



香飘飘食品股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

2019 年度

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2020]第ZF10322号

香飘飘食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对香飘飘食品股份有限公司（以下简称“香飘飘公司”）2019年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

香飘飘公司董事会的责任是按照《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》（证监会公告[2012]44号）、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》（上证公字[2013]13号）及相关格式指引等规定编制募集资金存放和实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制，确保编制的募集资金存放和实际使用情况专项报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

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《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证结论。

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在所有重大方面按照《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》（证监会公告[2012]44号）及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》（上证公字[2013]13号）及相关格式指引的规定编制，是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括核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。

四、鉴证结论

我们认为，香飘飘公司2019年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《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》（证监会公告[2012]44号）、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》（上证公字[2013]13号）及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映香飘飘公司募集资金2019年度实际存放与使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

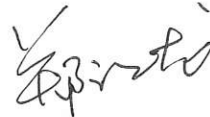
本鉴证报告仅供香飘飘公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为香飘飘公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十四日

香飘飘食品股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 修订）》（上证公字[2013]13 号）及相关格式指引的规定，本公司将 2019 年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

(一) 实际募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2039 号《关于核准香飘飘食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司申请新增注册资本为人民币 40,010,000.00 元，向社会公开发行人民币普通股 4,001 万股，每股面值 1.00 元。

截至 2017 年 11 月 27 日，公司实际已发行人民币普通股（A 股）4,001 万股，募集资金总额 567,341,800.00 元，扣除承销及保荐费人民币 37,000,000.00 元后的募集资金为人民币 530,341,800.00 元，已由招商证券股份有限公司于 2017 年 11 月 27 日汇入贵公司开立在中国工商银行股份有限公司湖州分行账号为 1205210029001724619 的银行账户，减除已支付的保荐费不含税人民币 1,000,000.00 元及其他与发行权益性证券直接相关的发行费用不含税人民币 21,206,613.21 元（包括：审计及验资费 11,000,000.00 元、律师费 5,047,169.82 元、用于本次发行的信息披露费用 4,198,113.21 元、发行手续费 961,330.18 元），募集资金净额为人民币 508,135,186.79 元。

上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2017]第 ZF10928 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

(二) 2019年度募集资金使用情况及结余情况

截至2019年12月31日止，本公司本年度使用金额情况为：

项目	金额（人民币元）
2018 年 12 月 31 日募集资金专户余额	17,222.42
加：上期划拨一般户及子公司募集资金投资项目尚未使用金额	3,255.57
加：存款利息收入减支付银行手续费	16,001.43
加：暂时闲置募集资金现金管理产生的收益	93,282.19
加：暂时闲置募集资金购买的理财产品到期	28,000,000.00
加：暂时闲置募集资金存入的七天通知存款到期	10,000,000.00
减：募投项目累计使用	38,088,204.73
减：剩余募集资金永久性补充流动资金	41,556.88
2019 年 12 月 31 日募集资金专户余额	0.00

二、 募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金的管理情况

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》、中国证监会和上海证券交易所有关规定要求制定了《香飘飘食品股份有限公司募集资金使用管理制度》，对募集资金实行专户存储制度。公司于首次公开发行股票募集资金到位时分别在中国工商银行股份有限公司湖州分行、中国银行股份有限公司湖州支行、中国农业银行股份有限公司湖州开发区支行、交通银行股份有限公司湖州吴兴支行开设账户作为募集资金专项账户，本公司及招商证券股份有限公司与上述银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。2019年度，募集资金的使用和募集资金监管协议的履行均不存在问题。

2018年9月，公司在中国银行股份有限公司湖州市分行开立的募集资金专项账户和在交通银行股份有限公司湖州吴兴支行开立的募集资金专项账户已注销。2019年7月，公司在中国工商银行股份有限公司湖州分行营业部开立的募集资金专项账户和在中国农业银行湖州开发区支行开立的募集资金专项账户已注销。

(二) 募集资金专户存储情况

截止2019年12月31日，募集资金账户存储情况如下：

账户名称	金融机构名称	账号	期末余额	储存方式
香飘飘食品股份有限公司	中国工商银行股份有限公司湖州分行 营业部	1205210029001724619	0.00	2019年7 月已销户
香飘飘食品股份有限公司募 集资金专户	中国农业银行股份有限公司湖州开发 区支行	19105101040234569	0.00	2019年7 月已销户
合计			0.00	

三、 本年度募集资金的实际使用情况

本年内，本公司募集资金实际使用情况如下：

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

本报告期内，本公司实际使用募集资金人民币3,808.82万元，具体情况详见附表1《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司2019年度不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司2019年度无使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

2017年12月29日，公司2017年第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，公司拟使用不超过人民币2.48亿元的闲置募集资金进行现金管理，期限不超过12个月，2018年度公司以部分闲置募集资金购买理财产品2,800.00万元、存入七天通知存款1,000.00万元，上述暂时闲置募集资金到期后全部归还募集资金专户，截至2019年12月31日止，公司使用募集资金购买的理财产品已全部赎回，不存在将暂时闲置募集资金用于其他用途的情况。

(五) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司2019年度无此类情况。

(六) 超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

公司2019年度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。

(七) 节余募集资金使用情况

公司募集资金账户已注销，节余的募集资金人民币41,556.88元用于永久性补充流动资金，与结项时永久补充公司流动资金的节余募集资金的差异人民币3,291.49元，主要系募集资金专户专户累计利息收入差异所致。

