

关于大参林医药集团股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

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—14 页



前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕2-88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2019年12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 2019 年 12 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：

魏五军
印

中国注册会计师：

赵娇
印

二〇二〇年三月十八日

大参林医药集团股份有限公司

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》的规定，将本公司截至2019年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

(一) 2017年首次公开发行股票

1. 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，公司该次募集资金净额为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）。

2. 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2019年12月31日，本公司该次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额[注]	2019年12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	0.00	已销户
中国工商银行股份有限公司茂名石化支行	2016023129200886621	30,000.00	0.00	已销户

中国银行股份有限公司广州荔湾支行	719868994923	20,000.00	0.00	已销户
上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行	82040078801800000032	16,554.78	0.00	已销户
合计		96,620.78		

[注]：该次募集资金总额 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 96,620.78 万元作为初始存放金额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，公司该次募集资金净额为 95,066.00 万元。

(二) 2019 年公开发行可转换公司债券

1. 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《关于核准大参林医药集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕2226 号）核准，本公司获准向社会公开发行了可转换公司债券 1,000.00 万张，发行价格为每张 100.00 元，募集资金总额为人民币 100,000.00 万元，扣除承销及保荐费 1,500 万元后的募集资金为 98,500.00 万元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于 2019 年 4 月 10 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、会计师、资信评级、信息披露及发行手续费等其他发行费用 235.80 万元，加上发行费用中可抵扣进项税 98.25 万元，该次实际募集资金净额为 98,362.45 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〔2019〕2-11 号）。

2. 前次募集资金在专项账户中的存放情况

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司该次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额[注]	2019 年 12 月 31 日余额	备注
兴业银行股份有限公司广州康王路支行	398460100100069187	43,500.00	5,087.66	
招商银行股份有限公司广州海珠支行	120906764710899	30,000.00	2,833.14	
汇丰银行（中国）有限公司广州分行	629138397011	25,000.00	2,310.00	
合计		98,500.00	10,230.80	

[注]：该次募集资金总额 100,000.00 万元，坐扣承销和保荐费用 1,500 万元后的募集资金 98,500.00 万元作为初始存放金额汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、会计师、资信

评级、信息披露及发行手续费等其他发行费用 235.80 万元，加上发行费用中可抵扣进项税 98.25 万元，该次实际募集资金净额为 98,362.45 万元。

(2) 公司使用闲置募集资金购买理财产品，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司使用募集资金购买理财产品的余额情况如下：

单位：人民币万元

序号	开户银行	产品名称	募集资金余额
1	兴业银行股份有限公司广州康王路支行	兴业银行企业金融结构性存款	10,000.00
2	兴业银行股份有限公司广州康王路支行	兴业银行企业金融结构性存款	20,000.00
3	招商银行股份有限公司广州海珠支行	招商银行挂钩黄金三层区间三个月结构性存款	10,000.00
合 计			40,000.00

二、前次募集资金使用情况

(一) 2017 年首次公开发行股票

该次公开发行股票募集资金使用情况详见本报告附件 1。

(二) 2019 年公开发行可转换公司债券

该次公开发行可转换公司债券募集资金使用情况详见本报告附件 2。

三、前次募集资金变更情况

(一) 2017 年首次公开发行股票

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。同时，对医药连锁营销网络建设项目募集资金的投资明细进行调整，调整后的投资明细如下：租金及保证金 15,919.75 万元，设备购置费 8,598.67 万元，装修工程费用 11,433.98 万元，存货 44,113.60 万元，流动资金 0.00 万元，共计 80,066.00 万元。

(二) 2019 年公开发行可转换公司债券

该次公开发行可转换公司债券募集资金不存在变更募集资金投资项目的情况。

四、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

(一) 2017年首次公开发行股票

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金项目医药连锁营销网络建设项目的实际投资总额为 76,814.41 万元，与承诺投资金额 80,066.00 万元差异 3,251.59 万元，该项目已完成建设计划，募集资金实际投入占承诺投资比例为 95.94%，募集资金基本使用完毕。

玉林医药物流中心建设项目实际投资总额 5,755.37 万元，其中使用募集资金为 2,547.23 万元，与承诺投资金额 10,000.00 万元差异 7,452.77 万元，主要系：①项目部分款项要求及时支付，而募集资金账户的支出要求公司整理资料、内部审批完成后到银行办理，该项目建设地在广西，募集资金管存银行在广州，导致无法满足及时性的付款要求，部分支出采用自有资金支付，后期并未再置换。②由于首次公开发行股票募集资金到账时间晚于预期，在建设过程中，为集中自有资金用于新门店开拓，公司通过已有老仓库设备的继续使用、减少智能化设施设备的投入等方式，减少了募集资金投入。

信息化建设项目的实际投资总额与承诺投资金额不存在差异。

(二) 2019年公开发行可转换公司债券

该次公开发行可转换公司债券募集资金项目尚在建设中，不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

(一) 2017年首次公开发行股票

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。

(二) 2019年公开发行可转换公司债券

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（2019）2-515号），截至 2019 年 4 月 10 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 23,745.33 万元，公司决定用本次募集资金 23,745.33 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二十六次会议审议通过。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 2017年首次公开发行股票

