

中粮糖业控股股份有限公司
募集资金存放与实际使用情况鉴证报告
天职业字[2023]29868号

目 录

募集资金存放与实际使用情况鉴证报告	1
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	3



中粮糖业控股股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的中粮糖业控股股份有限公司（以下简称“中粮糖业”）《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

一、管理层的责任

中粮糖业管理层的责任是按照中国证监会《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）》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及相关格式指引规定编制《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，并保证其内容的真实、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

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为，中粮糖业《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》按照中国证监会《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）》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及相关格式指引规定编制，在所有重大方面公允反映了中粮糖业2022年度募集资金的存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中粮糖业2022年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为中粮糖业2022年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。



[此页无正文]



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



中粮糖业控股股份有限公司

关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

中粮糖业控股股份有限公司（以下简称“公司”）及董事会全体成员、监事会全体成员、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。

按照中国证监会《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）》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引的要求，现将公司 2022 年募集资金存放与实际使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准中粮屯河糖业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2018〕1624 号）核准，公司 2019 年 3 月于上海证券交易所向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)86,972,073 股，发行价为 7.52 元/股，募集资金总额为人民币 654,029,988.96 元，扣除中介机构费和其他发行费用人民币 12,884,972.07 元（含税），实际募集资金净额为人民币 641,145,016.89 元。

该次募集资金到账时间为 2019 年 3 月 27 日，上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 3 月 29 日出具了天职业字[2019]18883 号《验资报告》。

（二）本年度使用金额及年末余额

截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金人民币 592,952,845.15 元，其中公司将募集资金变更用途永久补充流动资金 86,400,000.00 元，公司投入募集资金项目 506,552,845.15 元。募投项目使用资金具体情况为：以前年度使用 465,954,358.48 元，本年度使用 40,598,486.67 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计使用金额人民币 592,952,845.15 元，募集资金专户余额为人民币 58,552,283.43 元（包括存款利息），与实际募集资金净额人民币 641,145,016.89 元的差异金额为人民币 10,360,111.69 元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额等。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理制度情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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）》《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定的要求制定并修订了《中粮糖业控股股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《募集资金管理制度》），



对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。该管理制度经公司第五届董事会第七次临时会议批准制定，2012年度股东大会审议第一次修订，2021年第三次临时股东大会审议第二次修订。

（二）募集资金三方监管协议情况

为规范公司募集资金管理及使用，保护投资者权益，根据中国证监会《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）》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及公司《募集资金管理制度》的规定，公司、全资子公司中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司（以下简称“新宁糖业”）、中粮屯河新源糖业有限公司（以下简称“新源糖业”）、中粮崇左江州糖业有限公司（以下简称“江州糖业”）、中粮屯河北海糖业有限公司（以下简称“北海糖业”）、控股子公司中粮崇左糖业有限公司（以下简称“崇左糖业”）、新疆四方实业股份有限公司（以下简称“四方糖业”）分别与保荐机构中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”）、广发银行股份有限公司乌鲁木齐分行、中国农业银行股份有限公司昌吉市支行、中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐团结路支行、中国银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行、中国农业银行股份有限公司新源县支行、中国工商银行股份有限公司崇左市江州支行、中国农业银行股份有限公司北海铁山港支行、中国工商银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”）。该三方监管协议内容与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，三方监管协议得到了切实履行。

截至2022年12月31日，公司存放于中国农业银行股份有限公司昌吉市支行、中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐团结路支行、中国工商银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行、中国工商银行股份有限公司崇左市江州支行的募集资金已经使用完毕，并已办理完毕募集资金专户的销户手续，与其对应的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。

根据《募集资金管理制度》要求，公司董事会批准开设的募集资金专户，仅用于公司募集资金的存储和使用，不用作其他用途。

（三）募集资金专户存储情况

截至2022年12月31日，募集资金存放专项账户的活期存款余额如下：

单位：人民币元

存放银行	银行账户账号	存款方式	余额	说明
广发银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9550880045952400302	活期	22,701.94	——
中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐团结路支行	3002501040010956	——	—	2022年销户
中国农业银行股份有限公司昌吉市支行	3005010104002415	——	—	2021年销户
中国工商银行股份有限公司崇左市友谊支行	2112123129100073576	活期	41,974,694.77	——
中国农业银行股份有限公司新源县支行	30119001040014801	活期	1,858,727.34	——
中国银行股份有限公司伊宁市新华西路支行	108278579140	——	—	2022年销户



