菌业科技有限公司	61012401000003663

注：《关于签订募集资金监管协议的公告》（公告编号：2020-103）、《关于部分募集资金专项账户注销完成公告》（公告编号：2020-104）详见 2020 年 10 月 10 日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、募集资金专户注销情况

2022 年 04 月 15 日，公司召开 2021 年度股东大会审议通过《关于部分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》。截至 2022 年 05 月 19 日，公司已将“年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目”及“年产 32,400 吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”的节余资金转出并已依法注销账户。公司、安阳众兴菌业科技有限公司、武威众兴菌业科技有限公司与募集资金存储银行及保荐机构中国国际金融股份有限公司签订的《募集资金监管协议》随之终止。《关于注销部分募集资金专项账户的公告》（公告编号：2022-050）详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。



2024年11月12日，公司召开2024年第二次临时股东大会审议通过《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。截至2024年11月27日，公司已将“年产32,400吨金针菇生产线建设项目”的剩余募集资金转出，并已依法注销该专项账户。公司、吉林省众兴菌业科技有限公司、募集资金存储银行及保荐机构中国国际金融股份有限公司签订的募集资金监管协议随之终止。至此，公司公开发行可转换公司债券募集资金全部使用完毕。《关于注销完成募集资金专项账户的公告》（公告编号：2024-066）详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、募集资金本报告期末余额情况

截止2024年12月31日，公司公开发行可转换公司债券募集资金已全部使用完毕。

三、本年度募集资金的实际使用情况

公司公开发行可转换公司债券募集资金2024年度实际使用情况请详见“募集资金使用情况对照表”（附表1）。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司公开发行可转换公司债券募集资金2024年度变更募集资金投资项目的资金使用情况详见“变更募集资金投资项目情况表”（附表2）。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度内，公司根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和公司《募集资金管理制度》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求存放并使用募集资金，三方监管协议得到切实履行，不存在募集资金使用及管理违规的情形。

天水众兴菌业科技股份有限公司董事会

2025年3月21日



附表1:



公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

2024年度

编制单位: 天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金总额			90,290.00		本年度投入募集资金总额				103.55	
报告期内变更用途的募集资金总额			19,892.73		已累计投入募集资金总额				56,731.34	
累计变更用途的募集资金总额			19,892.73							
累计变更用途的募集资金总额比例			21.62%							
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、年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目(安阳众兴)	否	42,290.00	42,290.00		32,093.42	75.89	2019年3月12日	4,116.53	否	否
2、年产32,400吨金针菇生产线建设项目(吉林众兴)	否	24,000.00	4,107.27	103.55	4,107.27	100.00	——	——	否	是
3、年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目(武威众兴)	否	24,000.00	24,000.00		20,530.65	85.54	2019年8月7日	-1,985.14	否	否
承诺投资项目小计		90,290.00	70,397.27	103.55	56,731.34			2,131.39		
超募资金投向										
超募资金投向小计										
合计		90,290.00	70,397.27	103.55	56,731.34			2,131.39		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				①“年产32,400吨金针菇生产线建设项目”未达到计划进度的原因：项目已终止。前期因公司种植品种的战略规划，优先安排了双孢菇项目建设，后期因不可控因素影响，叠加东北地区每年可供施工的时间相对较短，使得项目投资进度缓慢；公司金针菇产品受行业周期影响，价格持续低迷；同时从公司2024年前三季度金针菇生产基地经营情况来看，公司如果继续实施项目建设，可能面临项目实施后新增产能难以消化，投资回报不达预期的风险。经审慎考虑，公司终止该项目募集资金投入，剩余募集资金永久性补充流动资金。 ②未达到预期收益的原因：“年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目”承诺年效益5,720万元，2024年度产生效益4,116.53万元。“年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”分两期投资建设，单期项目承诺预期年效益为2,306.28万元，2024年度共产生效益-1,985.14万元。2024年度未达到承诺年效益，主要原因为受行业周期影响，产品销售价格波动较大所致。						
项目可行性发生重大变化的情况说明				详见“附表2”中“变更原因、决策程序及信息披露情况说明”中相关内容。						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用						
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						



附表1:

