

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 2-00311 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 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.daxincpa.com.cn

前次募集资金使用情况审核报告

大信专审字[2023]第 2-00311 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《监管规则适用指引-发行类第7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

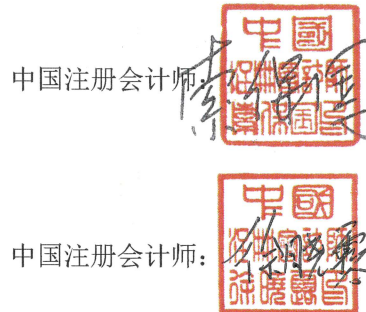
我们认为，贵公司编制的前次募集资金使用情况专项报告符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至2023年9月30日止前次募集资金的使用情况。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

四、其他说明事项

本报告是在我们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可转换公司债券的必备文件，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。



二〇二三年十二月十五日

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

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

1、2020年首次公开发行股票实际募集资金情况

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。

2、2022年度向特定对象发行股票实际募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]799号”文《关于同意路德环境科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意注册，公司向特定投资者季光明发行人民币普通股 834.0397 万股，发行价格为每股 13.57 元，募集资金总额为 11,317.92 万元，根据相关规定扣除不含税发行费用 415.40 万元后实际募集资金净额为 10,902.52 万元。其中，保荐承销费用为 360.00 万元（不含税），其他与发行权益性证券直接相关费用 55.40 万元。

募集资金总额扣除未支付的全部保荐承销费用 360.00 万元（不含税）后募集资金为 10,957.92 万元，上述金额已于 2023 年 5 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[2023]第 2-00013 号《验资报告》验证。

三、募集资金变更情况

1、2020年首次公开发行股票募集资金变更情况

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”。

2、2022年度向特定对象发行股票募集资金变更情况

公司2022年度向特定对象发行股票募集资金不存在变更情况。

四、募集资金投资项目先期投入及置换情况

1、2020年首次公开发行股票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、2022年度及2023年1-9月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。

2、2022年度向特定对象发行股票募集资金投资项目先期投入及置换情况

截至2023年9月30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31.82万元。

目增加古蔺路德白酒糟存储库的容量从约 3 万吨到约 7 万吨，保障全年有序不间断生产，在集中丢糟旺季采购足量的酒糟，能有效降低原材料采购成本。该项目通过技改将实际产能从约 6 万吨扩大到约 7 万吨，借助“限抗减抗”政策东风，充分释放产能，扩大产品市场占有率，但无法单独核算效益。

2、2022 年度向特定对象发行股票募集资金投资项目产生经济效益情况

2022 年度向特定对象发行股票募集资金投资项目无法单独核算效益，具体情况说明如下：

(1) 募集资金项目中，有 7,334.33 万元用于补充营运资金。以募集资金补充营运资金将提高公司资产的流动性，有利于改善公司的资产负债结构，降低经营风险。同时，补充营运资金有利于满足公司经营规模扩张过程中产生的营运资金需求，有利于提高公司承接更多数量和更大规模的项目，但无法直接产生收入，因此对于该部分资金无法单独对其核算效益。

(2) 募集资金项目中，有 3,568.19 万元用于研发储备资金。研发储备资金主要用于公司有机与无机固体废弃物无害化处理与资源化利用的科技创新和研发需求，目前募集资金尚未完全投入。该项目无法直接产生收入，因此对于该部分资金无法单独对其核算效益。

七、闲置募集资金的使用

1、2020 年首次公开发行股票闲置募集资金使用情况

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

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	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 00131 期(代码: C23RS0111)	结构性存款	7,000.00	2023/9/1-2023/10/9	保本浮动收益型	1.05%-2.6%	否

2、2022 年度向特定对象发行股票闲置募集资金使用情况

公司于 2023 年 4 月 28 日召开了第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议，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》，同意公司及控股子公司路德生物环保技术（古蔺）有限公司（以下简称“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 14,123.12 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：

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	共赢智信利率挂钩人民币结构性存款 36394 期（代码：C23RS0111）	结构性存款	3,000.00	2023/7/29-2023/8/28	保本浮动收益型	1.05%-2.75%	是
中信银行武汉自贸区支行	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 00131 期（代码：C23RS0111）	结构性存款	3,000.00	2023/9/1-2023/10/9	保本浮动收益型	1.05%-2.6%	否

八、前次募集资金尚未使用资金结余情况

1、2020 年首次公开发行股票募集资金尚未使用资金结余情况

截至 2023 年 9 月 30 日，募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	365,293,600.00
募集资金到账总额	338,070,112.00
减：以募集资金支付发行费用的金额	9,699,045.12
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	229,678,968.79
加：报告期末累计利息收入	3,896,335.60
减：报告期末累计手续费支出	7,006.36
加：报告期末累计现金管理收益金额	9,850,122.89

附件 1:

