

前次募集资金使用情况鉴证报告

鹭燕医药股份有限公司

会专字[2019]7160 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	
2	前次募集资金使用情况的专项报告	1-10

前次募集资金使用情况鉴证报告

鹭燕医药股份有限公司董事会：

我们审核了后附的鹭燕医药股份有限公司（以下简称鹭燕医药公司）管理层编制的截至 2019 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、 对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供鹭燕医药公司本次向中国证券监督管理委员会申请配股之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为鹭燕医药公司申请配股所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、 管理层的责任

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的专项报告》是鹭燕医药公司管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对鹭燕医药公司管理层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，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、 鉴证结论

我们认为，鹭燕医药公司管理层编制的《前次募集资金使用情况的专项报告》符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，在所有重大方面如实反映了鹭燕医药公司截至 2019 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：林炎临

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭毅辉

中国·北京

2019 年 9 月 12 日

前次募集资金使用情况的专项报告

一、前次募集资金情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】89号”文核准，并经深圳证券交易所同意，鹭燕医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票3,205万股，发行价为18.65元/股，募集资金总额为人民币59,773.25万元，扣除本次发行费用人民币5,643.20万元，公司实际募集资金净额为人民币54,130.05万元。该募集资金于2016年2月4日到位，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具致同验字（2016）第350ZA0007号《验资报告》。

（二）募集资金存放及管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，提高募集资金的使用效率，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》的相关规定，公司制定了《募集资金专项管理制度》，对募集资金实行专户存储，对募集资金存储、使用、审批、变更、监督及使用情况披露等进行了规定。

根据公司《募集资金专项管理制度》，募集资金存放于银行专项账户中，公司与保荐人国信证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司厦门分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》；公司、厦门鹭燕大药房有限公司与保荐人国信证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司厦门湖里支行；公司、福建鹭燕中宏医药有限公司与保荐人国信证券股份有限公司、交通银行股份有限公司厦门分行；公司、莆田鹭燕医药有限公司与保荐人国信证券股份有限公司、中国农业银行股份有限公司厦门湖里支行；公司、厦门燕来福制药有限公司与保荐人国信证券股份有限公司、厦门银行股份有限公司仙岳支行分别签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，明确了各方的权利和义务，报告期内三方及四方监管协议得到切实履行。上述协议均按规定在募集资金到账1个月内签订完毕。

监管协议开户情况如下表所示：

协议名称	募集资金项目	存放银行	账户名称	账号
三方协议	补充流动资金	兴业银行厦门观音山支行	鹭燕医药股份有限公司	129960100110861693
	鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（平台）			
四方协议	鹭燕厦门现代医药仓储中心项目	厦门银行仙岳支行	厦门燕来福制药有限公司	87720120510000218
四方协议	鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目	农业银行厦门湖里支行	莆田鹭燕医药有限公司	40340001040055888
四方协议	鹭燕医药福州仓储中心项目	交通银行厦门海天支行	福建鹭燕中宏医药有限公司	352000668012345678984
四方协议	零售连锁扩展项目	建设银行厦门湖里支行	厦门鹭燕大药房有限公司	35150198050109002788

（三）募集资金使用及结余情况

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计已使用募集资金 44,158.51 万元（其中：直接投入募投项目 30,904.36 万元，置换前期已投入募投项目的自筹资金 13,254.15 万元），使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为 9,700.00 万元，募集资金账户余额为 369.87 万元（其中募集资金 271.54 万元，专户存储累计利息扣除手续费 98.33 万元）。

截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币万元

募集资金项目	开户银行	银行账号	存储余额
补充流动资金	兴业银行厦门观音山支行	129960100110861693	—
鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（平台）			115.19
鹭燕厦门现代医药仓储中心项目	厦门银行仙岳支行	87720120510000218	10.72
鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目	农业银行厦门湖里支行	40340001040055888	0.15
鹭燕医药福州仓储中心项目	交通银行厦门海天支行	352000668012345678984	205.15
零售连锁扩展项目	建设银行厦门湖里支行	35150198050109002788	38.66
合 计			369.87

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

本公司承诺投资 6 个项目为：补充流动资金、鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（平台）、鹭燕厦门现代医药仓储中心项目、鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目、鹭燕医药福州仓储中心项目、零售连锁扩展项目，前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）募投项目先期投入及置换情况

