

牧高笛户外用品股份有限公司

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ZF10306号

牧高笛户外用品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对牧高笛户外用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）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

贵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年修订）》（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年修订）》（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，贵公司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年修订）》（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了贵公司募集资金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

本鉴证报告仅供贵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贵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。

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：孙峰

中国注册会计师：毛晨

中国·上海

二〇二〇年四月二十六日

牧高笛户外用品股份有限公司 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年修订）》（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） 实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017] 232号《关于核准牧高笛户外用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,669万股，发行价格16.37元/股，募集资金总额为273,215,300.00元，扣除各项发行费用45,070,000.00元（不含税），实际募集资金净额为人民币228,145,300.00元。上述募集资金于2017年3月1日全部到位，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[2017]第ZF10060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

截止2019年12月31日，公司本年度使用金额情况为：

单位：人民币元

明细	金额
2018年12月31日募集资金专户余额	56,560,304.96
减：置换先期已投入的自筹资金	0.00
减：购买理财产品	420,000,000.00
加：理财产品赎回	420,000,000.00
加：理财产品投资收益	5,925,186.64
减：2019年度募投项目使用金额	8,418,682.40
加：2019年度活期存款利息扣除手续费金额	760,801.91
2019年12月31日募集资金专户余额	54,827,611.11

二、 募集资金存放和管理情况

（一） 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，本公司已按照《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的有关

规定要求制定了《牧高笛户外用品股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》），对公司募集资金的存储、使用、管理与监管等方面作出了明确规定。公司严格按照《管理办法》的规定管理募集资金，募集资金的存储、使用、管理与监管不存在违发《管理办法》规定的情况。

2017年3月，公司与中信银行股份有限公司衢州分行、浙商银行股份有限公司衢州分行、上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行、中国建设银行股份有限公司衢州分行及保荐机构国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，三方监管协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

2019年1月，公司与中国建设银行股份有限公司宁波江东支行、国泰君安证券股份有限公司、子公司浙江牧高笛户外用品有限公司签署了《募集资金专户存储四方监管协议》，四方监管协议与上海证券交易所的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

2019年5月，公司披露了《关于首次公开发行股票募集资金部分专户销户的公告》，鉴于公司募集资金投资项目“补充流动资金项目”已按计划使用完毕，募集资金专户在销户前所产生的利息已经转入公司自有资金账户，募集资金专户不再使用，为方便账户管理，公司已办理完毕该募集资金专户的销户手续，公司及保荐机构与中国建设银行股份有限公司衢州分行签署的三方监管协议相应终止。

（二） 募集资金专户存储情况

截止2019年12月31日，募集资金存放专项账户的余额如下：

单位：人民币元

公司名称	专户银行名称	银行账号	账户性质	期末余额
牧高笛户外用品股份有限公司	中信银行股份有限公司衢州分行	8110801012900982080	活期户	39,196,794.19
牧高笛户外用品股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	13810154740012287	活期户	4,840,575.61
牧高笛户外用品股份有限公司	浙商银行股份有限公司衢州分行	3410020010120100116715	活期户	4,060,647.15
浙江牧高笛户外用品有限公司	中国建设银行股份有限公司宁波和丰支行	33150198610000000288	活期户	6,729,594.16
合计				54,827,611.11

注：期末募集资金余额除上述募集资金专户余额外，尚有15,000.00万元闲置募集资金用于购买理财产品。

三、 本年度募集资金的实际使用情况

（一） 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附表1。

(二) **募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）无法单独核算效益的原因及其情况**
无。

(三) **募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况**

2018年8月29日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于暂缓实施部分募投项目的议案》，鉴于户外运动行业实体零售业的持续下滑，行业增速放缓、利润下降、竞争加剧的原因，公司暂缓实施“牧高笛‘一站式’营销渠道建设项目”、“牧高笛O2O管理系统及信息化建设项目”和“牧高笛仓储中心及产品展示厅项目”。

