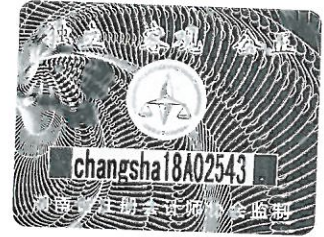


目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告.....第 3—7 页



前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2018〕2-289号

大参林医药集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的大参林医药集团股份有限公司（以下简称大参林公司）董事会编制的截至2018年3月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供大参林公司发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为大参林公司发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

大参林公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《前次募集资金使用情况报告》，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。

三、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大参林公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核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意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，大参林公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了大参林公司截至 2018 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李剑



中国注册会计师：

赵妍



二〇一八年四月二十五日

大参林股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字（2007）500号）的规定，将本公司截至2018年3月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）1167号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,001.00万股，发行价为每股人民币24.72元，共计募集资金98,904.72万元，坐扣承销和保荐费用2,283.94万元后的募集资金为96,620.78万元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于2017年7月25日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,554.78万元后，公司本次募集资金净额为95,066.00万元。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）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕2-24号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

（1）截至2018年3月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2018年3月31日余额	备注
兴业银行股份有限公司广州康王路支行	398460100100050145	30,066.00	8,078.91	
中国工商银行股份有限公司茂名石化支行	2016023129200886621	30,000.00	56.64	
中国银行股份有限公司广州荔湾支行	719868994923	20,000.00	43.27	
上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行	82040078801800000032	16,554.78	1,383.12	
合计		96,620.78	9,561.94	

（2）公司使用部分闲置募集资金购买理财产品，截至2018年3月31日，本公司期末募集资金购买理财产品余额情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	产品名称	余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行	中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”【1248号】-32天	7,000.00	本金保障固定收益
兴业银行股份有限公司广州康王路支行	“银河金山”收益凭证 2217 期	2,500.00	保本固定收益型
兴业银行股份有限公司广州康王路支行	兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品(3M)	3,000.00	保本型
兴业银行股份有限公司广州康王路支行	兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品(3M)	3,000.00	保本型
合计		15,500.00	

二、前次募集资金实际使用情况说明

(一) 前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

(三) 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

本公司不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

(五) 闲置募集资金情况说明

为了提高资金使用效率，公司使用闲置募集资金购买理财产品，具体如下：

2017 年 10 月 26 日，本公司召开了第二届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响公司募投项目正常实施进度的情况下，同意公司使用不超过人民币 25,000.00 万元的闲置募集资金购买标的为期限不超过 12 个月的低风险、保本型理财产品。公司独立董事、监事已经分别对此议案发表了同意的意见。

2017 年 10 月 31 日，公司与兴业银行股份有限公司广州康王路支行签订《兴业银行“金雪球-优悦”开放式人民币理财产品协议书》，累计使用闲置募集资金 15,000.00 万元购买上述保本型理财产品，期限最短为 1 个月，最长为 3 个月，截至 2018 年 3 月 31 日，该理财产品余额为 6,000.00 万元；2017 年 11 月 1 日，公司与中国银河证券股份有限公司签订了《中国银河证券股份有限公司收益凭证认购协议》，累计使用闲置募集资金 15,500.00 万元购买“银河金山”收益凭证系列保本固定收益型理财产品，期限最短为 42 天，最长为 146 天，截至 2018 年 3 月 31 日，该理财产品余额为 2,500.00 万元；2017 年 12 月 12 日，公司与中信建投证券股份有限公司签订了《中信建投证券股份有限公司收益凭证认购协议》，累计使用闲置募集资金 29,500.00 万元购买“固收鑫·稳享”收益凭证系列保本固定收益型理财产品，期限最短为 14 天，最长为 34 天，截至 2018 年 3 月 31 日，该理财产品余额为 7,000.00

