

路德环境科技股份有限公司  
前次募集资金使用情况  
审核报告

大信专审字[2023]第 2-00166 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23GXP0903N





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
22/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 前次募集资金使用情况审核报告

大信专审字[2023]第 2-00166 号

### 路德环境科技股份有限公司全体股东：

我们对路德环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》（以下简称“前次募集资金使用情况专项报告”）进行了审核。

### 一、董事会的责任

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）的规定编制前次募集资金使用情况专项报告，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贵公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的前次募集资金使用情况专项报告发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽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审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的前次募集资金使用情况专项报告符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至2022年12月31日止前次募集资金的使用情况。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
22/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

#### 四、其他说明事项

本报告是在实施必要审核程序的基础上作出的职业判断，并不构成对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现作出的保证。本报告仅限于贵公司作为申请发行新股的必备文件，随同其他申报材料一同报送，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年五月五日



## 路德环境科技股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的专项报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

### 一、前次募集资金的募集情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意路德环境科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1915号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 2,296 万股，发行价格为每股 15.91 元，募集资金总额为 36,529.36 万元，根据相关规定扣除发行费用 4,111.88 万元后实际募集资金净额为 32,417.48 万元。其中，保荐承销费用为 2,922.35 万元（不含税），其他与发行权益性证券直接相关费用 1,189.53 万元。

募集资金总额扣除未支付的全部保荐承销费用 2,722.35 万元（公司以自筹资金预先支付保荐承销费用 200 万元）后募集资金为 33,807.01 万元，上述金额已于 2020 年 9 月 16 日由主承销商安信证券股份有限公司汇入本公司募集资金监管账户。上述募集资金已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字[2020]第 2-00055 号《验资报告》验证。

截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金专户存储情况如下：

单位：元

存放方式	户名	开户银行	银行账号	募集资金用途	初始存放金额	余额	备注
活期存款	路德环境科技股份有限公司	中信银行武汉分行	8111501012100725061	路德环境技术研发中心升级建设项目	150,000,000.00	14,215,072.69	活期
	路德环境科技股份有限公司	华夏银行武汉徐东支行	11155000000859292	路德环境信息化建设项目	20,000,000.00	20,135,939.59	活期
	路德环境科技股份有限公司	招商银行武汉光谷科技支行	127905133610188	补充营运资金	168,070,112.00		销户
	路德生物环保技术（古蔺）有限公司	中国工商银行古蔺支行	2304351129100068310	古蔺路德高肽蛋白饲料技改及扩能项目		6,880,248.44	活期



存放方式	户名	开户银行	银行账号	募集资金用途	初始存放金额	余额	备注
小计					338,070,112.00	41,231,260.72	
现金管理	路德环境科技股份有限公司	中信银行股份有限公司武汉分行	8111501112100962072	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 12607 期		100,000,000.00	结构性存款
小计						100,000,000.00	
募集资金余额总计						141,231,260.72	

## 二、前次募集资金的实际使用情况

前次募集资金的实际使用情况详见本报告附件 1。

## 三、募集资金变更情况

根据募集资金投资项目的实际进展情况，为进一步提高募集资金使用效率，公司于 2021 年 8 月 19 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金用途向控股子公司增资以实施新增募投项目的议案》，同意变更原募投项目“路德环境技术研发中心升级建设项目”部分募集资金用途，变更金额 3,200 万元，用于对控股子公司路德生物环保技术（古蔺）有限公司增资并实施新增募投项目“古蔺路德高肽蛋白饲料技改及扩能项目”。

## 四、募集资金投资项目先期投入及置换情况

截至 2020 年 9 月 23 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资总金额为人民币 419.62 万元。

2020 年 9 月 28 日，公司分别召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司以 419.62 万元募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。保荐机构安信证券对该事项出具了明确的核查意见。

上述情况经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于路德环境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》（大信专审字[2020]第 2-00502 号）。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已将 419.62 万元募集资金转至公司自有资金银行账户，完成了募集资金投资项目预先投入的置换工作。本次置换不存在变相改变公司募集资金用途情形



