

老百姓大药房连锁股份有限公司

2015 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告



对募集资金存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告

普华永道中天特审字(2016)第 1240 号  
(第一页, 共二页)

老百姓大药房连锁股份有限公司董事会:

我们接受委托,对老百姓大药房连锁股份有限公司(以下简称“贵公司”)关于 2015 年度的募集资金存放与实际使用情况专项报告(以下简称“募集资金存放与实际使用情况专项报告”)执行了合理保证的鉴证业务。

贵公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会公告 [2012]44 号《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》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引-第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(2015 年修订)编制募集资金存放与实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金存放与实际使用情况专项报告的真实、准确和完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况的专项报告发表结论。我们根据《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对募集资金存放与实际使用情况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公告[2012]44 号《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》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引-第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(2015 年修订)编制,在所有重大方面如实反映了贵公司 2015 年度募集资金存放与实际使用情况获取合理保证。

普华永道中天特审字(2016)第 1240 号  
(第二页, 共二页)

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序, 以获取有关募集资金存放与实际使用情况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公告[2012]44 号《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》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引-第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(2015 年修订编制), 在所有重大方面如实反映了贵公司 2015 年度募集资金存放与实际使用情况的充分适当的证据。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断, 包括对由于舞弊或错误导致的募集资金存放与实际使用情况的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作的过程中, 我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们获取的证据是充分、适当的, 为发表鉴证结论提供了基础。

我们认为, 上述募集资金存放与实际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公告[2012]44 号《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》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引-第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(2015 年修订)编制, 并在所有重大方面如实反映了贵公司 2015 年度募集资金存放与实际使用情况。

本报告仅供贵公司按照上述规定的要求在 2015 年度报告中披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市  
2016 年 3 月 23 日

注册会计师

  
王斌  


注册会计师

  
李晓红  


本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

## 一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会于2015年4月2日签发的证监许可字[2015] 548号文《关于核准老百姓大药房连锁股份有限公司首次公开发行股票批复》，老百姓大药房连锁股份有限公司（以下简称“本公司”）于2015年4月向社会公众发行人民币普通股6,700万股，每股发行价格为人民币16.41元，募集资金总额为1,099,470,000元。扣除发行费用人民币89,442,310元后，实际募集资金净额为人民币1,010,027,690元（以下简称“募集资金”），上述资金于2015年4月20日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道验字(2015)第358号验资报告。

截至2015年12月31日，本公司本年度使用募集资金人民币872,521,113元，累计使用募集资金总额人民币872,521,113元，尚未使用募集资金余额人民币137,506,577元；募集资金存放专项账户余额与尚未使用的募集资金余额的差异为人民币99,098,710元，该差异是本公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金人民币100,000,000元（附表一）和收到的银行利息人民币901,290元之净额影响。

## 二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，本公司根据实际情况，制定了《老百姓大药房连锁股份有限公司募集资金管理办法》。根据该制度，本公司对募集资金实行专户存储，截至2015年12月31日，尚未使用的募集资金存放专项账户的余额如下：

单位：人民币万元

募集资金专户开户行	账号	存款方式	余额
招商银行长沙大河西先导区支行	731902351810808	活期	2,335.30
兴业银行股份有限公司长沙分行	368100100100695513	活期	394.64
上海浦东发展银行长沙生物医药支行	66180155260000019	活期	635.69
上海浦东发展银行长沙生物医药支行	66180155260000027	活期	449.69
华融湘江银行股份有限公司湘潭振湘银行	88090312000001763	活期	9.16
中国建设银行股份有限公司长沙伍家岭支行	43001590061059111111	活期	16.31
合计			3,840.79

老百姓已与保荐人瑞银证券有限责任公司以及招商银行长沙大河西先导区支行、兴业银行股份有限公司长沙分行、上海浦东发展银行长沙生物医药支行、华融湘江银行股份有限公司湘潭振湘银行、中国建设银行股份有限公司长沙伍家岭支行签订了《募集资金三方监管协议》，该协议条款与《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》中规定的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致。