2016 年 2 月 26 日，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期已投入自筹资金的议案》，根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》、公司《募集资金专项管理制度》相关规定进行置换，截至 2016 年 2 月 23 日，本次公开发行股票募集资金项目已投入自有资金 13,254.15 万元，如下表所示：

单位：人民币万元

项目名称	实际投入时间	自筹资金预先投入
鹭燕医药福州仓储中心项目	2012 年 4 月至 2016 年 1 月	11,170.07
鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目	2014 年 4 月至 2016 年 2 月	2,084.08
合 计		13,254.15

公司用募集资金置换募投项目预先已实际投入的资金与公司首次公开发行的申报文件的安排“在本次募集资金到位前，公司可根据项目进度的实际情况通过自筹资金、银行贷款或其他途径进行部分投入，并在募集资金到位后予以置换”一致；同时，预先投入资金的使用状况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了鉴证报告；国信证券股份有限公司出具了无异议的核查意见，第三届监事会第六次会议发表了同意意见，上述事项履行了必要的批准程序，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。

（三）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

2016 年 5 月 20 日，经公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意将“零售连锁扩展项目”（建设内容为新设立 80 家门店）的实施地点由厦门市变更为福建全省（含厦门市）。独立董事、监事会和国信证券股份有限公司均对上述事项发表了同意意见，履行了必要的批准程序，

符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。

本次变更零售连锁扩展项目实施地点未改变募集资金项目实施主体和实施方式，并未改变项目建设的实质内容，不会对该项目产生实质性影响，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。本次实施地点的变更有利于提高募集资金的使用效率，符合公司的实际经营情况及战略发展需要，符合公司及全体股东的利益。

（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

1、鹭燕医药福州仓储中心项目

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已完成“鹭燕医药福州仓储中心项目”建设，项目计划投入募集资金额 15,250.00 万元，实际投资总额为 12,632.67 万元（含应付未付款 204.90 万元），结余募集资金 2,624.04 万元（含利息收入）。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，严格实施精细化管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，推行降本增效原则，严格控制各项支出，合理降低了项目的建设成本，节约了部分募集资金；（2）募集资金存放银行期间的利息收入结余。本公司已将该项目结项并将结余的募集资金及产生的利息 2,624.04 万元用于另一募投项目“鹭燕厦门现代医药仓储中心项目”，该事项已于 2019 年 1 月 28 日经公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第八次会议审议通过，独立董事已就该事项发表意见，保荐机构已出具核查意见。

2、其他项目

截至 2019 年 6 月 30 日，鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（平台）、鹭燕厦门现代医药仓储中心项目、鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目、零售连锁扩展项目仍处于建设期，款项尚未支付完毕。

（五） 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

（六） 闲置募集资金情况说明

2016 年 4 月 6 日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲

置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 25,436.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司分别于 2016 年 8 月 15 日、2016 年 12 月 19 日和 2017 年 4 月 1 日将合计 25,436.00 万元资金全部归还至募集资金监管账户，该资金使用期限未超过 12 个月。

2017 年 4 月 14 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 19,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司分别于 2017 年 12 月 27 日、2018 年 4 月 12 日将合计 19,000.00 万元资金全部归还至募集资金专用账户，该资金使用期限未超过 12 个月。

2018 年 4 月 12 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 16,800.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司分别于 2018 年 7 月 4 日、2018 年 9 月 4 日、2018 年 10 月 31 日、2018 年 12 月 18 日、2019 年 1 月 18 日、2019 年 2 月 2 日、2019 年 3 月 1 日将合计 16,800.00 万元资金全部归还至募集资金专用账户，该资金使用期限未超过 12 个月。

2019 年 3 月 5 日经公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 11,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司分别于 2019 年 5 月 10 日、2019 年 6 月 17 日，将合计 1,300.00 万元资金提前归还至募集资金专用账户。截至 2019 年 6 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为 9,700.00 万元，该资金使用期限未超过 12 个月。

三、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对照表详见本报告附件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。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“补充流动资金项目”系用于公司整体运营，无法单独核算效益。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在以资产认购股份的情形。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

