

立信
(特
文

上海来伊份股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

2017 年度

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2018]第ZA10669号

上海来伊份股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对上海来伊份股份有限公司（以下简称“来伊份公司”）2017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

来伊份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

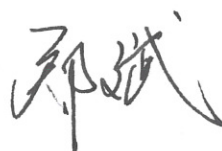
我们认为,来伊份公司 2017 年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》(证监会公告[2012] 44 号)、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 修订)》(上证公字[2013] 13 号)及相关格式指引的规定,并在所有重大方面如实反映了贵公司募集资金 2017 年度实际存放与使用情况。

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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一八年三月二十二日

上海来伊份股份有限公司 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 2017 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

根据上海来伊份股份有限公司（以下简称“来伊份公司”、“公司”）2013 年 6 月第三次临时股东大会决议、2016 年 5 月第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016] 2062 号《关于核准上海来伊份股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股。每股发行价为人民币 11.67 元，共募集资金人民币 700,200,000.00 元，扣除发行费用人民币 39,989,000.00 元，合计募集资金净额为人民币 660,211,000.00 元。

上述募集资金于 2016 年 9 月 29 日全部到位，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 116238 号《验资报告》验证。

二、 募集资金管理情况

（一） 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司监管指引第 2 号——公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》以及其他相关法律法规制订了公司《募集资金管理制度》。根据《募集资金管理制度》的要求，公司对募集资金实行专户存储，在使用募集资金时，严格按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续，以保证专款专用。

依据公司募集资金使用及管理制度，公司、项目实施公司与发行保荐人中信建投证券股份有限公司以及募集资金开户银行分别签署了《募集资金专户存储三方监管协议》、《募集资金专户存储四方监管协议》，情况如下：

签订日期	开户单位	开户银行	银行账号	募集资金用途
2016 年 9 月	上海来伊份股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海松江支行	698388609	营销终端建设项目
2016 年 9 月	上海来伊份股份有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市松江支行	1001739629000030006	生产及仓库用房项目
2016 年 11 月	上海来伊份食品连锁经营有限公司	宁波银行股份有限公司上海松江支行	70040122000308083	营销终端建设项目

上海来伊份股份有限公司
2017年度
关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告

签订日期	开户单位	开户银行	银行账号	募集资金用途
2016年11月	江苏来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308139	营销终端建设项目
2016年11月	苏州来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308292	营销终端建设项目
2016年11月	镇江来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308348	营销终端建设项目
2016年11月	常州来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308404	营销终端建设项目
2016年11月	无锡来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308613	营销终端建设项目
2016年11月	浙江来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308557	营销终端建设项目
2016年11月	北京美优堂食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308975	营销终端建设项目
2016年11月	安徽来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308766	营销终端建设项目

(二) 募集资金专户存储情况

截至2017年12月31日，公司募集资金专项账户的具体余额如下：

单位：人民币万元

开户单位	开户银行	银行账号	余额	其中：活期存款	备注
上海来伊份股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海松江支行	698388609	1,200.61	1,200.61	
上海来伊份股份有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市松江支行	1001739629000030006			已注销 (注)
上海来伊份食品连锁经营有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308083	0.91	0.91	
江苏来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308139	0.34	0.34	
苏州来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308292	0.37	0.37	

上海来伊份股份有限公司
2017年度
关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告

开户单位	开户银行	银行账号	余额	其中：活期 存款	备注
镇江来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308348	0.36	0.36	
常州来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308404	0.09	0.09	
无锡来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308613	0.28	0.28	
浙江来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308557	0.04	0.04	
北京美优堂食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308975	3.87	3.87	
安徽来伊份食品有限公司	宁波银行股份有限公司 上海松江支行	70040122000308766	164.25	164.25	
	合 计		1,371.11	1,371.11	

注：2017年7月26日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，募集账户余额29,748,479.34元（包括利息及收益收入）转入公司自有账户。截至2017年12月31日，相关募集资金专户已经注销。

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（以下简称“募投项目”）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61,883.08万元，其中首次公开发行股票募集资金使用61,883.08万元具体情况详见本报告附表1《首次公开发行股票募集资金使用情况对照表》。

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：

生产及仓库用房项目系建设集供应链管理、产品研发、食品质量检测于一体的高效的现代化休闲食品基地，为公司快速发展提供了可靠的物流、研发、检验保障，支持公司发展战略，因项目并不直接产生经济效益，公司招股说明书未披露承诺效益，因此不对其进行单独的项目收益核算。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

公司于2016年11月11日第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司置换截至2016年9月30日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的投资金额46,753.19万元。

具体情况如下：

金额单位：人民币 万元			
序号	项目名称	募集资金承诺投资总额	以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额
1	上海来伊份股份有限公司营销终端建设项目	32,737.00	16,937.81
2	上海来伊份股份有限公司生产及仓库用房项目	33,284.10	29,815.38
合 计		66,021.10	46,753.19

