

浙江花园生物高科股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2023]002117号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江花园生物高科股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告
(2022 年度)

	目 录	页 次
一、	募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、	浙江花园生物高科股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	1-6

募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2023]002117 号

浙江花园生物高科股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的浙江花园生物高科股份有限公司（以下简称花园生物公司）《2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

一、董事会的责任

花园生物公司董事会的责任是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（2022 年修订）》、深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确和完整，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花园生物公司募集资金专项报告发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对花园生物公司募集资金专项报告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、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，花园生物公司募集资金专项报告在所有重大方面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（2022 年修订）》、深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了花园生物公司 2022 年度募集资金存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供花园生物公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为花园生物公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

丁莉

中国·北京

中国注册会计师：_____

王继文

二〇二三年三月二十七日

浙江花园生物高科股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会发布的《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（2022 年修订）》和深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引等规定，浙江花园生物高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至 2022 年 12 月 31 日止募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

（一）募集资金金额和资金到账时间

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1067 号文《关于核准浙江花园生物高科股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 143,786,494 股。根据实际发行及询价情况，公司实际已向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 71,719,242 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 12.68 元，募集资金总额为人民币 909,399,988.56 元，扣除承销费和保荐费人民币 12,680,000.00 元（含增值税），花园生物公司实收募集资金为人民币 896,719,988.56 元，已由主承销商民生证券股份有限公司于 2020 年 7 月 24 日汇入花园生物公司在中国农业银行股份有限公司东阳南马支行开立的账号为 19636501040003914 的人民币账户。另扣除律师费、验资费等其他发行费用 2,206,792.39 元（不含税）后，花园生物公司实际募集资金净额为人民币 894,513,196.17 元。

截止 2020 年 7 月 24 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000402 号”验资报告验证确认。公司对募集资金采取了专户存储制度。

（二）募集资金使用及结余情况

截至 2022 年 12 月 31 日，2019 年度非公开发行股票募集资金余额为 0.00 元，明细如下表：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金净额	894,513,196.17

项目	金额
减：保荐费及承销费税金	717,735.85
减：报告期末募投项目所使用的募集资金累计金额	905,080,371.34
减：暂时闲置资金投资未收回金额	---
加：专户存储累计利息及购买理财收益扣除手续费后余额	11,284,911.02
截止 2022 年 12 月 31 日募集资金专户余额	---

二、募集资金的管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《浙江花园生物高科股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”），该《管理制度》经本公司第二届董事会第六次会议审议通过，并业经本公司 2009 年年度股东大会表决通过。

（二）募集资金三方监管情况

根据《管理制度》的要求，公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。2020 年 8 月，公司及全资子公司浙江花园营养科技有限公司与保荐机构民生证券股份有限公司分别和中国农业银行股份有限公司东阳支行、中国银行股份有限公司东阳支行、中国光大银行股份有限公司金华分行、浙商银行股份有限公司金华东阳支行、中国建设银行股份有限公司东阳支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

（三）募集资金在专项账户的存放情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，2019 年度非公开发行股票募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
在中国农业银行股份有限公司东阳支行	19636501040012188	896,719,988.56	--	已销户
中国银行股份有限公司东阳支行	389678348925		--	已销户
在中国光大银行股份有限公司金华分行	79680188000214880		--	已销户
浙商银行股份有限公司金华东阳支行	3387020410120100072199		--	已销户

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国建设银行股份有限公司东阳支行	33050167634100000705		--	已销户
合计		896,719,988.56	--	

注 1：初始存放金额系募集资金认缴款扣除承销费后的净额，与验资报告中的实际募集资金净额的差异 2,206,792.39 元，系扣除的保荐承销费税金 717,735.85 元及尚未支付的审计费、验资费、律师费以及股份登记费用等其他发行费用 2,924,528.24 元。

注 2：截止 2022 年 12 月 31 日，《募集资金使用情况表》中募集资金实际使用金额与募集资金扣除承销保荐费用后净额的差异 10,567,175.17 元，系专户收到的存储累计利息 6,721,246.45 元及购买理财收益 4,582,254.01 元，扣除支付的手续费 18,589.44 元及保荐承销费税金 717,735.85 元累计形成的金额。

