

烟台双塔食品股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2020]001603 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

烟台双塔食品股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

(截止 2019 年 12 月 31 日)

目	录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	烟台双塔食品股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-5

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2020]001603 号

烟台双塔食品股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的烟台双塔食品股份有限公司（以下简称双塔食品）编制的截止 2019 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

双塔食品董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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）的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对双塔食品《前次募集资金使用情况专项报告》发表鉴证意见。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，以对双塔食品前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，双塔食品董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《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）的规定，在所有重大方面公允反映了双塔食品截止2019年12月31日前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供双塔食品申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为双塔食品证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年二月二十八日

烟台双塔食品股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可字[2014]1316 号文核准，于 2014 年 12 月 22 日采取非公开发行的方式向社会公众发行人民币普通股 7,335.60 万股，每股发行价格为 17.50 元。本次发行募集资金共计 128,373.00 万元，扣除相关的发行费用 1,848.68 万元，实际募集资金 126,524.32 万元。

截止 2014 年 12 月 26 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2014]000558 号”验资报告验证确认。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2019 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国建设银行股份有限公司招远支行	37001666280050161023	623,900,000.00	-	活期
中国银行股份有限公司招远支行	242924778152	522,380,000.00	-	活期
中国农业银行股份有限公司招远支行	15365101040026440	119,450,000.00	-	活期
合 计		1,265,730,000.00		

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

详见附表《前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

公司前次募集资金不存在变更实际投资项目的情况。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司前次募集资金不存在投资项目对外转让或置换的情况。

（四）闲置募集资金使用情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕。

（五）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

公司前次募集资金使用情况与公司定期报告无明显差异。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

公司前次募集资金投资项目均可以单独核算效益。

（三）未能实现承诺收益的说明

1、物流配送中心建设项目：由于近几年物流行业成本不断升高，造成实际发生的成本费用大于预计金额，导致未达到预计效益。

2、年处理 6 万吨豌豆综合利用项目：子项目 24,000 吨粉丝项目生产工艺进行优化（即生产工艺全自动化）致使研发和调试时间变长，达产时间滞后 5 个月，导致未达到预计效益。

3、高品质功能性蛋白深加工项目：该项目为 2018 年末新投产项目，因设备进行调试的时间增加，致使达产时间滞后 3 个月，导致未达到预计效益。

四、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

1、公司“物流配送中心建设项目”已建成达产，本项目募集资金节余金额为 4,302.10 万元，其中募集资金节余 3,686.81 万元，购买理财产品投资收益金额 310.33 万元，利息收入扣除手续费支出后的净额 304.98 万元。经董事会决议已将项目节余募集资金 4,302.10 万元全部用于永久补充流动资金。

2、公司“年处理 6 万吨豌豆综合利用项目”已建成达产，本项目募集资金节余金额为 12,208.15 万元，其中募集资金节余 10,947.94 万元，购买理财产品投资收益金额 1,215.66 万元，利息收入扣除手续费支出后的净额 44.55 万元。经董事会决议已将项目节余募集资金 12,208.15 万元全部用于永久补充流动资金。

3、公司“高品质功能性蛋白深加工项目”已建成达产，本项目募集资金节余金额为 14,430.36 万元，其中募集资金节余 9,034.09 万元，购买理财产品投资收益 5,342.81 万元，利息收入扣除手续费支出后的净额 53.46 万元。经董事会决议已将项目节余募集资金 14,430.36 万元全部用于永久补充流动资金。

募集资金结余的主要原因：

1、公司在项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，严格把控采购、建设等环节，合理降低项目成本和费用；

2、公司充分发挥技术优势、研发优势和规模优势，进一步加强精细化管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，不断优化生产工艺，进一步促进提效增产，同时提高关键设备自制比例，节约设备购置费用，从而有效降低了项目的支出费用；

3、公司对闲置募集资金进行理财，取得了一定的投资收益。

烟台双塔食品股份有限公司（盖章）

二〇二〇年三月三日

附表

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			126,524.32			已累计使用募集资金总额：			104,193.26		
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：					
变更用途的募集资金总额比例：						2014 年：			7,814.50		
						2015 年：			17,972.54		
						2016 年：			14,168.42		
						2017 年：			25,191.82		
						2018 年：			36,643.63		
						2019 年：			2,402.35		
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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额（注）		
1	高品质功能性蛋白深加工项目	高品质功能性蛋白深加工项目	54,038.00	54,038.00	43,203.91	54,038.00	54,038.00	43,203.91	10,834.09	2018.12.31	
2	年处理 6 万吨豌豆综合利用项目	年处理 6 万吨豌豆综合利用项目	62,390.00	62,390.00	52,731.16	62,390.00	62,390.00	52,731.16	9,658.84	2017.12.31	
3	物流配送中心建设项目	物流配送中心建设项目	11,945.00	11,945.00	8,258.19	11,945.00	11,945.00	8,258.19	3,686.81	2016.12.31	

注：实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额主要由以下原因所致：（1）公司在项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，严格把控采购、建设等环节，合理降低项目成本和费用；（2）公司充分发挥技术优势、研发优势和规模优势，进一步加强精细化管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，不断优化生产工艺，进一步促进提效增产，同时提高关键设备自制比例，节约设备购置费用，从而有效降低了项目的支出费用。

附表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币万元

实际投资项目		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
序号	项目名称			2017	2018	2019（未经审 计）		
1	高品质功能性蛋白深加工项目	90.00%	8,214.39			6,733.50	6,733.50	否
2	年处理 6 万吨豌豆综合利用项目	81.94%	25,331.46		5,060.59	7,731.05	12,791.64	否
3	物流配送中心建设项目	—	4,725.53	1,378.68	1,002.29	1,130.21	3,511.18	否