



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

昆明百货大楼（集团）股份有限公司
募集资金置换专项审核报告

2018 年 2 月 26 日



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

目录

一、	募集资金置换专项审核报告-----	1-2
二、	关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明-----	3-4
三、	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执业资格证书复印件	
五、	签字注册会计师资质证明复印件	

募集资金置换专项审核报告

众环专字(2018)160004 号

昆明百货大楼（集团）股份有限公司：

我们接受委托，对后附的昆明百货大楼（集团）股份有限公司（以下简称“昆百大”）编制的截止 2018 年 2 月 3 日《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》进行了专项审核。

一、管理层对财务报表的责任

按照《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》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》等相关规定要求编制《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，是昆百大管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对昆百大管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》发表审核意见。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》的规定执行了审核工作，以对《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。我们根据《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》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》等相关规定，对昆百大



管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》的相关内容进行了审慎调查，实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的审核程序，在此基础上依据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审计意见

经审核，我们认为，昆百大管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》与实际情况相符。

四、报告使用范围

本报告仅供昆百大用于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他用途，因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 武汉

中国注册会计师： 杨漫辉



中国注册会计师： 肖 勇



二〇一八年二月二十六日

昆明百货大楼（集团）股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的

专 项 说 明

（截止 2018 年 2 月 3 日）

根据《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》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》等的相关规定，昆明百货大楼（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）现将以自筹资金预先投入募投项目的具体情况说明如下：

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准昆明百货大楼（集团）股份有限公司向刘田等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1948 号），核准本公司向包括西藏太和先机投资管理有限公司在内的不超过 10 名特定对象非公开发行股票募集配套资金不超过 166,000.00 万元，同时非公开发行股票数量将不超过 234,047,186 股。本公司本次最终非公开发行股票 186,516,853 股（每股面值 1 元），截止 2018 年 1 月 26 日，本公司已非公开发行人民币普通股 186,516,853 股，募集资金总额为人民币 1,659,999,991.70 元，扣除国泰君安证券股份有限公司承销费用人民币 20,000,000.00 元，实际到户募集资金总额为人民币 1,639,999,991.70 元，上述募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 1 月 27 日进行审验，并出具了众环验字（2018）160003 号《验资报告》。

二、 募集资金投资项目的承诺情况

根据《昆明百货大楼（集团）股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况及新增股份上市公告书》和《昆明百货大楼（集团）股份有限公司关于签订募集资金专户存储三方监管协议的公告》，本公司本次非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下（单位：人民币元）：

开户主体	开户银行	募集资金专户	金额（元）	募集资金投资项目
本公司	浙商银行北京分行	1000000010120100568542	1,639,999,991.70	支付本次交易现金对价及中介机构服务等交易费用

三、 自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2018 年 2 月 3 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 31,153,228.80 元，具体情况如下（单位：人民币元）：

序号	机构名称	项目	自筹资金实际投入（元）
1	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）云南亚太分所	备考审阅费	470,000.00
2	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	审计费	4,583,228.80
3	国泰君安证券股份有限公司	财务顾问费	1,000,000.00
4	国泰君安证券股份有限公司	承销费	19,000,000.00
5	中发国际资产评估有限公司	评估费	1,400,000.00
6	北京国枫律师事务所	法律服务费	4,700,000.00
	合计		31,153,228.80

四、 募集资金置换预先投入募集资金投资项目资金情况

根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》的相关规定及本公司《昆明百货大楼（集团）股份有限公司关于签订募集资金专户存储三方监管协议的公告》有关说明，本公司决定以募集资金置换预先投入募投项目资金，资金明细如下：

序号	机构名称	项目	自筹资金实际投入（元）	本次置换金额（元）
1	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）云南亚太分所	备考审阅费	470,000.00	470,000.00
2	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	审计费	4,583,228.80	4,583,228.80
3	国泰君安证券股份有限公司	财务顾问费	1,000,000.00	1,000,000.00
4	国泰君安证券股份有限公司	承销费	19,000,000.00	19,000,000.00
5	中发国际资产评估有限公司	评估费	1,400,000.00	1,400,000.00
6	北京国枫律师事务所	法律服务费	4,700,000.00	4,700,000.00
	合计		31,153,228.80	31,153,228.80

五、 使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

根据《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》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》等有关法律、法规和制度的规定，本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，尚须经公司董事会审议通过，注册会计师出具审核报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

昆明百货大楼（集团）股份有限公司

二〇一八年二月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路166号2-9层

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关



重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告。公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://xyjg.egsi.gov.cn/>。

2017 10 11



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：
办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路149号
2-9层
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：42010005
注册资本(出资额)：
批准设立文号：鄂财云发〔2013〕25号
批准设立日期：2013年10月28日

证书序号 NO. 026571

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 文先



证书号：53

发证时间：二〇一九年十一月二十七日
证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日



杨漫辉

男

1975-05-24

亚太中汇会计师事务所
云南分所

530103197505242911

Full name 杨漫辉
Sex 男
Date of birth 1975-05-24
Working unit 亚太中汇会计师事务所
Identity card No. 530103197505242911



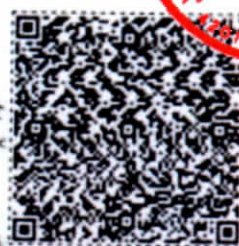
证书编号: 110002100076
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 6 月 18 日
Date of Issuance

年度检
Annual Renew

本证书经
This certificate
this renewal.



杨漫辉(110002100076)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



2009年 3月 3 日

年 月 日

杨漫辉(110002100076)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009 年 7 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 7 月 16 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师 事务所
云南分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 7 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审众环会计师 事务所
云南亚太分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 7 月 19 日



姓名: 尚勇
Full name: 尚勇
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-07-02
Date of birth: 1977-07-02
工作单位: 中审亚太会计师事务所
Working unit: 中审亚太会计师事务所
身份证号: 5301037707020031
Identity card No.: 5301037707020031



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 530100010158
No. of Certificate: 530100010158

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 云南省注册会计师协会

发证日期: 2004 年 4 月 29 日
Date of Issuance: 2004 / 4 / 29



2017 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



尚勇(530100010158)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



尚勇(530100010158)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d