老百姓大药房连锁股份有限公司  
2015年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度，本公司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。

四、变更募投项目的资金使用情况

本公司募投项目于本年度未发生变更。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况。

六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见。

经保荐人核查，本公司已根据相关法律法规制定了有关资金管理、募集资金存储和使用的内部控制制度，公司对募集资金实行专户存储管理，并签订了募集资金三方监管协议，三方监管协议履行情况良好，资金存放安全；公司严格按照上海证券交易所的《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整的履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

附表 1：募集资金使用情况对照表

老百姓大药房公司连锁股份有限公司董事会

2016年3月23日

老百姓大药房连锁股份有限公司

2015年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

附表 1: 募集资金使用情况对照表:

金额单位: 人民币万元

募集资金总额:		101,002.77		本年度投入募集资金总额:		87,252.11					
变更用途的募集资金总额:		无		已累计投入募集资金总额:		87,252.11					
变更用途的募集资金总额比例:		无		已累计投入募集资金总额:		87,252.11					
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)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%)=(4)/(2)	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
新店建设项目	否	14,961.47	未调整	14,961.47	6,660.53	(8,300.94)	45%	不适用	1,834	注释(1)	否
老店改造项目	否	7,518.32	未调整	7,518.32	6,134.01	(1,384.31)	82%	不适用	3,965	注释(2)	否
长沙物流配送中心建设工程项目(二期)	否	7,459.23	未调整	7,459.23	5,837.20	(1,622.03)	78%	2015年1月	81.58%	注释(3)	否
医药连锁信息服务平台建设项目	否	6,097.00	未调整	6,097.00	3,653.62	(2,443.38)	60%	不适用	不适用	注释(4)	否
安徽百姓缘大药房连锁有限公司 80.01% 股权收购项目	否	20,002.50	未调整	20,002.50	20,002.50	-	100%	2013年5月	2,635.93	注释(5)	否
补充流动资金	否	45,000.00	未调整	45,000.00	44,964.25	不适用	99.9%	不适用	不适用	不适用	不适用
合计		101,038.52	未调整	101,038.52	87,252.11	(13,750.66)					

\* 新店建设项目与老店改造项目的承诺效益均以税前利润列示。

老百姓大药房连锁股份有限公司  
2015年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

附表 1: 募集资金使用情况对照表(续)

<p>未达到计划进度原因(分具体募投项目) 项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>本年不存在未达到计划进度的募投项目。 项目可行性未发生重大变化。 2015年5月26日,公司第二届董事会第八次会议审议通过了《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》,独立董事、监事会和保荐机构均就上述事项出具了同意意见,同意公司使用募集资金41,942.72万元置换预先已投入的自筹资金,普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项审核,并出具了《关于老百姓大药房连锁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报告及鉴证报告》(普华永道中天特审字(2015)第1427号)。</p>
<p>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</p>	<p>2015年5月26日,公司第二届董事会第八次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》,独立董事、监事会和保荐机构均就上述事项出具了同意意见,同意公司使用新店建设、老店改造、长沙物流配送中心建设工程项目(二期)、医药连锁信息服务平台建设项目等4个募集资金项目的部分闲置募集资金合计10,000万元用于暂时补充流动资金,使用期限自董事会通过之日起不超过6个月,上述资金已经与2015年11月11日全额归还至专项资金账户。</p>
<p>对闲置募集资金进行管理,投资相关产品情况 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况 募集资金结余的金额及形成原因 募集资金其他使用情况</p>	<p>2015年11月18日,公司第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于继续使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》,独立董事、监事会和保荐机构均就上述事项出具了同意意见,同意公司继续使用部分闲置募集资金10,000万元用于暂时补充流动资金,使用期限自董事会通过之日起不超过6个月,截至2015年12月31日,上述资金尚未到达还款期限。 本年度不存在以闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品的情况。 本年度不存在以超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的情况。 本年度募集资金尚在投入过程中,不存在募集资金结余的情况。 无</p>