公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

2024年度

编制单位: 天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金投资项目先期投入及置换情况	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截至2018年01月05日以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了专项审核,并出具了众环专字(2018)080001号《天水众兴菌业科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。 公司于2018年01月12日召开第二届董事会第四十次会议及第二届监事会第二十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》,董事会同意公司使用募集资金30,484.61万元置换预先已投入“年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目”、“年产32,400吨金针菇生产线建设项目”及“年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
用闲置募集资金进行现金管理情况	本年度公司不存在使用募集资金进行现金管理的情况 公司2018年第一次临时股东大会、2018年度股东大会及2020年第一次临时股东大会均审议通过了使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案,在确保不影响公司募集资金投资项目情况下,对部分闲置募集资金进行现金管理以提高募集资金的使用效率。截至2020年09月30日,公司使用部分闲置募集资金认购的现金管理产品已全部赎回。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	(一) 节余金额 1、公司于2022年03月23日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第六次会议及于2022年04月15日召开的2021年度股东大会审议通过了《关于部分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》,鉴于公司可转换公司债券募集资金投资项目安阳众兴“年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目”及武威众兴“年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”已建成投产,同意将上述两项目予以结项。同时,为提高募集资金使用效率,结合公司实际经营情况,同意将上述募投项目结项后的节余募集资金16,791.16万元(含利息及尚未支付的504.70万元工程尾款/质保金,实际金额以资金转出当日专户余额为准。)永久性补充流动资金,用于公司日常经营及业务发展。 2、截至2022年05月19日,公司已将“年产2万吨双孢蘑菇及11万吨堆肥工厂化生产项目”及“年产32,400吨金针菇工厂化循环经济产业链建设项目”的节余资金转出并已依法注销该账户,实际转出金额合计16,925.88万元。 (二) 节余原因 公司通过精细化管理,进一步加强项目管理和费用控制,充分利用资源,从项目的实际情况出发,在不影响募集资金投资项目顺利实施完成的前提下,对投资项目的各个环节进行优化,节约了项目投资。同时,在募投项目实施过程中,公司为了提高募集资金使用效率,在确保不影响募集资金投资计划正常进行的前提下,使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了较多的投资收益。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

备注: 1、表中募集资金总额均为募集资金净额;

2、累计变更用途的募集资金总额比例=(变更的募集资金总额/92,000万元)



附表2:

变更募集资金投资项目情况表

2024年度

编制单位:天水众兴菌业科技股份有限公司

变更后的项目		变更后的原承诺项目	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
永久性补充流动资金	年产32,400吨金针菇生产线建设项目(吉林众兴)		19,892.73	不适用	不适用					否
合计			19,892.73							

金额单位:人民币万元

1、变更原因
“年产32,400吨金针菇生产线建设项目”位于吉林省吉林市,由公司全资子公司吉林省众兴菌业科技有限公司实施建设。前期因公司种植品种的战略规划,优先安排了双孢菇项目建设,后期因不可控因素影响,叠加东北地区每年可供施工的时间相对较短,使得项目施工进度缓慢;金针菇品种前几年受大宗材料采购价格上涨、不可控因素对餐饮和物流等的影响,部分小企业生产规模萎缩、停产或倒闭,致使自2022年第三季度至2023年一季度金针菇价格触底反弹。而受此利好因素影响,行业部分大公司加快了原规划项目的建设进度,致使金针菇市场整体供给量增幅较多,供需失衡,从而导致市场价格持续低迷且好转迹象不明显;从公司2024年前三季度金针菇生产基地经营情况来看,公司如果继续实施项目建设,可能面临项目实施后新增产能难以消化、投资回报不达预期的风险。

变更原因、决策程序及信息披露情况说明

2、决策程序及信息披露情况说明

公司于2024年10月25日召开的第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议及于2024年11月12日召开的2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。保持机构中国际金融股份有限公司出具了核查意见。《第五届董事会第五次会议决议公告》(公告编号:2024-051)、《第五届监事会第四次会议决议公告》(公告编号:2024-052)、《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号:2024-054)及《2024年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2024-058)详见2024年10月26日及2024年11月13日公司指定的信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。《关于公司终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》详见2024年10月26日公司指定信息披露媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

未达到计划进度或预计收益的情况和原因

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

备注:1、截至2024年11月27日,公司已将剩余募集资金转出,实际转出金额22,233.86万元,其中包括项目募集资金净额19,892.73万元,累计利息收入、现金管理理财收益(扣除银行手续费支出)2,341.13万元。

2、上述中变更用途的募集资金金额为募集资金净额(不含利息收入等)。





营业执照

统一社会信用代码

914201060819786608B



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。

5 - 1

(副本)

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务审计；基本建设决算（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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



2025 年 1 月 17 日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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：



二〇二四年五月五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

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.



赵鑫



证书编号:
No. of Certificate

420100050133

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016

07

年

月

06

日

年

月

日



吴晓乐

姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.



1991-08-13

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所

610322199108135222

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.



吴晓乐 420100051008

证书编号:
No. of Certificate

420100051008

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2022

10
y

31
m

日
d

年
y

月
m

日
d