

老百姓大药房连锁股份有限公司

截至 2016 年 12 月 31 日止

前次募集资金使用情况报告及鉴证报告



对前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

普华永道中天特审字(2017)第 1296 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“老百姓大药房公司”)于 2015 年 4 月募集的人民币普通股资金(以下简称“前次募集资金”)截至 2016 年 12 月 31 日止的使用情况报告(以下简称“前次募集资金使用情况报告”)执行了合理保证的鉴证工作。

老百姓大药房公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会颁布的《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。这种责任包括设计、执行和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制, 保证前次募集资金使用情况报告的真实、准确和完整, 以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表结论。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, 以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报, 在所有重大方面如实反映了老百姓大药房公司截至 2016 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况获取合理保证。

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序, 以获取有关前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报, 在所有重大方面如实反映了老百姓大药房公司截至 2016 年 12 月 31 日止前次募集资金的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前次募集资金使用情况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, 我们的获取的证据是充分、适当的, 为发表鉴证结论提供了基础。



普华永道

普华永道中天特审字(2017)第 1296 号
(第二页, 共二页)

我们认为, 上述前次募集资金使用情况报告在所有重大方面已经按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制, 并在所有重大方面如实反映了老百姓大药房公司截至 2016 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况。

本鉴证报告仅供老百姓大药房公司于向中国证券监督管理委员会申请向特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股)之目的而向其报送申请文件使用, 不得用作任何其它目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市

2017 年 3 月 22 日

注册会计师

中國註冊會計師

王斌

310000072239

王斌

注册会计师

中國註冊會計師

馬獻科

310000072964

馬獻科

老百姓大药房公司连锁股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据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》（证监发行字〔2007〕500号）的规定，现将公司截至2016年12月31日的前次募集资金的使用情况报告如下：



一、前次募集资金情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

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公司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“公司”）获准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，股款以人民币缴足，计人民币1,099,470,000元，扣除发行费用人民币89,442,310元后，募集股款共计人民币1,010,027,690元（以下简称“前次募集资金”），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。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2016年12月31日止，募集资金在专项账户中的余额为人民币12,321,946元，募集资金派生的利息为人民币1,262,510元，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	156.76
兴业银行股份有限公司长沙分行	368100100100695513	活期	399.93
上海浦东发展银行长沙生物医药支行	66180155260000019	活期	278.17
上海浦东发展银行长沙生物医药支行	66180155260000027	活期	371.85
华融湘江银行股份有限公司湘潭振湘银行	88090312000001763	活期	9.18
中国建设银行股份有限公司长沙伍家岭支行	43001590061059111111	活期	16.30
合计			1,232.19

二、前次募集资金的实际使用情况

（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

公司前次募集资金项目的实际投资项目未发生变更。

（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

截至 2016 年 12 月 31 日，新店建设项目、老店改造项目、医药连锁信息服务平台建设项目的实际投资总额与募集资金承诺投资额的差异分别为：8,100.91 万元、1,384.30 万元、2,360.63 万元，主要系上述募投项目仍在建设过程中，尚未实施完毕。长沙物流配送中心建设工程项目（二期）实际投资总额与募集资金承诺投资额的差异为 1,260.10 万元，此项目已完工，达到预计可使用状态，剩余资金将继续用于该工程项目的相关设备更新。另外，安徽百姓缘大药房连锁有限公司 80.01% 股权收购项目、补充流动资金项目的实际投资总额与承诺不存在差异。具体请参见本报告附件 1。

（四）前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

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）》。



（五）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

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，上述资金已经于2015年11月11日全额归还至专项资金账户。

2015年11月18日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《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，上述资金已经于2016年5月18日全额归还至专项资金账户。

2016年5月27日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《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，同意公司使用部分闲置募集资金12,000万元用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过6个月。截至2016年11月9日，上述资金已经全额归还至专项资金账户。

