

起步股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

目 录

- 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

- 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告..... 第 3—11 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕2611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（以下简称起步股份公司）董事会编制的 2019 年度《关于公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。

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公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为起步股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

起步股份公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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公司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，起步股份公司董事会编制的 2019 年度《关于公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引的规定，如实反映了起步股份公司募集资金 2019 年度实际存放与使用情况。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十七日

起步股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

上海证券交易所：

现根据贵所印发的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引的规定，将本公司 2019 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1308 号文核准，并经贵所同意，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) 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金 4,339.56 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,150.82 万元(含购买理财产品收益)；2019 年度实际使用募集资金 6,860.17 万元，利用闲置募集资金购买理财产品及定期存款 15,000.00 万元，2019 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 561.99 万元(含购买理财产品收益)，赎回用于购买理财产品及定期存款的闲置募集资金 25,000.00 万元。累计已使用募集资金 11,199.73 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,712.81 万元(含购买理财产品收益)。

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为 22,552.65 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中包括定期存款 10,000.00 万元。

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者权益,本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,制定了《起步股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》)。根据《管理办法》,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金专户,于2017年8月4日分别与招商银行股份有限公司温州永嘉支行(以下简称“开户银行”)及保荐机构广发证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。三方监管协议与上海证券交易所制定的《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异,该等协议得到了履行。

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第一届监事会第十七次会议、于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》。公司决定拟使用该项目对应的募集资金8,000.00万元投资设立全资子公司青田起步贸易有限公司。2018年5月31日公司与招商银行股份有限公司温州永嘉支行(以下简称“开户银行”)、青田起步贸易有限公司及保荐机构广发证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。该《四方监管协议》与上海证券交易所制定的《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异,该等协议得到了履行。

公司于2019年7月31日和2019年8月16日分别召开了第二届董事会第六次会议及2019年第三次临时股东大会,审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》等相关议案,并聘请东兴证券股份有限公司(以下简称“东兴证券”)担任公司公开发行可转换公司债券的保荐机构。广发证券股份有限公司未完成的对公司首次公开发行股票的持续督导工作将由东兴证券股份有限公司承接。变更保荐机构后,公司于2019年10月22日与招商银行股份有限公司温州永嘉支行、青田起步贸易有限公司及保荐机构东兴证券股份有限公司分别签订了《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》。该等协议与上海证券交易所制定的《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异,该协议得到了履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2019年12月31日,本公司有2个募集资金专户、1个定期存款账户,募集资金存放情况如下:

单位：人民币元

户名	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
起步股份有限公司	招商银行温州分行 永嘉支行	577903979410205	103,678,190.08	活期存款
青田起步贸易有限公司	招商银行温州分行 永嘉支行	577904750610101	21,848,303.51	活期存款
起步股份有限公司	兴业银行股份有限 公司金华永康支行	356080100100371394	100,000,000.00	定期存款
起步股份有限公司	招商银行温州分行 永嘉支行	57790397948100037		已销户
起步股份有限公司	兴业银行股份有限 公司金华永康支行	356080100200303126		已销户
		合计	225,526,493.59	

(三) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于2019年4月16日召开公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，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》，同意公司在确保不影响募集资金使用计划及资金安全的前提下，使用不超过28,000万元闲置募集资金进行现金管理，投资期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月，该投资额度在上述投资期限内可滚动使用。公司独立董事、公司监事会以及保荐机构广发证券股份有限公司对该事项均发表了同意意见。

截至2019年12月31日，闲置募集资金用于购买兴业银行定期存款余额为100,000,000.00元，公司使用闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

签约方	产品名称	金额 (万元)	存款期 限(天)	起息日	到期日	是否如期 赎回
兴业银行股份 有限公司金华 永康支行	定期存款	10,000.00	365	2018年11月1日	2019年11月1日	是
	定期存款	10,000.00	365	2019年11月5日	2020年11月5日	尚未到期
招商银行股份 有限公司温州 永嘉支行	招商银行挂钩黄金两层 区间六个月结构性存款	10,000.00	181	2018年11月16日	2019年5月16日	是
	招商银行结构性存款 CWZ00145	5,000.00	138	2019年6月14日	2019年10月30日	是