存放银行	银行账户账号	存款方式	余额	说明
中国工商银行股份有限公司崇左市友谊支行	2112123129100073603	——	—	2022 年销户
中国农业银行股份有限公司北海铁山港支行	20713101040015525	活期	7,449,391.52	——
中国工商银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行	3006022029200655205	活期	7,246,767.86	——
<u>合计</u>	——	——	<u>58,552,283.43</u>	——

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

公司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）》及上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》使用募集资金。2022 年度募集资金的实际使用情况参见本报告附件《募集资金使用情况对照表》。

（二）募投项目先期投入及置换情况

为紧抓市场机遇，保障募集资金投资项目尽早发挥效益，公司在本次非公开发行股票之前以自筹资金预先投入了部分募集资金投资项目。截至 2019 年 6 月 28 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额为人民币 27,545.00 万元。

2019 年 8 月 28 日，公司第八届董事会第三十九次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司以本次募集资金 27,545.00 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。置换项目具体明细如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	拟用募集资金投资额	自筹资金预先投入额	置换金额
1	<u>甘蔗糖技术升级改造及配套优质高产高糖糖料蔗基地建设项目</u>	<u>36,703.00</u>	<u>12,215.00</u>	<u>12,215.00</u>
1.1	崇左糖业技术升级改造及配套 10 万亩优质高产高糖糖料蔗基地建设项目	21,043.00	5,296.00	5,296.00
1.2	江州糖业技术升级改造及配套 5 万亩优质高产高糖糖料蔗基地建设项目	15,660.00	6,919.00	6,919.00
2	<u>甜菜糖技术升级改造项目</u>	<u>28,700.00</u>	<u>15,330.00</u>	<u>15,330.00</u>
2.1	昌吉糖业技术升级改造项目	6,688.00	1,695.00	1,695.00
2.2	伊犁新宁糖业技术升级改造项目	5,693.00	4,008.00	4,008.00
2.3	焉耆糖业技术升级改造项目	4,702.00	3,130.00	3,130.00
2.4	额敏糖业技术升级改造项目	5,218.00	1,953.00	1,953.00
2.5	新源糖业技术升级改造项目	6,399.00	4,544.00	4,544.00
	<u>合计</u>	<u>65,403.00</u>	<u>27,545.00</u>	<u>27,545.00</u>



公司以自筹资金预先投入募投项目的情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并于2019年8月28日出具了天职业字[2019]32523号《中粮屯河糖业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至2022年12月31日，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

截至2022年12月31日，公司不存在用闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

2022年2月11日，《关于终止部分投资项目并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》经公司第九届董事会第二十三次会议和第九届监事会审议通过，独立董事发表了同意的意见，并经公司2022年第一次临时股东大会审批通过。公司终止“崇左糖业技术升级改造及配套10万亩优质高产高糖糖料蔗基地建设项目”及“昌吉糖业技术升级改造项目”，并将剩余募集资金86,400,000.00元变更用途为永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司董事会认为公司已按中国证监会《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）》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。

六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

公司保荐机构中信建投证券经核查认为，公司2022年度募集资金存放和使用符合《上海证券交易所股票上市规则》《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）》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及《募集资金管理制度》等文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

七、存在两次以上融资且当年分别存在募集资金运用情况

公司不存在两次以上融资且当年分别存在募集资金运用的情况。

附件：募集资金使用情况对照表



[此页无正文]



附件

中粮糖业控股股份有限公司 募集资金使用情况对照表

截止日期：2022年12月31日

金额单位：人民币万元

编制单位：中粮糖业控股股份有限公司



承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3） =（1）-（2）	截至期末投入进度（%） （4）=（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	募集资金总额	
													本年度投入募集资金总额	4,059.86
变更用途的募集资金总额													50,655.29	
变更用途的募集资金总额比例													26.75%	
崇左糖业技术升级改造及配套10万亩优质高产高糖糖料蔗基地建设项目	是	21,043.00	9,188.00	9,188.00	—	8,867.88	320.12	96.52	2022年	1,624.09	否	是		
江州糖业技术升级改造及配套5万亩优质高产高糖糖料蔗基地建设项目	是	15,660.00	13,660.00	13,660.00	272.91	9,603.46	4,056.54	70.30	2023年	1,177.69	是	否		
昌吉糖业技术升级改造项目	是	6,688.00	3,050.00	3,050.00	160.60	3,214.96	-164.96	105.41	2021年	172.05	否	是		
伊犁新宁糖业技术升级改造项目	否	5,693.00	5,693.00	5,693.00	4.04	5,701.04	-8.04	100.14	2021年	419.39	否	否		



