

报备防伪码：



报备防伪号：860A925F70672218

报告文号：闽华兴所（2019）审核字A-002号

报告日期：2019年03月28日

报备时间：2019年03月28日 09:13:56

签字注册会计师：王永平，陈依航

福建东百集团股份有限公司

专项审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005





福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

福建东百集团股份有限公司
关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告

闽华兴所(2019)审核字 A-002 号

福建东百集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的福建东百集团股份有限公司(以下简称东百集团)《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(以下简称募集资金专项报告)执行了鉴证工作。

一、管理层的责任

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告[2012]44号)及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》(上证公字[2013]13号)的规定编制募集资金专项报告, 并保证募集资金专项报告的内容真实、准确、完整, 且不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是东百集团董事会的责任。

二、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募集资金专项报告发表意见。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。该准则要求我们遵守职业道德守则, 计划和实施鉴证工作以对募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

在鉴证过程中,我们实施了包括了解、抽查、核对以及其他我们认为必要的鉴证程序,以获取有关募集资金专项报告金额和披露的证据。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,东百集团的募集资金专项报告已经按照中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告[2012]44号)及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》(上证公字[2013]13号)的规定编制,在所有重大方面真实反映了东百集团募集资金存放与实际使用情况。

四、本报告的使用范围

本鉴证报告仅供东百集团2018年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为东百集团2018年度报告的必备文件,随其他文件一起报送。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十八日

福建东百集团股份有限公司

关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《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》（证监会公告[2012]44 号）及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的有关规定和要求，现将福建东百集团股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到位时间

公司于 2014 年 4 月开始筹备非公开发行股票事宜，2014 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1424 号《关于核准福建东百集团股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，公司向福建丰琪投资有限公司及魏立平、薛建、李鹏、宋克均、刘夷、孙军、聂慧、翁祖翔、刘晓鸣等九名自然人特定投资者非公开发行普通股 105,891,980 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 6.11 元。

截至 2015 年 3 月 26 日止，公司募集资金总额为 646,999,997.80 元，扣除支付给承销商华福证券有限责任公司的承销保荐费 6,469,999.98 元、以及其他中介机构的法律顾问费、财务审核、验资费 438,000.00 元后，实际募集资金净额为 640,091,997.82 元，其中新增股本 105,891,980.00 元，新增资本公积 534,200,017.82 元。上述募集资金的到位情况已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具闽华兴所（2015）验字 A-001 号《验资报告》。

（二）截至 2018 年 12 月 31 日止，募集资金使用金额及当前余额

单位：人民币万元

开户行	实际募集资金净额	累计使用							理财、利息收入 (扣除手续费)	募集资金 期末余额
		置换自筹资金预先投入的项目金额	厦门蔡塘社区发展中心项目	东百大厦 B 楼改扩建项目	福州东百红星购物中心项目	补充流动资金	理财产品	中介机构费用		
中国民生银行股份有限公司福州分行	40,041.63	-	-	33,998.35	3,770.26	-	-	-	1,218.01	3,491.02
上海浦东发展银行股份有限公司福州分行	24,011.37	4,923.11	365.76	-	-	18,678.70	-	43.80	7.02	7.02
合计	64,053.00	4,923.11	365.76	33,998.35	3,770.26	18,678.70	-	43.80	1,225.03	3,498.05

注：①实际募集资金净额 64,053.00 万元尚未扣除发行过程中发生的中介机构法律顾问费及财务审核、验资费等 43.80 万元。

②本年度使用募集资金 2,921.23 万元，累计使用募集资金 61,736.18 万元。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《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》等法律法规及文件，结合公司实际情况，制定了《福建东百集团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》的要求，公司对募集资金实行了专户存储。

根据中国证监会《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》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等法律法规的规定，公司于 2015 年 3 月 26 日与保荐机构华福证券有限责任公司、募集资金专户开户行（中国民生银行股份有限公司福州分行、上海浦东发展银行股份有限公司福州分行）在福州签订《上市募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。协议与上海证券交易所公布的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异；截止本报告出具日，《非公开发行募集资金三方监管协议》已得到切实履行，不存在违反相关规定及协议的情形。

