

上海元祖梦果子股份有限公司

募集资金 2017 年度存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn



## 对上海元祖梦果子股份有限公司 募集资金 2017 年度存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告

毕马威华振专字第 1800759 号

上海元祖梦果子股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的上海元祖梦果子股份有限公司（以下简称“贵公司”）募集资金 2017 年度存放与实际使用情况的专项报告（以下简称“专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务，就专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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》（证监会公告 [2012] 44 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》（上证公字 [2013] 13 号）及相关格式指引的要求编制，以及是否在所有重大方面如实反映了贵公司 2017 年度募集资金的存放和实际使用情况发表鉴证意见。

### 一、企业对专项报告的责任

按照证监会发布的《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》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及相关格式指引的要求编制专项报告是贵公司董事会的责任，这种责任包括设计、执行和维护与专项报告编制相关的内部控制，以及保证专项报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



**对上海元祖梦果子股份有限公司  
募集资金 2017 年度存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告 (续)**

毕马威华振专字第 1800759 号

**二、注册会计师的责任**

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

鉴证工作涉及实施有关程序，以获取与专项报告是否在所有重大方面按照证监会发布的《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》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及相关格式指引的要求编制，以及是否在所有重大方面如实反映了贵公司 2017 年度募集资金的存放和实际使用情况相关的鉴证证据。选择的程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错报导致的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作过程中，我们实施了询问、在抽查的基础上检查支持专项报告金额和披露的证据以及我们认为必要的其他程序。

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、鉴证意见**

我们认为，贵公司上述专项报告在所有重大方面按照证监会发布的《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》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及相关格式指引的要求编制，并在所有重大方面如实反映了贵公司 2017 年度募集资金的存放和实际使用情况。



对上海元祖梦果子股份有限公司  
募集资金 2017 年度存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告 (续)

毕马威华振专字第 1800759 号

四、使用目的

本报告仅供贵公司为 2017 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



刘许友



翁澄炜

中国 北京

2018 年 4 月 20 日

附件：上海元祖梦果子股份有限公司募集资金 2017 年度存放与实际使用情况的专项报告

**上海元祖梦果子股份有限公司**  
**募集资金 2017 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**

**1. 实际募集资金情况**

根据上海元祖梦果子股份有限公司(以下简称“本公司”)2015年12月1日召开的董事会第十次会议决议和2015年12月16日召开的第一次临时股东大会决议,并于2016年11月25日经中国证券监督管理委员会《关于核准上海元祖梦果子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2867号)核准,本公司公开发行人民币普通股(“A股”)不超过6,000万股。根据发行结果,本公司本次实际公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股(“A股”)6,000万股,发行价格每股人民币10.16元,募集资金总额为人民币60,960.00万元。上述募集资金总额扣除已支付的承销和部分保荐费用人民币2,397.44万元后,实际收到募集资金人民币58,562.56万元,已由保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司(以下简称“申万宏源”)于2016年12月21日划入本公司募集资金专项账户,并已经由毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出具了毕马威华振验字第1601045号验资报告。

本公司本次募集资金总额扣除A股发行费用概算人民币4,027.33万元后为人民币56,932.67万元,将用于募集资金投资项目。

**2. 募集资金使用及结余情况**

截止2017年12月31日,公司募集资金余额为人民币8,114.37万元,明细见下表:

| 项目                          | 金额(人民币万元) |
|-----------------------------|-----------|
| 截止2016年12月31日募集资金余额         | 58,562.56 |
| 减:报告期募集资金实际使用金额(包括置换先期投入金额) | 26,058.34 |
| 其中:营销网络建设项目(注)              | -         |
| 增加设备项目                      | 2,262.25  |
| 信息化系统建设项目                   | 3,726.53  |
| 物流仓储中心项目                    | 1,578.35  |
| 研发中心项目                      | 491.21    |
| 补充流动资金                      | 18,000.00 |
| 减:使用闲置募集资金进行现金管理            | 25,000.00 |
| 加:募集资金利息收入扣除手续费净额           | 610.15    |
| 截止2017年12月31日募集资金余额         | 8,114.37  |

注:2017年度本公司新开直营门店69家,投资总额人民币6,798.93万元已用自有资金先行垫付。经本公司2018年4月20日的董事会审议并批准,将于2018年度将该先行垫付金额由募集资金账户转出至自有资金账户。

## 二、募集资金管理情况

根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》以及中国证监会相关文件的规定，结合公司实际情况，公司在上市时制定了《募集资金管理制度》。公司根据《募集资金管理制度》的规定，对募集资金采用专户存储制度，并严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

本公司与保荐机构申万宏源及中国工商银行股份有限公司上海市赵巷支行、中国银行股份有限公司上海市国贸中心支行及上海银行股份有限公司赵巷支行（以下共同简称为“开户行”）分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”）。于 2017 年度《三方监管协议》履行正常。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司募集资金在开户行的存储情况如下：

