

**关于桂林莱茵生物科技股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金
投资项目情况鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告

桂林莱茵生物科技股份有限公司董事会以自筹资金预先投入募集
资金投资项目情况的专项说明 1-3

以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况 鉴证报告

致同专字（2022）第 450A015410 号

桂林莱茵生物科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称莱茵生物公司）截至 2022 年 9 月 19 日《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》。按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求编制《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》，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是莱茵生物公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对莱茵生物公司董事会编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》发表意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合莱茵生物公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，莱茵生物公司董事会编制的截至 2022 年 9 月 19 日的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》中的披露与实际情况相符。



Grant Thornton
致同

本报告仅供莱茵生物公司用于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，不适用于其他任何目的。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年九月十九日

桂林莱茵生物科技股份有限公司董事会以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明

一、 募集资金的数额和到位时间

桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称本公司）经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林莱茵生物科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2021]2843号）文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商光大证券股份有限公司采用非公开发行的方式向特定投资者秦本军先生发行人民币普通股（A股）165,470,085股，每股面值1元，每股发行价格为5.85元，募集资金总额为人民币967,999,997.25元，本次不含税承销保荐费5,000,000.00元，审计费、律师费、法定信息披露费等其他不含税发行费用1,890,066.13元，扣除上述不含税发行费用6,890,066.13元后，本公司本次募集资金净额为人民币961,109,931.12元。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2022）第450C000482号《验资报告》。本次募集资金总额人民币967,999,997.25元，扣除不含税的承销保荐费5,000,000.00元，本公司实际收到募集资金962,999,997.25元，其中尚未扣除的发行费用为人民币1,890,066.13元。

二、 非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书中对募集资金投向的承诺情况

根据本公司2022年9月2日披露的《桂林莱茵生物科技股份有限公司非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书》，本次募集资金拟投向甜叶菊专业提取工厂建设项目及莱茵天然健康产品研究院建设项目。各项目的具体情况如下表所示：

金额单位：人民币万元			
序号	项目名称	项目投资预算	募集资金投资额
1	甜叶菊专业提取工厂建设项目	73,001.65	73,000.00
2	莱茵天然健康产品研究院建设项目	23,800.00	23,800.00
	合计	96,801.65	96,800.00

注：在本次发行募集资金到位前，公司将根据上述项目的实施进度和付款情况，通过自有资金先行投入。在本次发行募集资金到位后，募集资金将用于置换先期投入的资金及支付项目剩余款项。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2022 年 9 月 19 日，本公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 42,063,555.61 元，具体投资情况如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	募集资金拟投入金额	自筹资金预先投入金额
甜叶菊专业提取工厂建设项目	73,000.00	4,206.36
莱茵天然健康产品研究院建设项目	23,800.00	
合 计	96,800.00	4,206.36

四、以自筹资金预先支付发行费用情况

本公司募集资金各项发行费用（不含税）合计人民币 6,890,066.13 元，其中承销保荐费及其他发行费用（不含税）5,000,000.00 元已在募集资金中扣除，已用自筹资金支付审计验资费、律师费、法定信息披露费、股票发行登记费等其他发行费用（不含税）人民币 1,890,066.13 元。本次拟置换人民币 1,890,066.13 元。

五、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的实施

本公司决定以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金，置换情况如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	自筹资金已预先投入金额	本次置换金额
甜叶菊专业提取工厂建设项目	4,206.36	4,206.36
已支付发行费用	189.00	189.00
合 计	4,395.36	4,395.36

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》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关法律、法规和制度的规定，本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费

用的自筹资金，尚须经公司董事会审议通过，并经注册会计师出具鉴证报告及独立董事、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。

桂林莱茵生物科技股份有限公司董事会

2022年9月19日



统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



此件仅供业务报告使用，复印无效

名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 李惠琦



成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计企业会计报表，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。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；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；依法须经批准的项目，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

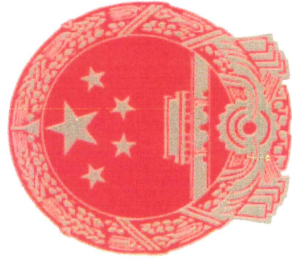
2022年03月10日

<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。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：北京汇聚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠琦

主任会计师：惠琦

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 岑敬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-05-07
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号码 45012119690507007X
Identity card No.



证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

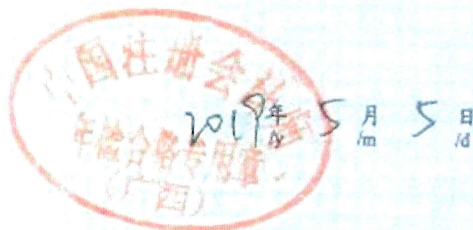
450100150478

广西壮族自治区注册会
计师协会

始发 1998 09 03 日
/y /m /d
换发 2016 04 27

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.



8

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

瑞华会计师 事务所
广西分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 12月 30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所
广西分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 12月 30日
/y /m /d

12

此件仅供业务报告使用



姓名 何宇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-01-23
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)-广西分所
身份证号码 510723197801234718
Identity card No.



证书编号: 420003204844
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangxi Association of Certified Public Accountants

发证日期: 2007 年 08 月 06 日
Date of issuance: 始发 2007 /y 08 /m 06 /d
换发 2020 09 01



此件仅供业务报告使用

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022172022130
报告名称：	关于桂林莱茵生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告
报告文号：	致同专字（2022）第 450A015410 号
被审（验）单位名称：	桂林莱茵生物科技股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 09 月 19 日
报备日期：	2022 年 09 月 19 日
签字人员：	岑敬(450100150478)， 何宇(420003204844)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。