

浙江李子园食品股份有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

	页 次
一、前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、浙江李子园食品股份有限公司关于前次募集资金 使用情况的报告	3-10

前次募集资金使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2022]7243号

浙江李子园食品股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江李子园食品股份有限公司(以下简称浙江李子园公司)管理层编制的截至2022年9月30日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供浙江李子园公司向中国证券监督管理委员会申请可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为浙江李子园公司可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

浙江李子园公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)的规定编制《关于前次募集资金使用情况的报告》，并保证其编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》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浙江李子园公司管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，浙江李子园公司管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了浙江李子园公司截至2022年9月30日止的前次募集资金使用情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

于薇薇



中国注册会计师：

刘炼



报告日期：2022年10月26日

浙江李子园食品股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，浙江李子园食品股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）编制了截至2022年9月30日止（以下简称截止日）的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

（一）前次募集资金到位情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3439号文核准，由主承销商财通证券股份有限公司通过贵所系统采用网下向询价对象配售和网上按市值申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票3,870万股，发行价为每股人民币为20.04元，共计募集资金总额为人民币77,554.80万元，扣除发行费用（不含税）8,482.50万元后，募集资金净额为69,072.30万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2021年2月2日出具了《验资报告》（中汇会验[2021]0185号）。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2022年9月30日止，前次募集资金存储情况如下：

单位：万元				
开户银行	银行账号	初始存放金额	存储余额	备注
金华银行股份有限公司金东支行	0188990800977777	69,072.30	14,511.95	-
中国工商银行股份有限公司金华金东支行	1208018029100123065	-	0.96	-
中国农业银行股份有限公司金华金东支行	19655101040030136	-	9,456.21	-
招商银行股份有限公司金华分行	579901643210808	-	52.18	-
宁波银行股份有限公司金华分行	79010122000557472	-	29.99	-
温州银行股份有限公司金华金东小微企业专营支行	909010120190009696	-	5,106.79	-
合 计	-	69,072.30	29,158.08	-

二、前次募集资金实际使用情况

本公司前次募集资金净额为69,072.30万元。按照募集资金用途，计划用于“年产10.4

万吨含乳饮料生产项目”、“年产 7 万吨含乳饮料生产项目”、“浙江李子园食品股份有限公司技术创新中心项目”，项目投资总额为 74,244.57 万元。

截至 2022 年 9 月 30 日，实际已投入资金 42,292.19 万元。《前次募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

三、前次募集资金变更情况

(一) 前次募集资金实际投资项目变更情况

变更前承诺投资		变更后承诺投资		占前次募集资金总额的比例 (%)	变更原因
项目名称	投资金额 (万元)	项目名称	投资金额 (万元)		
浙江李子园食品股份有限公司技术创新中心项目	6,244.57	浙江李子园食品股份有限公司科创大楼项目	6,244.57	9.04	注 1
年产 7 万吨含乳饮料生产项目	25,169.66	年产 7 万吨含乳饮料生产项目	14,979.66	21.69	注 2
		年产 10 万吨食品饮料生产线扩建项目	10,190.00	14.75	

注 1：公司技术创新中心项目，原拟通过在金华市金东区曹宅镇生产厂区内已有土地上新建研发配套用房、购建各类研发设备和设施并在此基础上开展研究开发活动。为创造良好的研发环境，更好的吸引人才，有利于与浙江工商大学、浙江工业大学、江南大学和长春大学等高校、科研机构建立更加紧密的研发合作关系和更加合适研发场地，培养出更多专业水平高、贴近终端消费市场的复合型人才，公司拟将原募投项目“浙江李子园食品股份有限公司技术创新中心项目”变更为“浙江李子园食品股份有限公司科创大楼项目”，项目地点变更为金华市药检局西侧、丹溪东路以北地块。

公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议以及 2021 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，决定对公司募集资金投资项目进行战略调整，拟将原募投项目“浙江李子园食品股份有限公司技术创新中心项目”变更为“浙江李子园食品股份有限公司科创大楼项目”。具体内容详见公司在上海证券交易所官网披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2021-041）。

注 2：①“年产 7 万吨含乳饮料生产项目”于 2018 年启动，2019 年末以来，受新型冠状病毒疫情带来的不确定性影响，为避免场地和设备闲置及资源浪费，公司在控制项目建设成本的基础上，根据外部市场环境的变化及时调整生产基地的整体建设进度及产能情况。截至目前，公司全资子公司云南李子园食品有限公司（以下简称“云南李子园”）“年产 7 万吨含乳饮料生产项目”实际建设产能 5 万吨，已基本满足目前情况下西南地区的市场需求。