承诺投资项目	已变更项目，含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (1)-(2)	截至期末投入进度(%) (4)=(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
焉耆糖业技术升级改造项目	否	4,702.00	4,702.00	4,702.00	191.84	4,414.02	287.98	93.88	2021年	453.46	是	否
额敏糖业技术升级改造项目	否	5,218.00	5,218.00	5,218.00	219.84	5,181.04	36.96	99.29	2021年	682.93	是	否
新源糖业技术升级改造项目	否	6,399.00	6,399.00	6,399.00	8.24	6,219.16	179.84	97.19	2021年	628.98	是	否
北海糖业800吨/日二步法技改项目	是	—	6,853.00	6,853.00	2,589.03	6,166.46	686.54	89.98	2022年	1,055.36	是	否
四方糖业干法输送项目	是	—	2,000.00	2,000.00	613.36	1,287.27	712.73	64.36	2022年	109.90	是	否
合计	—	65,403.00	56,763.00	56,763.00	4,059.86	50,655.29	6,107.71	89.24	—	6,323.85	—	—

江州糖业技术升级改造项目：江州糖业蔗区农户有种植香蕉、砂糖橘、沃柑的传统，目前有约1.90万亩的甘蔗双高基地被农户改种了香蕉和果树等经济作物，改回甘蔗种植尚需一定时间；同时受蔗区种植环境、双高基地建设经验不足等因素影响，江州糖业双高基地的机械化投入进度不达预期。

其他募投项目已基本建设完成，进度未达预期主要系根据合同条款尚未验收或尚未结算所致。

崇左糖业技术升级改造项目：崇左糖业双高基地建设受当地种植环境变化、建设经验不足等因素影响，项目投入较为缓慢，募集资金使用效率较低。

昌吉糖业技术升级改造项目：近几年，昌吉地区因竞争农作物玉米、棉花价格较高，导致甜菜种植面积减少较大，昌吉糖业经营利润下滑，募集资金使用效率较低。

项目可行性发生重大变化的情况说明

经第九届董事会第二十三次会议、第九届监事会第十二次会议审议通过，独立董事发表同意意见，并经公司2022年第一次临时股东大会审批通过，公司决定终止“崇左糖业技术升级改造项目”及“昌吉糖业技术升级改造项目”，并将剩余募集资金8,640.00万元变更用途为永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展。



募集资金投资项目先期投入及置换情况	募集资金到账前，公司以自筹资金 27,545.00 万元预先投入募投项目。详见“三、本年度募集资金的实际使用情况（二）募投项目先期投入及置换情况”。公司监事会、独立董事对本次募集资金投资项目先期投入及置换发表了同意意见；保荐机构发表了核查意见；天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金账户结余 5,855.23 万元，系募投项目的尚未使用资金及利息收入。
募集资金其他使用情况	不适用

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

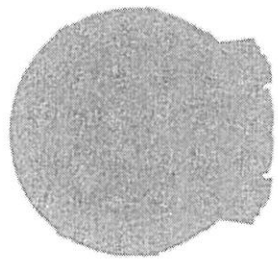
注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。部分募投项目未达到预计效益，主要系募投项目尚未完工所致。

注 4：“募集资金承诺投资总额”与“调整后投资总额”的合计数存在差异，主要系公司将募集资金 8,640.00 万元变更用途作永久补充流动资金所致。



证书序号:0000175



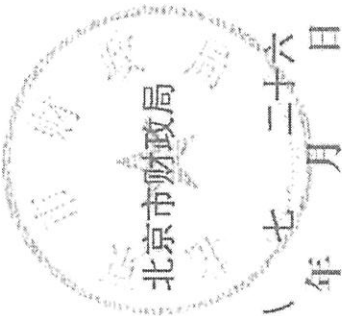
说明

- 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

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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

11000240154

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2008 06 03

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

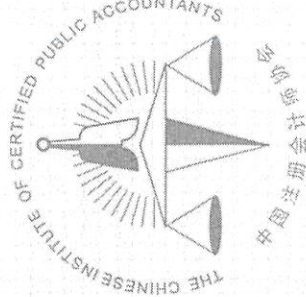
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)



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.

谭学 男 1981-02-09

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所

150429198102090099





姓名 Full name 朱晟佐
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1992-09-23
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 身份证号码 Identity card No. 622827199209230635

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
/m /d

证书编号:
No. of Certificate

110101500669

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

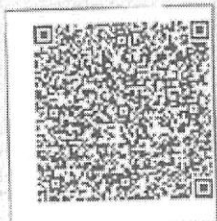
发证日期:
Date of Issuance

2020 年 07 月 30 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

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

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