老百姓大药房连锁股份有限公司  
2015年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

- 1) “本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。
- 2) “截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。
- 3) “本年度实现的效益”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。

注释(1)

公司核算新店建设项目的收益情况时，根据以下测算基础对投资项目所产生的收益(“税前利润”)进行核算：

- (1) 销售收入和销售成本：新店销售收入和成本是按照该门店所销售的商品来归集销售收入和销售成本；
- (2) 期间费用：新店期间费用均按照该门店实际发生的全部期间费用进行归集；
- (3) 根据 A 股 IPO 招股说明书所述，新店建设项目在完工后的正常年均承诺利润总额为 2,399 万元。截至 2015 年 12 月 31 日止，本项目尚处于投入建设阶段，未能以承诺的正常年利润总额评价其实际效益。

注释(2)

- (1) 公司核算老店改造项目的收益情况时，按照投资项目所产生的增量效益进行核算，即核算老店改造完成后利润总额与改造前的利润总额相比的增长额。
- (2) 根据 A 股 IPO 招股说明书所述，老店改造项目在完工后的正常年利润总额为 2,352 万元。截至 2015 年 12 月 31 日止，本项目尚处于投入建设阶段。

注释(3)

公司核算长沙物流配送中心建设项目(二期)的收益情况时，按照物流二期建成运行后的配送规模占该项目设计配送能力的比例进行核算。长沙物流配送中心建设项目(二期)项目自投入以来配送规模与 A 股 IPO 招股说明书承诺比较的具体情况如下表：

金额单位：人民币万元

	实际 吞吐量 (注释 a)	设计能力 吞吐量 (注释 a)	达到设 计能力 的比例	预计配送规模 (注释 b)	是否实现 配送规模
截至 2015 年 12 月 31 日	407,887	500,000	81.58%	28.50%	是

老百姓大药房连锁股份有限公司  
2015年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

注释 a

设计能力吞吐量为长沙物流配送中心建成工程项目(二期)项目投入使用后, 预计的整体满负荷进货量及出库量之和; 实际吞吐量长沙物流配送中心自投入使用以来实际发生的进货量及出库量之和。

注释 b

根据 A 股 IPO 招股说明书披露, 长沙物流配送中心建设工程项目(二期)项目投入使用后首年预计配送规模达到设计能力的 28.50%, 第 3 年达到 60%, 第 4 年达到 80%, 第 5 年达到 92%, 第 6 年达到设计配送能力, 之后配送规模保持稳定。该项目实际投入使用日期为 2015 年 1 月, 因此 2015 年的承诺年均效益为 28.50%。

注释(4)

本项目强化了公司的精细化管理, 为企业节约成本支出。因项目并不直接产生经济效益, A 股 IPO 招股说明书未披露承诺效益, 因此本次募集资金存放及实际使用情况专项报告未核算其项目收益。

注释(5)

公司核算安徽百姓缘 80.01%股权收购项目时, 根据以下测算基础对投资项目所产生的收益(“税前利润”)进行核算:

- (1) 销售收入和销售成本: 安徽百姓缘的销售收入和成本是按照安徽百姓缘所销售的商品来归集销售收入和销售成本;
- (2) 期间费用: 新店期间费用均按照安徽百姓缘实际发生的全部期间费用进行归集;
- (3) 因招股说明书中未披露承诺效益, 本次募集资金存放及实际使用情况专项报告未将实际效益与承诺效益作出对比。

证书序号: NO.001933

### 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》。



此复印件仅供老百姓不雅房  
连锁有限公司作逐文至切鉴  
周远  
附会附件材料  
无效

# 会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 李丹  
 主任会计师:  
 办公场所: 上海市浦东新区陆家嘴环路1318号  
 星展银行大厦6楼  
 组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 会计师事务所编号: 31000007  
 注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
 批准设立文号: 财会函(2012)52号  
 批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日



此复印件仅供老百姓大药房有限公司申送交至证  
价监会附件材料 周德

# 营 业 执 照

(副 本)

注册号 310000500515589

证照编号 00000002201507220040

名 称 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市浦东新区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 6 楼

