



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

关于云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址: 武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编: 430077
电话: 027 86791215 传真: 027 85424329

前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字(2016)160430号

云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对贵公司董事会编制的云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司(以下简称“鸿翔一心堂”)截至 2016 年 9 月 30 日止的前次募集资金使用情况报告(以下简称“前次募集资金使用情况报告”)进行了专项鉴证。

贵公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求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。

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鉴证意见。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》准则的规定执行了鉴证业务。该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,我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司董事会编制的前次募集资金使用情况报告已经按《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》规定编制,在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2016 年 9 月 30 日止的前次募集资金的使用情况。

本专项报告仅供贵公司申请本次非公开发行股份之特定目的使用,未经本会计师事务所书面认可,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请本次非公开发行股份所必备的文件,随其他材料一并上报中国证监会并对外披露。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:徐毅

中国注册会计师:王果辉

二〇一六年十月二十八日



云南鸿翔一心堂药业（集团）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9月30日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金情况

（一）前次募集资金的金额和到账时间

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会《关于核准云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]573号文）核准，于2014年6月23日以12.20元/股发行人民币普通股（A股）6,510万股，共募集资金总额79,422.00万元，扣除发行费用4,517.13万元，募集资金净额为74,904.87万元。该募集资金于2014年6月26日全部到位，业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）“中审亚太验[2014]020005号”验资报告验证。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

公司按照《上市公司证券发行管理办法》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户。截至2016年9月30日止，募集资金余额为15,117.38万元，其中产生的利息收入为161.69万元，手续费支出为0.48万元，未使用的募集资金存放专项账户的余额如下：

（金额单位：人民币万元）

开户银行名称	账号	存储方式	资金余额
浦发银行昆明呈贡支行	78110154800000904	活期	2,710.32
中信银行昆明东陆桥支行	7302210182600019115	活期	0.32
浦发银行昆明呈贡支行	78110154800000929	活期	0.97
浦发银行昆明呈贡支行	78110154800000937	活期	1.29
浦发银行南宁分行	63010155510003476	活期	1,161.29
浦发银行成都双楠支行	73060155510004170	活期	733.01
浦发银行重庆分行营业部	83010155510006732	活期	1,274.86
浦发银行成都双楠支行	73060155510004188	活期	1,735.32
浦发发展银行理财产品		结构性存款	7,500.00
合计			15,117.38

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差异内容和原因说明

截至 2016 年 9 月 30 日，直营连锁营销网络建设项目的实际投资总额与募集资金承诺投资总额的差异为 14,992.29 万元；与募集后承诺投资总额的差异为 14,971.16 万元，主要系上述募投项目仍在建设过程中，尚未实施完毕。信息化电子商务建设、偿还银行贷款、补充流动资金项目的实际投资总额与承诺不存在差异。具体情况请参见本报告附件 1。

（四）前次募集资金项目先期投入及置换情况

前次募集资金实际到位前，公司自 2011 年 3 月 18 日起至 2014 年 6 月 30 日止以自筹资金投入募集资金投资项目的实际投资金额合计为人民币 27,173.68 万元，此事项已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并于 2014 年 7 月 20 日出具中审亚太鉴[2014]020043 号《募集资金置换鉴证报告》。《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事及保荐机构发表意见同意置换。

（五）暂时闲置募集资金使用情况

2015 年 3 月 10 日，公司召开 2014 年度股东大会审议通过了 2015 年 2 月 11 日第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 15,000 万元的闲置募集资金购买一年期以内的保本型理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，有效期为自股东大会审议通过之日起 12 个月内。

2015 年 3 月 23 日，募投项目实施主体四川一心堂医药连锁有限公司（系一心堂全资子公司）与上海浦东发展银行股份有限公司成都双楠支行签订了《利多多对公结构性存款产品合同》，使用人民币 7,000 万元购买上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2015 年 JG240 期产品（产品代码：1101158240）。产品收益率 5.10%/年，产品收益起算日为 2015 年 3 月 25 日，产品到期日为 2015 年 6 月 25 日。该产品已于 2015 年 6 月 25 日到期。

2015 年 3 月 23 日，募投项目实施主体广西鸿翔一心堂药业有限责任公司（系一心堂全资子公司）与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订了《利多多对公结构性存款产品合同》，使用人民币 3,000 万元购买上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2015 年 JG240 期产品（产品代码：1101158240）。产品收益率 5.10%/年，产品收益起算日为 2015 年 3 月 25 日，产品到期日为 2015 年 6 月 25 日。该产品已于 2015 年 6 月 25 日到期。

