

关于绝味食品股份有限公司

专项鉴证报告

天职业字[2017]14046号

目 录

专项鉴证报告——1

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明——3

关于绝味股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况的专项鉴证报告



天职业字[2017]14046号

绝味食品股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品”）管理层编制的截止 2017 年 5 月 31 日止《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》。

一、管理层的责任

绝味食品管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字（2013）13 号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的规定编制《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》，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绝味食品管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》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 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执行鉴证工作，以对鉴证信息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、核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。

三、鉴证意见

我们认为，绝味食品管理层编制的截至 2017 年 5 月 31 日止的《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》符合《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用

的监管要求》和《上证公字（2013）13 号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的规定，在所有重大方面真实反映了绝味食品截至 2017 年 5 月 31 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供绝味食品为以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为绝味食品用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



绝味食品股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目

自筹资金的专项说明

(除另有注明外,所有金额均以人民币万元为货币单位)

根据《上市公司监管指引第2号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字(2013)13号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》及相关指引的规定,绝味食品股份有限公司(以下简称“公司”)以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况专项说明如下:

一、公开发行股票募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会“证监许可(2017)262号”文核准,公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)50,000,000股,每股面值人民币1.00元,发行价格人民币16.09元,募集资金总额为人民币804,500,000.00元。

2017年3月13日,主承销商海通证券股份有限公司在扣除承销费用和保荐费用人民币5,200.00万元(含税),余额人民币75,250.00万元已于2017年3月13日,通过海通证券股份有限公司分别汇入公司在建设银行股份有限公司长沙黄兴南路支行开立的43050179473600000055账户18,307.00万元、公司在交通银行股份有限公司长沙中山路支行开立的431899991010003675330账户11,212.00万元、公司在中信银行股份有限公司长沙分行红旗区支行开立的8111601012000218899账户12,731.00万元、公司在兴业银行股份有限公司长沙三湘支行开立的368110100100309671账户13,169.00万元、公司在平安银行股份有限公司长沙分行开立的15296153331079账户9,065.00万元、公司在上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行开立的66180155200000162账户10,766.00万元。上述余额扣减上市发生的律师费、审计及验资费、信息披露费等费用合计人民币11,235,849.06元(不含发行服务费用的可抵扣增值税进项税额3,617,547.17元),本次募集资金净额为人民币740,590,000.00元。

上述募集资金业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年3月15日出具的“天职业字[2017]7757号”验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

二、招股说明书对募集资金投向的承诺情况

根据《绝味食品股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》,公司拟将本次公开发行募集的资金,全部用于公司主营业务相关的项目及主营业务发展所需的营运资金。该项目具体投资安排如下:

项目名称	总投资	募集资金投资额	备案	环评
湖南阿瑞食品有限公司建设年产16,500吨酱卤食品加工建设项目	13,114.00	13,114.00	宁开招备发(2013)6号	湘环评表[2013]32号
江西阿南食品有限公司年产14,000吨酱卤食品加工建设项目	11,212.00	11,212.00	南发改行政审批字[2013]07号	南环评字[2013]84号
黑龙江阿滨食品有限公司年产8,000吨酱卤食品加工建设项目	7,091.00	7,091.00	五发行审字[2013]14号	五环发[2013]28号
上海阿康食品有限公司年产10,000吨酱卤食品加工建设项目	7,193.00	7,193.00	金经备20130081	金环许[2013]199号
贵州阿乐食品有限公司年产5,000吨酱卤食品加工建设项目	3,675.00	3,675.00	惠发改备字(2014)25号	惠环审[2012]19号
河南阿杰食品有限公司年产12,000吨酱卤食品加工建设项目	8,367.00	8,367.00	豫新原阳工[2014]00010号	原环监(2014)08号
四川阿宁食品有限公司年产17,000吨酱卤食品加工建设项目	12,731.00	12,731.00	川投资备[51090414030401]0006号	遂环评函[2014]23号
西安阿顺食品有限公司年产12,000吨酱卤食品加工建设项目	9,698.00	698.00	蓝发改发(2016)298号	蓝环批复[2014]21号
绝味食品股份有限公司营销网络建设和培训中心及终端信息化升级项目	17,808.00	5,976.00	长发改备案(2016)177号	不适用
湖南阿瑞食品有限公司建设研发检验中心及信息化升级建设项目	4,002.00	4,002.00	宁开招备发(2016)18号	长先环发[2013]50号
合计	<u>94,891.00</u>	<u>74,059.00</u>		

