

中信证券股份有限公司

对益丰大药房连锁股份有限公司

2021 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）作为益丰大药房连锁股份有限公司（以下简称“益丰药房”或“公司”）非公开发行 A 股股票、公开发行可转换公司债券的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》和《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（2022 年修订）》等有关法律法规的要求，就公司 2021 年度募集资金存放与使用情况进行核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）2015 年非公开发行 A 股股票募集资金

1、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〔2016〕952 号文核准，并经上海证券交易所同意，公司由主承销商中信证券采用非公开方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 42,694,658 股，发行价为每股人民币 31.73 元，共计募集资金 135,470.15 万元，坐扣承销和保荐费用 2,438.46 万元后的募集资金为 133,031.69 万元，已由主承销商中信证券于 2016 年 7 月 18 日汇入公司募集资金监管账户；另减除上网发行费、印刷费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 492.17 万元后，公司本次募集资金净额为 132,539.52 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕2-28 号）。

2、募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目	序 号	金 额	
募集资金净额	A	132,539.52	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	138,668.17

项 目		序 号	金 额
	利息收入净额	B2	8,513.56
本期发生额	项目投入	C1	1,515.50
	利息收入净额	C2	178.73
	永久补充流动资金	C3	1,048.14
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	140,183.67
	利息收入净额	D2=B2+C2	8,692.29
	永久补充流动资金	D3	1,048.14
应结余募集资金		E=A-D1+D2-D3	-
实际结余募集资金		F	-
差异		G=E-F	-

(二) 公开发行可转换公司债券募集资金

1、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〔2020〕593号文核准，并经上海证券交易所同意，公司由主承销商中信证券采用公开发行方式，向社会公众公开发行可转换公司债券数量 15,810,090 张，发行价为每张人民币 100 元，共计募集资金 158,100.90 万元，坐扣承销和保荐费用 1,340.70 万元后实际收到的金额为 156,760.20 万元，已由主承销商中信证券于 2020 年 6 月 5 日汇入公司募集资金监管账户；另减除律师费、会计师、资信评级、信息披露及发行手续费等其他发行费用合计人民币 393.71 万元，加上发行费用中可抵扣进项税人民币 98.17 万元，公司本次募集资金净额为 156,464.67 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕2-21 号）。

2、募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目		序 号	金 额
募集资金净额		A	156,464.67
截至期初累计发生额	项目投入	B1	57,664.51
	利息收入净额	B2	438.73
本期发生额	项目投入	C1	33,575.99
	利息收入净额	C2	3,942.44

项 目		序 号	金 额
截至期末累计发生额	项目投入	$D1=B1+C1$	91,240.50
	利息收入净额	$D2=B2+C2$	4,381.17
应结余募集资金		$E=A-D1+D2$	69,605.34
实际结余募集资金		F	25,905.34
差异		$G=E-F$	43,700.00 ^[注]

注：差异系使用暂时闲置的募集资金补充流动资金 33,700.00 万元，使用募集资金购买理财产品 10,000.00 万元。

二、募集资金管理情况

（一）2015 年非公开发行 A 股股票募集资金

1、募集资金管理情况

为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，根据《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》以及公司制定的《募集资金使用管理制度》，2016 年 8 月，公司连同保荐机构中信证券分别与上海浦东发展银行长沙生物医药支行、中国民生银行常德分行、招商银行长沙分行韶山路支行、长沙银行鼎城支行、中国建设银行常德鼎城支行和平安银行长沙分行签订了《募集资金三方监管协议》。上述监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

2、募集资金专户存储情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司 2015 年非公开发行 A 股股票募集资金所设立的募集资金专户已全部注销。

（二）公开发行可转换公司债券募集资金

1、募集资金管理情况

为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，根据《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》以及公司制定的《募集资金使用管理制度》，公司连同保荐机构中信证券分别与上海浦东发展银行长沙生物医药支行、中信银行股份有限

公司长沙银杉路支行、中国民生银行股份有限公司长沙分行营业部、长沙银行股份有限公司先导区支行、中国建设银行股份有限公司常德市分行和招商银行股份有限公司长沙大河西先导区支行签订了《募集资金三方监管协议》，同时公司连同保荐机构中信证券分别与江苏益丰医药有限公司、上海益丰大药房医药有限公司、江西益丰医药有限公司、湖北益丰大药房连锁有限公司、韶关市乡亲大药房医药连锁有限公司、江苏益丰大药房连锁有限公司、江西益丰大药房连锁有限公司、上海益丰大药房连锁有限公司、湖北益丰广生堂医药连锁有限公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行、中信银行股份有限公司长沙银杉路支行、中国民生银行股份有限公司长沙分行营业部、中国建设银行股份有限公司常德市分行签订了《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。上述监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