公司因再次申请发行证券另行聘请保荐机构兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”），终止与原保荐机构的保荐协议，原保荐机构尚未完结的持续督导工作由兴业证券承接，并与兴业证券和募集资金专户开户行（中国民生银行股份有限公司福州分行、上海浦东发展银行股份有限公司福州分行）重新签订了募集资金三方监管协议。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司募集资金在银行的存储情况：

开户银行	账号	存款金额(万元)
中国民生银行股份有限公司福州分行	622336669	3,463.18
上海浦东发展银行股份有限公司福州分行	43010157870000032	7.02
合计		3,470.20

注：①存款余额含募集资金专户利息收入及手续费用差额。

②募集资金尚未使用余额与募集资金专户余额差异 27.85 万元，主要系福州东百红星购物中心项目工程款 27.85 万元已达到付款条件，但该项目的工程承包方暂时无法提供剩余未支付的工程款发票，为控制风险、保证公司利益，经双方协商约定暂停支付上述款项 27.85 万元，并已于 2019 年 2 月 1 日转回募集资金专户。

三、募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

募集资金实际使用情况详见本报告附件“募集资金使用情况对照表”。

（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

厦门蔡塘社区发展中心项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入 4,923.11 万元。公司于 2015 年 4 月 23 日召开第八届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金 4,923.11 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。上述自筹资金预先投入募投项目的情况已经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证并出具了《关于福建东百集团有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》[闽华兴所(2015)鉴证字 A-001 号]。

本次公司以募集资金置换预先投入的自筹资金事项已经履行了相应的审批程序，且置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，符合相关法律、法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关监管要求。

（三）使用闲置募集资金进行现金管理的情况

公司于 2015 年 4 月 23 日召开第八届董事会第九次会议、第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司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投资项目正常实施进度情况下，对部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于办理通知存款，购买期限不超过 12 个月的低风险、保本型理财产品和结构性存款，累计循环使用额度不超过人民币 4.50 亿元。并授权公司董事长自董事会审议通过该议案之日起一年内行使该项投资决策权并签署相关合同文件，由财务总监负责组织实施和管理。

公司于2016年3月29日召开第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司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投资项目正常实施进度情况下，使用1亿元人民币的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于办理通知存款，购买期限不超过12个月的低风险、保本型理财产品和结构性存款。并授权公司管理层自董事会审议通过该议案之日起一年内行使该项投资决策权并签署相关合同文件，由财务总监负责组织实施和管理。

公司于2017年4月11日召开第八届董事会第二十六次会议、第八届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于授权公司管理层使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，在不影响募集资金投资项目正常实施进度情况下，同意授权公司管理层使用不超过1亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，用于办理通知存款，购买期限不超过12个月的低风险、保本型理财产品和结构性存款。上述额度可以滚动使用，由财务总监负责组织实施和管理，授权期限为自董事会审议通过之日起至2017年年度股东大会召开之日止。

截至本报告期末，公司在募集资金专户中国民生银行股份有限公司福州分行利用暂时闲置的募集资金进行现金管理，累计获得已到期的理财收益共计人民币800.05万元，具体如下：

单位：人民币万元

序号	起始日	到期日	产品	金额	年利率	实际收益
1	2015-05-13	2015-06-15	中国民生银行非凡资产管理33天安赢第048期对公款	37,500.00	4.15%	140.70
2	2015-07-09	2015-08-13	中国民生银行非凡资产管理35天安赢第056期对公款	36,000.00	3.85%	132.90
3	2015-09-09	2015-11-09	中国民生银行非凡资产管理61天安赢第065期对公款	10,000.00	3.55%	59.33
4	2015-09-10	2015-10-14	中国民生银行非凡资产管理34天安赢第065期对公款	15,000.00	3.45%	48.21
5	2015-09-10	2015-10-14	中国民生银行非凡资产管理34天安赢第065期对公款	8,000.00	3.45%	25.71
6	2015-10-29	2015-12-03	非凡资产管理35天安赢第072期对公款	23,000.00	3.50%	77.20
7	2016-02-16	2016-03-23	非凡资产管理36天安赢第087期对公款	10,000.00	3.25%	32.05
8	2016-03-31	2016-05-05	非凡资产管理35天安赢第093期对公款	10,000.00	3.35%	32.12
9	2016-05-31	2016-07-26	非凡资产管理63天安赢第101期对公款	10,000.00	2.80%	48.33
10	2016-08-04	2016-11-03	非凡资产管理91天安赢第111期对公款	7,000.00	3.05%	53.23
11	2016-11-17	2017-01-17	中国民生银行非凡资产管理62天安赢第126期对公款	7,000.00	2.95%	35.08