万元。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

信息化建设项目主要是加强公司现有业务的整体集成、优化集团整体管控水平，实现公司信息化和现代化管理的战略需要，无法单独核算效益。玉林医药物流中心建设项目尚在建设中，无法单独核算效益。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

医药连锁营销网络建设项目采取边开店、边运营的方式在 3 年内逐步实施，财务评价计算期为建设期 3 年，运营期 7 年，总计算期 10 年。从项目建设第 1 年开始测算，预期项目盈利能力逐年稳步提高。预期年均销售收入 239,270.50 万元，年均净利润 18,214.47 万元，销售净利率 7.61%，净现值 51,247.57 万元，内部收益率 21.94%，静态投资回收期（年，含建设期 3 年）6.09 年。

医药连锁营销网络建设项目尚在建设期，未达到预计效益。2015 年，项目实现销售收入 210.82 万元，实现税后利润-64.35 万元；2016 年，项目实现销售收 22,394.49 万元，实现税后利润-3,572.13 万元；2017 年，项目实现销售收入 84,692.57 万元，实现税后利润-6,025.63 万元；2018 年 1-3 月，项目实现销售收入 31,790.52 万元，实现税后利润-514.29 万元。公司新开业的门店市场培育期一般为两至三年，在培育期，由于促销费等费用投入较大，一般会出现亏损情况；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。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况。

五、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度其他定期报告和其他信息披露文件中已披露的内容不存在差异。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

大参林医药集团股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

附件 1



前次募集资金使用情况对照表

截至 2018 年 3 月 31 日

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：95,066.00
 已累计使用募集资金总额：70,504.71
 变更用途的募集资金总额：0.00
 各年度使用募集资金总额：70,504.71
 2017 年：67,683.76
 2018 年：2,820.95
 变更用途的募集资金总额比例：0.00

序号	投资项目		募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额		
1	医药连锁营销网络建设项目	医药连锁营销网络建设项目	80,066.00	80,066.00	63,793.24	80,066.00	80,066.00	63,793.24	16,272.76	2018 年 9 月 30 日	
2	玉林医药物流中心建设项目	玉林医药物流中心建设项目	10,000.00	10,000.00	1,711.47	10,000.00	10,000.00	1,711.47	8,288.53	17.11%	
3	信息化建设项目	信息化建设项目	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00		2017 年 7 月 31 日	
合计			95,066.00	95,066.00	70,504.71	95,066.00	95,066.00	70,504.71	24,561.29		



前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2018 年 3 月 31 日

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

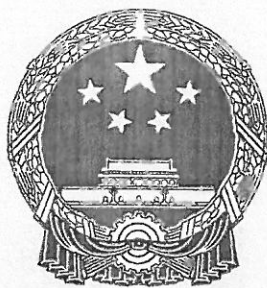
单位：人民币万元

序号	实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近两年一期实际效益[注 1]			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
	项目名称	2016 年			2017 年	2018 年 1-3 月			
1	医药连锁营 销网络建设 项目	2015 年新开门店	-105.27	129.07	76.77	36.23	不适用	不适用[注 3]	
		2016 年新开门店	-3,466.86	-485.48	626.64	-3,325.70			
		2017 年新开门店		-5,669.22	-679.25	-6,348.47			
		2018 年新开门店			-538.45	-538.45			
2	玉林医药物流中心建设项目		不适用	不适用					
3	信息化建设项目		不适用	不适用					

注 1：上表中实际效益指税后净利润。

注 2：公司在首次公开发行股票招股说明书中披露：本项目采取边开店、边运营的方式在 3 年内逐步实施，财务评价计算期为建设期 3 年，运营期 7 年，总计算期 10 年。从项目建设第 1 年开始测算，预期项目盈利能力逐年稳步提高。预期年均销售收入 239,270.50 万元，年均净利润 18,214.47 万元，销售净利率 7.61%，净现值 51,247.57 万元，内部收益率 21.94%，静态投资回收期（年，含建设期 3 年）6.09 年。

