

目 录

一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告.....第 3—11 页



募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2019〕2-400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 2018 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

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年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为大参林公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

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《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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 2018 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引的规定，如实反映了大参林公司募集资金 2018 年度实际存放与使用情况。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月十九日

大参林医药集团股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

上海证券交易所：

现根据贵所印发的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引的规定，将本公司 2018 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1167 号文核准，并经贵所同意，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 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) 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金 67,683.76 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 191.33 万元；2018 年度实际使用募集资金 27,584.23 万元（其中：募集资金项目投入 16,448.87 万元，永久性补充流动资金 11,135.36 万元），2018 年度收到的银行存款利息、理财产品收益扣除银行手续费等的净额为 759.15 万元；累计已使用募集资金 95,267.99 万元，累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 950.48 万元。

公司第二届董事会第二十三次会议、2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行募投项目结项，并将募集资金账户的节余资金永久补充流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，永久补充流动资金金额为 11,135.36 万元，募集资金账户余额 748.49 万元（包括

累计收到的银行存款利息以及理财收益扣除银行手续费等的净额)。

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了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,本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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募集资金管理办法(2013年修订)》等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,制定了《大参林医药集团股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》)。根据《管理办法》,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金专户,并连同保荐机构中信建投证券股份有限公司于2017年7月31日分别与兴业银行股份有限公司广州康王路支行、上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行、中国工商银行股份有限公司茂名石化支行、中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订了《募集资金三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。三方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,本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

1. 截至2018年12月31日,本公司有2个募集资金专户,募集资金存放情况如下:

单位:人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
兴业银行股份有限公司广州康王路支行	398460100100050145	2,261,422.82	活期存款
上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行	82040078801800000032	5,223,467.51	活期存款
中国工商银行股份有限公司茂名石化支行	2016023129200886621		已注销
中国银行股份有限公司广州荔湾支行	719868994923		已注销
合计		7,484,890.33	

2. 公司使用部分闲置募集资金购买理财产品,截至2018年12月31日,本公司期末募集资金购买理财产品均已赎回。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件1。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

（三）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主要为提升公司仓储物流配送能力，无法单独核算效益。

（四）闲置募集资金使用情况说明

公司第二届董事会第十二次次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 25,000 万元人民币适时购买标的为期限不超过 12 个月的低风险、保本型理财产品。公司使用闲置募集资金购买理财产品，具体如下：

1. 2017 年 10 月 31 日公司使用部分闲置募集资金 3,000 万元购买保本固定收益型理财产品-“银河金山”收益凭证 1763 期，该产品起息日 2017 年 11 月 1 日，到期日 2018 年 3 月 5 日。该项理财产品 2018 年已到期全部赎回，并确认投资收益 24.99 万元。

2. 2017 年 10 月 31 日公司使用部分闲置募集资金 4,000 万元购买保本固定收益型理财产品-“银河金山”收益凭证 1764 期，该产品起息日 2017 年 11 月 1 日，到期日 2018 年 3 月 26 日。该项理财产品 2018 年已到期全部赎回，并确认投资收益 44.25 万元。

3. 2017 年 11 月 1 日公司使用部分闲置募集资金 3,000 万元购买兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品（2M-新客专属），该产品起息日 2017 年 11 月 2 日，到期日 2018 年 1 月 1 日。该项理财产品 2018 年已到期全部赎回，并确认投资收益 0.35 万元。

4. 2017 年 11 月 1 日公司使用部分闲置募集资金 3,000 万元购买兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品（3M-新客专属），该产品起息日 2017 年 11 月 2 日，到期日 2018 年 2 月 1 日。该项理财产品 2018 年已到期全部赎回，并确认投资收益 11.47 万元。

5. 2017 年 12 月 12 日公司使用部分闲置募集资金 7,500 万元购买保本固定收益型理财产品-中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”804 号，该产品起息日 2017 年 12 月 13 日，到期日 2018 年 1 月 16 日。该项理财产品 2018 年已到期全部赎回，并确认投资收益 16.95 万元。

6. 2017 年 12 月 12 日公司使用部分闲置募集资金 3,000 万元购买保本固定收益型理财产品-“银河金山”收益凭证 1966 期，该产品起息日 2017 年 12 月 13 日，到期日 2018 年 1 月 24 日。该项理财产品 2018 年已到期全部赎回，并确认投资收益 9.83 万元。

7. 2018 年 1 月 4 日公司使用部分闲置募集资金 3,000 万元购买保本固定收益型理财产品-兴业银行“金雪球-优悦”保本开放人民币理财产品（3M），该产品起息日 2018 年 1 月 5 日，到期日 2018 年 4 月 5 日。该项理财产品已到期全部赎回，2018 年确认投资收益 36.69