②江西区域作为公司重点开拓区域之一，通过扩建江西生产基地，有利于公司贴近市场，提升江西本地市场销售额，同时优化公司产能布局，提升向华中、华南等周边区域市场的供货能力。基于公司整体生产经营战略规划，为提高募集资金使用效率，公司将云南李子园“年产 7 万吨含乳饮料生产项目”剩余募集资金 10,190 万元变更投向至公司全资子公司江西李子园食品有限公司“年产 10 万吨食品饮料生产线扩建项目”，不足部分以公司自筹资金投入。

公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十二次会议以及 2021 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，决定对公司募集资金投资项目进行战略调整，拟将云南李子园“年产 7 万吨含乳饮料生产项目”项目剩余募集资金 10,190 万元变更投向至江西李子园“年产 10 万吨食品饮料生产线扩建项目”。具体内容详见公司在上海证券交易所官网披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-019）。

（二）前次募集资金项目实际投资总额与承诺存在差异的情况说明

前次募集资金项目实际投资总额与承诺总额无差异。

四、前次募集资金先期投入项目转让及置换情况说明

2021 年 3 月 9 日，公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 23,381.25 万元，使用募集资金置换已支付发行费用（不含增值税）的自筹资金 784.37 万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 2 月 20 日出具了《关于浙江李子园食品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2021]0502 号）。

五、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照说明

《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》详见本报告附件 2。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“浙江李子园食品股份有限公司科创大楼项目”旨在通过提升公司技术研发水平和综合

实力，加大产品开发力度，丰富产品结构，不直接产生经济效益，难以单独核算效益。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益与承诺累计收益的差异情况说明

不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%) 以上的情况。

六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况说明

不存在前次募集资金涉及以资产认购股份的情况。

七、闲置募集资金情况说明

(一) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2021 年 6 月 18 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将部分闲置募集资金 15,000.00 万元暂时用于补充公司流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至相应募集资金专用账户。具体内容详见公司在上海证券交易所官网披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2021-042）。

公司分别于 2022 年 1 月 10 日转出 5,000 万元、2022 年 1 月 28 日转出 3,000 万元及 2022 年 1 月 29 日转出 1,000 万元，总计转出 9,000 万元募集资金用于补充流动资金。公司分别于 2022 年 5 月 6 日归还 6,000 万元及 2022 年 5 月 9 日归还 3,000 万元。公司已将上述用于暂时补充流动资金 9,000.00 万元全部提前归还至募集资金专用账户。

(二) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2021 年 3 月 9 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议，分别审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响公司募集资金投资计划正常进行的前提下，公司及子公司在董事会批准通过之日起 12 个月内拟使用不超过 28,000 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品。2021 年 4 月 2 日，公司使用募集资金购买理财产品共计 3,000.00 万元，于 2021 年 9 月 28 日全额赎回。

公司于 2022 年 4 月 16 日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十二次会议，分别审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响公司募集资金投资计划正常进行的前提下，公司及子公司在董事会批准通过之日起 12 个

月内拟使用不超过 10,000 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、不影响公司正常经营的投资产品。

截至 2022 年 9 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

单位：人民币万元						
受托方名称	产品名称	产品类型	金额	产品期限	收益类型	产品风险级别
宁波银行股份有限公司金华分行	单位结构性存款 210472	银行理财产品	3,000.00	179 天	保本浮动收益型	低风险
续上表：						
产品起息日	产品到期日	赎回日	收益金额	是否构成关联交易		
2021 年 4 月 2 日	2021 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 28 日	52.96	否		

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况说明

截至 2022 年 9 月 30 日，公司募集资金投资项目累计使用募集资金 42,292.19 万元，募集资金专户累计存款利息收入 2,378.44 万元，累计支付银行手续费 0.49 万元，募集资金专户余额为 29,158.08 万元。公司尚未使用的募集资金将继续专户存储，并根据计划投资进度使用。

九、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

十、结论

董事会认为，本公司按前次招股说明书披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事会承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

浙江李子园食品股份有限公司董事会

2022 年 10 月 26 日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截止 2022 年 9 月 30 日

编制单位：浙江李子园食品股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		69,072.30	已累计投入募集资金总额		42,292.19	
变更用途的募集资金总额		16,434.57	各年度使用募集资金总额		42,292.19	
变更用途的募集资金总额比例		23.79%	2021 年		33,097.03	
			2022 年 1-9 月		9,195.15	
投资项目		募集资金投资总额	截止日募集资金累计投资总额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
1	年产 10.4 万吨含乳饮料生产项目	年产 10.4 万吨含乳饮料生产项目	37,658.07	37,658.07	24,263.79	注 1
2	年产 7 万吨含乳饮料生产项目	年产 7 万吨含乳饮料生产项目	25,169.66	14,979.66	14,698.20	注 2
3	年产 7 万吨含乳饮料生产项目	年产 10 万吨食品饮料生产线扩建项目	-	10,190.00	1,958.39	注 3
4	浙江李子园食品股份有限公司技术创新中心项目	浙江李子园食品股份有限公司科创大楼项目	6,244.57	6,244.57	1,371.81	注 4
合计			69,072.30	69,072.30	42,292.19	-26,780.11

