

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

熊猫乳品集团股份有限公司

容诚专字[2025]200Z0209 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-3
2	募集资金年度存放与使用情况专项报告	1-4

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

容诚专字[2025]200Z0209 号

熊猫乳品集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的熊猫乳品集团股份有限公司（以下简称熊猫乳品公司）董事会编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、 对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供熊猫乳品公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为熊猫乳品公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、 董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》是熊猫乳品公司董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、 注册会计师的责任

我们的责任是对熊猫乳品公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。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，后附的熊猫乳品公司 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映了熊猫乳品公司 2024 年度募集资金实际存放与使用情况。

（此页无正文，为熊猫乳品集团股份有限公司容诚专字[2025]200Z0209 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
付后升（项目合伙人）

中国注册会计师：_____
曾 红

中国·北京

中国注册会计师：_____
章 浩

2025 年 4 月 16 日

熊猫乳品集团股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的规定，将熊猫乳品集团股份有限公司（以下简称公司）2024年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2130号文核准，公司于2020年10月向社会公开发行人民币普通股（A股）3,100万股，每股发行价为10.78元，应募集资金总额为人民币33,418.00万元，根据有关规定扣除发行费用5,638.00万元后，实际募集资金金额为27,780.00万元。该募集资金已于2020年10月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）“容诚验字[2020]201Z0025号”《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金使用及结余情况

上述募集资金到位前，截至2020年10月14日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入6,064.42万元，募集资金到位后，公司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6,064.42万元。

截至2024年12月31日，本公司累计使用募集资金人民币16,063.54万元，募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额（人民币元）
募集资金总额	334,180,000.00
减：发行费用	56,379,967.37
实际募集资金净额	277,800,032.63
减：累计使用募集资金	160,635,380.11
其中：置换先期投入资金	60,644,184.92
以前年度已使用募集资金	80,153,783.37

项目	金额（人民币元）
本年度使用募集资金	19,837,411.82
加：利息收入扣除手续费净额	12,612,815.31
减：尚未到期的现金管理余额	70,000,000.00
募集资金余额	59,777,467.83

二、募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2020 年 9 月 30 日，公司及全资子公司山东熊猫乳品有限公司（以下简称“山东熊猫”）与中国工商银行股份有限公司苍南支行（以下简称“工行苍南支行”）、中国民生银行股份有限公司温州分行（以下简称“民生温州分行”）、中国建设银行股份有限公司苍南支行（以下简称“建行苍南支行”）和中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）签署《募集资金三方监管协议》，公司分别在工行苍南支行开设募集资金专项账户（账号：1203284529888888858）、建行苍南支行开设募集资金专项账户（账号：33050162722709995555），山东熊猫分别在工行苍南支行开设募集资金专项账户（账号：1203284529999999888，本年注销）、民生温州分行开设募集资金专项账户（账号：632068743，本年注销）。

2024 年 11 月 4 日，公司及全资子公司山东熊猫与中国农业银行股份有限公司济南济阳支行（以下简称“农业银行济阳支行”）和中信证券签署《募集资金三方监管协议》，山东熊猫在农业银行济阳支行开设募集资金专项账户（账号：15147101040042533）。

2024 年 11 月，鉴于“年产 6 万吨浓缩乳制品（炼乳/稀奶油/乳酪）改扩建项目”已达到预定可使用状态，山东熊猫办理完成了对应 2 个募集资金专户的销户工作。专户注销后，公司及全资子公司山东熊猫与保荐机构、银行签署的相关《募集资金三方监管协议》随之终止。

2024 年 12 月 20 日，公司与中国工商银行股份有限公司苍南支行（以下简称“工行苍南支行”）和中信证券签署《募集资金三方监管协议》，在工行苍南支行开设募集资金专项账户（账号：1203284529211111121）。

三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议

的履行不存在问题。

截至 2024 年 12 月 31 日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	银行帐号	开户主体	余额	备注
工商银行苍南支行	1203284529888888858	公司	28,241,932.60	活期存款
		公司	70,000,000.00	定期存款
	1203284529211111121	公司	-	活期存款
建设银行苍南支行	33050162722709995555	公司	7,584,084.76	活期存款
工商银行苍南支行	1203284529999999888	山东熊猫	-	注销
民生银行温州分行	632068743	山东熊猫	-	注销
农业银行济阳支行	15147101040042533	山东熊猫	461,450.47	活期存款
农业银行济阳支行	15147101040042533-10001	山东熊猫	23,490,000.00	通知存款
合计		——	129,777,467.83	——

三、2024 年度募集资金的实际使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 16,063.54 万元，各项目的投入情况及效益情况详见附表 1。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司变更募集资金投资项目的资金使用情况详见附表 2。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