(三) 用闲置募集资金补充流动资金情况

为提高募集资金使用效率，2017年7月26日公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，2017年12月27日公司第三届董事会第十二次会议通过了《关于公司募集资金投资项目结项并将节约募集资金永久补充流动资金的议案》，公司首发募集资金投资项目--营销终端建设项目和生产与仓库用房项目均已经实施完毕，同意将募集资金投资项目的全部节余资金4,138.02万元及利息（实际金额以资金转出当日专户余额为准）用于永久补充流动资金，并办理专户注销事项。2018年1月17日，公司2018年第一次临时股东大会通过了《关于公司募集资金投资项目结项并将节约募集资金永久补充流动资金的议案》。

(四) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于2016年11月11日第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过1.5亿元的闲置募集资金投资安全性高、流动性好、满足保本要求的具有合法经营资格的金融机构销售的保本型的理财产品或存款类产品，单项产品期限最长不超过一年。

公司对部分暂时闲置募集资金进行现金管理情况如下：

金额单位：人民币 万元

银行名称	产品名称	产品类型	产品起息及到期日	认购金额	实际效益
宁波银行	智能活期理财 2 号 (代码: 700002)	保本浮动收益型	2016/12/28-2017/1/6	70.00	0.03
			2016/12/28-2017/1/10	1,493.00	1.06
			2016/12/28-2017/1/17	931.00	1.12
			2016/12/28-2017/1/22	1,150.00	1.74
			2016/12/28-2017/2/6	425.00	1.09
			2016/12/28-2017/2/14	1,820.00	5.81
			2016/12/28-2017/2/21	760.00	2.78
			2016/12/28-2017/3/1	215.00	0.93
			2016/12/28-2017/3/8	385.00	1.85
			2016/12/28-2017/3/14	886.00	4.61
			2016/12/28-2017/3/22	300.00	1.73
			2016/12/28-2017/3/27	625.00	3.87
			2016/12/29-2017/1/10	100.00	0.07
			2016/12/29-2017/1/17	17.00	0.02
			2016/12/29-2017/1/22	50.00	0.07
			2016/12/29-2017/1/25	30.00	0.05
			2016/12/29-2017/2/6	50.00	0.13
			2016/12/29-2017/2/14	85.00	0.27
			2016/12/29-2017/3/1	20.00	0.08
			2016/12/29-2017/3/8	5.00	0.02
			2016/12/29-2017/3/14	210.00	1.08
			2016/12/29-2017/3/27	533.00	3.26
合 计				10,160.00	31.67

截止 2017 年 12 月 31 日，公司募投项目闲置募集资金进行现金管理均为活期存款。

(五) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

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

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。

(七) 节余募集资金使用情况

公司第三届董事会第十二次会议及 2018 年第一次临时股东大会通过了《关于公司募集资金投资项目结项并将节约募集资金永久补充流动资金的议案》。

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司根据招股说明书中承诺使用募集资金投资项目及资金结余情况如下:

单位: 人民币 万元

序号	项目名称	募集资金金额	累计投资金额	节余金额
1	营销终端建设项目	32,737.00	31,484.18	1,252.82
2	生产及仓库用房项目	33,284.10	30,398.90	2,885.20
合计		66,021.10	61,883.08	4,138.02

公司为提高募集资金的使用效率, 满足日常生产经营活动的需要, 公司首发募投项目--营销终端建设项目和生产及仓库用房项目均已经实施完毕, 公司决定将募集资金投资项目的全部节余资金 4,138.02 万元及相应收益、利息 (实际金额以资金转出当日专户余额为准) 用于永久补充流动资金。

(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、 变更募投项目的资金使用情况

本公司募投项目未发生变更

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、 保荐人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

中信建投股份有限公司作为公司首次公开发行股票的保荐机构, 对公司 2017 年度募集资金存放与使用情况进行了专项核查, 并出具了《关于上海来伊份股份有限公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》。

保荐人认为: 上海来伊份股份有限公司 2017 年度募集资金的存放及使用符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及公司关于募集资金管理的相关规定, 来伊份公司 2017 年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的披露与实际情况相符。

七、 专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2018 年 3 月 22 日批准报出。

附表：募集资金使用情况对照表

上海来伊份股份有限公司
董事会
二〇一八年三月二十二日

A red circular stamp is positioned to the right of the text. The outer ring of the stamp contains the text '上海来伊份股份有限公司' at the top and '董事会' at the bottom. In the center of the stamp is a five-pointed star, and below the star, the characters '董事会' are printed in a larger font.