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

该次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 3。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。

2. 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主要为提升公司仓储物流配送能力，无法单独核算效益。

3. 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，于 2015 年 10 月开始的 3 年内，新建直营连锁药店 1,311 家。项目的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。全部 1,311 家店在计算期（含建设期）的预期年均销售收入 239,270.50 万元，年均净利润 18,214.47 万元。

医药连锁营销网络建设项目采取边开店、边运营的方式逐步实施，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，项目实现销售收入 157,302.15 万元，实现税后利润-5,503.25 万元。2019 年，项目实现销售收入 221,794.65 万元，实现税后利润 7,849.42 万元。

项目暂未达到预计年均收益水平的原因是：①根据公司历史上新开门店的经营经验，新开门店需要一定时间积累客户群、办理医保定点资格、提升知名度等，一般均需经历两年到三年的市场培育期，营业收入才能达到稳定增长状态、实现稳定盈利，成为成熟老店。由于新开门店在市场培育期的营业收入较小，而新开门店在筹办期的开办费、促销费等费用投入相对较大，并直接计入当期损益，所以会导致新开门店在开业前 2 年左右的时间内会出现亏损。经过一段时间经营后，收入逐步增长、费用趋于稳定，亏损额逐渐减少、逐步实现盈利。②公司使用首发募集资金在 2017 年、2018 年新开门店数量相对较多，2017 年度、2018 年整体尚处于建设期，尚未进入稳定盈利期。本项目的效益实现情况与公司历史新开门店的经营、财务特征相符。

(二) 2019 年公开发行可转换公司债券

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

该次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 4。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。

2. 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

运营中心建设项目建成后，能扩大公司营运中心面积，整体提升公司营运能力，是公司整体经营需求的有益补充，无法单独核算效益。

3. 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

直营连锁门店建设项目采取边开店、边运营的方式逐步实施，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。预计计算期年均收入为 39,097.97 万元，年均可实现净利润 1,160.77 万元。目前该项目尚在建设期，新开门店整体处于亏损状态，暂未达到预计年均收益水平。2019 年，项目实现销售收入 17,456.08 万元，实现税后利润-1,776.13 万元。项目的效益实现情况与公司历史新开门店的经营、财务特征相符。

玉林现代饮片基地项目完全达产后年均可实现收入为 60,000.00 万元，年均可实现净利润 2,249.48 万元。目前项目正在建设中，尚未开始投产。

七、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。

八、闲置募集资金的使用

(一) 2017 年首次公开发行股票

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 年度公司累计使用闲置募集资金 23,500.00 万元购买理财产品，累计赎回理财产品 3,000.00 万元，取得收益 10.11 万元，2018 年度公司累计使用闲置募集资金 59,500.00 万元购买理财产品，累计赎回理财产品 80,000.00 万元，取得收益 685.04 万元。

(二) 2019 年公开发行可转换公司债券

1. 募集资金购买理财产品情况

2019 年 6 月 8 日, 本公司召开了第二届董事会第三十六次会议, 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 50,000.00 万元的闲置募集资金购买期限不超过 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。

2019 年度公司累计使用闲置募集资金 95,000.00 万元购买理财产品, 累计赎回理财产品 55,000.00 万元, 取得收益 518.59 万元。

2. 闲置募集资金补充流动资金的情况

2019 年 7 月 23 日, 本公司召开了第二届董事会第三十七次会议, 审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用不超过 25,000 万元暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构已经分别对此议案发表了同意的意见。公司于 2019 年 8 月使用了 18,000 万元募集资金补充流动资金, 暂未归还。

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

(一) 2017 年首次公开发行股票

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司募集资金累计使用 96,019.46 万元, 加上扣除手续费后累计利息收入净额 953.46 万元, 剩余募集资金余额为 0。

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 2019 年 12 月 31 日, 永久补充流动资金金额为 11,657.82 万元, 募集资金账户余额 0.00 万元。

(二) 2019 年公开发行可转换公司债券

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司募集资金累计使用 31,213.33 万元; 使用部分闲置募集资金 18,000.00 万元暂时补充流动资金, 使用部分闲置募集资金 40,000.00 万元购买理财, 加上扣除手续费后累计利息收入净额 1,081.68 万元, 剩余募集资金余额 10,230.80 万元。公司剩余募集资金将继续用于募投项目运营中心建设项目、玉林现代饮片基地项目及直营连锁门店建设项目的建设。

十、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定期报告和其他信息披露文件中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(2017年首次公开发行股票)
2. 前次募集资金使用情况对照表(2019年公开发行可转换公司债券)
3. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表(2017年首次公开发行股票)
4. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表(2019年公开发行可转换公司债券)



前次募集资金使用情况对照表(2017年首次公开发行股票)

截至 2019 年 12 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	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		
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	76,814.41	80,066.00	80,066.00	76,814.41	3,251.59	2018年12月31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	2,547.23	10,000.00	10,000.00	2,547.23	7,452.77	2018年12月31日
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
4		结项后永久补充流动资金			11,657.82			11,657.82	-11,657.82	
	合计		95,066.00	95,066.00	96,019.46	95,066.00	95,066.00	96,019.46	-953.46	