中信证券股份有限公司针对公司 2024 年度募集资金存放与使用情况出具了《关于熊猫乳品集团股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》，专项核查报告认为：“熊猫乳品严格执行募集资金专户存储制度，有效执行监管协议，截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、违规变更募集资金用途等情形，募集资金具体使用情况与已披露情况一致，保荐人对公司 2024 年度募集

资金存放与使用情况无异议。”

附表1：募集资金使用情况对照表

附表2：变更募集资金投资项目情况表

熊猫乳品集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 16 日

附表 1:

2024 年度募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			27,780.00			本年度投入募集 资金总额	1,983.74			
报告期内变更用途的募集资金总额			5,800.00			已累计投入募集 资金总额	16,063.54			
累计变更用途的募集资金总额			9,300.00							
累计变更用途的募集资金总额比例			33.48%							
承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 （含部分 变更）	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 （1）	本年度投 入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末投资进 度（%）(3)= (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度实现的 效益	是否达到预计 效益	项目可行性是否 发生重大变化
承诺投资项目										
1、苍南年产 3 万吨浓 缩乳制品生产项目	是	27,780.00	20,660.38	313.84	12,962.87	62.74	2026-6-30	不适用	不适用	否
2、济阳二期年产 2 万 吨浓缩乳制品项目	否	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	不适用
3、营销和应用中心项 目	否	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	不适用
4、年产 6 万吨浓缩乳 制品（炼乳/稀奶油/乳 酪）改扩建项目	是	-	1,430.77	-	1,430.77	100.00	2022-6-30	-196.26	否	否

[illegible]

	缩乳制品生产项目”中的部分募集资金 3,500.00 万元向全资子公司山东熊猫增资,以实施新增的山东熊猫年产 6 万吨浓缩乳制品（炼乳/稀奶油/乳酪）改扩建项目； 2、公司于 2024 年 1 月 22 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，于 2024 年 2 月 8 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》，同意公司变更部分募集资金的用途，使用募集资金向山东熊猫增资 4,000 万元，用以实施新增募集资金投资项目“山东熊猫乳品有限公司饮料及调味料系列产品优化提升改造项目”，新增项目从事果冻、果酱、豆花冻、饮料业务。 3、公司于 2024 年 11 月 21 日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议，于 2024 年 12 月 9 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司变更部分募集资金的用途，拟使用募集资金 1,800 万元以实施新增的“定安年产 5000 吨食品原料项目”，其中 820 万元用于收购南杭药业 100%股权，180 万元用于支付股权交易涉及的相关税费（预测数），800 万元向南杭药业增资用于场地改扩建。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2020 年 11 月 25 日召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金合计人民币 60,644,184.92 元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资情况进行了审核，并出具了《关于熊猫乳品集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字[2020]201Z0181 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	1、公司于 2021 年 12 月 11 日召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过人民币 14,000.00 万元（含本数）进行现金管理，上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。 2、公司于 2022 年 11 月 28 日召开第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十二次会议，于 2022 年 12 月 14 日召开公司 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过人民币 14,000.00 万元（含本数）进行现金管理，上述额度自公司 2022 年第六次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。 3、公司于 2023 年 12 月 13 日召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，于 2024 年 1 月 2 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过人民币 14,000.00 万元（含本数）进行现金管理，上述额度自 2024 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。

	4、公司于 2024 年 12 月 13 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议，于 2024 年 12 月 31 日召开 2024 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，拟使用闲置募集资金不超过人民币 10,000.00 万元（含本数）、自有资金不超过人民币 40,000.00 万元（含本数）进行现金管理，上述额度自公司 2024 年第五次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买理财产品未到期余额（含本次）为 7,000.00 万元，未超过公司对使用闲置募集资金进行现金管理的授权额度。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	“年产 6 万吨浓缩乳制品（炼乳/稀奶油/乳酪）改扩建项目”承诺投入募集资金金额为 3,500 万元，由山东熊猫实施项目，目前已达到预定可使用状态。由于项目立项较早，项目建设过程中部分款项使用自有资金支付，且在项目建设过程中，公司根据项目规划结合实际情况，在保证项目建设质量的前提下，本着合理、有效以及节约的原则，加强对项目建设各个环节费用的控制、监督和管理，通过对各项资源进行合理调度和优化配置，较好的控制了项目建设成本和费用，该募投项目存在节余募集资金。 公司于 2024 年 8 月 15 日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，于 2024 年 9 月 2 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用节余募集资金用于其他募投项目暨全资子公司减资的议案》。为了最大限度发挥募集资金的使用效率，提升公司经营效益，公司拟将已结项的“年产 6 万吨浓缩乳制品（炼乳/稀奶油/乳酪）改扩建项目”的节余募集资金共计 2,180.38 万元（含利息收入等）用于“苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目”，并以减少实施主体山东熊猫注册资本的方式将节余募集资金转入公司募集资金专户
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2024 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 12,977.75 万元，其中以活期存款形式存放的金额为人民 3,628.75 万元、以通知存款形式存放的金额为人民 2,349.00 万元、以定期存款形式存放的金额为人民 7,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