(八) 募集资金使用的其他情况

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

2018年1月22日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更部分募集资金用途的议案》，同意变更部分募集资金用途，将原项目“年产14.54万吨杯装奶茶自动化生产线建设项目”变更为“广东江门年产16.8万吨无菌灌装液体奶茶建设项目”，变更募集资金投向的金额为24,757.33万元。

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附表2。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况，已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

- 附表：1、募集资金使用情况对照表
2、变更募集资金投资项目情况表



附表 1



编制单位：香飘飘食品股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金使用情况对照表

2019 年度

募集资金总额		本年度投入募集资金总额		3,808.82						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
变更用途的募集资金总额：		24,757.33		51,536.72（注 1）						
变更用途的募集资金总额比例：		48.72%								
序号	承诺投资项目	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	截止期末投入进度（%）（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
1	年产 10.36 万吨液体奶茶建设项目	否	26,056.19	26,056.19		100.00	2017 年	547.28	否	否
2	年产 14.54 万吨杯装奶茶自动化生产线建设项目	是	24,757.33				不适用	不适用	不适用	不适用
3	兰芳园（广东）食品有限公司”建设广东江门“年产 16.8 万吨无菌灌装液体奶茶建设项目	否		24,757.33	3,808.82	102.92	2019 年	-5,011.89	否	否
	合计		50,813.52	50,813.52	3,808.82	51,536.72				

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）“年产 10.36 万吨液体奶茶建设项目”于 2017 年达到预定可使用状态，2019 年度实现效益 547.28 万元，未达



	到预计效益，主要由于液体茶饮料尚处于市场投放初期，受市场培育周期、公司产品策略等影响，生产经营未达到规模化效应，品牌建设及成本费用投入较多所致。
	“蓝芳园（广东）食品有限公司建设广东江门年产16.8万吨无菌灌装液体奶茶建设项目”于2019年达到预定可使用状态，但关键设备在达到预定可使用状态后仍在不断的调试及整改中，截至2019年12月31日尚未100%达产，因此未完成100%达产后实现年度税后利润12,135.39万元的预计效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	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	截止2017年12月28日，公司已利用自筹资金对募集资金项目累计投入36,289.12万元，公司于2018年度置换出了先期投入的垫付资金26,056.19万元。本次置换已经公司第二届董事会第十五次会议审议通过。
闲置募集资金暂时补充流动资金的情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司募集资金账户已注销，节余的募集资金人民币41,556.88元用于永久性补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司募集资金账户已注销，节余的募集资金人民币41,556.88元用于永久性补充流动资金。
募集资金使用的其他情况	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注1：“已累计投入募集资金”超过“募集资金总额”723.20万元，原因为暂时闲置募集资金现金管理产生的收益用于投入项目。

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

2019 年度

编制单位: 香飘飘食品股份有限公司

单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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
兰芳园(广东)食品有限公司"建设广东江门"年产 16.8 万吨无菌灌装液体奶茶建设项目	年产 14.54 万吨杯装奶茶自动化生产线建设项目	24,757.33	24,757.33	3,808.82	25,480.53	102.92	2019 年	-5,011.89	否	否
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目) 2018 年 2 月 7 日, 公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更部分募集资金用途的议案》, 同意变更部分募集资金用途, 将原项目"年产 14.54 万吨杯装奶茶自动化生产线建设项目"变更为"广东江门年产 16.8 万吨无菌灌装液体奶茶建设项目", 变更募集资金投向的金額为 24,757.33 万元。										
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目) 无										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 无										

证书编号: 1000160675
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 03 年 01 月 10 日
Date of Issuance

姓名: 郭尧明

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1968年08月20日

Date of birth

工作单位: 天津华夏有限责任会计师事务所

Working unit

身份证号码: 410105680820279

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2012 年度
3.31

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[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

2009 年度
3.31
检查合格

2010 年度
2010.3.31
检查合格

2011 年度
3.31
检查合格

2009 年 1 月 1 日
2010 年 1 月 1 日

年检专用章

证书编号: 310000061066
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: 2016 年 03 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 郑江龙
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1988-07-24
Date of Birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit
身份证号码: 330621198807247395
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.

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

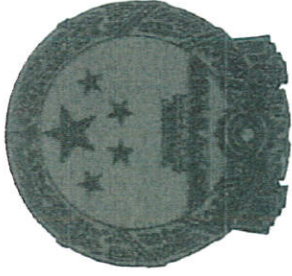
年 月 日
/y /m /d

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

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: 31000096

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:



二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



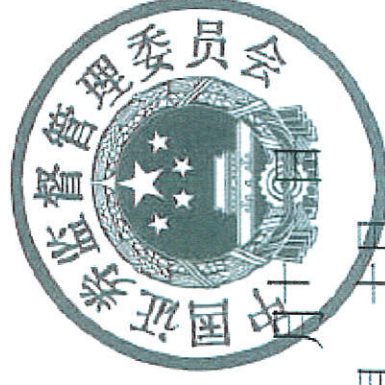
证书序号：000396

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。



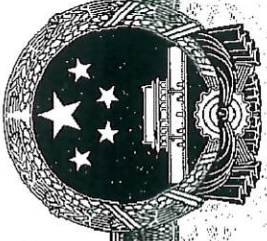
首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解详细信息。
请妥善保管。



名称 立信会计师事务所
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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;基本建设决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律事务;企业管理咨询;管理信息系统领域的技术服务;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【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

2020年02月10日