2、募集资金专户存储情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司有 14 个公开发行可转换公司债券募集资金专户（不含已销户账户），募集资金存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	募投项目名称	银行账号	募集资金余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司长沙生物医药支行	江苏益丰医药产品分拣加工一期项目	66180078801900000482	0.00	中转户
中信银行股份有限公司长沙银杉路支行	上海益丰医药产品智能分拣中心项目	8111601012700434072	0.02	活期存款
中信银行股份有限公司长沙银杉路支行	上海益丰医药产品智能分拣中心项目	8111601011800435797	0.00	中转户
中国民生银行股份有限公司长沙分行	江西益丰医药产业园建设一期项目	632092121	269.60	活期存款
中国民生银行股份有限公司长沙分行	江西益丰医药产业园建设一期项目	632111258	0.00	中转户
长沙银行股份有限公司先导区支行	新建连锁药店项目	800000163873000007	25,505.45	活期存款
中国建设银行股份有限公司常德市分行	老店升级改造项目	43050168713700000518	27.89	活期存款
中国建设银行股份有限公司常德市分行	老店升级改造项目	43050168713700000569	0.00	中转户

中国建设银行股份有限公司 常德市分行	老店升级改造项目	43050168713700000570	0.00	中转户
中国建设银行股份有限公司 常德市分行	老店升级改造项目	43050168713700000571	0.00	中转户
中国建设银行股份有限公司 常德市分行	老店升级改造项目	43050168713700000572	0.00	中转户
中国建设银行股份有限公司 常德市分行	老店升级改造项目	43050168713700000573	0.00	中转户
中国建设银行股份有限公司 常德市分行	老店升级改造项目	43050168713700000574	0.00	中转户
中国建设银行股份有限公司 常德市分行	数字化智能管理平台 建设项目	43050168713700000519	102.38	活期存款
合 计	-	-	25,905.34	-

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 2015 年非公开发行 A 股股票募集资金

1、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。

2、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。

3、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司募投项目中“O2O 健康云服务平台建设及运营推广项目”无法单独核算效益，该项目主要目的为：以公司会员客户为核心，通过建立健全会员的健康档案管理，满足会员的在线健康咨询、轻问诊、慢病管理、病友交流等方面的需求。同时，通过对会员交易全过程的相关数据分析建立大数据体系，对会员进行精准服务，指导其从用药、养生、生活习惯等多方面进行健康管理，提高会员的在线体验。随着项目的逐步实施，公司将在同行业竞争中形成独特优势，增强顾客的信赖度，获得更多的忠诚会员，进一步增加会员的消费频次，提升公司整体盈利能力。因此该项目的效益反映在公司的整体效益中，无法单独核算。

(二) 公开发行可转换公司债券募集资金

1、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 2。

2、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。

3、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

江苏益丰医药产品分拣加工一期项目、上海益丰医药产品智能分拣中心项目、江西益丰医药产业园建设一期项目主要面向公司内部提供药品仓储及物流配送服务，不直接产生效益，经济效益无法直接测算；老店升级改造项目主要建设

项目内容是升级改造湖北、江苏、江西、上海、广东、湖南等省市合计 500 余家直营连锁门店，旨在改善老店形象、提高门店辨识度，提升消费者的购物体验 and 品牌好感，该项目产生的经济效益无法直接测算；数字化智能管理平台建设项目是公司数字化能力建设的核心工程，涉及 IT 架构、运营体系、财务管理、人力资源管理、资产管理、仓库配送管理等方面，建成后，将提升公司数字化运营能力，准确盘点并管理企业的核心信息资产，实现有效的内外部生态环境资源整合，提高公司适应时代发展的综合竞争力和品牌影响力，该项目产生的经济效益无法直接测算；补充流动资金项目可以更好地满足公司药品零售业务快速发展所衍生的资金需求，为公司未来经营发展提供资金支持，无法单独核算效益。

四、变更募投项目的资金使用情况

（一）2015 年非公开发行 A 股股票募集资金

1、变更募集资金投资项目情况

经公司第三届董事会第二十九次会议与 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司非公开发行募投项目“O2O 健康云服务平台建设及运营推广项目”于 2021 年 3 月结项。为充分发挥资金的使用效率，结合公司实际经营情况，同意将节余募集资金约人民币 1,043.15 万元（含银行存款利息净额，最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金，最终永久补充流动资金金额为 1,048.14 万元。独立董事、监事会与保荐机构就本事项发表了明确的同意意见。

2、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

详见本专项报告“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（一）2015 年非公开发行 A 股股票募集资金”之“3、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明”。