注 3：医药连锁营销网络建设项目尚在建设期，未达到预计效益。2015 年，项目实现销售收入 210.82 万元，实现税后利润-64.35 万元；2016 年，项目实现销售收入 22,394.49 万元，实现税后利润-3,572.13 万元；2017 年，项目实现销售收入 84,692.57 万元，实现税后利润-6,025.63 万元；2018 年 1-3 月，项目实现销售收入 31,790.52 万元，实现税后利润-514.29 万元。根据公司历史开店数据显示，公司新开业的门店市场培育期一般为两至三年，在培育期，由于促销费等费用投入较大，一般会呈现亏损情况；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。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

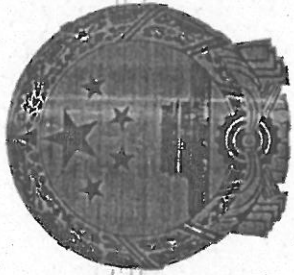


登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2017年12月22年度报告

<http://gsxt.zjajc.gov.cn/>



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



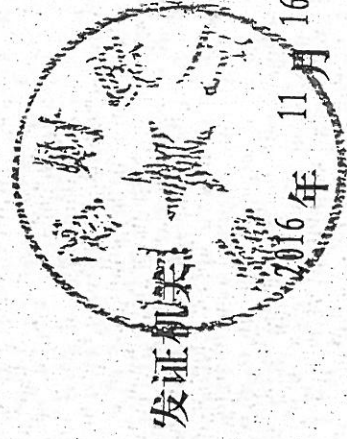
证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

证书序号: NO: 025940

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



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
 办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 33000001
 注册资本(出资额): 人民币7990万元
 批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准设立日期: 2011年6月28日



注册编号: 4301000220017
 姓名: 李剑
 执业机构: 湖南立信会计师事务所
 注册时间: 1998 年 12 月 03 日
 执业地点: 湖南



姓名: 李剑
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1970-02-07
 Date of birth: _____
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 430111197002070431
 Identity card No: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自换领之日起计算。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

11 月 14 日

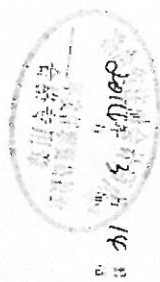
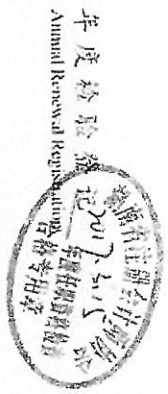
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自换领之日起计算。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



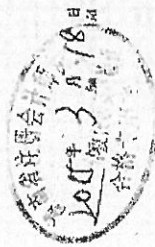
11 月 14 日

本证书有效期限为一年，自换领之日起计算。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



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.

2011年3月18日

姓名: 赵妍
Full name: 赵妍
Sex: 女
出生日期: 1983-10-05
Date of birth: 1983-10-05
工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
Working unit: 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
身份证号: 432522198310052468
Identity card No.:



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

同意调入
Agree to be transferred to:
开元信德会计师事务所
(2011.12.21 已注册)
CPA 赵妍 已注册者(协代管)
转出单位: 2010年2月23日
转出单位: 转出单位
转出单位: 转出单位
转出单位: 转出单位

同意调入
Agree to be transferred to:
天健湖南分所
转入单位: 2011年2月23日
转入单位: 转入单位
转入单位: 转入单位
转入单位: 转入单位

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

同意调入
Agree to be transferred to:
开元信德会计师事务所有限公司
(2011.12.21 已注册)
CPA 赵妍 已注册者(协代管)
转出单位: 2011年2月23日
转出单位: 转出单位
转出单位: 转出单位
转出单位: 转出单位

同意调入
Agree to be transferred to:
天健湖南分所
转入单位: 2011年2月23日
转入单位: 转入单位
转入单位: 转入单位
转入单位: 转入单位

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: 110005490021
No. of Certificate:

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

发证日期: 二〇〇九年二月十九日
Date of Issuance: