

关于青岛百洋医药股份有限公司 2021 年

度募集资金存放与使用情况

专项报告的鉴证报告

信会师报字[2022]第 ZG11096 号

关于青岛百洋医药股份有限公司2021年度募集资金存放与 使用情况 专项报告的鉴证报告

信会师报字[2022]第ZG11096号

青岛百洋医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的青岛百洋医药股份有限公司（以下简称“百洋医药”）2021年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

百洋医药董事会的责任是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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

三、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。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面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

（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，在所有重大方面如实反映百洋医药2021年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检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鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，百洋医药2021年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了百洋医药2021年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供百洋医药为披露2021年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇二二年 四 月二十五日

青岛百洋医药股份有限公司

2021年度募集资金存放与使用情况专项报告

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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式创业板上市公司业务办理指南第6号——信息披露公告格式（2021年修订）》的相关规定，本公司就2021年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

一、 募集资金基本情况

（一）募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛百洋医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1809号）同意注册，青岛百洋医药股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股票（A股）5,260万股，每股发行价格为人民币7.64元，募集资金总额为40,186.40万元，扣除发行费用5,924.35万元后，募集资金净额为34,262.05万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年6月24日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（信会师报字〔2021〕第ZG11692号）。

（二）募投项目拟投入募集资金金额的情况

由于公司首次公开发行股票募集资金净额少于《青岛百洋医药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》中募投项目拟投入的募集资金金额，根据实际募集资金净额，结合各募投项目的情况，公司对募集资金投资项目拟投入募集资金金额进行调整，具体调整如下：

单位：万元

序号	项目名称	计划投资总额	调整前拟使用募集资金投入金额	调整后拟使用募集资金投入金额
1	现代物流配送中心建设项目	30,320.47	30,320.47	5,000.00
2	电子商务运营中心建设项目	4,896.35	4,896.35	2,000.00
3	补充流动资金	35,000.00	35,000.00	27,262.05
	合计	70,216.82	70,216.82	34,262.05

上述募集资金投资额的调整已经公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过，公司独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见，保荐机构对公司本次调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额事宜无异议。

（三）募集资金的使用及结余情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金为人民币 27,493.78 万元，其中用于补充流动资金的募集资金为人民币 27,262.05 万元，用于电子商务运营中心建设项目募集资金为人民币 231.73 万元；公司收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为人民币 39.23 万元，募集资金余额为人民币 6,807.50 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日止，募集资金的使用情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放日	初始存放金额	已使用金额	截止日余额	使用项目
青岛银行股份有限公司 台东六路支行	802180200950778	2021-6-24	50,000,000.00	0.00	50,304,494.12	不适用
青岛银行股份有限公司 台东六路支行	802180200950799	2021-6-24	295,364,000.00	295,364,000.00	0.00	补充流动资金
中国农业银行股份有限公司 青岛李沧支行	38080101040050303	2021-6-24	20,000,000.00	2,317,264.30	17,770,492.24	电子商务运营中心建设项目
合计			365,364,000.00	297,681,264.3	68,074,986.36	

二、募集资金存放和管理情况

（一）《募集资金管理制度》的制定和执行情况

为规范公司募集资金管理，提高募集资金使用效率，根据《公司法》、《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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结

合公司的实际情况，制定了《募集资金管理制度》，并经公司第二届董事会第八次会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过。根据《募集资金管理制度》规定，公司对募集资金进行专户存储，并对募集资金的使用进行管理和监督。

（二）募集资金的存储和管理情况

2021 年 6 月，公司分别在中国农业银行股份有限公司青岛李沧支行开立账户为 38080101040050303 的募集资金专项账户和青岛银行股份有限公司台东六路支行开立账号为 802180200950778 和账号为 802180200950799 的募集资金专项账户，并与保荐机构东兴证券股份有限公司及上述开户银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，对首次公开发行股票募集资金的存放和使用进行专户管理。公司募集资金监管协议与深圳证券交易所募集资金监管协议范本不存在重大差异，募集资金监管协议的履行不存在问题。

根据公司首次公开发行股票募集资金投向，青岛银行股份有限公司台东六路支行募集资金专项账户(账号: 802180200950799)中的 27,262.05 万元已全部转入公司自有资金账户用于补充流动资金，该募集资金专项账户不再使用。为便于资金账户管理，2021 年 9 月，公司对上述募集资金账户予以注销并已办理完毕相关注销手续，公司与青岛银行股份有限公司台东六路支行及保荐机构东兴证券股份有限公司签署的相关《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。

截至 2021 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	截止日余额
青岛银行股份有限公司台东六路支行	802180200950778	50,304,494.12
中国农业银行股份有限公司青岛李沧支行	38080101040050303	17,770,492.24
合 计		68,074,986.36

三、 本年度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

本公司 2021 年度募集资金实际使用情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

本公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(五) 节余募集资金使用情况

本公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目。

(六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

本公司尚未使用的募集资金余额为 68,074,986.36 元，其中 50,304,494.12 元为现代物流配送中心建设项目资金，截至本报告日，该项目尚未开始建设，相关资金存放在募集资金专户青岛银行股份有限公司台东六路支行 802180200950778 账户中；剩余 17,770,492.24 元为电子商务运营中心建设项目资金，该项目正在逐步建设，该项目未支付的资金存放于中国农业银行股份有限公司青岛李沧支行 38080101040050303 账户。

(八) 募集资金使用的其他情况

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，本公司募集资金投资项目未发生变更。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2022 年 4 月 25 日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表
2、变更募集资金投资项目情况表

青岛百洋医药股份有限公司

2022年4月25日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 青岛百洋医药股份有限公司

2021 年度

单位: 万元

募集资金总额			34,262.05			本年度投入募集资金总额	27,493.78			
报告期内变更用途的募集资金总额			不适用			已累计投入募集资金总额	27,493.78			
累计变更用途的募集资金总额			不适用							
累计变更用途的募集资金总额比例			不适用							
承诺投资项目和超募资金投向	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)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(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
承诺投资项目										
1.现代物流配送中心建设项目	否	30,320.47	5,000.00	0.00	0.00	0.00	2022-6-6	不适用	不适用	否
2.电子商务运营中心建设项目	否	4,896.35	2,000.00	231.73	231.73	11.59	2022-6-6	不适用	不适用	否
3.补充流动资金	否	35,000.00	27,262.05	27,262.05	27,262.05	100	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		70,216.82	34,262.05	27,493.78	27,493.78					
超募资金投向										
不适用										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)										
无										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
无										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：（1）截至 2021 年 12 月 31 日，现代物流配送中心建设项目未开工，电子商务运营中心建设项目处于建设期，未达到预计可使用状态，均未实现产能利用，无对应期间的效益承诺，未产生实际效益。

（2）经 2022 年 1 月 7 日公司召开的第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十六次会议、2022 年 1 月 24 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》，同意将“现代物流配送中心建设项目”变更为“百洋品牌运营中心建设项目”。