序号	起始日	到期日	产品	金额	年利率	实际收益
12	2017-1-23	2017-4-25	非凡资产管理 92 天安赢第 136 期对公款	5,000.00	3.70%	46.63
13	2017-05-11	2017-06-15	非凡资产管理 35 天安赢第 151 期对公款	2,700.00	3.70%	9.58
14	2017-05-09	2017-08-09	非凡资产管理 92 天安赢第 151 期对公款	6,000.00	3.90%	58.98
合计						800.05

公司以暂时闲置的募集资金进行现金管理的事项已经履行了相应的审批程序，且投资产品的额度和期限符合相关法律、法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关监管要求。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司不存在变更募投项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已按《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》和公司《管理办法》相关规定进行募集资金的存放与使用管理，及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金违规管理的情形。

附件：募集资金使用情况对照表

福建东百集团股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 28 日

附：募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

2018年12月31日

募集资金总额		64,053.00		本年度投入募集资金总额						2,921.23		
变更用途的募集资金总额		—		已累计投入募集资金总额						61,736.18		
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(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	截至期末承诺投入金额(2)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(3)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(4)=(3)-(2)	截至期末投入进度(5)=(3)/(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
东百大厦B楼改扩建项目	否	35,610.49	35,610.49	不适用	2,322.30	33,998.35	不适用	95.47%	2017年9月	3,593.68	不适用	否
厦门蔡塘社区发展中心项目	否	5,288.87	5,288.87	不适用	0	5,288.87	不适用	100.00%	2014年9月	559.87	不适用	否
福州东百红星购物中心项目	否	4,431.14	4,431.14	不适用	598.93	3,770.26	不适用	85.09%	2015年9月	338.34	不适用	否
补充公司流动资金	—	18,722.50	18,678.70	不适用	0	18,678.70	不适用	100.00%	不适用	不适用	不适用	—
合计	—	64,053.00	64,009.20	0.00	2,921.23	61,736.18	—	96.45%	—	—	—	—
未达到计划进度原因(分具体募投项目)		①东百大厦B楼改扩建项目：项目计划开业时间为2015年12月，因福州市政府要求地铁东街店站2号出入口及地铁4号线风亭与东百大厦B楼项目合建，为配合地铁工程建设，影响了本项目工程建设进度，实际已于2017年9月30日开业，截止报告期末，已实际使用募集资金33,998.35万元，尚有工程款未结算。										

单位：人民币万元

	② 厦门蔡塘社区发展中心项目：项目计划开业时间为 2014 年 8 月，实际开业时间为 2014 年 9 月，已实际使用募集资金 5,288.87 万元。
	③ 福州东百红星购物中心项目：项目计划开业时间为 2014 年 12 月，因业主无法及时交付物业，以致项目未能按计划进场装修，实际开业时间为 2015 年 9 月。已实际使用募集资金 3,770.26 万元，尚有工程款未结算。
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	详见“三、募集资金的实际使用情况（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况”
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现金管理，投资相关产品情况	详见“三、募集资金的实际使用情况（三）使用闲置募集资金进行现金管理的情况”
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上述募集资金承诺投资总额与调整后投资总额的差异、已累计投入募集资金总额与截至期末累计投入金额的差异均为发行过程中发生的中介机构法律顾问费用及财务审核、验资费等 43.80 万元。

②厦门蔡塘社区发展中心项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入 4,923.11 万元。经公司董事会审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金 4,923.11 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。截止本报告期末，该项目已实际使用募集资金 5,288.87 万元。

③截至 2018 年 12 月 31 日募集资金尚未使用余额与募集资金专户余额差异 27.85 万元，主要系福州东百红星购物中心项目工程款 27.85 万元已达到付款条件，但该项目工程承包方暂时无法提供剩余未支付的工程款发票，为控制风险、保证公司利益，经双方协商约定暂停支付上述款项 27.85 万元，并已于 2019 年 2 月 1 日转回募集资金专户。