

# 华泰联合证券有限责任公司关于 江苏恒顺醋业股份有限公司 使用募集资金对子公司增资的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐人”）作为江苏恒顺醋业股份有限公司（以下简称“恒顺醋业”或“公司”）2021年度向特定对象发行股票并在主板上市持续督导阶段的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》（2023年修订）《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》《上海证券交易所股票上市规则》（2023年8月修订）《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》，对恒顺醋业使用募集资金对子公司增资事项进行了认真、审慎的核查，并发表本核查意见，具体情况如下：

## 一、募集资金及投资项目基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2022〕1496号”《关于核准江苏恒顺醋业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，恒顺醋业向特定对象发行人民币普通股（A股）110,000,000股，发行价格为每股10.39元，募集资金总额为人民币1,142,900,000.00元，扣除发行费用21,462,499.63元（不含税）后，实际募集资金净额为1,121,437,500.37元。上述募集资金实际到位时间为2023年4月28日，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“天衡验字（2023）00057号”《验资报告》。

根据恒顺醋业《2021年度非公开发行股票预案（修订稿）》、《关于调整向特定对象发行股票募集资金投资项目实际募集资金投入金额的议案》及《关于变更部分募集资金投资项目、调整募投项目建设内容、投资总额、投资明细及延期的议案》，本次募集资金扣除发行费用后，除补充流动资金33,143.75万元外，截止2024年3月31日，公司向特定对象发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）及募集资金使用情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目实施主体	项目投资总额	截至2024年3月末已投入金额	拟使用募集资金金额	截至2024年3月末已投入募集资金金额
1	恒顺香醋扩产续建工程项目（二期）	公司	21,600.00	10,193.31	14,000.00	8,206.16
2	年产3万吨酿造食醋扩产项目	山西恒顺老陈醋有限公司	16,346.15	4,094.07	12,000.00	3,884.70
3	10万吨黄酒、料酒建设项目（扩建）	镇江恒顺酒业有限责任公司	24,428.70	14,304.40	13,000.00	13,004.50（注）
4	徐州恒顺万通食品酿造有限公司年产4.5万吨原酿酱油醋智能化产线项目	徐州恒顺万通食品酿造有限公司（以下简称“恒顺万通”）	38,953.23	15,556.00	13,000.00	13,004.36（注）
5	云阳公司年产10万吨调味品智能化生产项目（首期工程）	恒顺重庆调味品有限公司	21,325.41	15,744.71	16,000.00	13,121.61
6	年产10万吨复合调味料建设项目	公司	30,792.00	1,343.65	5,000.00（注）	0.00
7	智能立体库建设项目	公司	8,658.48	3,181.85	6,000.00	3,040.81
<b>合计</b>			<b>162,103.97</b>	<b>64,417.99</b>	<b>79,000.00</b>	<b>54,262.14</b>

注：截至2024年3月末已投入募集资金金额超过拟使用募集资金金额部分为募集资金专户产生的利息；2024年4月26日，公司召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于终止使用募集资金实施部分项目暨变更部分募集资金用途及部分募投项目延期的议案》，同意公司终止使用募集资金实施“年产10万吨复合调味料建设项目”，并将该部分募集资金及产生的利息及理财收益用途变更为用于“徐州恒顺万通食品酿造有限公司年产4.5万吨原酿酱油醋智能化产线项目”建设。

## 二、本次增资对象的基本情况

1、公司名称：徐州恒顺万通食品酿造有限公司

2、法定代表人：周良洪

3、注册资本：2,000万元人民币（公司已使用募集资金13,000万元对恒顺万通进行增资，增资金额全部作为注册资本，本事项已履行了公司内部决策程序，

增资款已全部缴纳，目前工商变更登记正在办理过程中）

4、成立日期：2004年4月8日

5、注册地址：徐州经济开发区杨山路26号

6、经营范围：酱油、食醋、酱制品、蔬菜制品（酱腌菜）、调味料（半固态、液体）生产、销售；农副产品收购。（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。一般项目：食品经营（仅销售预包装食品）；销售代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理（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）。

7、主要财务数据：

单位：万元

项目	2023年12月31日/2023年度	2022年12月31日/2022年度
资产总额	20,753.92	9,038.26
负债总额	2,849.38	3,791.52
净资产	17,904.54	5,246.74
营业收入	5,318.87	6,954.99
净利润	-342.20	-145.82

注：上述财务数据均经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

8、股东情况：恒顺万通为公司全资子公司，公司持有其100%股权。

### 三、本次增资的基本情况和增资后的募集资金管理

“徐州恒顺万通食品酿造有限公司年产4.5万吨原酿酱油醋智能化产线项目”实施主体为恒顺万通，公司以募集资金5,000.00万元及产生的利息及理财收益增资恒顺万通。本次增资金额全部作为恒顺万通注册资本，用于实施“年产4.5万吨原酿酱油醋智能化产线项目”，不作其他用途。

为加强募集资金的存储、使用和管理，恒顺万通已开设相应的募集资金专项账户，并与公司、保荐人和银行签署募集资金三方监管协议，将对募集资金进行专户存储和管理。恒顺万通将严格按照《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（2022年修订）》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关要求使用募集资金。

#### 四、本次增资对公司的影响

基于公司变更部分募集资金投资用途，将原用于“年产10万吨复合调味料建设项目”建设的募集资金及产生的利息及理财收益用途变更为用于“徐州恒顺万通食品酿造有限公司年产4.5万吨原酿酱油醋智能化产线项目”建设。本次使用上述募集资金向恒顺万通增资，是为了增强恒顺万通的资本实力，满足募投项目实际建设资金需求，有利于保障恒顺万通募集资金投资项目顺利实施。待项目建设完成后，有利于提升上述全资子公司在当地的市场地位、增强公司的核心竞争力、提高公司的盈利水平，符合公司的长远规划和发展战略，不存在损害公司和中小股东利益的情况。

#### 五、本次增资履行的程序

##### （一）董事会和监事会审议情况

2024年4月26日，公司召开第八届董事会第三十二次会议和第八届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于使用募集资金对子公司增资的议案》，同意使用募集资金对上述全资子公司恒顺万通增资以实施募投项目。本次使用募集资金对子公司增资事项尚需提交公司股东大会审议。

##### （二）监事会意见

经审议，监事会认为：公司使用募集资金向恒顺万通增资，不存在改变或者变相改变募集资金投向的情形，未损害股东利益。监事会同意使用募集资金对上述全资子公司恒顺万通增资以实施募投项目。

#### 六、保荐人意见

经核查，华泰联合证券认为：

恒顺醋业本次使用募集资金对子公司增资事项已经公司董事会、监事会审议通过，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》等相关规定。恒顺醋业本次使用募集资金对子公司增资事项尚需提交公司股东大会审议。本保荐人对公司本次使用募集资金对子公司增资事项无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于江苏恒顺醋业股份有限公司使用募集资金对子公司增资的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

宋心福

宋心福

吴韡

吴韡

华泰联合证券有限责任公司

2024年 4月26日