注 1：该项目部分生产线已于 2021 年 8 月份投产。

注 2：该项目部分生产线已于 2020 年 10 月份投产。实际建设产能已达 5 万吨，已基本满足目前情况下西南地区的市场需求。

注 3：该项目计划建设周期为 24 个月，预计 2023 年建设完成并进行试生产

注 4：该项目计划建设周期为 2 年，预计 2023 年建设完成。

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止 2022 年 9 月 30 日

编制单位：浙江李子园食品股份有限公司

单位：人民币万元

序号	项目名称	实际投资项目	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近一年一期实际效益		截止日累计 实现效益	是否达到预计效益
					2021 年度	2022 年 1-9 月		
1	年产 10.4 万吨含乳饮料生产项目		注 1	满产状态年均净利润 7,665.50 万元	-284.83	786.04	501.21	注 4
2	年产 7 万吨含乳饮料生产项目		注 2	满产状态年均净利润 5,024.94 万元	4,045.93	2,668.02	6,713.95	注 4
3	年产 10 万吨食品饮料生产线扩建项目		注 3	满产状态年均净利润 7,000.00 万元	不适用	不适用	不适用	不适用
4	浙江李子园食品股份有限公司科创大楼项目		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注 5

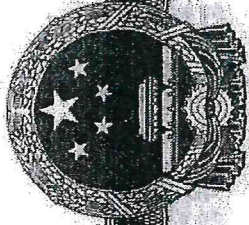
注 1：该项目部分生产线已于 2021 年 8 月份投产，前述已投入使用项目已产生了部分效益。

注 2：该项目部分生产线已于 2020 年 10 月份投产。实际建设产能已达 5 万吨，已基本满足目前情况下西南地区的市场需求。前述已投入使用项目已产生了部分效益。

注 3：该项目计划建设周期为 24 个月，预计 2023 年建设完成并进行试生产。

注 4：未达到满产状态，不对效益实现情况进行比较。

注 5：不直接产生经济效益，不对效益实现情况进行比较。



营业执照

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



(副本)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

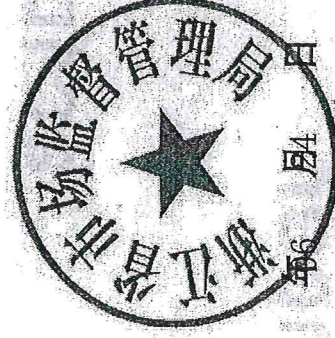
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

仅供中汇会鉴[2022]7245号报告使用

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

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



登记机关

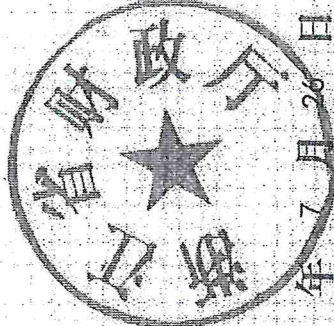
2022

04

证书序号: 0015241

说明

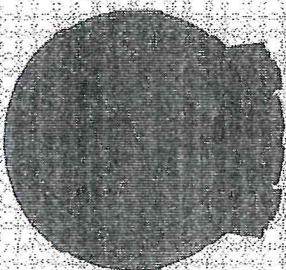
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



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: 余强

主任会计师:

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: 2013年12月4日



仅供中汇会鉴 [2022] 724号附册使用

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.

注册会计师任职资格检查

2021
检

浙江省注册会计师协会

2021年01月1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.



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



984-01-20
上海立信会计师事务所
13523198401201026

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

注册会计师任职资格检查

2018
检

浙江省注册会计师协会

证书编号
No. of Certificate

310000060008

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2017年7月2日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

注册会计师任职资格检查

2019
检

浙江省注册会计师协会

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.

注册会计师任职资格检查

2020
检

浙江省注册会计师协会



姓名 刘炼
Full name 刘炼
性别 男
Sex 男
出生日期 1987-04-06
Date of birth 1987-04-06
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)
身份证号码
Identity card No 330406198704064018



证书编号: 330000140167
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA
浙江省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2018 年 12 月 25 日

年度检验登记

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

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

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