注 3：截止 2022 年 12 月 31 日，公司注销 5 个募集资金已使用完毕的募集资金专户，其中：2021 年 11 月 8 日办理完毕中国农业银行股份有限公司东阳支行 19636501040012188 账户的销户手续；2021 年 11 月 23 日办理完毕浙商银行股份有限公司金华东阳支行 3387020410120100072199 账户和中国建设银行股份有限公司东阳支行 33050167634100000705 账户的销户手续；2021 年 11 月 24 日办理完毕中国银行股份有限公司东阳支行 389678348925 账户的销户手续；2022 年 3 月 10 日办理完毕在中国光大银行股份有限公司金华分行 79680188000214880 账户的销户手续。上述账户注销后，公司、花园营养、保荐机构与上述银行签署的募集资金专项账户的监管协议相应终止。

三、2022 年度募集资金的使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

详见附表《募集资金使用情况表》。

（二）募集资金投资项目置换情况

2022 年度，公司 2019 年度非公开发行股票募集资金不存在置换情况。

（三）对闲置募集资金进行现金管理情况

2022 年度，公司 2019 年度非公开发行股票募集资金已全部用于项目投资，不存在用于其他用途的闲置募集资金。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2022 年度，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。

附表：募集资金使用情况表

浙江花园生物高科股份有限公司

二〇二三年三月二十七日

附表

募集资金使用情况表

编制单位：浙江花园生物高科股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额		894,513,196.17			本年度投入募集资金总额		3,861,532.29			
报告期内变更用途的募集资金总额		---			已累计投入募集资金总额		905,080,371.34			
累计变更用途的募集资金总额		---								
累计变更用途的募集资金总额比例		---								
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. 年产1,200吨羊毛脂胆固醇及8,000吨精制羊毛脂项目	否	464,800,000.00	464,800,000.00	---	467,334,547.45	100.55	主体项目建设完成	不适用	注1	否
2. 年产15.6吨25-羟基维生素D3结晶项目	否	41,700,000.00	41,700,000.00	38,235.00	29,794,298.29	71.45	项目建设调试中	不适用	不适用	否
3. 年产40.5吨正固醇项目	否	92,100,000.00	92,100,000.00	2,729,360.29	89,951,474.45	97.67	主体项目建设完成	不适用	不适用	否
4. 年产26吨25-羟基维生素D3原项目	否	68,100,000.00	68,100,000.00	1,093,937.00	63,176,096.35	92.77	项目建设调试中	不适用	不适用	否
5. 年产3,600吨饲料级VD3粉及540吨食品级VD3粉项目	否	59,800,000.00	59,800,000.00	---	71,923,954.80	120.27	主体项目建设完成	不适用	注2	否
6. 补充流动资金	否	182,900,000.00	182,900,000.00	---	182,900,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		909,400,000.00	909,400,000.00	3,861,532.29	905,080,371.34	99.53				
超募资金投向										
超募资金投向小计		---	---	---	---					

合计		909,400,000.00	909,400,000.00	3,861,532.29	905,080,371.34				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体募投项目)	注 1: “年产 1,200 吨羊毛脂胆固醇及 8,000 吨精制羊毛脂项目”主体项目已完成建设, 胆固醇主要生产车间已转入固定资产, 精制脂产品车间在进行设备调试, 尚未开始试生产, 项目尚未全部完成, 因此未计算该项目效益。 注 2: “年产 3,600 吨饲料级 VD3 粉及 540 吨食品级 VD3 粉项目”主体项目已完成建设, 3,600 吨饲料级 VD3 粉车间转入固定资产, 540 吨食品级 VD3 粉车间处于设备安装过程中, 项目尚未全部完成, 因此未计算该项目效益。								
项目可行性发生重大变化的情况说明	无								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无								
募集资金投资项目实施地点变更情况	无								
募集资金投资项目实施方式调整情况	无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2020 年 8 月 24 日, 公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》, 对截止 2020 年 8 月 12 日公司预先投入募投项目“年产 1,200 吨羊毛脂胆固醇及 8,000 吨精制羊毛脂项目”、“年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目”、“年产 40.5 吨正固醇项目”、“年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目”及“年产 3,600 吨饲料级 VD3 粉及 540 吨食品级 VD3 粉项目”先期投入的 215,944,551.74 元自筹资金进行置换, 置换募集资金总额 215,944,551.74 元。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无								
尚未使用的募集资金用途及去向	无								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无								

说明 1: 募集资金投资项目未承诺效益。

说明 2: 闲置募集资金管理情况说明详见专项报告三(三)。