

浙江大自然户外用品股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目
及支付发行费用的自筹资金的专项
鉴证报告

截至 2021 年 5 月 11 日止

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文印部

专项审计报告



防伪编码：31000006202150014Z

被审计单位名称：浙江大自然户外用品股份有限公司

审计内容：初次募集资金专项报告

报告文号：信会师报字[2021]第ZF10690号

签字注册会计师：钟建栋

注 师 编 号：310000060299

签字注册会计师：杜娜

注 师 编 号：310000060285

签字注册会计师：毛晨

注 师 编 号：310000061603

事 务 所 名 称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23280000

事 务 所 地 址：南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于浙江大自然户外用品股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的
自筹资金的专项鉴证报告

信会师报字[2021]第 ZF10690 号

浙江大自然户外用品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的浙江大自然户外用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的截至 2021 年 5 月 11 日止《浙江大自然户外用品股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行专项鉴证。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等相关文件的规定编制《浙江大自然户外用品股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》，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。

二、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贵公司管理层编制的上述专项说明发表鉴证意见。

三、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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。



四、鉴证结论

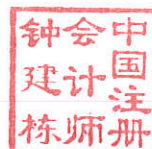
我们认为，贵公司管理层编制的《浙江大自然户外用品股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》符合《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等相关文件的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至2021年5月11日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的实际情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用于任何其他目的。



中国注册会计师：钟建栋



中国注册会计师：杜娜



中国注册会计师：毛晨



中国·上海

二〇二一年六月三日

浙江大自然户外用品股份有限公司 关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付 发行费用的自筹资金的专项说明

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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等文件的相关规定，浙江大自然户外用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）将截至2021年5月11日止以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的具体情况专项说明如下：

一、 募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江大自然户外用品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]1200号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,528.09万股，发行价格为31.16元/股，募集资金总额为787,752,844.00元，扣除保荐承销发行费用人民币47,759,584.50元，减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币15,496,852.04元，实际募集资金净额为724,496,407.46元。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2021]第ZF10609号《验资报告》。

二、 募集资金投向承诺情况

公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目总投资额	拟使用募集资金投入金额	项目备案情况	环评备案情况
1	改性TPU面料及户外用品智能化生产基地建设项目	47,500.00	24,695.84	2017-331023-29-03-071854-000	天行审[2019]250号
2	户外用品自动化生产基地改造项目	18,780.00	14,830.00	2019-331023-17-03-816689	天行审[2019]249号
3	户外产品技术研发中心建设项目	11,092.80	11,092.80	2019-310117-29-03-008537	/
4	越南户外用品生产基地建设项目	6,831.00	6,831.00	发改境外备字[2019]第001号	/
5	补充流动资金项目	15,000.00	15,000.00	/	/
	合计	99,203.80	72,449.64		

在本次募集资金到位前，公司根据各项目实际进度，通过自有资金先期投入。公司首次公开发行股票实际募集资金扣除发行费用后，将用于支付项目剩余款项及置换先期投入。若实际募集资金不能满足上述项目投资需要，不足部分将由公司自筹资金解决。

三、 自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

公司公开发行股票募集资金投资项目已经按照有关规定履行了审批或备案登记程序。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司自筹资金先行投入，截至2021年5月11日止，公司募集资金投资项目中自筹资金实际已投入的具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	投资总额	募集资金拟投入的金额	拟以募集资金置换已投入自筹资金的金额	拟置换资金占募集资金拟投入额的比例
1	改性TPU面料及户外用品智能化生产基地建设项目	47,500.00	24,695.84	9,663.11	39.13%
2	户外用品自动化生产基地改造项目	18,780.00	14,830.00		
3	户外产品技术研发中心建设项目	11,092.80	11,092.80		
4	越南户外用品生产基地建设项目	6,831.00	6,831.00	5,935.53	86.89%
5	补充流动资金项目	15,000.00	15,000.00		
	合计	99,203.80	72,449.64	15,598.64	21.53%

注：募集资金拟投入的金额系公司本次公开发行实际收到的募集资金净额。

四、 自筹资金预先支付发行费用情况

公司本次募集资金的各项发行费用合计人民币63,256,436.54元，其中保荐承销发行费用45,401,093.94元已从募集资金中扣除。截至2021年5月11日止，公司已用自筹资金支付的发行费用金额为5,457,192.07元，本次拟置换5,457,192.07元。截至2021年5月11日止，公司各项发行费用中自筹资金实际已支付的具体情况如下：

单位：人民币元

类别	发行费用	已从募集资金中扣除金额	已预先支付资金	拟置换金额	说明
保荐及承销费用	47,759,584.50	45,401,093.94	2,358,490.56	2,358,490.56	自有资金支付
审计及验资费用	7,150,943.40		2,386,792.45	2,386,792.45	自有资金支付
律师费用	3,396,226.42		566,037.74	566,037.74	自有资金支付
与本次发行相关的信息披露费用	4,622,641.51				
与本次发行相关的手续费及其他	327,040.71		145,871.32	145,871.32	自有资金支付
合计	63,256,436.54	45,401,093.94	5,457,192.07	5,457,192.07	

五、 募集资金置换的实施

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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等相关文件的规定，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，已经公司董事会于 2021 年 6 月 3 日审议通过，尚需保荐机构发表明确同意意见后方可实施。

浙江大自然户外用品股份有限公司

二〇二一年六月三日

证书编号: 310000060299
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇一〇 三 三十一

姓名	钟建栋
Sex	男
出生日期	1980-05-19
工作单位	立信会计师事务所有限公司 杭州分所
身份证号码	339005198005197715



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.

2016 01 01

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2019]35号)



浙江省注册会计师协会

年 月 日
2016 01 01

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

(浙注协[2020]43号)



浙江省注册会计师协会

13 01 01
年 月 日

证书编号: 310000060285
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九 年 四 月 九 日
Date of Issuance

姓名: 杜娜
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1985-08-01
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit
身份证号码: 421023198508018528
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.



年 月 日
y m d
2011 01 01

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.



年 月 日
y m d
2017 01 01

证书编号:
No. of Certificate 310000061603

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 2018 /y 04 /m 02 /d

姓名 毛晨

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1992-01-25

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普

Working unit

通合伙)浙江分所

身份证号码 36220119920125021X

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.

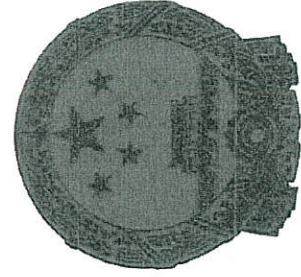


年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d



证书序号: 0001247

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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

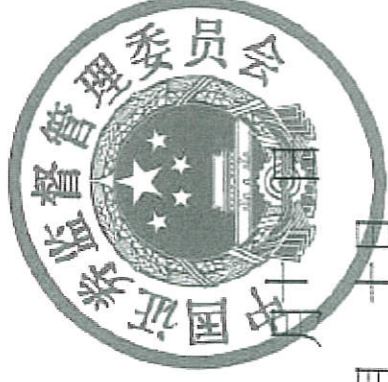
经财政部 中国证监会 中国证券监督管理委员会审查, 批准



立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十七日

证书有效期至: 二〇一五年七月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190019

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、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

(副本)

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;信息系统领域内的技术咨询、企业管理咨询;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】



登记机关

2021年02月19日