注:

1、生产及仓库用房项目:公司于2017年6月达到预定可使用状态并于2017年7月完成该项目结项。预计建设周期16个月,本项目实施周期40个月,其中:募集资金到位后的实施时间为10个月,造成建设周期时间差异主要原因:募集资金到位时间较晚,在募集资金到位前,公司先用自有资金开始项目建设,项目中所含物流中心、检测中心三个部分施工,建设时间、设备安装调试时间增加以及相关行政手续办理时间增加等客观原因造成;物流中心、研发中心、检测中心均达到预期使用效果。

2、营销终端建设项目:本项目原预计建设周期24个月,本项目实施周期39个月,造成建设周期差异的主要原因是:募集资金到位时间较晚,在募集资金到位前,公司2014年9月先用自有资金开始项目建设;公司在重点区域优化已有终端门店、增设新的终端门店、增修新的终端门店的过程中,可能会遇到房屋可租赁时间变动、门店装修施工周期延长、相关行政许可可办理时间周期较长等客观因素。

截止2017年12月31日,营销终端建设项目合计已使用募集资金的31,484.18万元,已累计实现净利润3,883.82万元,新开店和升级门店共计1433家,其效益低于承诺20%以上,主要原因系:(1)募集资金到账时间晚于原计划,在募集资金到位前,2014年9月,公司先用自有资金开始项目建设,导致该项目建设周期由原预计24个月延长至39个月,至2017年11月项目实施完毕后,募投项目门店方才全部进入运营周期;(2)募集资金到位时间较晚,在募集资金到位后公司根据经营环境变化及战略调整,在门店总数1,433家不变的情况下对新开门店和升级门店的数量进行了适当调整,其中新开门店由原计划的275家增加至539家,因新开门店一般存在2-3年的市场培育期,且前期市场开拓费用较高,导致前期新开门店的盈利能力较弱。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

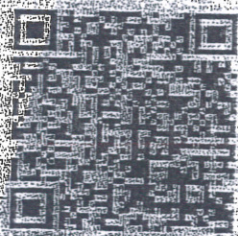
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

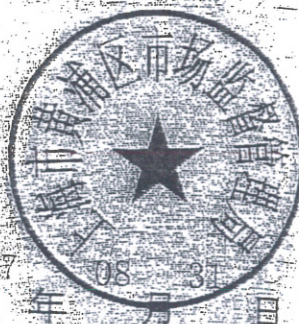
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2017 08 31
年 月 日



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）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 11350 万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26 号（转制批文 沪财会[2010]82 号）

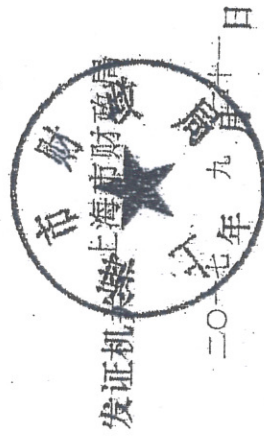
批准设立日期：2000 年 6 月 13 日（转制日期 2010 年 12 月 31 日）



证书序号, NO. 025730

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》。



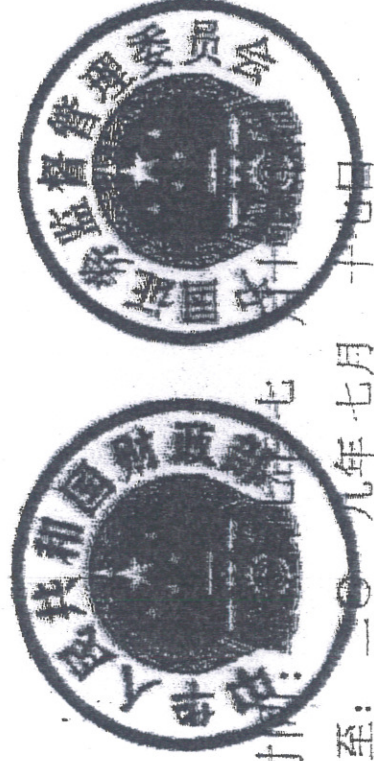
中华人民共和国财政部制

证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券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。

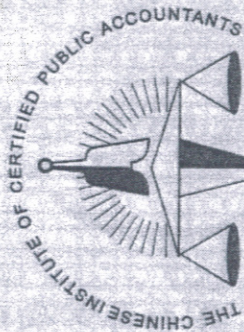
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



中国注册会计师协会

姓名 郑斌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-10-08

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

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.

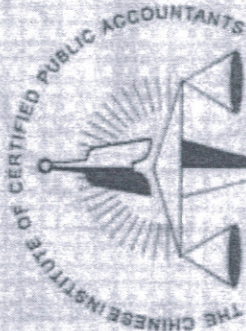
证书编号: 310000062205
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 30 日
Date of Issuance



2004 年 4 月 3 日



徐耀飞

姓名 Full name 徐耀飞
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-05-18
工作单位 Working unit 立信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 310106198105183939



证书编号: 310000061986
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: 2010 年 03 月 25 日
Date of Issuance /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.



2010 年 4 月 2 日
/y /m /d