2016年11月14日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于到期归还募集资金及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，同意公司使用部分闲置募集资金12,000万元用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过6个月，截至2016年12月31日，上述资金尚未到达还款期限。

除此之外，公司不存在将闲置募集资金临时用于其他用途的情况。

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

医药连锁信息服务平台建设项目主要是提升公司信息化管理水平，优化内部资源配置，无法单独核算效益。补充流动资金项目主要是保证公司正常的运营，无法单独核算效益。其他项目相应进行了效益核算。

（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

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%的情况。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

公司前次募集资金中不存在以资产认购股份的情况。

五、公司募集资金项目的实际投资项目未发生变更。但对募集资金投资项目之“新店建设项目”的门店数量及实施期限进行了调整。调整如下：

（一）公司根据当前市场的实际情况，在项目总投资额及总投资面积不变的情况下，对新店建设项目的门店数量进行调整，由原门店总数 94 家，增加至不超过 210 家；

（二）由于公司募集资金实际到位时间晚于原预期时间，新店建设项目实施期限的完成日期延长至 2018 年 12 月。



上述对新建建设项目的调整仅仅增加了项目门店数量以及延长了项目实施期限，项目总投资金额、店铺总面积未发生变化，新建建设项目的预期效益、成本以及项目回收期也未发生变化。

详见公司于2016年4月12日披露的《老百姓大药房连锁股份有限公司关于公司首次公开发行股票募集资金投资新建建设项目调整门店数量及延长实施期限的公告》（公告编号：2016-021）。

六、其他差异说明

公司已将上述募集资金的实际使用情况与公司《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》、定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

（以下无正文）

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

老百姓大药房连锁股份有限公司董事会

2017年3月22日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2016 年 12 月 31 日



编制单位：老百胜大药房连锁股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：1,010,027,690		已累计使用募集资金总额：878,968,254				
变更用途的募集资金总额：无		各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：无		2016 年：6,447,141				
		2015 年：872,521,113				
投资项目		截至 2016 年 12 月 31 日止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
序号	承诺投资项目及实际投资项目*	募集资金投资总额	实际投资金额(注释 a)	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额
1	新店建设项目	149,614,700	68,605,610	149,614,700	149,614,700	68,605,610
2	老店改造项目	75,183,200	61,340,200	75,183,200	75,183,200	61,340,200
3	长沙物流配送中心建设工程项目(二期)	74,592,300	61,991,300	74,592,300	74,592,300	61,991,300
4	医药连锁信息服务平台建设	60,970,000	37,363,654	60,970,000	60,970,000	37,363,654
5	安徽百姓缘大药房连锁有限公司 80.01%股权收购项目	200,025,000	200,025,000	200,025,000	200,025,000	200,025,000
6	补充流动资金	450,000,000	449,642,490	450,000,000	449,642,490	449,642,490
	合计	1,010,385,200	878,968,254	1,010,385,200	1,010,027,690	878,968,254
						(131,059,436)
						2013 年 5 月
						不适用

*公司在募集资金前后投资项目无变化，募集后承诺投资总金额扣除发行费用后实际收到的募集资金净额，较A股IPO招股说明书中预计的募集资金投资总额人民币1,010,385,200元少人民币357,510元。

注释a 募集资金投资项目先期投入及置换情况

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）。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2016 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

编制单位：老百姓大药房连锁股份有限公司



实际投资项目		截至 2016 年 12 月 31 日止投资项目累计产能利用率	承诺效益*/配送规模	最近三年实际效益/配送规模			截至 2016 年 12 月 31 日止累计实现效益/配送规模	是否达到预计效益/配送规模
序号	项目名称			2014	2015	2016		
1	新店建设项目	不适用	2,399	1,332	1,834	2,009	5,331	注释(1)
2	老店改造项目	不适用	2,352	3,848	3,965	2,655	12,065	注释(2)
3	长沙物流配送中心建设工程项目(二期)项目	不适用	60%	不适用	81.58%	97.39%	97.39%	注释(3)
4	医药连锁信息服务平台建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注释(4)
5	安徽百姓缘大药房连锁有限公司 80.01%股权收购项目	不适用	不适用	2,832	2,636	2,939	10,747	注释(5)

