

红塔证券股份有限公司

关于健之佳医药连锁集团股份有限公司

2023 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

红塔证券股份有限公司（以下简称“红塔证券”或“保荐机构”）作为健之佳医药连锁集团股份有限公司（以下简称“健之佳”、“公司”或“发行人”）首次公开发行股票并上市与 2021 年非公开发行股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定的要求，对健之佳 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）首次公开发行募集资金金额及到位时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2624 号”文《关于核准云南健之佳健康连锁店股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,325 万股，每股面值人民币 1 元，实际发行价格为每股人民币 72.89 元，募集资金总额为人民币 96,579.25 万元，扣除发行费用人民币 9,129.09 万元后实际募集资金净额人民币 87,450.16 万元。扣除部分发行费用后实际到账金额人民币 90,235.81 万元，其中包括尚未划转的发行费用人民币 2,785.64 万元。上述资金已于 2020 年 11 月 25 日到账，已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2020 年 11 月 25 日出具 XYZH/2020KMAA20006 号《验资报告》。

（二）首次公开发行募集资金本期使用金额及期末余额

截至 2023 年 12 月 31 日，公司首次公开发行募投项目已建设完毕，剩余募集资金经董事会决策后用于补充流动资金，具体情况如下：

单位：人民币万元

项目	金额
募集资金实际到账金额	90,235.81
减：置换以自筹资金预先投入募投项目	20,385.00
减：直接投入募投项目	63,132.73
其中：以前年度募投项目使用金额	54,430.62
本年募投项目使用金额	8,702.11
减：支付发行费用	2,785.64
减：手续费支出	6.56
加：银行存款利息收入	526.10
加：闲置募集资金购买银行理财产品收益	261.71
减：永久补充流动资金	4,713.69
2023 年 12 月 31 日募集资金余额	0.00

二、募集资金管理情况

（一）首次公开发行募集资金的管理情况

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》《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规定，以及公司《健之佳医药连锁集团股份有限公司募集资金使用管理办法》等内控制度，公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议，开设了募集资金专项账户，将首发募集资金全部存放于募集资金专户管理、存储。

公司连同保荐机构红塔证券股份有限公司分别与富滇银行股份有限公司昆

明新民支行、上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行、招商银行股份有限公司昆明西园路支行、中信银行股份有限公司昆明东陆桥支行签订了《募集资金三方监管协议》，同时公司连同保荐机构红塔证券股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行分别与云南健之佳连锁健康药房有限公司、广西健之佳药店连锁有限公司、绵阳健之佳药店连锁有限责任公司、重庆健之佳健康药房连锁有限公司、四川健之佳连锁药房有限公司（原名为“成都市好药师广生堂大药房连锁有限公司”）（以下简称“子公司”）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。

（二）本期首次公开发行募集资金专户存储情况

公司已将募集资金投资项目结项后的余额用于补充流动资金，并已将首次公开发行股票募集资金专户注销完毕。

专户注销后，公司与保荐机构、开户银行签署的监管协议随之终止。

2023年12月31日，公司首次公开发行股票募集资金已经使用完毕。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投入募投项目使用情况

募集资金使用情况详见本报告附表《首发募集资金使用情况对照表》。

（二）募投项目先期投入及置换情况

2023年度，公司不存在首次公开发行募投项目先期投入及置换情况。

（三）使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于2022年4月27日召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置首发募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过15,000万元的部分闲置募集资金暂时补充日常经营所需的流动资金，期限自此次董事会决议之日起不超过12个月，公司独立董事就

该事项发表了同意的独立意见，保荐机构就该事项发表了无异议的专项核查意见。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已将暂时补流资金全部归还至募集资金专户，募集资金投资项目正常运行。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2023 年度，公司不存在首次公开发行募投项目闲置募投资金进行现金管理、投资的情况。

（五）超募资金使用情况

公司首次公开发行募集资金不存在超募的情况。

（六）结余募集资金使用情况

公司结合首次公开发行股票募投项目结项的实际情况，于 2023 年 7 月 25 日召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》，公司独立董事发表了同意意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。

2023 年 8 月 9 日前，公司已将对应的募集资金专户注销完毕，最终的实际结余募集资金 4,713.69 万元已全部转入公司自有资金账户用于永久补充流动资金，用于公司日常经营。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无结余募集资金。

（七）募集资金使用的其他情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在变更募投项目的资金使用情况。

公司于 2022 年 4 月 27 日召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十三次会议，并于 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关

于首发募集资金投资项目延期及部分项目内部投资金额调整的议案》，同意对首次公开发行股票募集资金的三个募投项目，延期至 2023 年 6 月 30 日；对“医药连锁信息服务项目”募投项目，调整募集资金总额至拟使用募集资金金额，并对项目内部的子项目进行调整、优化；对“全渠道多业态营销平台建设”募投项目，在使用募集资金投资额不变的情况下，对项目内部的子项目进行调整、优化。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见，保荐机构就该事项发表了无异议的专项核查意见。此次募集资金投资项目延期决定和对项目内部子项目的调整未涉及募集资金用途的实质性变更，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害公司及股东利益的情形。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求存管、使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：健之佳 2023 年度募集资金存放及使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《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》等法律法规和规范性文件的规定，公司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。

（以下无正文）

(本页无正文，为《红塔证券股份有限公司关于健之佳医药连锁集团股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签章页)