在本次发行募集资金到位之前，公司将根据项目的实际工程进度，通过自筹资金支付项目款项。待募集资金到位后，公司将按照项目投资计划使用募集资金支付项目剩余款项，并对前期自筹资金予以置换。如果本次发行实际募集资金小于项目的资金需求，不足部分将由公司自筹解决。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2017 年 5 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 46,836.84 万元，具体情况如下：

自筹资金预先投入按募集资金投资项目情况表

募投项目名称	已预先投入资金
湖南阿瑞食品有限公司建设年产 16,500 吨酱卤食品加工建设项目	12,525.86
江西阿南食品有限公司年产 14,000 吨酱卤食品加工建设项目	6,344.06
黑龙江阿滨食品有限公司年产 8,000 吨酱卤食品加工建设项目	2,969.97
上海阿康食品有限公司年产 10,000 吨酱卤食品加工建设项目	7,193.00
贵州阿乐食品有限公司年产 5,000 吨酱卤食品加工建设项目	1,540.53
四川阿宁食品有限公司年产 17,000 吨酱卤食品加工建设项目	10,026.90
西安阿顺食品有限公司年产 12,000 吨酱卤食品加工建设项目	698.00
绝味食品股份有限公司营销网络建设和培训中心及终端信息化升级项目	5,538.52
合 计	<u>46,836.84</u>

四、置换募投资金的实施

根据《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》、《上证公字（2013）13 号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，公司拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，经公司董事会审议，决定以募集资金置换预先投入的自筹资金，资金情况如下：

按募集资金投入项目置换对比情况表

募投项目名称	预先投入的 自筹资金金额	本次置换金额
湖南阿瑞食品有限公司建设年产 16,500 吨酱卤食品加工建设项目	12,525.86	12,525.86
江西阿南食品有限公司年产 14,000 吨酱卤食品加工建设项目	6,344.06	6,344.06
黑龙江阿滨食品有限公司年产 8,000 吨酱卤食品加工建设项目	2,969.97	2,969.97
上海阿康食品有限公司年产 10,000 吨酱卤食品加工建设项目	7,193.00	7,193.00
贵州阿乐食品有限公司年产 5,000 吨酱卤食品加工建设项目	1,540.53	1,540.53

募投项目名称	预先投入的 自筹资金金额	本次置换金额
四川阿宁食品有限公司年产 17,000 吨酱卤食品加工建设项目	10,026.90	10,026.90
西安阿顺食品有限公司年产 12,000 吨酱卤食品加工建设项目	698.00	698.00
绝味食品股份有限公司营销网络建设和培训中心及终端信息化升级项目	5,538.52	5,538.52
合 计	<u>46,836.84</u>	<u>46,836.84</u>

绝味食品股份有限公司董事会

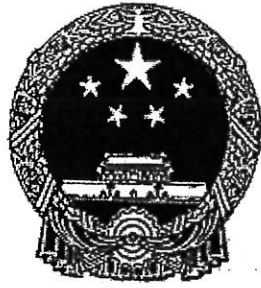
法定代表人:

财务总监:



彭才物

二〇一七年六月十六日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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;基本建设年度财务决算审计;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。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

