

中信证券股份有限公司

关于熊猫乳品集团股份有限公司

2020 年度募集资金存放与使用情况专项核查报告

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）作为熊猫乳品集团股份有限公司（以下简称“熊猫乳品”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对公司 2020 年度募集资金存放与使用情况进行了专项核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2130 号文核准，公司于 2020 年 10 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,100 万股，每股发行价为 10.78 元，应募集资金总额为人民币 33,418.00 万元，根据有关规定扣除发行费用 5,638.00 万元后，实际募集资金金额为 27,780.00 万元。该募集资金已于 2020 年 10 月到账。上述募集资金到位情况已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行了验证，并出具了容诚验字[2020]201Z0025 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金使用及结余情况

2020 年度，公司募集资金使用情况为：（1）上述募集资金到位前，截至 2020 年 10 月 14 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 6,064.42 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 6,064.42 万元；（2）直接投入募集资金项目 964.96 万元。2020 年度公司累计使

用募集资金 7,029.37 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 20,750.63 万元，募集资金专用账户利息收入 31.37 万元，募集资金专户 2020 年 12 月 31 日余额合计应为 20,782.00 万元。募集资金账户余额 20,674.00 万元与募集资金专户应余 20,782.00 万元差额 107.99 万元，主要原因为募集资金专户多支付发行费用相关增值税 325.24 万元及尚有 217.25 万元发行费用未支付。截止本专项报告报出日，公司已归还该笔款项。

二、募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理制度》，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。

2020 年 9 月 30 日，公司及全资子公司山东熊猫乳品有限公司（以下简称“山东熊猫”）与中国工商银行股份有限公司苍南支行（以下简称“工行苍南支行”）、中国民生银行股份有限公司温州分行（以下简称“民生温州分行”）、中国建设银行股份有限公司苍南支行（以下简称“建行苍南支行”）和中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）签署《募集资金三方监管协议》，公司分别在工行苍南支行开设募集资金专项账户（账号：1203284529888888858）、建行苍南支行开设募集资金专项账户（账号：33050162722709995555），山东熊猫分别在工行苍南支行开设募集资金专项账户（账号：1203284529999999888）、民生温州分行开设募集资金专项账户（账号：632068743）。三方监管协议与深圳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 2020 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
工行苍南支行	1203284529888888858	10,080.34
建行苍南支行	33050162722709995555	2,573.35
工行苍南支行	1203284529999999888	-
民生温州分行	632068743	8,020.32
合计		20,674.00

三、2020 年度募集资金的实际使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 7,029.37 万元，各项目的投入情况及效益情况详见附表 1。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

- 1、公司募集资金投资项目未发生变更情况。
- 2、公司募集资金投资项目未发生对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、会计师事务所对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度募集资金存放与使用情况进行了鉴证并出具了《鉴证报告》，其鉴证结论为：

“我们认为，熊猫乳品公司募集资金专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了熊猫乳品公司 2020 年度募集资金存放与使用情况。”

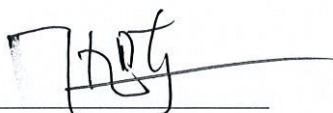
七、保荐机构核查程序与核查意见

保荐机构查阅了公司募集资金存放银行对账单，抽查了大额募集资金使用原始凭证，获取了公司募集资金使用台账；查阅了中介机构相关报告，募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，并访谈了相关人员。

经核查，公司严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用等情形；截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在变更募集资金用途、改变实施地点等情形；募集资金具体使用情况与已披露情况一致，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐机构对熊猫乳品在 2020 年度募集资金存放与使用情况无异议。

(本页无正文, 为《中信证券股份有限公司关于熊猫乳品集团股份有限公司 2020 年度募集资金存放与使用情况专项核查报告》之签字盖章页)

保荐代表人:



丁旭东



翟程



2021 年 4 月 15 日

附表 1:

2020 年度募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			27,780.00			本年度投入募集资金总额	7,029.37			
报告期内变更用途的募集资金总额			不适用			已累计投入募集资金总额	7,029.37			
累计变更用途的募集资金总额			不适用							
累计变更用途的募集资金总额比例			不适用							
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	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（%）（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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目	否	27,780.00	27,780.00	7,029.37	7,029.37	25.30%	2022/6/30	不适用	不适用	否
2.济阳二期年产 2 万吨浓缩乳制品项目	否							不适用	不适用	否
3.营销和应用中心项目	否							不适用	不适用	否
承诺投资项目合计		27,780.00						不适用	不适用	否
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
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	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议通过《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》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金合计人民币 60,644,184.92 元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资情况进行了审核，并出具了《关于熊猫乳品集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字[2020]201Z0181 号）
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金继续用于上述募集资金投资项目。截止 2020 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 206,740,032.32 元，其中以挂钩汇率法人人民币结构性存款产品形式存放的金额人民币 99,800,000.00 元，以活期存款形式存放的金额人民币 106,940,032.32 元
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2020 年 11 月 25 日召开的第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目的投资优先顺序的议案》，同意将募集到的 27,780.00 万元资金优先投入到苍南年产 3 万吨浓缩乳制品生产项目的建设；该项目建设完毕后募集资金仍有剩余的，届时将按照实际需求情况投入到济阳二期年产 2 万吨浓缩乳制品项目、营销和应用中心项目两个项目的建设。