2015 年 8 月 11 日，募投项目实施主体四川一心堂医药连锁有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都双楠支行签订了《利多多对公结构性存款产品合同》，使用人民币 4,800 万元购买上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2015 年 JG698 期产品（产品代码：1101158698）。产品收益率 3.5%/年，产品收益起算日为 2015 年 8 月 12 日，产品到期日为 2016 年 2 月 16 日。该产品已于 2016 年 2 月 16 日到期。

2016 年 2 月 26 日，云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（以下称“公司”）第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，使用额度不超过人民币 20,000 万元（累计发生额）的闲置募集资金购买一年期以内的保本型理财产品，

在额度范围内授权董事长具体办理实施相关事项。在上述额度内，资金可以滚动使用，有效期为自股东大会审议通过之日起 12 个月内。

2016 年 4 月 12 日，募投项目实施主体四川一心堂医药连锁有限公司（系一心堂全资子公司）与上海浦东发展银行股份有限公司成都双楠支行签订了《利多多对公结构性存款产品合同》，使用人民币 5,500 万元购买上海浦东发展银行利多多对公结构性存款公司 16JG259 期产品（产品代码：1101168259）。产品收益率 3.00%/年，产品收益起算日为 2016 年 4 月 13 日，产品到期日为 2016 年 10 月 13 日。

2016 年 4 月 12 日，募投项目实施主体广西鸿翔一心堂药业有限责任公司（系一心堂全资子公司）与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订了《利多多对公结构性存款产品合同》，使用人民币 2,000 万元购买上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2016 年 JG263 期产品（产品代码：1101168263）。产品收益率 3.00%/年，产品收益起算日为 2016 年 4 月 15 日，产品到期日为 2016 年 10 月 17 日。

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。

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司节余募集资金（包括利息收入）为 15,117.38 万元，占前次募集资金净额的 20.18%。

公司剩余募集资金将继续用于募投项目“直营连锁及营销网络建设”。

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

信息化电子商务建设项目主要是提升公司的信息化管理水平，优化内部资源配置，无法单独核算效益；偿还银行贷款项目用于归还公司的债务，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

通常而言，新增门店一般均需经历一段市场培育期，才能实现盈利。而新增门店自营业起，对前期投入的开办费用需要进行摊销，同时为了快速提升消费者认知，新店的营销投入也相对较多。新开门店在经过一段时间的市场培育后，亏损额逐渐减少，并最终实现盈利，进入业务成长期后，盈利能力不断增强。

截至 2016 年 9 月 30 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、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

前次募集资金实际使用情况的信息披露与公司前次募集资金使用情况报告、关于各年度募集资金存放及使用情况的专项报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异情况。

附件 1：前次募集资金使用情况对照表

附件 2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司

二〇一六年十月二十八日



附件 1:

前次募集资金使用情况对照表 截至 2016 年 9 月 30 日

编制单位: 云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司(单位: 人民币万元)

募集资金总额: 74,904.87					累计使用募集资金总额: 59,948.70				
变更用途的募集资金总额: 无 变更用途的募集资金总额比例: 无					各年度使用募集资金总额: 2014 年: 51,147.99 2015 年: 6,533.46 2016 年 1-9 月: 2,267.25				
投资项目		募集资金投资总额			截止 2016 年 9 月 30 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) [注 4]
序号	承诺投资项目及实际投资项目[注 1]	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额[注 2]	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[注 3]	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	直营连锁营销网络建设	46,926.00	46,904.87	31,933.71	46,926.00	46,904.87	31,933.71	14,971.16	68.11%
2	信息化电子商务建设	6,000.00	6,000.00	6,014.99	6,000.00	6,000.00	6,014.99		100.25%
3	偿还银行贷款	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00		100.00%
4	补充流动资金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00		100.00%
合计		74,926.00	74,904.87	59,948.70	74,926.00	74,904.87	59,948.70	14,971.16	

注 1: 公司在募集资金前后投资项目无变化。

注 2: 本次募集资金净额为 74,904.87 万元, 承诺投资金额为 74,926.00 万元, 募集资金净额较承诺投资金额短缺 21.13 万元, 故直营连锁营销网络建设项目使用募集资金投入总额由 46,926.00 万元变更为 46,904.87 万元。

注 3: 前次募集资金实际到位前, 公司自 2011 年 3 月 18 日起至 2014 年 6 月 30 日止以自筹资金投入募集资金投资项目的实际投资金额合计为人民币 27,173.68 万元, 此事项已经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证, 并于 2014 年 7 月 20 日出具中审亚太鉴[2014]020043 号《募集资金置换鉴证报告》。《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》已经公司董事会、监事会审议通过, 独立董事及保荐机构发表意见同意置换。