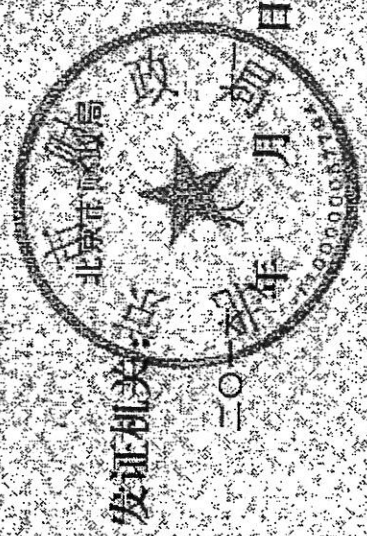


2016年06月22日

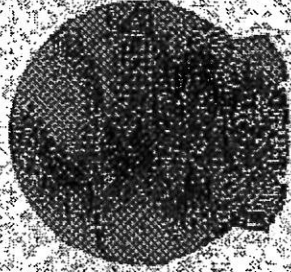
证书序号: NO. 019786

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2017]213号

业务报告签字授权委托书

授权人

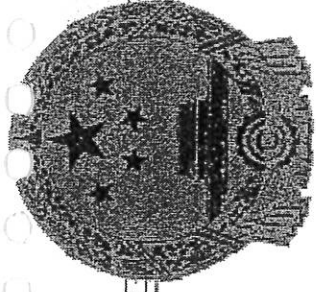
姓名：邱靖之 先生

被授权人

姓名：康顺平 先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告(注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告)，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二十七日



授权期间：2017年1月1日至2017年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：_____

被授权人（签字）：_____

日期：二〇一七年一月一日



姓名: 康彦平
 Full name: Kang Yanping
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1953-09-06
 Date of birth: 1953-09-06
 工作单位: 入积国际会计师事务所(特奥)
 Working unit: Rujiguoji International Accounting Firm (Taoao)
 身份证号码: 430104195309062514
 Identity card No.: 430104195309062514

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.

日 月 年



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.

证书编号:
No. of Certificate

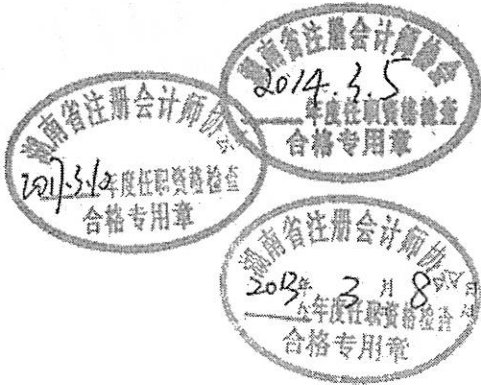
430100110001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1997年05月01日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2017]181号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 先生

被授权人

姓名：康代安 先生

根据本所《业务委派与业务报告个人签章规范》有关“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2017年1月1日至2017年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：_____

被授权人（签字）：_____

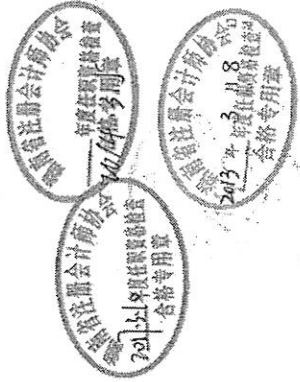
日期：二〇一七年一月一日



姓名: 张华敏
 Full name: Zhang Huamen
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1971.05.19
 Date of birth: 1971.05.19
 工作单位: 中国注册会计师协会
 Working unit: Chinese Institute of Certified Public Accountants
 身份证号码: 110101197105190001
 Identity card No.: 110101197105190001

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.



证书编号: 110101197105190001
 No. of Certificate: 110101197105190001
 发证日期: 2013年08月08日
 Date of Issuing: 2013.08.08

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 the holder to be transferred to

大联国际会计师事务所
DALIAN INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天联国际会计师事务所
TIANLIAN INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

事务所
CPAs



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 the holder to be transferred to

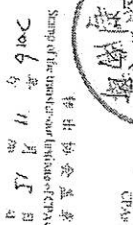
天联国际会计师事务所
TIANLIAN INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

大联国际会计师事务所
DALIAN INTERNATIONAL ACCOUNTANTS

事务所
CPAs



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