本公司前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

鹭燕医药股份有限公司

2019年9月12日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 6 月 30 日

编制单位：鹭燕医药股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：54,130.05						已累计使用募集资金总额：44,158.51				
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：—						2016 年：28,969.31				
						2017 年：6,127.26				
						2018 年：4,013.86				
						2019 年 1-6 月：5,048.08				
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 可以使用状态 日期
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	
1	补充流动资金	补充流动资金	11,300.05	11,300.05	11,300.05	11,300.05	11,300.05	11,300.05	—	—
2	鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（平台）	鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（平台）	3,910.00	3,910.00 ^{注 1}	1,144.00	3,910.00	3,910.00	1,144.00	-2,766.00	—
3	鹭燕厦门现代医药仓储中心项目	鹭燕厦门现代医药仓储中心项目	4,670.00	4,670.00 ^{注 2}	3,859.88	4,670.00	4,670.00	3,859.88	-810.12	—
4	鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目	鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目	11,000.00	11,000.00	11,008.86	11,000.00	11,000.00	11,008.86	8.86	—
5	鹭燕医药福州仓储中心项目	鹭燕医药福州仓储中心项目	15,250.00	15,250.00	12,427.77	15,250.00	15,250.00	12,427.77	-2,822.23	2013 年 11 月
6	零售连锁扩展项目	零售连锁扩展项目	8,000.00	8,000.00	4,417.95	8,000.00	8,000.00	4,417.95	-3,582.05	—
合计			54,130.05	54,130.05	44,158.51	54,130.05	54,130.05	44,158.51	-9,971.54	

注 1、注 2：公司于 2018 年 1 月 30 日召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用自有资金对部分募投项目追加投资的议案》，同意公司使用自有资金对鹭燕厦门现代医药仓储中心项目追加投资约 7,157.94 万元。其中，鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（平台）追加投资 1,779.22 万元，鹭燕厦门现代医药仓储中心项目追加投资 5,378.72 万元。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2019 年 6 月 30 日

编制单位：鹭燕医药股份有限公司

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			2016 年	2017 年	2018 年	2019 年 1-6 月		
1	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（含平台）	不适用	项目达产期三年，达产后预计实现年新增销售收入 18 亿元，年新增利润总额 5,125.82 万元	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目	不适用	项目达产期三年，达产后预计实现年新增销售收入 11 亿元，年新增利润总额 2,835.36 万元	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	鹭燕医药福州仓储中心项目	57.05%	项目达产期三年，达产后预计实现年新增销售收入 25 亿元，年新增利润总额 7,119 万元	尚未达产 340.82	1,483.74	3,045.89	2,256.40	7,126.85	否
5	零售连锁扩展项目	不适用	项目建设完成后，预计实现年均新增销售收入 18,058.67 万元，新增利润总额 1,761.39 万元	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

前次募集资金实现效益情况的说明：

1、补充流动资金项目：该项目系用于公司整体运营，无法单独核算效益。

2、鹭燕厦门现代医药仓储中心项目（含平台）：该项目计划建设期 1.5 年，项目达产期为三年，项目达产后将实现年新增销售收入 18 亿元，年新增利润总额 5,125.68 万元。该项目因原设计规模已不能满足企业需求、规划用地土地容积率等指标调整，推迟至 2018 年 6 月开工建设。截至 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未建设完成。

3、鹭燕医药莆田仓储物流中心（一期）项目：该项目计划建设期 1.5 年，项目达产期为三年。项目达产后将实现年新增销售收入 11 亿元，年新增利润总额 2,835.36 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未达产。

4、鹭燕医药福州仓储中心项目：该项目计划建设期 1.5 年，项目达产期为三年。项目达产后将实现年新增销售收入 25 亿元，年新增利润总额 7,119 万元。该项目投入运营后实现的业绩逐步提升，但因市场竞争加剧，尚未达到规划目标。公司将通过积极开拓市场，提升渠道及市场增值服务能力，加强与药品生产企业的深度战略合作及项目合作等措施，持续提升项目营业收入与盈利能力。

5、零售连锁扩展项目：该项目计划新增 80 家门店，项目建设期 2 年，运营期 15 年，项目运营期年均新增销售收入 18,058.67 万元，新增利润总额 1,761.39 万元。该项目因市场竞争加剧，新增门店需经历市场培育期，才能实现盈利，公司在新增门店的选址和运营方面更加慎重。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已完成新增门店 64 家。