

前次募集资金使用情况鉴证报告

沈阳桃李面包股份有限公司

会专字[2017]2176 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-2
2	关于前次募集资金年度存放与使用情况的专项报告	3-6
3	前次募集资金使用情况对照表	7-8
4	变更前次募集资金投资项目情况表	9-10



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants



会专字[2017]2176 号

前次募集资金使用情况鉴证报告

沈阳桃李面包股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的沈阳桃李面包股份有限公司（以下简称桃李公司）管理层编制的截至 2016 年 12 月 31 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供桃李公司非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为桃李公司申请非公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）编制《前次募集资金使用情况专项报告》是桃李公司管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对桃李公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、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。

本报告防伪标识号码为“2017S27127”，欢迎登录辽宁省注册会计师网站 www.lncpa.org.cn 查询



五、 鉴证结论

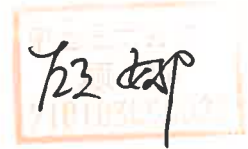
我们认为，桃李公司管理层编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，在所有重大方面如实反映了桃李公司截至2016年12月31日止的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十八日

沈阳桃李面包股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，将沈阳桃李面包股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）截至2016年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1379号”核准，本公司由中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,501.26万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价为人民币13.76元，募集资金总额为人民币61,937.34万元，扣除保荐承销费用4,500万元余额为57,437.34万元。上述募集资金到位情况已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“会验字[2015]4059号”《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

根据有关法律法规及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2015年12月17日，本公司与招商银行股份有限公司沈阳分行（以下简称“招行沈阳分行”）和中信证券签署《募集资金三方监管协议》，在招行沈阳分行营业部开设三个募集资金专项账户（账号：124904873410705，124904873410904，124904873410202）；2015年12月17日，本公司与中信银行股份有限公司大连分行（以下简称“中信银行大连分行”）和中信证券签署《募集资金三方监管协议》，在中信银行大连甘井子支行开设募集资金专项账户（账号：8110401014400017559）。三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议

的履行不存在问题。

截至 2016 年 12 月 31 日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币万元

银 行 名 称	银行帐号	余额
招商银行沈阳分行营业部	124904873410904	24,535.55
中信银行大连甘井子支行	8110401014400017559	2,147.59
招商银行沈阳分行营业部	124904873410705	已销户
招商银行沈阳分行营业部	124904873410202	已销户
合 计		26,683.14

注：招商银行沈阳分行营业部账户 124904873410705 在 2016 年 1 月 25 日已注销；

招商银行沈阳分行营业部账户 124904873410202 在 2016 年 11 月 21 日已注销。

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一） 前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二） 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

经公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，并于 2016 年 4 月 18 日经公司 2015 年年度股东大会审议通过，同意将原募投项目北京“面制食品生产加工二期项目”尚未使用募集资金 85,525,618.00 元（不含利息），用于投资建设“天津友福食品有限公司投资项目”，主要用于该项目建设及购买面包、糕点生产线。原北京桃李“面制食品生产加工二期项目”仅完成库房、道路及围墙部分的建设工作，取消相关厂房的建设，变更的原因如下：

北京“面制食品生产加工二期项目”原主要定位北京、天津及河北北部区域市场，因公司于 2014 年 7 月成立全资子公司天津友福，负责天津及周边地区的生产和销售，根据公司总体战略部署，在京津冀一体化的形势下，需要大力发展和拓宽当地销售渠道，天津独特的地理位置为公司战略发展提供了更好的选择。一方面系天津地区人工、原材料等成本较低，在天津地区建厂有利于节省人力成本和生产成本，另一方面在天津建厂更有助于将销售范围拓展到周边河北北部的唐山等市场，能够有效缩短配送距离，降低配送费用，有助于扩大公司在天津、河北北部地

区面包市场的销售份额。因此公司将北京“面制食品生产加工二期项目”尚未使用的募集资金用于新建“天津友福食品有限公司投资项目”。

（三）前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

2016年1月11日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金20,642.79万元置换截至2015年12月17日公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司本次募集资金置换的时间距募集资金的到账时间未超过6个月，符合相关法律法规的要求。本次以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项，未违反公司招股书中有关募集资金投资项目的承诺，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投资项目和损害股东利益的情形。

（四）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

1、“沈阳面包系列产品生产基地建设项目”募集资金承诺投资总额24,280.24万元，募集后扣除发行相关费用后账户余额为24,259.08万元，实际投资总额39.00万元，剩余募集资金实际24,220.08万元及利息收入315.47万元，结余24,535.55万元。差异原因主要系由于原土地因高铁规划占用及地上有高压线无法施工，导致公司未能按照约定时间开工建设，根据公司与沈阳市苏家屯区人民政府签署的《协议书》，沈阳市苏家屯区人民政府将为公司另行选址，置换价值相当、用途相同的国有建设用地进行开发建设，上述土地获取的相关程序正在办理中。

2、“石家庄桃李面包系列产品生产基地建设项目”募集资金承诺投资总额10,002.76万元，实际投资总额10,022.26万元（含利息收入19.5万元），剩余募集资金0.00万元，结余0.00万元。

3、北京桃李“面制食品生产加工二期项目”募集前资金承诺投资总额10,221.12万元，募集后该项目资金承诺投资总额1,668.56万元，实际投资总额1,668.56万元，2016年3月24日，经股份公司第三次董事会第十九次会议决议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，2016年4月18日，公司2015年年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，将“面制食品生产加工二期项目”变更为“天津友福食品有限公司投资项目”，变更后项目承诺使用募集资金

8,552.56 万元，实际投资总额 6,485.00 万元，剩余募集资金 2,067.56 万元，利息收入 80.03 万元，结余 2,147.59 万元。差异原因主要系公司承诺项目变更后新项目尚未完工及部分工程款未支付所致。