单位：人民币万元

| 银行                  | 账号                  | 余额       |
|---------------------|---------------------|----------|
| 中国工商银行股份有限公司上海市赵巷支行 | 1001801029000000585 | 1,664.05 |
| 中国银行股份有限公司上海市国贸中心支行 | 441672746713        | 1,495.64 |
| 上海银行股份有限公司赵巷支行      | 03003078409         | 4,954.68 |
| 合计                  |                     | 8,114.37 |

## 三、募集资金的实际使用情况

### 1. 募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

本公司 2017 年度募投项目的资金使用情况，参见“募集资金使用情况对照表”（见附件）。除此外，本公司未将募集资金用于其他用途。

### 2. 募投项目先期投入及置换情况

本公司于 2017 年 3 月 20 日召开第二届董事会第七次会议，审议并通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 5,752.43 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第 1700311 号《对上海元祖梦果子股份有限公司截至 2016 年 12 月 31 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况专项说明的鉴证报告》。

### 3. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2017 年度本公司不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

4. 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况。

为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，根据 2017 年 4 月 7 日本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，本公司可对最高额度不超过人民币 2.5 亿元的闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品。上述额度内的资金在审议通过之日起 12 个月内可循环进行投资，滚动使用。2017 年度，本公司利用闲置募集资金购买了上海银行股份有限公司赵巷支行“赢家”货币及债权系列（点滴成金）理财产品，具体情况如下：

| 受托方            | 产品名称                          | 认购金额             | 起息口        | 到期日        | 到期收益             |
|----------------|-------------------------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 上海银行股份<br>有限公司 | 上海银行“赢家”<br>货币及债券系列<br>(点滴成金) | 人民币<br>25,000 万元 | 06/12/2017 | 07/03/2018 | 人民币<br>268.01 万元 |
| 上海银行股份<br>有限公司 | 上海银行“赢家”<br>货币及债券系列<br>(点滴成金) | 人民币<br>25,000 万元 | 30/08/2017 | 29/11/2017 | 人民币<br>264.90 万元 |
| 上海银行股份<br>有限公司 | 上海银行“赢家”<br>货币及债券系列<br>(点滴成金) | 人民币<br>25,000 万元 | 24/05/2017 | 23/08/2017 | 人民币<br>255.55 万元 |

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司利用闲置募集资金购买的尚未到期的理财产品的余额为人民币 25,000 万元，到期日为 2018 年 3 月 7 日。于 2018 年 3 月 7 日，该理财产品的本金及收益已归还至本公司的募集资金账户。

5. 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

2017 年度本公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的情况。

6. 超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

2017 年度本公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

7. 节余募集资金使用情况

2017 年度本公司不存在节余募集资金使用情况。

#### 四、变更募投项目的资金使用情况

2017 年度本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

2017 年度本公司及时、真实、准确、完整对募集资金使用及管理情况进行了披露，不存在募集资金管理违规情形。

特此公告。

上海元祖梦果子股份有限公司董事会

2018年4月20日



附表：募集资金使用情况对照表



募集资金使用情况对照表

单位：万元

| 募集资金总额             |                 | 60,960.00  |           | 本年度投入募集资金总额   |              | 26,058.34                       |                           |               |          |          |               |
|--------------------|-----------------|------------|-----------|---------------|--------------|---------------------------------|---------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额        |                 | -          |           | 已累计投入募集资金总额   |              | 26,058.34                       |                           |               |          |          |               |
| 变更用途的募集资金总额比例      |                 | -          |           |               |              |                                 |                           |               |          |          |               |
| 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与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1) | 截至期末累计投入进度(%)=(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 |
| 营销网络建设项目           | 无               | 28,082.67  | 28,082.67 | 28,082.67     | 6,798.93(注)  | -21,283.74                      | 24.21%                    | -             | 注1       | 注1       | 否             |
| 增加设备项目             | 无               | 3,250.00   | 3,250.00  | 3,250.00      | 2,262.25     | -987.75                         | 69.61%                    | -             | 注2       | 注2       | 否             |
| 信息化系统建设项目          | 无               | 3,800.00   | 3,800.00  | 3,800.00      | 3,726.53     | -73.47                          | 98.07%                    | -             | 不适用      | 注3       | 否             |
| 物流仓储中心项目           | 无               | 2,000.00   | 2,000.00  | 2,000.00      | 1,578.35     | -421.65                         | 78.92%                    | -             | 不适用      | 注4       | 否             |
| 研发中心项目             | 无               | 1,800.00   | 1,800.00  | 1,800.00      | 491.21       | -1,308.79                       | 27.29%                    | -             | 不适用      | 注5       | 否             |
| 补充流动资金             | 无               | 18,000.00  | 18,000.00 | 18,000.00     | 18,000.00    | -                               | 100.00%                   | -             | 不适用      | 不适用      | 否             |
| 合计                 | —               | 56,932.67  | 56,932.67 | 56,932.67     | 32,857.27(注) | -24,075.40                      | 57.71%                    | -             | -        | -        | -             |
| 未达到计划进度原因(分具体募投项目) |                 |            |           |               |              |                                 |                           | 不适用           |          |          |               |

