

关于云南鸿翔一心堂药业（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

众环专字（2018）160003 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，对后附的云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》（以下简称《自筹资金投入募投项目专项说明》）进行了专项鉴证。

按照中国证券监督管理委员会《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第13号上市公司信息披露公告格式之第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制《自筹资金投入募投项目专项说明》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是贵公司董事会的责任。我们的责任是在实施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工作。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，我们实施了包括了解、询问、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《自筹资金投入募投项目专项说明》已经按照中国证券监



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

督管理委员会《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第13号上市公司信息披露公告格式之第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了贵公司自筹资金预先投入募投项目的情况。

本专项报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，未经本会计师事务所书面认可，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐 毅

中国注册会计师：沈胜祺

中国 武汉

二〇一八年二月一日

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

根据中国证券监督管理委员会《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第13号上市公司信息披露公告格式之第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等的有关规定，本公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会2017年10月20日证监许可[2017]1873号文核准，本公司拟向阮鸿献、广州白云山医药集团股份有限公司、深圳前海南山金融发展有限公司、宁波梅山保税港区厚扬启航二期股权投资中心（有限合伙）、新时代信托股份有限公司及新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股股票79,664,569股。每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币19.08元，募集资金总额计为人民币1,519,999,976.52元。

公司于2017年12月12日实际完成非公开发行47,169,811股人民币普通股（A股），本次发行特定对象阮鸿献、广州白云山医药集团股份有限公司实际认购股份总数为47,169,811股，发行价格为人民币19.08元/股，募集资金总额为人民币899,999,993.88元。上述募集资金总额扣除承销费用人民币16,000,000.00元后（费用合计为人民币20,000,000.00元，发行前已预付人民币4,000,000.00元），本公司收到募集资金人民币883,999,993.88元，扣除发行前已预付的承销费人民币4,000,000.00元及由本公司支付的其他发行费用人民币3,790,000.00元后，实际募集资金净额为人民币876,209,993.88元（以下简称：“募集资金”）。截至2017年12月14日，上述募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字（2017）160025号验资报告。

截至2017年12月31日止，募集资金账户收到利息收入并扣除银行手续费支出58,871.33元，支付其他发行费用3,100,000.00元，募集资金账户余额人民币880,958,865.21元。

截止2017年12月31日止，本公司累计使用上述募集资金人民币0元，尚未使用募集资金余额人民币876,268,865.21元（含募集资金银行存款产生的利息并扣除银行手续费支出）。

募集资金账户余额与尚未使用募集资金余额差额为4,690,000.00元。差异原因为已经预付但未置换的承销费用4,000,000.00元，尚未支付的其他发行费用人民币690,000.00元。

二、募集资金投资项目的承诺情况

根据本公司《云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司 2017 年非公开发行 A 股股票预案》，募集资金投资项目及募集资金使用计划如下（金额单位：人民币万元）：

项目名称	投资总额	筹集资金投入总额	项目备案或核准文号
中药饮片产能扩建项目	41,263.92	40,000.00	165304242730001
门店建设及改造项目	27,861.97	27,000.00	175301016551001
信息化建设项目	25,000.00	25,000.00	175301016551002
补充流动资金	60,000.00	60,000.00	
合计	154,125.89	152,000.00	

本次非公开发行募集资金，扣除发行费用后募集资金净额全部用于中药饮片产能扩建项目、门店建设及改造项目、信息化建设项目及补充流动资金。

本次发行募集资金到位后，若实际募集资金净额少于上述募集资金投资项目需投入的资金总额，公司将根据实际募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先顺序及各项项目的具体投资额，募集资金不足部分由公司自有资金或通过其他融资方式解决”。

依据公司 2018 年 1 月 9 日第四届董事会第四次临时会议决议及 2018 年 1 月 26 日公司 2018 年第一次临时股东大会决议：结合本次实际募集资金净额少于募集资金投入金额的情况，公司对募集资金具体投向拟作如下安排（金额单位：人民币万元）：

项目名称	投资总额	筹集资金投入总额	项目备案或核准文号
中药饮片产能扩建项目	41,263.92		165304242730001
门店建设及改造项目	27,861.97	23,621.00	175301016551001
信息化建设项目	25,000.00	4,000.00	175301016551002
补充流动资金	60,000.00	60,000.00	
合计	154,125.89	87,621.00	

实际投入募集资金少于项目需投入的募集资金总额之不足部分将由公司以自有资金或通过其他融资方式解决。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

在本次募集资金到位之前，为不影响项目建设进度，本公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计 10,903.57 万元。具体投入情况如下（金额单位：人民币万元）：

项目名称	已完成投资总额	以自筹资金投入金额	拟置换金额
门店建设及改造项目	10,903.57	10,903.57	10,903.57
合计	10,903.57	10,903.57	10,903.57

以自筹资金投入门店建设及改造项目金额情况（单位：万元）：

募集资金使用项目	具体支出项目	以自筹资金投入金额
门店建设及改造项目	云南开设新门店	8,497.83
门店建设及改造项目	云南现有门店改造升级	491.08
门店建设及改造项目	云南收购门店铺面产权	1,914.66
合计		10,903.57

具体情况如下：

1、本期云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司在云南省共开设 270 家新门店，投入资金总额为 8,497.83 万元。其中：新开门店首次铺货投入资金总额为 4,119.19 万元，新开门店装修费投入资金总额为 1,319.03 万元，新开门店固定资产投入资金总额为 1,058.98 万元，新开门店第一年房租投入资金总额为 2,000.63 万元。

2、本期云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司对已营业的 116 家门店进行不同程度改造升级，投入装修费总额为 491.08 万元。

3、本期云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司共收购 6 家现有门店的铺面产权，投入资金总额为 1,914.66 万元。具体如下：（单位：万元）：

商铺名称	地址	面积 (平方米)	规划用途	交易金额	产权证登记号
一心堂弥勒吉山南路连锁店	红河州 弥勒市	121.62	商住	247.55	弥勒市房权证〔2017〕字第 00048178 号
石屏异龙镇焕文路店	红河州 石屏县	169.92	非住宅	424.47	石屏县房权证异龙字第 21084 号
昆明水木山居小区店	昆明市	126.91	非住宅	253.82	云（2017）官渡区不动产权第 0018108 号
昆明美丽新世界小区店	昆明市	104.73	商铺	261.83	云（2017）五华区不动产权第 0018105 号
昆明妩景园小区店	昆明市	53.84	商铺	130.00	云（2017）官渡区不动产权第 0059663 号
	昆明市	48.22	商铺	115.00	云（2017）官渡区不动产权 0059769
一心堂昆明西丽园连锁店	昆明市	140.3	商业	482.00	
合计：		765.54		1,914.66	

云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司

20 年 月 日