万元。

8. 2018年1月17日公司使用部分闲置募集资金7,500万元购买保本固定收益型理财产品-中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”[1006号]-14天,该产品起息日2018年1月18日,到期日2018年2月1日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益11.79万元。

9. 2018年1月24日公司使用部分闲置募集资金3,000万元购买保本固定收益型理财产品-“银河金山”收益凭证2094期,该产品起息日2018年1月25日,到期日2018年3月26日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益23.06万元。

10. 2018年2月2日公司使用部分闲置募集资金7,500万元购买保本固定收益型理财产品-中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”[1111号]-30天,该产品起息日2018年2月5日,到期日2018年3月7日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益27.12万元。

11. 2018年2月2日公司使用部分闲置募集资金3,000万元购买保本固定收益型理财产品-兴业银行“金雪球-优悦”保本开放人民币理财产品(3M),该产品起息日2018年2月3日,到期日2018年5月2日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益35.15万元。

12. 2018年3月8日公司使用部分闲置募集资金7,000万元购买保本固定收益型理财产品-中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”[1248号]-32天,该产品起息日2018年3月9日,到期日2018年4月10日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益26.39万元。

13. 2018年3月8日公司使用部分闲置募集资金2,500万元购买保本固定收益型理财产品-“银河金山”收益凭证2217期,该产品起息日2018年3月9日,到期日2018年6月11日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益29.61万元。

14. 2018年4月2日公司使用部分闲置募集资金3,000万元购买保本固定收益型理财产品-“银河金山”收益凭证2301期,该产品起息日2018年4月3日,到期日2018年7月19日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益42.16万元。

15. 2018年4月2日公司使用部分闲置募集资金4,000万元购买保本固定收益型理财产品-“银河金山”收益凭证2302期,该产品起息日2018年4月3日,到期日2018年6月25日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益42.44万元。

16. 2018年4月11日公司使用部分闲置募集资金6,000万元购买保本固定收益型理财

产品-中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”[1450号]-62天,该产品起息日2018年4月12日,到期日2018年6月13日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益44.84万元。

17. 2018年5月8日公司使用部分闲置募集资金3,000万元购买保本固定收益型理财产品-兴业银行“金雪球-优悦”保本开放人民币理财产品,该产品起息日2018年5月9日,到期日2018年8月8日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益34.78万元。

18. 2018年6月14日公司使用部分闲置募集资金6,000万元购买保本固定收益型理财产品-上海浦东发展银行股利多多对公结构性存款(新客专属)固定持有期JG402期,该产品起息日2018年6月15日,到期日2018年9月13日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益71.20万元。

19. 2018年7月2日公司使用部分闲置募集资金2,000万元购买保本固定收益型理财产品-兴业银行“金雪球-优悦”保本开放人民币理财产品(2M),该产品起息日2018年7月3日,到期日2018年9月3日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益15.29万元。

20. 2018年8月16日公司使用部分闲置募集资金2,000万元购买保本固定收益型理财产品-兴业银行“金雪球-优悦”保本开放人民币理财产品(1M),该产品起息日2018年8月17日,到期日2018年9月16日。该项理财产品已到期全部赎回,2018年确认投资收益6.12万元。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件2。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

详见本专项报告三、本年度募集资金的实际使用情况(三)之说明。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

根据天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于大参林医药集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(天健审(2017)2-438号),以及《关于大参林医药集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的补充说明》(天健审(2017)2-450号),截至2017年7月31日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为66,634.49万元,公司决定用本次募集资金66,634.49万元,置换上述预先已投入募集资金

项目的自筹资金。募集资金投资项目置换已经公司第二届董事会第十一次会议审议通过。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

2. 变更募集资金投资项目情况表

大参林医药集团股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2018 年度

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		本年度投入募集资金总额				16,448.87		
变更用途的募集资金总额				1,499.96		已累计投入募集资金总额				84,132.63		
变更用途的募集资金总额比例				1.58%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	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(2)	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)/(1)	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
医药连锁营销网络建设项目	是	80,066.00		80,066.00	15,830.31	76,814.41	3,251.59	95.94	2018年12月31日	-5,503.25	不适用 [注]	否
玉林医药物流中心建设项目	否	10,000.00		10,000.00	618.56	2,318.22	7,681.78	23.18	2018年12月31日	不适用	不适用	否
信息化建设项目	否	5,000.00		5,000.00		5,000.00		100.00	2017年7月31日	不适用	不适用	否
合计		95,066.00		95,066.00	16,448.87	84,132.63	10,933.37	—	—		—	—
未达到计划进度原因(分具体项目)						无						
项目可行性发生重大变化的情况说明						无						
募集资金投资项目实施地点和实施方式调整情况						公司第二届董事会第十六次会议、2017年年度股东大会审议通过了《关于调整医药连锁营销网络建设项目部分门店开设区域及投资明细的议案》，对募集资金投资项目之一“医药连锁营销网络建设项目”进行了部分修改：公						

