

漱玉平民大药房连锁股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告  
天职业字[2022]27872号

---

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告	1
前次募集资金使用情况报告	3

前次募集资金使用情况鉴证报告



天职业字[2022]27872号

漱玉平民大药房连锁股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的漱玉平民大药房连锁股份有限公司（以下简称“漱玉股份”）截至2021年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

## 一、管理层的责任

漱玉股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《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）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。

## 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执行鉴证工作，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，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

## 三、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供漱玉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漱玉股份发行可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报。

## 四、鉴证意见

我们认为，漱玉股份《前次募集资金使用情况报告》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漱玉股份截至2021年12月31日的前次募集资金使用情况。

前次募集资金使用情况鉴证报告（续）

天职业字[2022]27872号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十八日

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

# 漱玉平民大药房连锁股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证券监督管理委员会印发的《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，公司截至2021年12月31日前次募集资金使用情况报告如下：

### 一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户的存放情况

#### （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《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》（证监许可[2021]1808号）核准，公司2021年6月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,054.00万股，发行价为8.86元/股，募集资金总额为人民币359,184,400.00元，扣除承销及保荐费用人民币44,339,622.65元，余额为人民币314,844,777.35元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币15,478,675.41元，实际募集资金净额为人民币299,366,101.94元。

该次募集资金到账时间为2021年6月25日，本次募集资金到位情况已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）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2021年12月31日止，本公司累计使用募集资金人民币150,060,195.69元。具体募集资金的存放情况如下（单位：人民币元）：

存放银行	银行账户账号	销户日期	截至2021年12月31日止余额
招商银行股份有限公司济南华龙路支行	531903818410888	未销户	293,115.51
上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	74030078801300001531	未销户	9,820,385.54
中国工商银行股份有限公司济南经十一路支行	1602001229200072971	未销户	14,687,474.81
莱商银行股份有限公司济南分行	803040101421019185	未销户	144,893.67
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009297	未销户	2,570,426.52
中国工商银行股份有限公司烟台南大街支行	1606020329022681522	未销户	489,756.03
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009747	未销户	301,284.79
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009723	未销户	406,769.23

存放银行	银行账户账号	销户日期	截至 2021 年 12 月 31 日止余额
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009716	未销户	360,601.77
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009709	未销户	28,663.47
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009691	未销户	800.59
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009684	未销户	2,977.96
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009677	未销户	224,601.92
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009660	未销户	338,405.66
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009653	未销户	330,567.65
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009646	未销户	57,811.41
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009639	未销户	1,000.73
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009622	未销户	85,707.37
齐鲁银行股份有限公司济南山大北路支行	86611716101421009615	未销户	31,419.70
中国银行股份有限公司枣庄分行	207844796047	未销户	59,098.14
合计	——	——	30,235,762.47

公司为提高募集资金使用效益，将部分暂时闲置募集资金用于购买理财产品，截至 2021 年 12 月 31 日止，余额为 12,000.00 万元。

## 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对照表说明

公司招股说明书承诺募集资金全部用于增加公司资本金，扩展相关业务。募集资金截至 2021 年 12 月 31 日止实际使用情况与招股说明书承诺一致。具体情况详见本报告附件 1 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

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

### （三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司于 2021 年 7 月 19 日第二届董事会第二十七次会议决议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，使用募集资金置换先期投入人民币 12,789.66 万元。上述置换情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字 [2021]35129 号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予以审核。

#### （四）闲置募集资金使用情况说明

漱玉平民大药房连锁股份有限公司于 2021 年 7 月 19 日召开了第二届董事会第二十七次会议，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》。同意使用不超过人民币 15,000 万元进行现金管理，购买商业银行、证券公司及其他正规金融机构发行的安全性高、流动性好（期限不超过十二个月）保本型理财产品或存款类产品等（包括但不限于结构性存款、大额存单、定期存款、通知存款、协定存款、收益凭证等），上述存款产品不得进行质押。使用期限为自公司第二届董事会第二十七次会议审议通过之日起十二个月内有效。在上述额度及决议有效期内，资金可以循环滚动使用。闲置募集资金进行现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已使用闲置募集资金 12,000.00 万元用于购买银行理财产品，其余未使用的募集资金存放于募集资金专户，将继续按计划用于募集资金项目支出。