3、募集资金投资项目置换情况说明

2021 年，公司不存在募集资金投资项目置换的情况。

（二）公开发行可转换公司债券募集资金

1、变更募集资金投资项目情况

2021年，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

2、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

详见本专项报告“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（二）公开发行可转换公司债券募集资金”之“3、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明”。

3、募集资金投资项目置换情况说明

2021年，公司不存在募集资金投资项目置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2021年度，公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

六、结论意见

经核查，中信证券认为：益丰药房2021年度募集资金存放和使用符合《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（2022年修订）》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

（本页无正文，为中信证券股份有限公司对益丰大药房连锁股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告之签署页）

保荐代表人：

丁元
丁元

赵陆胤
赵陆胤



附件 1

2015 年非公开发行募集资金使用情况对照表

2021 年度

编制单位：益丰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				132,539.52		本年度投入募集资金总额				1,515.50		
变更用途的募集资金总额				24,350.00		已累计投入募集资金总额				140,183.67[注 1]		
变更用途的募集资金总额比例				18.37%								
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(2)	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
收购苏州粤海 100% 股权项目	否	7,439.90	7,439.90	7,439.90		7,439.90		100.00	2015-9-30	1,094.06	是	否
O2O 健康云服务平台建设及运营推广项目	否	15,000.00	15,000.00	15,000.00	575.37	13,961.65	-1,038.35	93.08[注 2]	2020-12-31 [注 3]	不适用	不适用	否
连锁药店建设项目	是	113,030.25	110,099.62	110,099.62	940.13	118,782.12	8,682.50	107.89	2019-8-31	14,740.52	[注 4]	否
合计		135,470.15	132,539.52	132,539.52	1,515.50	140,183.67						

未达到计划进度原因（分具体项目）	O2O 健康云服务平台建设及运营推广项目无实施未达计划，主要原因系该项目为医药电商创新型项目，前期调研时间较长，部分软件信息系统目前仍处于研发、设计、测试与适用阶段，因此进度未达预期；项目内容与公司运营全流程、全渠道紧密相关，设计范畴加大，导致项目建设和运营推广延迟。
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	根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于益丰大药房连锁股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2016）2-432 号），截至 2016 年 8 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 8,933.62 万元，公司决定用本次募集资金 8,933.62 万元，置换上述预先已投入募集资金项目的自筹资金。募集资金投资项目置换已经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过，独立董事、监事会和保荐机构均就上述事项出具了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	截至 2019 年 12 月 31 日公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为 22,000.00 万元。2020 年 6 月 12 日，经第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 10,000.00 万元暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金。公司于 2020 年 6 月使用了 10,000.00 万元募集资金补充流动资金。 2020 年 3 月 25 日，公司归还暂时补充流动资金的募集资金 2,000 万元；2020 年 6 月 1 日，公司归还暂时补充流动资金的募集资金 2,000 万元；2020 年 6 月 4 日，公司归还暂时补充流动资金的募集资金 18,000 万元；2020 年 9 月 9 日，公司归还暂时补充流动资金的募集资金 2,000 万元；2020 年 11 月 2 日，公司归还暂时补充流动资金的募集资金 2,000 万元；2020 年 12 月 10 日，公司归还暂时补充流动资金的募集资金 1,000 万元，2020 年 12 月 23 日，公司归还暂时补充流动资金的募集资金 3,000 万元；2021 年，公司归还暂时补充流动资金的募集资金 2,000 万元。
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况	2018 年 11 月 23 日，经公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品或结构性存款的议案》，同意公司使用不超过 60,000.00 万元闲置募集资金进行现金管理，用于购买银行、证券公司或信托公司等金融机构保本型理财产品以及进行结构性存款，在额度范围内可滚动使用，理财期限不超过 12 个月。 2019 年度，公司使用闲置募集资金购买理财产品取得收益 550.46 万元，期末理财产品余额为 0。 2020 年度与 2021 年度，公司未使用闲置募集资金购买理财产品。

用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	无

[注 1]已累计投入募集资金总额大于募集资金总额的原因系理财产品与银行存款的利息收入；

[注 2]经公司第三届董事会第二十九次会议与 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》；公司非公开发行募投项目“O2O 健康云服务平台建设及运营推广项目”于 2021 年 3 月结项；为充分发挥资金的使用效率，结合公司实际经营情况，同意将节余募集资金人民币 1,048.14 万元永久补充流动资金；