	司根据当前市场的实际情况，在项目投资额、计划新增门店总数不变的情况下，将原本计划在浙江省、江西省、福建省开设但尚未开设的门店合计 113 家全部调整到广东省实施，涉及金额 1,499.96 万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于大参林医药集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2017〕2-438 号），以及《关于大参林医药集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的补充说明》（天健审〔2017〕2-450 号），截至 2017 年 7 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 66,634.49 万元，公司决定用本次募集资金 66,634.49 万元，置换上述预先已投入募集资金项目的自筹资金。募集资金投资项目置换已经公司第二届董事会第十一次会议审议通过。
用闲置募集资金永久补充流动资金情况	第二届董事会第二十三次会议和第四次临时股东大会决议，审议通过了《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。同意公司将首次公开发行募集资金账户的节余资金 119,203,085.03 元（含累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，具体金额按转出时账户实际余额为准）永久补充流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，永久补充流动资金金额为 11,135.36 万元，募集资金账户余额 748.49 万元（包括累计收到的银行存款利息以及理财收益扣除银行手续费等的净额）。
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况	公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 25,000 万元人民币适时购买标的为期限不超过 12 个月的低风险、保本型理财产品。 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司期末募集资金购买理财产品均已赎回。2018 年确认的投资收益为 554.48 万元。
募集资金其他使用情况	无

[注]：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%。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。

附件 2

变更募集资金投资项目情况表

2018 年度

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
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	15,830.31	76,814.41	95.94	2018年12月31日	-5,503.25	否	否
小 计		80,066.00	15,830.31	76,814.41	95.94			—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）			公司第二届董事会第十六次会议、2017 年年度股东大会审议通过了《关于调整医药连锁营销网络建设项目部分门店开设区域及投资明细的议案》，对募集资金投资项目之一“医药连锁营销网络建设项目”进行了部分修改：公司根据当前市场的实际情况，在项目投资额、计划新增门店总数不变的情况下，将原本计划在浙江省、江西省、福建省开设但尚未开设的门店合计 113 家全部调整到广东省实施，涉及金额 1,499.96 万元。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）			详见附件 1 之说明。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			未发生重大变化。						



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 6 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；信息系统审计；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）

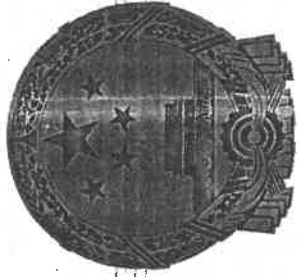


登记机关



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 2019 年 01 月 25 日 年度 年度 报告

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



证书序号:000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

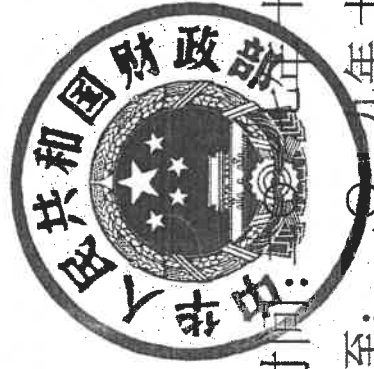
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

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

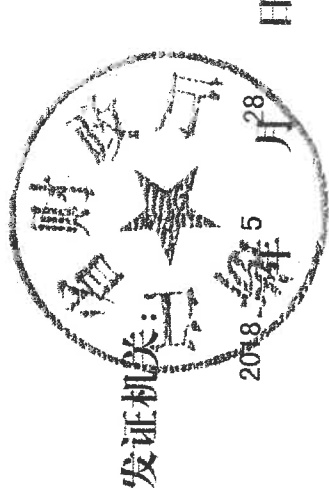
证书有效期至：二〇一〇年十一月八日



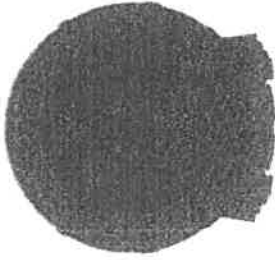
证书序号:0007496

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

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 月 日
年 月 日



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



姓 名 梁剑
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-03-07
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通
合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430111197003070431
Identity card No.



年度检验合格，继续有效一年。
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020017
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 1988 年 12 月 04 日
Date of Issuance