且置换时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月，符合监管要求。

2021 年度及 2022 年度不存在以自筹资金预先投入募集资金投资项目及置换情况。

## 五、用闲置募集资金补充流动资金情况

公司于 2021 年 10 月 29 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金补充流动资金的议案》，同意将首次公开发行股票募投项目“补充营运资金”对应的专户资金余额共计人民币 9,431.96 万元从募集资金专项账户转入公司一般结算账户，用于补充公司流动资金，以满足公司后续业务发展的实际需求。

报告期内，公司已于 2021 年 11 月 4 日将募投项目“补充营运资金”对应的专户资金 9,431.96 万元从募集资金专项账户转入公司一般结算账户，并于 2021 年 12 月 30 日办理招商银行股份有限公司武汉光谷科技支行募集资金专项账户（账号为：127905133610188）销户，销户结存利息 15.77 万元划入公司基本户。

## 六、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

### （一）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

（1）因募集资金项目中，有 16,807.01 万元用于补充流动资金，对于该部分资金无法单独对其核算效益。

（2）因技术研发中心升级建设项目、信息化建设项目及古蔺路德高肽蛋白饲料技改及扩能项目因尚未完工，正在进行中，故无法核算其效益。

## 七、闲置募集资金的使用

公司于 2020 年 9 月 28 日分别召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金项目的建设和使用安排、并有效控制风险的前提下，合理使用额度不超过人民币 32,417.48 万元的暂时闲置募集资金进行投资理财，购买安全性高、满足保本要求、流动性好的产品（包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、大额存单等产品）。使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月之内有效。在前述额度及使用期限范围内，资金可以循环滚动使用。

公司于 2021 年 9 月 3 日召开了第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议并通过了《关于使用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



响募集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，合理使用不超过 28,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、协议存单、通知存款、定期存款、大额存单等），有效期自董事会审议通过之日起 12 个月。在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。

公司于 2022 年 4 月 20 日召开了第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及古蔺路德在保证不影响募集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，合理使用不超过 16,000.00 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、协议存单、通知存款、定期存款、大额存单等），有效期自董事会审议通过之日起 12 个月。在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用

公司使用闲置募集资金进行现金管理的具体情况如下：



路德环境科技股份有限公司  
前次募集资金使用情况的专项报告

银行	产品名称	类型	投资金额(万元)	起止时间	收益类型	预期收益率	是否到期
中信银行武汉自贸区支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 07994 期(代码: C22YC0111)	结构性存款	9,000.00	2022/1/17-2022/4/18	保本浮动收益型	1.6%-3.4%	是
中信银行武汉自贸区支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 09058 期(代码: C22WT0120)	结构性存款	3,000.00	2022/3/31-2022/4/14	保本浮动收益型	1.6%-3.05%	是
中信银行武汉自贸区支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 09313 期(代码: C22VL0114)	结构性存款	12,000.00	2022/4/25-2022/7/25	保本浮动收益型	1.6%-3.3%	是
中信银行武汉自贸区支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 10840 期(代码: C22ST0103)	结构性存款	10,000.00	2022/8/1-2022/8/31	保本浮动收益型	1.6%-3.18%	是
中信银行武汉自贸区支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 11472 期(代码: C22Q70101)	结构性存款	10,000.00	2022/9/12-2022/10/13	保本浮动收益型	1.6%-2.97%	是
中信银行武汉自贸区支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 12052 期(代码: C22PK0101)	结构性存款	10,000.00	2022/10/24-2022/11/23	保本浮动收益型	1.6%-2.95%	是
中信银行武汉自贸区支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 12607 期(代码: C22NT0109)	结构性存款	10,000.00	2022/12/1-2023/1/4	保本浮动收益型	1.3%-2.90%	否