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况

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。具体内容详见公司于 2018 年 5 月 10 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于公司部分募投项目变更实施地点的公告》（公告编号：2018-032）。

公司于 2019 年 9 月 25 日召开第二届董事会第十次会议审议通过了《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。现将济南区域运营管理中心区域、南昌区域运营管理中心区域、沈阳区域运营管理中心区域进行变更，其余 2 个区域运营服务中心不变；同时变更 5 大区域运营服务中心的具体服务网点。具体内容详见公司于 2019 年 9 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于公司部分募投项目变更实施地点的公告》（公告编号：2019-089）。

公司于 2019 年 11 月 21 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整部分募集资金实施地点及方式的议案》。由于城市的快速发展，国内的商业房地产市场以及消费市场均发生了较大变化，为更好地服务经销商和实施公司战略，公司董事会同意对募投项目“营销网络及区域运营服务中心建设项目”5 大区域运营服务中心的服务区域进行调整，同时调整 5 大区域运营服务中心具体服务网点的分布和实施方式，除上述调整外，“营销网络及区域运营服务中心建设项目”其他内容均未发生变化。具体内容详见公司于 2019 年 11 月 22

日在上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 披露了《关于调整部分募集资金实施地点及方式的公告》(公告编号: 2019-105)。

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第一届监事会第十七次会议、于 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、建设内容和实施方式。公司将该项目的实施主体由起步股份有限公司变更为青田起步贸易有限公司。具体内容详见公司于 2018 年 5 月 15 日于上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 披露了《关于公司部分募投项目实施主体变更的公告》(公告编号: 2018-037)。

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”。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 17 日与上海证券交易所披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号: 2019-035)。

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

(二) 不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 不存在募集资金投资项目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

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件 1：募集资金使用情况对照表

附件 2：变更募集资金投资项目情况表

起步股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

募集资金使用情况对照表

2019 年度

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		本年度投入募集资金总额		6,860.17					
变更用途的募集资金总额		6,525.00		已累计投入募集资金总额		11,199.73					
变更用途的募集资金总额比例		20.37%									
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	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
营销网络及区域运营服务中心建设项目	是	32,039.57	25,514.57	25,514.57	6,527.17	-14,647.85	42.59	2021年4月	-645.42	[注1]	否
新零售新制造项目	是		6,525.00	6,525.00	333.00	-6,192.00	5.10	2022年12月	[注2]	[注2]	否
全渠道 O2O 平台建设项目	否									[注3]	否
信息化系统升级改造项目	否									[注3]	否
补充营运资金项目	否									[注3]	否
合计	—	32,039.57	32,039.57	32,039.57	6,860.17	-20,839.85					

未达到计划进度原因（分具体项目）	营销网络及区域运营服务中心建设项目，因项目商圈变动导致该募投项目延期实施
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	无
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管理，投资相关产品的情况	根据公司于2019年4月16日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金使用计划及资金安全的前提下，使用不超过28,000万元闲置募集资金进行现金管理，投资期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。该投资额度在上述投资期限内可滚动使用。公司2019年累计购买理财产品及定期存款15,000.00万元，累计赎回理财产品及定期存款25,000.00万元，累计产生投资收益459.81万元。
募集资金其他使用情况	无

[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该募投项目延期实施，同时募投项目尚未达产，故未达到预计效益。

[注2]：该项目尚处于建设期，故本年度无效益。

[注3]：因实际募集资金不能满足上述拟投资项目的资金需求，故公司对全渠道O2O平台建设项目、信息化系统升级改造项目 and 补充营运资金项目进行实际投资。

附件 2:

变更募集资金投资项目情况表

2019 年度

编制单位: 起步股份有限公司

单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新零售新制造项目	营销网络及区域运营服务中心建设项目	6,525.00	6,525.00	333.00	333.00	5.10	2022 年 12 月	不适用	不适用	不适用
合计	—	6,525.00	6,525.00	333.00	333.00	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明										
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 5,525.00 万元募集资金的用途变更为用于“新零售新制造项目”。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 17 日与上海证券交易场所披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号: 2019-035)。										
未达到计划进度的情况和原因										
不适用										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明										
不适用										