[注]: 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。同时, 对医药连锁营销网络建设项目剩余募集资金的投资明细进行调整, 调整后的投资明细如下: 租金及保证金 15,919.75 万元, 设备购置费 8,598.67 万元, 装修工程费用 11,433.98 万元, 存货 44,113.60 万元, 流动资金 0.00 万元, 共计 80,066.00 万元。

前次募集资金使用情况对照表(2019 年公开发行可转换公司债券)

截至 2019 年 12 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	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		
	募集资金总额: 98,362.45		已累计使用募集资金总额: 31,213.33								
	变更用途的募集资金总额: 0.00		各年度使用募集资金总额: 31,213.33								
	变更用途的募集资金总额比例: 0.00		2019 年: 31,213.33								
1	直营连锁门店建设项目	直营连锁门店建设	15,000.00	15,000.00	9,079.38	15,000.00	15,000.00	9,079.38	5,920.62	60.53%	
2	玉林现代饮片基地项目	玉林现代饮片基地	25,000.00	25,000.00	4,843.16	25,000.00	25,000.00	4,843.16	20,156.84	19.37%	
3	运营中心建设项目	运营中心建设	60,000.00	60,000.00	17,290.79	60,000.00	60,000.00	17,290.79	42,709.21	28.82%	
	合计		100,000.00	100,000.00	31,213.33	100,000.00	100,000.00	31,213.33	68,786.67		

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表(2017年首次公开发行股票)

截至 2019 年 12 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 项目名称	截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益[注 1]			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
				2017 年	2018 年	2019 年		
1	2015 年新开门店			129.07	316.89	517.23	963.19	不适用[注 3]
	2016 年新开门店			-485.48	1,950.82	5,155.27	6,620.61	
	医药连锁营 销网络建设 项目	不适用	[注 2]	-5,669.22	-2,560.98	3,285.38	-4,944.82	
	2018 年新开门店			-5,209.98		-967.37	-6,177.35	
	2019 年新开门店					-141.09	-141.09	
	合计	-	-	-6,025.63	-5,503.25	7,849.42	-3,679.46	
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。

[注 3]: 医药连锁营销网络建设项目采取边开店、边运营的方式逐步实施, 新开门店筹备期处于亏损状态, 暂未达到预计年均收益水平。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, 项目实现销售收入 157,302.15 万元, 实现税后利润-5,503.25 万元。2019 年, 项目实现销售收入 221,794.65 万元, 实现税后利润 7,849.42 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。

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表(2019年公开发行可转换公司债券)

截至 2019 年 12 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	最近三年实际效益[注 1]			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
	项目名称				2017 年	2018 年	2019 年		
1	直营连锁门店建设项目	2018 年新开门店	不适用	[注 2]		-2,975.84	-836.53	-3,812.37	不适用[注 3]
		2019 年新开门店				-939.60	-939.60		
	合计		-		-2,975.84	-1,776.13	-4,751.97		
2	玉林现代饮片基地项目		[注 4]						
3	运营中心建设项目		不适用	不适用					

[注 1]: 上表中实际效益指税后净利润。

[注 2]: 公司在公开发行可转换公司债券募集说明书中披露: 本项目经济效益良好, 预计计算期年均收入为 39,097.97 万元, 年均可实现净利润 1,160.77 万元。

[注 3]: 直营连锁门店建设项目尚在建设期, 新开门店整体处于亏损状态, 暂未达到预计年均收益水平。2018 年, 项目实现销售收入 6,342.78 万元, 实现税后利润-2,975.84 万元; 2019 年, 项目实现销售收入 17,456.08 万元, 实现税后利润-1,776.13 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。

[注 4]: 公司在公开发行可转换公司债券募集说明书中披露: 本项目完全达产后年均可实现收入为 60,000.00 万元, 年均可实现净利润 2,249.48 万元。目前项目正在建设中, 尚未开始投产。



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年度年度报告

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



证书序号: 000390

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: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日





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6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

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

证书序号：0007666

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》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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 / y 月 / m 日 / d



姓名 魏五军
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1975-07-08
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 430602197507082516
Identity card No. _____



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

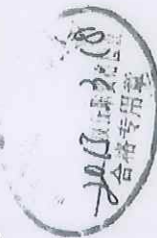


年 / y 月 / m 日 / d



年度检验登记合格
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: 430100020072
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: 2002 年 07 月 15 日
Date of Issuance

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.



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

开元信德湖南分所
(2010.12.24 已注销)
CPA 资格转移注册代管

同意调入
Agree the holder to be transferred to

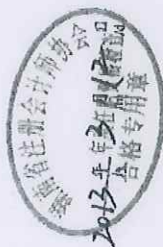
天健湖南分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年2月23日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年2月23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.



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

开元信德会计师事务所有限公司
湖南开元分所
(2011.10.20 已核准注销)
CPA 资格转移注册代管

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年10月12日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年10月05日



姓名 赵妍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-10-05
Date of birth
工作单位 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
Working unit
身份证号码 432522198310052468
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: 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