2018年12月28日，公司召开的第五届董事会第三次会议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》；将原募投项目“牧高笛‘一站式’营销渠道建设项目”和“牧高笛O2O管理系统及信息化建设项目”的募集资金共计16,386.90万元变更投入到新募投项目“牧高笛全渠道营销网络建设项目”，项目由公司全资子公司浙江牧高笛户外用品有限公司实施。2019年1月14日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2019年6月12日、6月28日，公司分别召开的第五届董事会第五次会议、第五届监事会第六次会议、2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于延长部分募集资金投资项目建设期限的议案》，同意公司将募集资金投资项目“牧高笛仓储中心及产品展示厅项目”达到预定可使用状态的完工期限延期至2021年12月31日。

(四) **用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

无。

(五) **用闲置募集资金购买理财产品情况**

2019年4月29日，公司召开的第五届董事会第四次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设 and 正常生产经营的情况下，使用最高额度不超过15,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买短期（不超过十二个月）保本型银行理财产品，以上资金额度自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效，可滚动使用，并授权董事长在额度范围内行使相关决策权并签署合同文件。公司独立董事、监事会及保荐机构均对该事项发表了明确同意意见，详细内容请见2019年4月30日于上海证券交易所网站披露的《牧高笛独立董事关于相关事项的独立意见》、《牧高笛户外用品股份有限公

司第五届监事会第四次会议决议公告》和《国泰君安证券股份有限公司关于牧高笛户外用品股份有限公司使用闲置募集资金购买理财产品的核查意见》。2019年5月21日，公司2018年年度股东大会审议通过了上述议案。截至2019年12月31日，公司用闲置募集资金购买理财产品余额为15,000.00万元。

(六) 节余募集资金使用情况

公司募集资金尚在投入过程中,不存在募集资金节余的情况。

(七) 超募资金使用情况

公司不存在超募资金使用情况

(八) 尚未使用的募集资金用途及去向

公司尚未使用的募集资金已按照《募集资金管理办法》的规定进行专户存储，继续投入相关募集资金项目。

(九) 募集资金使用的其他情况

无。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年变更的募投项目为“牧高笛‘一站式’营销渠道建设项目”和“牧高笛O2O管理系统及信息化建设项目”。变更后的募集资金投资项目为“牧高笛户外用品股份有限公司全渠道营销网络建设项目”，拟投资总额为16,386.90万元，由公司全资子公司浙江牧高笛实施，计划使用募集资金16,386.90万元。截止2019年12月31日，变更后的募投项目累计使用募集资金841.87万元。

本年募投项目“牧高笛仓储中心及产品展示厅项目”达到预定可使用状态的完工期限延期至2021年12月31日。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司已及时、真实、准确、完整披露了募集资金的使用及其相关信息，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 26 日批准报出。

附表：1、募集资金使用 情况对照表

附表：2、变更募集资金投资项目情况表

牧高笛户外用品股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十六日

附表 1:

募集资金使用情况对照表 2019 年度

编制单位: 牧高笛户外用品股份有限公司

单位: 人民币万元

募集资金总额			22,814.53			本年度投入募集资金总额		841.87		
报告期内变更用途的募集资金总额			16,386.90			已累计投入募集资金总额		4,152.93		
累计变更用途的募集资金总额			16,386.90							
累计变更用途的募集资金总额比例			71.83%							
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
承诺投资项目										
牧高笛“一站式”营销渠道建设项目	是	14,505.92	0.00						不适用	是
牧高笛 O2O 管理系统及信息化建设项目	是	1,880.98	0.00		20.25				不适用	是
牧高笛仓储中心及产品展示厅项目	是	3,150.10	3,150.10				2021 年 12 月 31 日		不适用	否
补充流动资金项目	否	3,277.53	3,277.53		3,290.81	100.41 ^注			不适用	否
牧高笛全渠道营销网络建设项目	是	0.00	16,386.90	841.87	841.87	5.14	2022 年 1 月 15 日		不适用	否
合计		22,814.53	22,814.53	841.87	4,152.93					
未达到计划进度原因 (分具体项目)	牧高笛仓储中心及产品展示厅项目: 出于 OEM/ODM 业务发展需要及比较优势, 公司于孟加拉、越南建立跨国工厂, 故国内仓储需求有所放缓									

