

# 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

---

熊猫乳品集团股份有限公司

容诚专字[2021]201Z0007号

容诚会计师事务所(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	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-2
2	募集资金年度存放与使用情况专项报告	1-3

# 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

容诚专字[2021]201Z0007 号

熊猫乳品集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的熊猫乳品集团股份有限公司（以下简称熊猫乳品）董事会编制的 2020 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供熊猫乳品年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为熊猫乳品年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

## 二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》及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（2020 年修订）》及《创业板上市公司业务办理指南第 6 号——信息披露公告格式》编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》是熊猫乳品集团公司董事会的责任，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

我们的责任是对熊猫乳品董事会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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、 鉴证结论

我们认为，后附的熊猫乳品 2020 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《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）及交易所的相关规定编制，公允反映了熊猫乳品 2020 年度募集资金实际存放与使用情况。

（此页为熊猫乳品集团股份有限公司容诚专字[2021]201Z0007 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

2021 年 4 月 15 日

## 熊猫乳品集团股份有限公司

### 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据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（2020年修订）》及《创业板上市公司业务办理指南第6号——信息披露公告格式》相关格式指引的规定，将熊猫乳品集团股份有限公司（以下简称公司）2020年度募集资金存放与使用情况报告如下：

#### 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。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）“容诚验字[2020]201Z0025号”《验资报告》验证。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
工商银行苍南支行	1203284529888888858	10,080.34
建设银行苍南支行	33050162722709995555	2,573.35
工商银行苍南支行	1203284529999999888	-
民生银行温州分行	632068743	8,020.31
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。

#### 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、保荐机构专项核查报告的结论性意见

2021年4月15日，中信证券股份有限公司针对本公司2020年度募集资金存放与使用情况出具了《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的专项核查报告》，专项核查报告认为，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。

附表：募集资金使用情况对照表

熊猫乳品集团股份有限公司董事  
会

2021年4月15日



附表:

### 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								
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		不适用								

的情况和原因（分具体项目）	
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为人民币 99,800,000.00 元，以活期存款形式存放的金额为人民币 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。



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



**名称** 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 肖厚发

**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；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

**成立日期** 2013年12月10日

**合伙期限** 2013年12月10日至 长期

**主要经营场所** 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关



2020年 12月 21日



会计师事务所  
执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

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. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000392

# 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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发

证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日





姓名: 李...  
 性别: 男  
 出生日期: 1978...  
 工作单位: 上海立信...  
 身份证号: 3101021978100041X

执业证书编号: 110004140017  
 所属会计师事务所: 上海立信会计师事务所  
 所属会计师事务所英文: Additional Institute of CPAs  
 发证日期: 2014年11月27日  
 发证机关: 上海市财政局

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 3日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 3日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
 Agree to the change  
 毕成平 2017年4月3日



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
 Agree to the change  
 2017年4月3日





姓 名 万斌  
Full name 万斌  
性 别 男  
Sex 男  
出 生 日 期 1981-01-21  
Date of birth 1981-01-21  
工 作 单 位 普华永道会计师事务所(特殊普  
华永道)上海分所  
Working unit 普华永道会计师事务所(特殊普  
华永道)上海分所  
身 份 证 号 码 360124198101213019  
Identity card No. 360124198101213019



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016年05月11日

证书编号: 1100001050348  
No. of certificate  
批准注册会计师: 上海市注册会计师协会  
Approved Issuer of CPAs: Shanghai Institute of CPAs  
发证日期: 2016年07月25日  
Issue Date