注：2017年度本公司新开直营门店69家，投资总额人民币6,798.93万元已用自有资金先行垫付。经本公司2018年4月20日的董事会审议并批准，将于2018年度将该先行垫付金额由募集资金账户转出至自有资金账户。



### 募集资金使用情况对照表 (续)

| 项目可行性发生重大变化的情况说明       | 不适用  |
|------------------------|--|
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况      | 本公司于 2017 年 3 月 20 日召开第二届董事会第七次会议，审议并通过了《关于公司用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 5,752.43 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金，同时经本公司独立董事及监事会发表了同意意见，本公司以募集资金人民币 5,752.43 万元对预先已投入募投项目的自有资金进行了置换。该事项已经毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)进行专项审核，并出具了毕马威华振专字第 1700311 号《对上海元祖梦果子股份有限公司截至 2016 年 12 月 31 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况专项说明的鉴证报告》。保荐机构申万宏源证券出具了《关于上海元祖梦果子股份有限公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金之核查意见》，同意该次置换事项。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况      | 无  |
| 暂时补充流动资金情况             | 无  |
| 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况 | 为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，根据 2017 年 4 月 7 日本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，本公司可对最高额度不超过人民币 2.5 亿元的闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品。上述额度内的资金在审议通过之日起 12 个月内可循环进行投资，滚动使用。截至 2017 年 12 月 31 日本公司使用闲置募集资金购买的理财产品的余额为人民币 25,000 万元，具体详见本专项报告之“三、4”。   |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况 | 无  |
| 募集资金结余的金额及形成原因         | 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司募集资金专户的余额为人民币 8,114.37 万元 (包含利息收入及手续费)；形成的原因为未使用完毕的募投项目余额及利息收入。   |
| 募集资金其他使用情况             | 无  |

注 1：营销网络建设项目：截至 2017 年 12 月 31 日，本项目实施过程中的已开业门店 2017 年度实现营业收入人民币 9,136.22 万元。由于本项目尚在有序建设中且部分已开业门店经营尚未达到成熟期，随着项目的实施，效益将逐步体现。

注 2：增加设备项目：截至 2017 年 12 月 31 日，本项目已完成部分设备的采购及更新，2017 年度实现营业收入人民币 18,087.01 万元。剩余各项设备的采购也正按计划实施。

注 3：信息化系统建设项目：由于该项目投入运行后不直接产生经济效益，公司未单独核算。

注 4：物流仓储中心项目：由于该项目投入运行后不直接产生经济效益，公司未单独核算。

注 5：研发中心项目：由于该项目主要从事新产品研发工作，经济效益无法直接估算，公司未单独核算。



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110000599649382G

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

执行事务合伙人 邹俊

成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018年 01月 11日

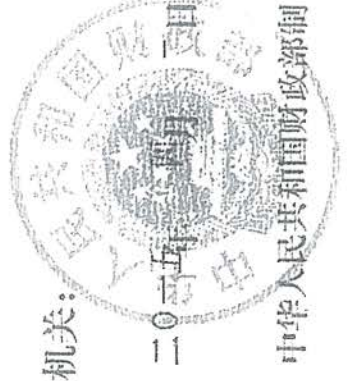
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: MC 000421

# 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 毕马威华源会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



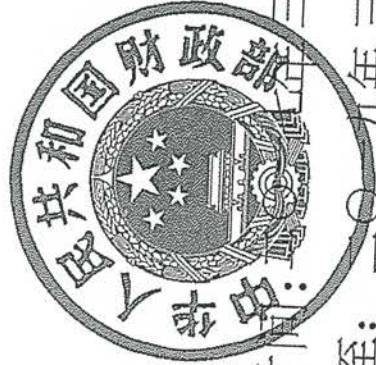
证书序号：000192

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查，批准

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊



证书号：14

发证时间：三

证书有效期至：二〇

九年三月二十四日



中国注册会计师协会

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.



2013年 4月 30日

证书编号: 110002410014  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs.  
发证日期: 2007 年 10 月 30 日  
Date of Issuance



姓名 刘许友  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1968-08-25  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
Working unit  
身份证号码 0190641303D  
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.



2014年 4月3日

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.



2015年 4月3日

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年 4月3日

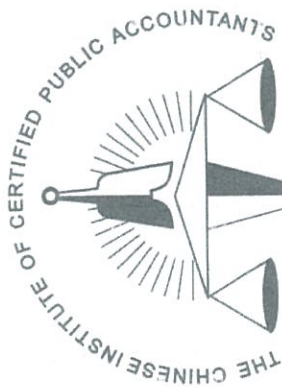
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月3日





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.



2013年 4月 30日

证书编号:  
No. of Certificate

110002410042

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

2007 年 09 月 29 日

发证日期:  
Date of Issuance



姓名  
Full name

翁澄炜

性别  
Sex

男

出生日期  
Date of birth

1980-03-26

工作单位  
Working unit

毕马威华振会计师事务所  
殊普通合伙)上海分所

身份证号码  
Identity card No.

310102198003261618





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.



2014年 4月 3日

日 月 年

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.



2015年 4月 3日

日 月 年

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年 4月 3日

日 月 年

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.



2017年 4月 3日

日 月 年