## 八、前次募集资金尚未使用资金结余情况

截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额（元）
募集资金到账总额	338,070,112.00
减：以募集资金置换预先投入自筹资金的金额	4,196,226.40
减：报告期末募集资金累计投入金额	204,247,795.60
加：报告期末累计利息收入	3,017,062.63
减：报告期末累计手续费支出	5,768.22
加：报告期末累计现金管理收益金额	8,593,876.31
募集资金余额	141,231,260.72
减：报告期末持有未到期的理财产品金额	100,000,000.00
2022 年 12 月 31 日募集资金专户余额	41,231,260.72

附件 1：募集资金使用情况对照表

路德环境科技股份有限公司董事会

2023 年 5 月 5 日



附件 1:

## 募集资金使用情况对照表

		募集资金总额: 33,807.01		已累计使用募集资金总额: 20,844.39		金额单位: 万元				
		变更用途的募集资金总额: 3,200.00		各年度使用募集资金总额: 20,844.39						
		变更用途的募集资金总额比例: 9.47%		2022 年: 2631.17						
				2021 年: 15,951.15						
				2020 年: 2,262.07						
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期	
			募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额			实际投资金额
1	补充营运资金	补充营运资金	18,000.00	16,807.01	17,085.31	18,000.00	16,807.01	17,085.31	-278.30	不适用
2	技术研发中心升级建设项目	技术研发中心升级建设项目	15,000.00	11,800.00	1,142.02	15,000.00	11,800.00	1,142.02	10,657.98	2024/9/30
3	路德环境信息化建设项目	信息化建设项目	2,000.00	2,000.00	78.46	2,000.00	2,000.00	78.46	1,921.54	2024/9/30
4		古菌路德高肽蛋白饲料技改及扩能项目		3,200.00	2,538.60		3,200.00	2,538.60	661.40	2022/8/31
5	合计		35,000.00	33,807.01	20,844.39	35,000.00	33,807.01	20,844.39	12,962.62	

注: 1、补充营运资金专项存储账户招商银行股份有限公司账户资金(含相关利息收入及投资收益)已全部用于补充营运资金且已销户。实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异为补充营运资金专项存储账户利息收入及现金理财投资收益扣除手续费后净额。

2、因技术研发中心升级建设项目、信息化建设项目正在进行中,资金尚未使用完毕,导致截至 2022 年 12 月 31 日实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异;路德古菌高肽蛋白饲料技改及扩能项目已于 2022 年三季度基本完成并达产,剩余未支付的款项为相关工程和设备的尾款。

3、“技术研发中心升级建设项目”和“路德环境信息化建设项目”已开工建设并正逐步投入,相关项目需要进行充分规划、有序投入,目前都还在推进中。公司于 2022 年 8 月 18 日的第四届董事会第二次会议通过决议,将上述两项建设项目的达到预定可使用状态日期延至 2024 年 9 月 30 日。





证书序号: 0017384

## 说明

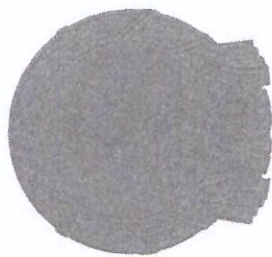
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

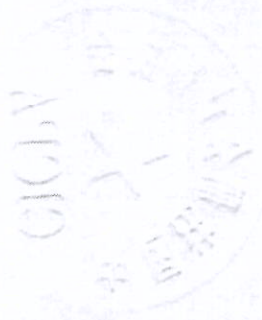
二〇一一年十月九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 谢泽敏  
主任会计师:  
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206  
组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11010141  
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期: 2011年09月09日



证书编号：  
No. of Certificate

420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日  
Date of Issuance /y /m /d



索保国

姓名  
Full name

男

性别  
Sex

1968 年 10 月 15 日

出生日期  
Date of birth

湖北大信有限责任会计师事务所  
文信会计师事务所有限公司湖北分所

工作单位  
Working unit

210102681015585

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.



日  
d



姓名 徐晓露

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1988-08-29

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

Working unit

身份证号码

Identity card No. 42106749880629733X



### 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

110101410680

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2019 年 07 月 23 日

日  
/d