#### （五）尚未使用的前次募集资金情况

截止 2021 年 12 月 31 日前次募集资金未使用完毕的金额为 30,235,762.47 元，占前次募集资金总额的 8.42%，该部分金额未使用完毕是由于规划的项目建设期未到期，项目仍在建设之中，未使用完毕的募集资金将在后续的项目建设期内按计划继续用于营销网络建设项目与医药连锁信息服务平台建设项目的投资。

### 三、前次募集资金投资项目实现效益情况

#### （一）前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表《漱玉平民大药房连锁股份有限公司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情况

前次募集资金投资项目中，“医药连锁信息服务平台建设项目”主要是提升公司的信息化管理水平，提高公司管理层的综合决策能力，无法单独核算收益。

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

本公司不适用前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上情况。

#### （四）前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司不存在前次发行涉及以资产认购股份的情况。

### 四、前次募集资金使用情况与本公司年度报告已披露信息的比较

本公司已将前次募集资金的实际使用情况与本公司 2021 年至今各定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

## 五、结论

董事会认为，本公司按首次公开发行招股说明书披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

附件：1. 漱玉平民大药房连锁股份有限公司前次募集资金使用情况对照表

2. 漱玉平民大药房连锁股份有限公司前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

漱玉平民大药房连锁股份有限公司

2022年4月28日

附件 1

## 漱玉平民大药房连锁股份有限公司 前次募集资金使用情况对照表

截止日期：2021 年 12 月 31 日

编制单位：漱玉平民大药房连锁股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：35,918.44						已累计使用募集资金总额15,006.02：				
募集资金净额：29,936.61						各年度使用募集资金总额： 2021年使用15,006.02				
变更用途的募集资金总额：不适用										
变更用途的募集资金总额比例：不适用										
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 （含存款利息）	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金额 （含存款利息）	实际投资金额与募集后 承诺投资金额的差额	
1	营销网络建设 项目	营销网络建设项 目	49,712.66	26,936.61	12,985.30	49,712.66	26,936.61	12,985.30	-13,951.31	不适用
2	医药连锁信息 服务平台建设 项目	医药连锁信息服 务平台建设项目	6,274.48	3,000.00	2,020.72	6,274.48	3,000.00	2,020.72	-979.28	不适用
合计			55,987.14	29,936.61	15,006.02	55,987.14	29,936.61	15,006.02	-14,930.59	——



## 漱玉平民大药房连锁股份有限公司 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止日期：2021 年 12 月 31 日

编制单位：漱玉平民大药房连锁股份有限公司

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目	承诺效益	最近三年实际效益			截止日	是否达到预计效益
序号	项目名称	累计产能利用率		2019	2020	2021	累计实现效益	
1	营销网络建设项目	不适用	注 1	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用（注 1、2）
2	医药连锁信息服务平台建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用（注 3）

注 1：公司在首次公开发行股票招股说明书中披露：本项目拟以租赁店面的方式在山东省 15 个地市新建 600 家直营连锁药店，该项目建设期为 3 年，预计年均营业收入 189,442.07 万元，年均净利润 5,723.07 万元。

注 2：“营销网络建设项目”建设期为 3 年。截至 2021 年 12 月 31 日，项目尚在建设期，暂无法评价本年度实现的效益是否达到预计效益。根据公司历史开店数据显示，新开门店在市场培育期的营业收入较小，而新开门店在筹办期的开办费、促销费等费用投入相对较大，导致新开门店在开业的前 2 年左右的时间内会出现亏损。经过一段时间经营后，收入逐步增长、费用趋于稳定，逐步实现盈利。

注 3：“医药连锁信息服务平台建设项目”主要是提升公司的信息化管理水平，提高公司管理层的综合决策能力，无法单独核算收益。