附表 2:

2024 年度变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目/年产 6 万吨浓缩乳制品（炼乳/稀奶油/乳酪）改扩建项目	苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目	20,660.38	313.84	12,962.87	62.74%	2026-6-30	不适用	不适用	否
年产 6 万吨浓缩乳制品（炼乳/稀奶油/乳酪）改扩建项目	苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目	1,430.77	-	1,430.77	100.00%	2022-6-30	-196.26	否	否
饮料及调味品系列产品优化提升改造项目	苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目	4,000.00	1,669.90	1,669.90	41.75%	2026-1-31	-231.91	不适用	否
定安年产 5000 吨食品原料项目	苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目	1,800.00	-	-	-	2027-12-31	不适用	不适用	否
合计	-	27,891.14	1,983.74	16,063.54	57.59%	——	-428.17	——	——

变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	1、当前奶酪产品的市场需求大，需求增长迅速，拥有良好的发展前景。奶酪是浓缩乳制品的一个重要组成部分，也是公司战略层面的成长型业务，为更好地满足公司未来发展需要，进一步提升公司浓缩乳制品生产的综合实力，经公司 2021 年 9 月 14 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第八次会议，2021 年 9 月 30 日召开的第三次临时股东大会分别审议通过《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》，将原计划投入“苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目”中的部分募集资金 3,500.00 万元向全资子公司山东熊猫增资,以实施新增的山东熊猫“年产 6 万吨浓缩乳制品（炼乳/稀奶油/乳酪）改扩建项目”。公司于 2024 年 8 月 15 日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，于 2024 年 9 月 2 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用节余募集资金用于其他募投项目暨全资子公司减资的议案》，同意将已结项的“年产 6 万吨浓缩乳制品（炼乳/稀奶油/乳酪）改扩建项目”的节余募集资金共计 2,180.38 万元（含利息收入等）用于“苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目”。 2、当前各类餐饮和饮品的市场需求大，需求增长迅速，果冻、果酱、豆花冻、饮料是各类餐饮和饮品的一个重要组成部分，也是公司战略层面的成长型业务，本次新增项目有利于丰富公司产品线，拓展更多元化的消费场景，提升市场竞争力和品牌影响力。经公司 2024 年 1 月 22 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，于 2024 年 2 月 8 日召开公司 2024 年第二次临时股东大会，分别审议通过《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》，同意公司变更部分募集资金的用途，使用募集资金向山东熊猫增资 4,000.00 万元用以实施新增的山东熊猫“饮料及调味品系列产品优化提升改造项目对应项目实施地点为山东济南市济阳区济北开发区。 3、近年来，随着子公司海南熊猫乳品有限公司的发展壮大和产品品类的增多,现有场地已无法满足生产配置需求。为了更好地符合公司发展战略，
----------------------------------	---

	利用公司区位优势，提高募集资金的使用效益，公司于 2024 年 11 月 21 日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议，于 2024 年 12 月 9 日第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司变更部分募集资金的用途，拟使用募集资金 1,800.00 万元以实施新增的“定安年产 5000 吨食品原料项目”，其中 820.00 万元用于收购南杭药业 100%股权，180.00 万元用于支付股权交易涉及的相关税费（预测数），800.00 万元向南杭药业增资用于场地改扩建。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、因前期材料物流配送不及时，以及公司和工程施工单位、工程设计单位及厂房地质勘察单位关于厂房出现大面积沉降问题的争议诉讼正在进行中，使得募投项目施工进度不及预期，新厂搬迁未达到原计划进度，导致公司募投项目“苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目”未达到预计可使用状态，进度较原先规划时的进度有所滞后。公司结合实际情况，充分考虑项目建设周期，经审慎判断，将该项目延期至 2024 年 6 月，该事项已于 2022 年 6 月 23 日经公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过；目前“苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目”涉及的诉讼尚未结束，项目实施进度较为缓慢，预计无法在 2024 年 6 月底前完成，公司结合现阶段的诉讼争议情况和整体市场环境变化情况，充分论证该募投项目的后续实施进度，将该项目延期至 2026 年 6 月，该事项已于 2024 年 5 月 14 日经公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过。 2、“年产 6 万吨浓缩乳制品（炼乳/稀奶油/乳酪）改扩建项目”已于 2022 年 6 月 30 日达到预定可使用状态。受消费市场、终端消费群体需求变化，客户整体需求量下降，公司产能利用率不足，固定成本较高，导致项目效益不及预期。 3、“饮料及调味品系列产品优化提升改造项目”、“定安年产 5000 吨食品原料项目”项目尚在建设期，未满足收益测算需达到的产能使用预期。

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----