（五）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司前次募集资金投资项目未发生对外转让或置换的情况。

（六）闲置募集资金使用情况说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无闲置募集资金使用情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

前次募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

截止 2016 年 12 月 31 日，投资项目中“沈阳面包系列产品生产基地建设项目”、“天津友福食品有限公司投资项目”未达到预计可使用状态；“石家庄桃李面包系列产品生产基地建设项目”达到使用状态后运营达产未满一年。上述项目暂未核算全年效益实现情况。“面制食品生产加工二期项目”变更后不再进行效益测算。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在用于认购股份的资产。

附件 1：前次募集资金使用情况

附件 2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

沈阳桃李面包股份有限公司

2017 年 3 月 28 日



附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2016 年 12 月 31 日

编制单位: 沈阳桃李面包股份有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金总额：56,513.84			已累计使用募集资金总额：30,245.70							
变更用途的募集资金总额：8,552.56			各年度使用募集资金总额：							
变更用途的募集资金总额比例：15.13%			2015 年：900.00							
			2016 年：29,345.70							
投资项目			募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额		项目达到预定 可以使用状态 日期（或截止 日项目完工程 度）	
序 号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资 金额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金 额与募集后 承诺投资金 额的差额		
1	沈阳面包系列产品 生产基地建设项目	沈阳面包系列产品 生产基地建设项目	24,280.24	24,280.24	39.00	24,280.24	24,280.24	39.00	-24,241.24	2017 年 6 月
2	石家庄桃李面包系 列产品生产基地建 设项目	石家庄桃李面包系 列产品生产基地建 设项目	10,002.76	10,002.76	10,022.26	10,002.76	10,002.76	10,022.26	19.50	2016 年 11 月 [注 1]
3	哈尔滨桃李面包系 列产品生产基地建 设项目	哈尔滨桃李面包系 列产品生产基地建 设项目	12,030.88	12,030.88	12,030.88	12,030.88	12,030.88	12,030.88	0.00	2015 年 10 月 [注 1]
4	面制食品生产加工 二期项目	面制食品生产加工 二期项目[注 2]	10,221.12	1,668.56	1,668.56	10,221.12	1,668.56	1,668.56	0.00	不适用
5	天津友福食品有限 公司投资项目	天津友福食品有限 公司投资项目		8,552.56	6,485.00		8,552.56	6,485.00	-2,067.56	2017 年 8 月

注1：“石家庄桃李面包系列产品生产基地建设项目”、“哈尔滨桃李面包系列产品生产基地建设项目”已按工程计划达到预定可使用状态并已完成工程项目审核。

注2：2016年3月24日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。公司于2016年3月25日在上海证券交易所网站披露了《桃李面包变更部分募集资金投资项目公告》（公告编号：临2016-014），对变更募集资金情况进行了详细披露。2016年4月18日，公司2015年年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。北京桃李“面制食品生产加工二期项目”原定位于津京冀市场，2014年7月公司成立全资子公司天津友福食品有限公司，为了降低成本，缩短配送距离，公司决定缩小北京桃李“面制食品生产加工二期项目”规模，仅完成库房、道路及围墙部分的建设工作，取消相关厂房的建设，并将北京桃李募集资金剩余部分变更到“天津友福食品有限公司投资项目”，以达到节省人力成本和生产成本，降低配送费用，扩大销售范围的目的。

附件2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳桃李面包股份有限公司

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资 项目累计产 能利用率	承诺效益	最近三年实际效益		截止日累计实现效益	是否达到预计效益
				2016 年	2015 年		
1	沈阳面包系列产品生产基地建设项目	不适用	10,627.73[注 1]	不适用	不适用	不适用	不适用
2	石家庄桃李面包系列产品生产基地建设项目	不适用	1,457.58[注 2]	87.17	不适用	87.17	不适用
3	哈尔滨桃李面包系列产品生产基地建设项目	98.83%	2,104.77[注 3]	2,241.06	138.61	2,379.67	是
4	面食产品生产加工二期项目	不适用	3,029.30[注 4]	不适用	不适用	不适用	不适用
5	天津友福食品有限公司投资项目	不适用	1,872.76[注 5]	不适用	不适用	不适用	不适用

注1：“沈阳面包系列产品生产基地建设项目”截至2016年12月31日项目未达预定可以使用状态未实现效益。

注2：根据公司招股说明书，公司预计“石家庄桃李面包系列产品生产基地建设项目”年税后净利润将实现1,457.58万元。项目于2016年11月达到预定可使用状态。由于“石家庄桃李面包系列产品生产基地建设项目”投入运营达产未达一年，暂未核算全年效益实现情况。



注3：根据公司招股说明书，公司预计“哈尔滨桃李面包系列生产基地建设项目”年税后净利润将实现2,104.77万元。项目于2015年10月达到预定可使用状态，截至2016年12月31日，项目累计实现效益2,379.67万元，达到预计效益。

注4：根据公司招股说明书，公司预计“面制食品生产加工二期项目”年税后净利润将实现3,029.30万元。公司2015年年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，将“面制食品生产加工二期项目”变更为“天津友福食品有限公司投资项目”，由于“面制食品生产加工二期项目”前期仅完成库房、道路及围墙部分的建设，公司将尚未使用的募集资金余额变更至“天津友福食品有限公司投资项目”，因此“面制食品生产加工二期项目”不再进行效益测算。

注5：根据变更部分募集资金投资项目公告，公司预计“天津友福食品有限公司投资项目”年税后净利润将实现1,872.76万元。截至2016年12月31日项目未达预定可以使用状态未实现效益。