

中信建投证券股份有限公司
关于上海来伊份股份有限公司
2018 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”、“保荐机构”）作为上海来伊份股份有限公司（以下简称“来伊份”、“公司”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则（2018 年修订）》、《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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关规定，对来伊份 2018 年度募集资金存放与使用情况进行了审慎核查，并出具核查意见如下：

一、募集资金的基本情况

（一）募集资金概况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016] 2062 号文《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，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，每股面值 1 元，发行价格为每股 11.67 元，募集资金总额为人民币 70,020.00 万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 66,021.10 万元。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）募集资金承诺投资项目

根据《上海来伊份股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》（以下简称“招股说明书”），公司本次发行募集资金拟用于以下用途：

序号	项目名称	投资总额（万元）	本次募集资金拟投入金额（万元）	建设期（月）
----	------	----------	-----------------	--------

1	上海来伊份股份有限公司营销终端建设项目	32,737.00	32,737.00	24
2	上海来伊份股份有限公司生产及仓库用房项目	34,670.00	33,284.10	16

二、募集资金的管理情况

(一) 募集资金专户存储及管理情况

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、项目实施公司与保荐机构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
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) 2018年末募集资金专户余额

截至2018年12月31日，公司募集资金专项账户的具体余额如下：

单位：万元

开户单位	开户银行	银行账号	余额	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	-	已注销（注1）
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2）
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	-	已注销（注1）
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	-	已注销（注1）
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	-	已注销（注1）
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	-	已注销（注1）
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	-	已注销（注1）
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	-	已注销（注1）
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	-	已注销（注1）
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	-	已注销（注1）
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	-	已注销（注1）
合 计			-	-

注1：2017年12月27日，公司召开第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司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》，同意将募集资金投资项目的全部节余资金4,138.02万元及利息用于永久补充流动资金，并办理专户注销事项，相关账户于2018年全部注销。

注2：2017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2,974.85万元（包括利息及收益收入）转入公司自有账户。相关账户于2017年注销。

三、募集资金实际使用情况

2018年度，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

2018年度，公司投入募集资金人民币0元，累计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专项核查意见附表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：

单位：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）使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：

单位：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

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
			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

(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

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 2018 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：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

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

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

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、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对 2018 年度《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》进行了专项审核，并出具了信会师报字[2019]第 ZA11785 号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。鉴证结论认为，来伊份公司 2018 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公司募集资金 2018 年度实际存放与使用情况。

五、保荐机构主要核查工作

保荐代表人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对来伊份募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查方式包括查阅募集资金相关的银行对账单、财务凭证、公司公告及其他相关报告与文件，并与公司董事会、监事会、高级管理人员等相关人员进行沟通交流。

六、保荐机构核查意见

经核查，中信建投认为：上海来伊份股份有限公司 2018 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 2018 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 2018 年度募集资金存放与使用情况的披露与实际情况相符。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于上海来伊份股份有限公司2018年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签署页）

保荐代表人：

吴千山
吴千山

汪敏
汪敏



附表:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 上海来伊份股份有限公司

2018 年度

单位: 万元

募集资金总额				66,021.10		本年度投入募集资金总额					0	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					61,883.08	
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4)= (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.生产及仓库用房项目	不适用	33,284.10	33,284.10	33,284.10	0	30,398.90	-2,885.20	100.00	2017年6月	不适用	不适用	否
2.营销终端建设项目	不适用	32,737.00	32,737.00	32,737.00	0	31,484.18	-1,252.82	100.00	2017年11月	-5,332.22	否	否
合计		66,021.10	66,021.10	66,021.10	0	61,883.08	-4,138.02					
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)						注:						
项目可行性发生重大变化的情况说明						无						
募集资金投资项目先期投入及置换情况						详见本专项核查意见第三、(二)项						
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						无						
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况						无						
募集资金结余的金额及形成原因						详见本专项核查意见第三、(七)项						
募集资金其他使用情况						无						

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 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, 公司先期用自有资金开始项目建设, 项目中所含物流中心、研发中心、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 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 月先期用自有资金开始本项目建设；公司在重点区域优化已有终端门店、增设新的终端门店的具体实施过程中，可能会遇到房屋可租赁时间变动、门店装修施工周期延长、相关行政经营许可办理时间周期较长等客观因素。

截止 2018 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-1,448.40 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，公司先期用自有资金开始本项目建设，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。（3）休闲食品行业市场前景良好，吸引了众多企业参与，行业竞争环境趋紧。公司为了保持行业领先优势及未来更好地发展，从 2017 年下半年开始，重点加强了全渠道建设、信息及管理技术投入、高级技术管理人才的引进，从而使相关费用有所增加，造成利润下降。