[注 3]经公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第八次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，因“O2O 健康云服务平台建设及运营推广项目”为医药电商创新型项目，前期调研时间较长，部分软件信息系统目前仍处于研发、设计、测试与适用阶段，因此进度未达预期；项目内容相关性较大，与公司运营全流程、全渠道紧密相关，设计范畴加大，导致项目建设和运营推广延迟。为更好的实施本项目计划，提升募集资金使用效率，降低募集资金投资风险，公司决定将“O2O 健康云服务平台建设及运营推广项目”达到预定可使用状态的建设完成日期延长至 2020 年 12 月 31 日。本次募集资金投资项目延期，是公司根据募集资金到账时间及项目实施实际情况做出的谨慎决定，仅涉及投资进度变化，未调整项目的投资总额、建设内容和实施主体，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形；

[注 4]公司在《非公开发行股票连锁药店门店建设可行性研究报告》中披露：假定项目计算期为 11 年（含 3 年建设期），连锁药店建设项目第五年预计实现销售收入 334,064.88 万元，实现净利润 35,319.09 万元；连锁药店建设项目 2021 年实现销售收入 378,484.48 万元，实现税后净利润 14,740.52 万元。

附件 2

公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

2021 年度

编制单位：益丰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				156,464.67		本年度投入募集资金总额					33,575.99	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					91,240.50	
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	是否已变更项目	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 (2)	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
江苏益丰医药产品分拣加工一期项目	否	16,000.00	16,000.00	16,000.00	3,994.95	16,128.77	128.77	100.80	2021/7/31	不适用	不适用	否
上海益丰医药产品智能分拣中心项目	否	13,000.00	13,000.00	9,208.33	8,898.32	13,271.98	4,063.65	144.13	2022/7/31	不适用	不适用	否
江西益丰医药产业园建设一期项目	否	8,000.00	8,000.00	6,000.00	3,768.40	7,348.79	1,348.79	122.48	2022/6/30	不适用	不适用	否
新建连锁药店项目	否	68,085.00	68,085.00	20,803.75	14,354.13	14,354.13	-6,449.62	69.00	2024/1/31	-11,571.82	不适用 [注 1]	否
老店升级改造项目	否	10,015.90	10,015.90	7,511.93	960.08	1,151.52	-6,360.41	15.33	2022/6/30	不适用	不适用	否
数字化智能管理平台建设项目	否	4,000.00	4,000.00	1,500.00	1600.11	1,600.11	100.11	106.67	2023/3/31	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	39,000.00	37,363.77	37,363.77		37,385.20	21.43[注 2]	100.06		不适用	不适用	否
合 计		158,100.90	156,464.67	98,387.78	33,575.99	91,240.50						

未达到计划进度原因（分具体项目）	<p>1. 新建连锁药店项目实施未达计划，为了更好合理布局直营门店，进行充分市场调研和选址工作，新建连锁药店项目于 2021 年 1 月正式建设投入；</p> <p>2. 老店升级改造项目实施未达计划，主要原因系升级改造会对老店客户流量和收入产生不利影响，为更好承接老店客户流量，公司需要合理规划升级老店和新开门店的布局，导致老店升级项目进展受到一定影响；</p> <p>3. 数字化智能管理平台建设项目实施未达计划，主要原因系该项目涉及公司运营、财务管理、人力管理、资产管理、仓库配送等多个业务部门和业务模块，需在业务部门、业务流程等不同维度进行充分调研以优化平台设计细节，导致项目实施进展不达预期，该平台建设项目已于 2021 年 3 月正式建设投入。</p>
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	<p>根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于益丰大药房连锁股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2020）2-478 号），截至 2020 年 6 月 9 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 7,886.99 万元，公司决定用本次募集资金 7,886.99 万元，置换上述预先已投入募集资金项目的自筹资金。募集资金投资项目置换已经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过，独立董事、监事会和保荐机构均就上述事项出具了同意意见。该部分募集资金于 2020 年 7 月完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>公司于 2021 年 6 月 28 日召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于使用可转换公司债券部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 40,000.00 万元暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金。截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金的余额为 33,700.00 万元。</p>
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况	<p>公司于 2021 年 4 月 27 日第四届董事会第二次会议与第四届监事会第二次会议与 2021 年 5 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，公司拟使用合计最高额不超过 90,000.00 万元的暂时闲置募集资金购买理财产品，使用期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置的募集资金购买理财产品余额为 10,000.00 万元。</p>
募集资金其他使用情况	无

[注 1]本项目建设期为 3 年，2021 年实现销售收入 34,316.70 万元，实现税后利润-11,571.82 万元，公司新开业的门店培育期为 1-2 年，该项目第一年属于建设培育期。在培育期销售收入处于爬坡期，各类费销比偏高；另一方面，由于筹办期间开办费直接计入当期损益，减少了新开门店开办期间的利润，因此，新开门店整体处于亏损状态；

[注 2]补充流动资金计划投资额为 37,363.77 万元，实际投资额为 37,385.20 万元，差额 21.43 万元为银行存款利息收入净额。