

关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目
及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告
天职业字[2021]35129号

目 录

鉴证报告	1
附 件	3

关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告



天职业字[2021]35129 号

漱玉平民大药房连锁股份有限公司：

我们接受委托，对后附的漱玉平民大药房连锁股份有限公司（以下简称“漱玉平民公司”）管理层编制的《漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

漱玉平民公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据；按照《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《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》的要求编制《漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的专项说明》，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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。

三、鉴证结论

我们认为，漱玉平民公司管理层编制的《漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等有关法律、法规和制度规定的编制要求，与实际使用情况相符。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金之目的，不得用作任何其他目的。

附件：《漱玉平民大药房连锁股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》

关于漱玉平民大药房连锁股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告（续）

天职业字[2021]35129号

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



附件：

漱玉平民大药房连锁股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的 自筹资金的专项说明

一、募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 5 月 26 日签发的“证监许可[2021]1808 号”文《关于同意漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，漱玉平民大药房连锁股份有限公司（以下简称“本公司”或“漱玉平民公司”）获准向社会公开发行的人民币普通股股票 4,054.00 万股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格人民币 8.86 元，募集资金总额为人民币 359,184,400.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 59,818,298.06 元，实际募集资金净额为人民币 299,366,101.94 元。上述资金于 2021 年 6 月 25 日到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 6 月 25 日出具了天职业字[2021] 33331 号验资报告。

二、募集资金投资项目承诺情况

根据《漱玉平民大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露，本次募集资金投资项目情况如下：

单位：人民币万元

项目名称	投资总额	拟使用募集资金额
营销网络建设项目	49,712.66	49,712.66
医药连锁信息服务平台建设项目	6,274.48	6,274.48
合计	<u>55,987.14</u>	<u>55,987.14</u>

根据公司第二届董事会第十六次会议以及 2020 年第四次临时股东大会决议，在募集资金到位前，公司将使用自筹资金预先投入募集资金项目的建设，在募集资金到位后对预先投入的自筹资金进行置换，募集资金投资上述项目如有不足，不足部分将由公司自筹解决。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2021 年 7 月 13 日止，本公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项为人民币 127,896,597.22 元，具体运用情况如下：

单位：人民币元

项目名称	已预先投入资金	本次置换金额
营销网络建设项目	114,703,330.22	114,703,330.22
医药连锁信息服务平台建设项目	13,193,267.00	13,193,267.00
合计	<u>127,896,597.22</u>	<u>127,896,597.22</u>

四、以自筹资金预先支付发行费用情况

本次漱玉平民公司公开发行费用（不含增值税）人民币 59,818,298.06 元，其中承销费不含税总额人民币 40,566,037.73 元已在募集资金中扣除。截至 2021 年 7 月 13 日止，公司已用自筹资金支付公开发行费用人民币 19,252,260.33 元（不含增值税），本次拟置换人民币 19,252,260.33 元，具体情况如下：

单位：人民币元

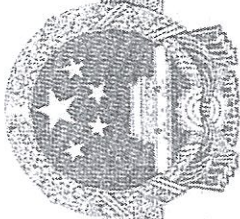
项目	自筹资金预先支付金额	本次置换金额
保荐费	3,773,584.92	3,773,584.92
审计、评估及验资费用	10,424,528.20	10,424,528.20
律师费用	1,132,075.48	1,132,075.48
信息披露费用	3,396,226.40	3,396,226.40
上市相关手续、材料制作费用等	525,845.33	525,845.33
合计	<u>19,252,260.33</u>	<u>19,252,260.33</u>

五、置换募投资金的实施

根据《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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，本公司拟以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，还须经公司董事会审议通过，并经监事会、独立董事、保荐机构发表明确同意意见后方可实施。

漱玉平民大药房连锁股份有限公司

二〇二一年七月十五日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



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

天职国际会计师事务所(普通合伙)
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业(XX)

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务管理、税务筹划、税务软件开发、税务鉴证、税务系统处理（数据库处理、软件咨询、应用软件开发、软件系统处理（数据库处理、软件咨询、产品管理、销售项目、开展经营活动，依法须经批准的，不从事其他经营活动，国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



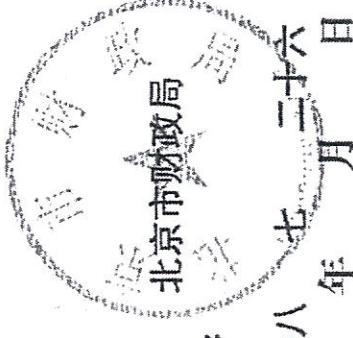
登记机关

2021年06月07日

证书序号: 0000175

说明

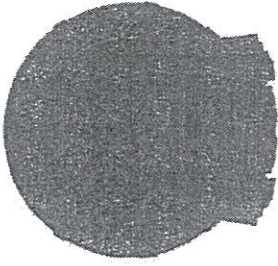
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 张居忠
Full name 张居忠
性别 男
Sex 男
出生日期 1970-10-16
Date of birth 1970-10-16
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit 天职国际会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 340102701016301
Identity card No. 340102701016301



2015年 3月 1日
年 月 日
/y /m /d

证书编号: 340101420005
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 01 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师协会
注册会计师
年检验合格专用章

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

2016年
注册会计师
年检验合格专用章

2016年02月29日

年 /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师协会
注册会计师
年检验合格专用章

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
注册会计师
年检验合格专用章

2017年02月23日

年 /m /d

注册会计师协会
注册会计师
年检验合格专用章

证书编号: 110101504795
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年09月16日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师协会
注册会计师
年检验合格专用章

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

2015年
注册会计师
年检验合格专用章

2015年03月13日

年 /m /d



姓名: 朱广超
性别: 男
出生日期: _____
工作单位: _____
身份证号码: 372526198110080711
Identity card No. _____



天明国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
Tianming International Accounting Firm (Special General Partnership)
山东分所
Shandong Branch