2020 年首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：36,529.36		已累计使用募集资金总额：22,967.89						
各年度使用募集资金总额：22,967.89		2023 年 1-9 月：3,513.03						
2022 年：2,631.17		2021 年：15,951.15						
2020 年：872.54								
序号	投资项目名称	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		
1	补充营运资金	18,000.00	15,417.48	15,695.78	18,000.00	15,417.48	-278.30	不适用
2	技术研发中心升级建设项目	15,000.00	11,800.00	4,202.37	15,000.00	11,800.00	7,597.63	2024/9/30
3	路德环境信息化建设项目	2,000.00	2,000.00	94.21	2,000.00	2,000.00	1,905.79	2024/9/30
4	古蔺路德高肽蛋白饲料技改及扩能项目		3,200.00	2,975.53		3,200.00	224.47	2022/8/31
5	合计	35,000.00	32,417.48	22,967.89	35,000.00	32,417.48	9,449.59	

变更用途的募集资金总额：3,200.00
变更用途的募集资金总额比例：8.76%

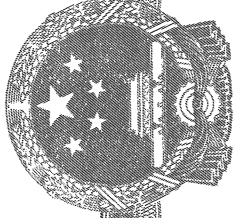
附件 2:

2022 年度向特定对象发行股票募集资金 使用情况对照表

金额单位：人民币万元

		募集资金总额：11,317.92		已累计使用募集资金总额：7,540.73			
		变更用途的募集资金总额：0		各年度使用募集资金总额：7,540.73			
		变更用途的募集资金总额比例：0		2023 年 1-9 月：7,540.73			
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额			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
			募集中前承诺投资金额	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	7,717.92	7,334.33	7,334.33		不适用
2	研发储备资金	研发储备资金	3,600.00	3,568.19	206.40		不适用
3	合计		11,317.92	10,902.52	7,540.73	3,361.79	

注：1、“补充营运资金”已全部用于补充营运资金。



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

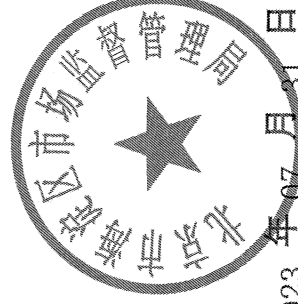
审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4840万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关

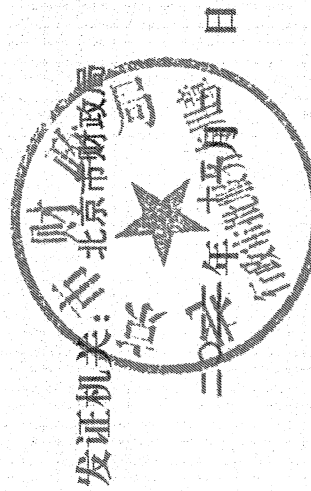


2023年07月31日

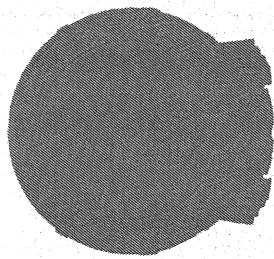
证书序号: 0017384

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》。



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:

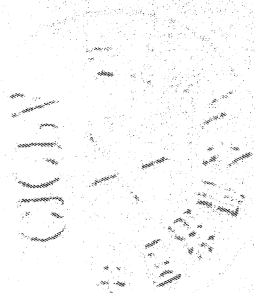
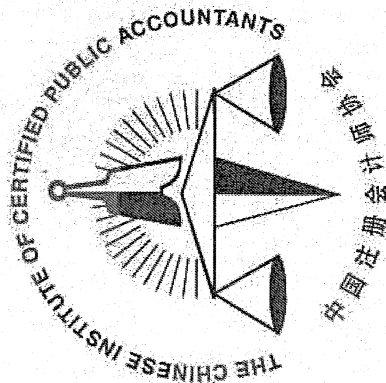
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

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: 420000024390
No. of Certificate

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

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

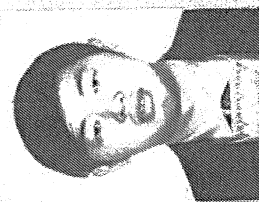
Identity card No.

男

1968 年 10 月 15 日

湖北大信有限责任会计师事务所
天信会计师事务所湖北分所

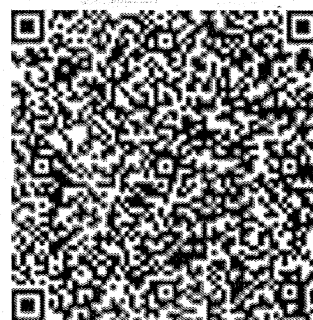
210102681015585

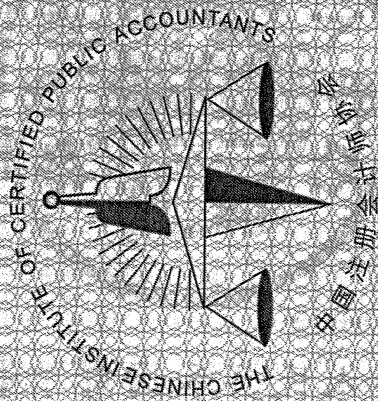


年度检验登记

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 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

Working unit (合伙)湖北分所

身份证号码

Identity card No. 42106719880829739X



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 /y 07 月 /m 23 日 /d

日 /d