

起步股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

## 目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告.....	第 3—9 页

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2019〕8360号

起步股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的起步股份有限公司（以下简称起步股份）董事会编制的截至2019年3月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供起步股份发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为起步股份发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

### 二、董事会的责任

起步股份董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对起步股份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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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。

### 五、鉴证结论

我们认为，起步股份董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了起步股份截至 2019 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



二〇一九年七月三十一日

# 起步股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《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，将本公司截至2019年3月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

### 一、前次募集资金的募集及存放情况

#### （一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1308号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商广发证券股份有限公司采用网上、网下定价发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,700万股，发行价为每股人民币7.73元，共计募集资金36,331.00万元，减除承销及保荐费、上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用4,291.43万元后，公司本次募集资金净额为32,039.57万元。上述募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（广会验字〔2017〕G15008240378号）。

#### （二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2019年3月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2019年3月31日余额	备注
招商银行温州分行永嘉支行	577903979410205	24,039.57	5,163.76	
招商银行温州分行永嘉支行	577904750610101	8,000.00	2,529.30	
招商银行温州分行永嘉支行	57790397948100037		10,000.00	结构性存款
兴业银行股份有限公司金华永康支行	356080100200303126		10,000.00	定期存款

合 计		32,039.57	27,693.06	
-----	--	-----------	-----------	--

## 二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

## 三、前次募集资金变更情况

### 1. 变更募投项目实施地点

公司于 2018 年 5 月 9 日召开第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司部分募投项目变更实施地点的议案》。为更好地服务经销商和实施公司战略，公司募投项目“营销网络及区域运营服务中心建设项目”原拟建 5 大区域运营服务中心，同时在各服务区域配套建设旗舰店和标准店。现将杭州区域运营管理中心区域进行变更，其余 4 个区域运营服务中心不变，未改变募集资金投资项目的用途、建设内容和方式。

### 2. 变更募投项目实施主体

公司于 2018 年 5 月 13 日召开第一届董事会第二十二次会议和 2018 年 5 月 30 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司部分募投项目实施主体变更的议案》。为推进公司“营销网络及区域运营服务中心建设项目”的实施，提高募集资金的使用效率，尽快实现投资效益，公司将部分募投项目的资金投入全资子公司青田起步贸易有限公司，未改变募集资金投资项目的用途、建设内容和方式。公司将该项目的实施主体由起步股份有限公司变更为公司全资子公司青田起步贸易有限公司。

公司于 2019 年 4 月 16 日召开第二届董事会第二次会议和 2019 年 5 月 17 日召开 2018 年度股东大会审议通过了《关于公司部分募投项目实施主体变更的议案》。根据公司经营规划，将“营销网络及区域运营服务中心建设项目”中购买的湖南省常德市鼎城区店铺的实施主体由青田起步贸易有限公司变更为起步股份有限公司，更有利于项目有效的运作和实施，有利于提高募集资金的使用效率，可加快募集资金投资项目的实施进度，尽快实现投资效益，符合公司未来发展的规划。本次变更实施主体，不存在变相更改募集资金用途和损害股东利益的情况，不会对项目实施造成实质性影响。

### 3. 变更部分募投项目

公司于 2019 年 4 月 16 日召开第二届董事会第二次会议和 2019 年 5 月 17 日召开 2018 年度股东大会审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》。为了公司发展战

略，提高公司募集资金的使用效率，降低募集资金使用风险，公司拟将“营销网络及区域运营服务中心建设项目”中尚未使用的 6,525.00 万元募集资金的用途变更为用于“新零售新制造项目”。

#### **四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明**

公司前次募集资金项目营销网络及区域运营服务中心建设项目的实际投资总额 25,514.57 万元，承诺投资总额 32,039.57 万元，实际投资总额与承诺投资总额差异 6,525.00 万元，原因系公司拟将营销网络及区域运营服务中心建设项目中尚未使用的 6,525.00 万元募集资金的用途变更为用于新零售新制造项目。

#### **五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明**

公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

#### **六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明**

##### **(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表**

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。计算方法为：实现效益=营业收入-营业成本-期间费用-所得税费用。

##### **(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明**

公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

##### **(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明**

前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%，主要系募投项目因商圈变动导致募投项目的延期实施，同时募投项目尚未达产所致。

#### **七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明**

公司不存在前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况。

#### **八、闲置募集资金的使用**

2017 年 9 月 12 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金使用计划及资金安全的前提

下，将不超过 28,000 万元闲置募集资金进行现金管理，购买结构性存款或安全性好、流动性高的保本理财产品。投资期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司于 2017 年度累计购买结构性存款 28,000 万元，累计赎回 8,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，尚有结构性存款余额 20,000 万元。2018 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第二十次会议和第一届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金使用计划及资金安全的前提下，将不超过 28,000 万元闲置募集资金进行现金管理，购买结构性存款或安全性好、流动性高的保本理财产品，投资期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。2018 年 10 月 28 日，公司第一届董事会第三十次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金使用计划及资金安全的前提下，将不超过 28,000 万元闲置募集资金进行现金管理，购买结构性存款或安全性好、流动性高的保本理财产品。投资期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司于 2018 年 1 月至 2019 年 3 月末累计购买结构性存款 40,000 万元，累计赎回 40,000 万元，截至 2019 年 3 月 31 日，尚有结构性存款 10,000 万元和定期存款 10,000 万元。

截至 2019 年 3 月 31 日，前次募集资金余额 27,693.06 万元，未使用金额及占前次募集资金总额的比例为 86.43%，未使用完毕的原因系募投项目尚在实施中。剩余资金的使用计划和安排将按照募投项目的实施进度予以使用。

#### **九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况**

公司不存在前次募集资金结余及节余募集资金使用的情况。

#### **十、其他差异说明**

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

起步股份有限公司

二〇一九年七月三十一日



附件 1

## 前次募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 3 月 31 日

编制单位：起步股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：32,039.57		已累计使用募集资金总额：5,517.98							
变更用途的募集资金总额：6,525.00		各年度使用募集资金总额：							
变更用途的募集资金总额比例：20.37%		2017 年：0.00							
		2018 年：4,339.56							
		2019 年 1-3 月：1,178.42							
序号	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)	
		实际投资项目	募前承诺投资金额	募后承诺投资金额	募前承诺投资金额	募后承诺投资金额	实际投资金额		实际投资金额与募后承诺投资金额的差额
1	营销网络及区域运营服务中心建设项目	营销网络及区域运营服务中心建设项目	43,194.45	32,039.57	25,514.57	不适用	5,517.98	不适用	2021 年 4 月
2	营销网络及区域运营服务中心建设项目	新零售项目制造项目 [注 1]			6,525.00			不适用	2022 年 12 月
3	全渠道 020 平台建设	全渠道 020 平台建设	13,905.61						不适用



## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2019 年 3 月 31 日

编制单位：起步股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	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
				2017 年	2018 年	2019 年 1-3 月		
1	营销网络及区域运营服务中心建设项目	不适用	5,742.23	-	-146.62	-118.48	-265.10	否[注 1]
2	新零售新制造项目[注 2]							

[注 1]：营销网络及区域运营服务中心建设项目承诺达产后年均效益 5,742.23 万元，但因该项目商圈变动导致募投项目延期实施，同时募投项目尚未达产，故未达到预计效益。

[注 2]：截至 2019 年 3 月 31 日，该项目尚未实施。