注 4: 信息化电子商务建设项目完工程度以承诺金额计算完工程度超过 100%, 是由于企业利用募集资金所产生的利息投入项目。

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 9 月 30 日

编制单位：云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（单位：人民币万元）

实际投资项目		截止 2016 年 9 月 30 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 2]				截止 2016 年 9 月 30 日累计实现效益	是否达到预计效益	
序号	项目名称			2013 年	2014 年	2015 年	2016 年 1-9 月			
1	直营连锁营销网络建设	2011 年新开门店	不适用	[注 1]	1,165.15	2,226.24	2,717.35	2,146.89	7,644.18	是[注 3]
		2012 年新开门店			-413.88	1,734.85	3,445.49	3,327.84	7,094.78	
		2013 年新开门店			-1,260.91	-772.28	940.23	1,877.35	784.39	
		2014 年新开门店				-94.54	58.22	242.93	206.61	
		2015 年新开门店					-707.93	-493.57	-1,201.50	
		2016 年 1-9 月新开门店						-622.87	-622.87	
2	信息化电子商务建设	不适用	不适用						[注 4]	
3	偿还银行贷款	不适用	不适用						[注 4]	
4	补充流动资金	不适用	不适用						[注 4]	

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：本公司直营连锁营销网络建设项目采取边开店、边运营的方式，本项目财务评价计算期为建设期为 3 年，运营期为 7 年，总计算期为 10 年。从项目建设第 1 年开始计算，预计第 4 年开始盈利，第 8 年进入稳定运营期。进入稳定运营期后预计年均实现销售收入 231,761.25 万元，年均实现销售利润 18,672.13 万元，年均实现税后利润 14,004.10 万元。

注 3：营销网络建设项目实施以来，2011 年项目实现销售收入合计 8,320.02 万元、实现净利润-400.60 万元；2012 年项目实现销售收入合计 25,918.35 万元、实现净利润-1,210.37 万元；2013 年项目实现销售收入合计 54,725.69 万元、实现净利润-509.64 万元；2014 年项目实现销售收入合计 87,748.60 万元、实现净利润 3,094.27 万元；2015 年项目实现销售收入合计 102,947.76 万元、实现净利润 6,453.36 万元；2016 年 1-9 月实现销售收入合计 85,859.39 万元、实现净利润 6,478.57 万元。

通常而言，新增门店一般均需经历一段市场培育期，才能实现盈利。而新增门店自营业起，对前期投入的开办费用需要进行摊销，同时为了快速提升消费者认知，新店的营销投入也相对较多。新开门店在经过一段时间的市场培育后，亏损额逐渐减少，并最终实现盈利，进入业务成长期后，盈利能力不断增强。截至 2016 年 09 月 30 日，本项目尚处于投入建设阶段，未能以承诺的稳定运营期正常年利润总额评价其实际效益。

由于公司首次公开发行股票募集资金于 2014 年 6 月到位，因此，项目实施进度有所顺延，根据财务数据测算，公司已开门店 2011-2016 年 1-9 月实现净利润分别为-400.60 万元、-1,210.37 万元、-509.64 万元、3,094.27 万元、6,453.36 万元、6,478.57 万元，已开门店实现了第 4 年开始盈利的的预计效益水平，同时，已开门店单店利润水平基本达到预计效益水平。

注 4：信息化电子商务建设项目主要是提升公司的信息化管理水平，优化内部资源配置，无法单独核算效益；偿还银行贷款项目用于归还公司的债务，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运营，无法单独核算效益。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B (5-5)

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路163号21层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

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。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师：张立文
办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号
2-9层
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：42010005
注册资本(出资额)：
批准设立文号：鄂财会发[2013]25号
批准设立日期：2013年10月28日



证书序号：NO. 023399

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：



二〇一五年八月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000178

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一五年十一月二十八日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日





姓名 徐毅
Full name 徐毅
性别 男
Sex 男
出生日期 1972-01-07
Date of birth 1972-01-07
工作单位 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）-云南分所
Working unit 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）-云南分所
身份证号码 532201197201070350
Identity card No. 532201197201070350



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.

云南省注册会计师协会

2013年3月10日

证书编号: 530100010024
No. of Certificate 530100010024

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

发证日期: 1997 年 10 月 29 日
Date of Issuance 1997 10 29



徐毅(530100010024)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

年 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
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所

事务所
CPAs

同意调入

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
2015 年 12 月 17 日

事务所
CPAs

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 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

事务所
CPAs

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



姓 名 王秉辉
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1989-04-28
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
Work place 630302198904286312
Identity card



王秉辉(110002100295)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 110002100295

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 云南省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2013 年 05 月 14 日

年度检验合格
Annual Renewal Registration
2016
C P A
本证书检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 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
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日
转出协会盖章
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日
转入协会盖章
CPAs

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 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
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
转出协会盖章
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所