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013 年 1 月 18 日

合伙期限 2013 年 1 月 18 日 至不约定期限

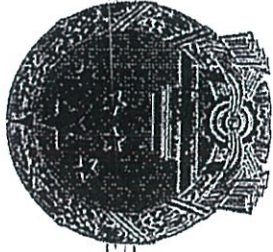
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登 记 机 关



2015 年 07 月 22 日



证书序号: 000452

此复印件仅供老面姓文  
菊茂莲毓有限公司作第友五  
作证监会附材料 周德  
注意用涂无效

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

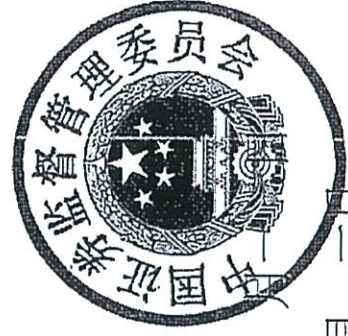
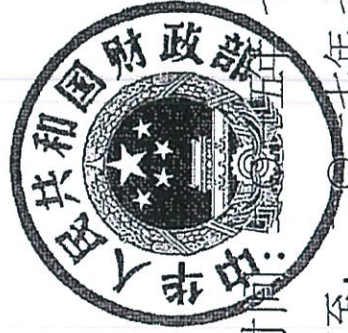
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李丹

证书号: 37

发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至: 二〇一七年七月





姓名 王斌  
 Full name 副 女  
 Sex 副  
 出生日期 1971-09-18  
 Date of birth  
 工作单位 普华永道中天会计师事务所  
 Working unit 有限公司广州分所  
 身份证号码 440102197109181020  
 Identity card No.



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: 310000072239  
 No. of Certificate

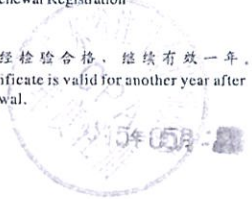
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年六月十二日  
 Date of Issuance  
 二〇〇八年四月三十日 换发



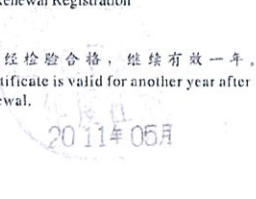
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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.



6

7



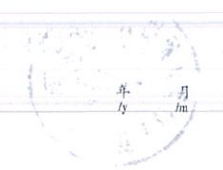
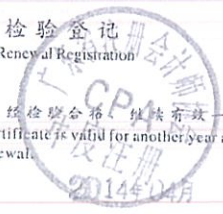
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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.



8

9

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  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据财办函[2012]52号文  
普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所  
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 7 月 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  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

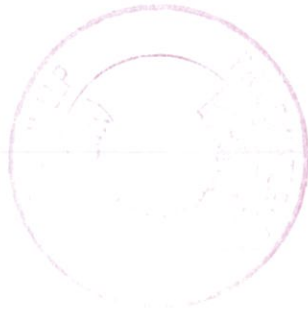
事务所  
CPAs

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





姓名 李晓露  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1978-04-14  
 Date of birth  
 工作单位 普华永道中天会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 510215197804142125  
 Identity card No.



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05月

证书编号: 310000072731  
 No of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年八月二十一日  
 Date of Issuance      y      /m      /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

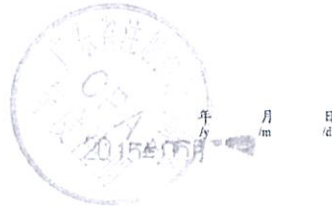
本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



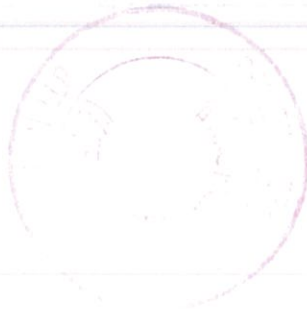
6

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.



7



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

林林林 2013.12.25  
普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所  
CPAs

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013 年 7 月 1 日  
y m d

20

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

11