项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>牧高笛“一站式”营销渠道建设项目：近年来户外运动行业由于实体零售业的持续下滑，行业增速放缓、利润下降、竞争加剧，“牧高笛‘一站式’营销渠道建设项目”在实体店选址困难以及租赁（购置）成本、人力成本等运营成本显著上升的情况下已较难全部达成。如按原计划投入募集资金进行项目建设，项目的投资回报存在较大不确定性，将可能使公司的盈利能力下降。公司出于审慎使用的原则，未对牧高笛“一站式”营销渠道建设项目进行投入。</p> <p>牧高笛 O2O 管理系统及信息化建设项目：O2O 管理系统及信息化建设可有效地对企业资源进行整合，业务流程进行优化，同时提供可靠的数据反馈以反映消费需求。鉴于项目可行性研究报告编制时间较早，项目涉及的部分硬件、软件有了更好的升级版或替代产品，如按原计划投入募集资金进行项目建设将难以达到最佳效果。为保证项目实施达成最佳效果，拟将本项目融入营销网络建设项目中，部分用于前端营销业务系统和后端业务管理系统的硬件、软件采购，部分用于支持其他营销渠道建设。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	详见三（三）
募集资金投资项目实施方式调整情况	详见三（三）
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金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	详见三（五）
项目实施出现募集资金结余的金额及形成原因	公司募集资金尚在投入过程中,不存在募集资金结余的情况
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金余额中 54,827,611.11 元（含募集资金账户的利息收入）存放于募集资金账户中，150,000,000.00 元闲置募集资金用于购买理财产品
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：“补充流动资金项目”实际投入金额大于募集资金承诺投资总额部分系利息。

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表 2019 年度

编制单位: 牧高笛户外用品股份有限公司

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)	本期实际 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	本期实现 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
牧高笛全渠道营销 网络建设项目	牧高笛“一站式”营 销渠道建设项目、牧 高笛 O2O 管理系统及 信息化建设项目	16,386.90	16,386.90	841.87	841.87	5.14	2022 年 1 月 15 日			否
牧高笛仓储中心及 产品展示厅项目	牧高笛仓储中心及产 品展示厅项目	3,150.10	3,150.10				2021 年 12 月 31 日			否
合计		19,537.00	19,537.00	841.87	841.87	4.31				
变更原因、决策程序 及信息披露情况说明	<p>1、公司于 2018 年 12 月 28 日、2019 年 1 月 14 日分别召开了第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议、2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，将原募投项目“牧高笛‘一站式’营销渠道建设项目”和“牧高笛 O2O 管理系统及信息化建设项目”的募集资金共计 16,386.90 万元变更投入到新募投资项目“牧高笛全渠道营销网络建设项目”，项目由公司全资子公司浙江牧高笛户外用品有限公司实施。公司本次变更部分募集资金投资项目，是从提升募集资金的使用效率出发，综合考虑公司发展战略以及原募集资金投资项目的实际情况而做出的审慎决定，新募集资金投资项目符合公司产业布局，符合公司和全体股东的利益。公司独立董事、监事会、保荐机构已出具相关意见。</p> <p>2、公司于 2019 年 6 月 12 日、6 月 28 日分别召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第六次会议、2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于延长部分募集资金投资项目建设期限的议案》，同意公司将募集资金投资项目“牧高笛仓储中心及产品展示厅项目”达到预定可使用状态的完工期限延期至 2021 年 12 月 31 日。公司对募集资金投资项目建设</p>									

	<p>进度调整是根据项目实际情况做出的谨慎决定，未调整项目的投资总额和建设规模，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。公司本次延长募投项目实施期限有利于募投项目的合理推进，是公司根据项目实施进展情况而做出的审慎调整，不会对公司的正常经营产生不利影响。公司本次部分募投项目延期履行了必要的决策程序，不存在违反中国证监会、上海证券交易所关于上市公司募集资金使用有关规定的情形。项目延期不会对公司目前的生产经营造成影响，公司将通过科学合理地调度生产，保证公司当前的需求。公司独立董事、监事会、保荐机构已出具相关意见。</p>
<p>未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>不适用</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>