* 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。

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，新店建设项目在完成后的正常年均承诺利润总额为 2,399 万元。截至 2016 年 12 月 31 日止，本项目尚处于投入建设阶段。

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，老店改造项目在完成后的正常年利润总额为 2,352 万元。截至 2016 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工程项目(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 2016 年 12 月 31 日	486,934	500,000	97.39%	60%	是

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；实际吞吐量为长沙物流配送中心截至 2016 年 12 月 31 日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。2016 年的承诺年均效益为 60%，截止至 2016 年 12 月 31 日止的实际年均效益为 97.39%。

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，因此本前次募集资金使用情况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。



此复印件仅供老百姓大
药房连锁股份有限公司
作前次募集资金使用情况用途
其它用途无效 报告

营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201612060054

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 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

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



2016 年 12 月 06 日



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
店连锁股份有限公司
作前次募集资金使用情况用途
其它用途无效。报告

证书序号：NO.001933

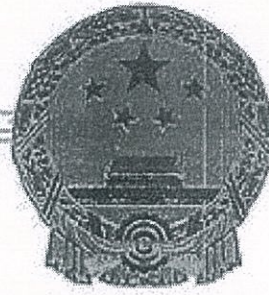
说明

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》。

发证机关：

二〇一五年七月十四日
(换发)

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000452

此复印件仅供老百姓大药房
居连锁股份有限公司
作前次募集资金使用情况报告用途
其它用途无效。

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：二〇一五年七月

证书有效期至：二〇一七年七月一日





姓 名 王斌

Full name

性 别

Sex 女

出 生 日 期

Date of birth 1971-09-18

工 作 单 位

Working unit 普华永道中天会计师事务所
有限公司广州分所

身 份 证 号 码

Identity card No. 440102197109181020



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

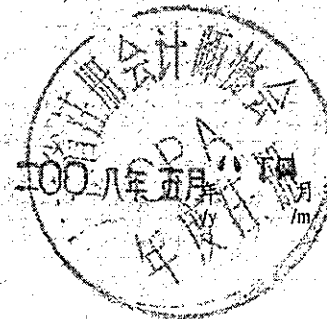


证书编号:
No. of Certificate 310000072239

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

发证日期: 二〇〇二年六月十二日
Date of Issuance 2002/6/12

二〇〇八年四月三十日 换发



日
/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.



日
/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.

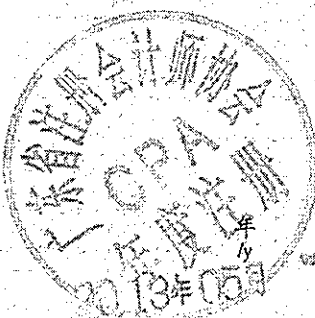


日
/d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

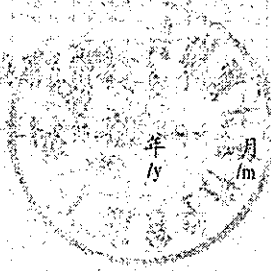
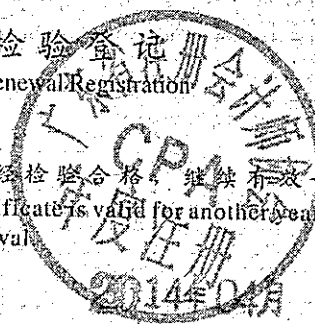
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y
月 /m
日 /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.



年 /y
月 /m
日 /d

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

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 1 日
/y /m /d

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



姓名 马献科
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-10-24
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
Working unit
身份证号码 441881198110240218
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: 310000072964
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: 二〇一〇 年 六 月 十二 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.



年 /y 月 /m 日 /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.



年 /y 月 /m 日 /d



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

根据财会[2002]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1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