保荐代表人签名： 韩 洋 韩洋

彭佳玥 彭佳玥



附表

首发募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额		87,450.16				本期投入募集资金总额					8,702.11	
变更用途的募集资金总额		-				已累计投入募集资金总额					83,517.73	
变更用途的募集资金总额比例		-										
承诺投资项目	已变更项目， 含部分变更 (如有)	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)	本期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与截至期末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	本期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
新开门店建设项目	无	76,650.00	76,650.00	76,650.00	6,953.76	73,263.37	-3,386.63	95.58%	2023年6月	2,540.44	是 [注 1]	否
医药连锁信息服务项目	无	7,778.16	7,778.16	7,778.16	1,534.52	7,275.26	-502.90	93.53%	2023年6月	不适用	[注 2]	否
全渠道多业态营销平台建设项目	无	3,022.00	3,022.00	3,022.00	213.83	2,979.10	-42.90	98.58%	2023年6月	511.16	是 [注 3]	否
合计		87,450.16	87,450.16	87,450.16	8,702.11	83,517.73	-3,932.43	95.50%				

<p>未达到计划进度原因（分具体募投项目）</p>	<p>1、新开门店建设项目的实际专户累计投资总额为73,263.37万元，与截至期末承诺投入金额76,650.00万元差异-3,386.63万元，其中未到合同期暂未支付的项目应付款2,106.80万元，实际募集资金余额结余1,279.83万元。新开门店建设项目已投入完成，募集资金结余的原因是门店租金支出较预算减少，以及门店装修款和设备购置款均有所节约。</p> <p>2、医药连锁信息服务项目实际专户累计投资总额为7,275.26万元，与截至期末承诺投入金额7,778.16万元差异-502.90万元，其中未到合同期暂未支付的项目应付款537.21万元，项目超支34.31万元。医药连锁信息服务项目已投入完成，为公司的进一步发展搭建了更为高效的应用平台，对公司的长远发展产生深远而积极的影响。</p> <p>3、全渠道多业态营销平台建设项目实际专户累计投资总额为2,979.10万元，与截至期末承诺投入金额3,022.00万元差异-42.90万元，项目结余42.90万元。全渠道多业态营销平台建设项目已投入完成，募集资金结余的原因是项目相关硬件设备供货价格降低，人员投入款项支出较预算减少。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>公司于2020年12月15日召开第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币20,385.00万元置换预先投入募投项目的自筹资金。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见，保荐机构就该事项发表了无异议的专项核查意见。</p> <p>上述募集资金置换事项已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并于2020年12月15日出具XYZH/2020KMAA20008号《云南健之佳健康连锁店股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况专项鉴证报告》。</p> <p>2023年1-12月，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>详见本报告之“三、本期募集资金实际使用情况”之“（三）使用闲置首发募集资金暂时补充流动资金情况”</p>
<p>对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况</p>	<p>详见本报告之“三、本期募集资金实际使用情况”之“（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况”</p>
<p>用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况</p>	<p>不适用</p>

募集资金结余的金额及形成原因	详见本报告之“三、本期募集资金实际使用情况”之“（六）结余募集资金使用情况”
募集资金其他使用情况	不适用

注 1：新开门店建设项目拟 4 年内在云南、重庆、四川、广西建设标准连锁药店 1,050 家，其中第一年建设 250 家，第二年建设 329 家，第三年建设 338 家，第四年建设 133 家，总营业面积约为 126,000 平方米。项目设定期限为 12 年，其中建设期 4 年，运营期 8 年。

新开门店建设项目自 2019 年 7 月 1 日起实施，截止 2023 年 6 月 30 日已实施四年，项目已建设完，新开门店总数 1050 家，新开门店店数占项目计划开店总数的 100%。T+1 年（2019 年 7 月-2020 年 6 月）实现净利润-1,782.11 万元（预计-4,067.40 万元），T+2 年（2020 年 7 月-2021 年 6 月）实现净利润-5,476.92 万元(预计-5,570.19 万元)，T+3 年（2021 年 7 月-2022 年 6 月）实现净利润-3,281.22 万元（预计-3,545.94 万元）， T+4 年（2022 年 7 月-2023 年 6 月）实现净利润 10,319.12 万元（预计 2,231.76 万元），均达到预计效益。

注 2：医药连锁信息服务项目作为公司战略发展的一部分，其作用主要体现在终端服务的后台，并不能直接产生经济效益，其效益主要在于通过打造强大医药连锁中台，实现公司上下游业务的协同能力、不断优化公司管理流程、提升管理绩效和节约管理成本，保障各门店及分支机构有序经营，为公司管理层的决策分析提供更为科学准确的信息，实现公司物流、商品流、资金流的一体化管理，提升公司的核心竞争力，因而不进行单独的财务效益测算。项目完成后，将为公司的进一步发展搭建更为高效的应用平台，对公司的长远发展将产生深远而积极的影响。

注 3：全渠道多业态营销平台建设项目包括 4 年建设期和 5 年的运营期。项目建设期主要是进行软硬件的投资，完成电子货架平台的搭建，并完成对整个全渠道多业态营销平台的协调和测试，进行试运营。项目作为公司“大健康”营销网络的重要组成部分，力求实现传统门店营销模式的升级，通过佳 e 购电子货架、手机端、第三方电子商务平台及线上线上等模式的交互，实现营销、客户开发、会员服务、信息共享、商品交易、商品支付、移动医疗等全渠道营销功能。全渠道多业态营销平台建设项目自 2019 年 7 月 1 日起实施，截止 2023 年 6 月 30 日已实施四年，其中 T+1 年（2019 年 7 月-2020 年 6 月）实现净利润 6.37 万元（预计-199.30 万元），T+2 年（2020 年 7 月-2021 年 6 月）实现净利润 152.14 万元(预计-99.03 万元)，T+3 年（2021 年 7 月-2022 年 6 月）实现净利润 655.96 万元（预计 146.67 万元），T+4 年（2022 年 7 月-2023 年 6 月）实现净利润 1,289.36 万元（预计 521.50 万元），均达到预计效益。