

## 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  |
| 三、附件·····                | 第 15—18 页 |
| （一）本所营业执照复印件·····        | 第 15 页    |
| （二）本所执业证书复印件·····        | 第 16 页    |
| （三）本所签字注册会计师执业证书复印件····· | 第 17—18 页 |

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2023〕2-3 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）管理层编制的截至 2022 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向特定对象发行股票时使用，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向特定对象发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

## 二、管理层的责任

大参林公司管理层的责任是提供真实、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》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管理层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，大参林公司管理层编制的《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《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 2022 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：

中国·杭州      中国注册会计师：

二〇二三年二月二十四日

# 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 2022 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）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，本公司向社会公开发行可转换公司债券 1,000 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，已由保荐机构（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，本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）审验，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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

| 金额单位：人民币万元        |                    |           |                    |
|-------------------|--------------------|-----------|--------------------|
| 开户银行              | 银行账号               | 初始存放金额    | 2022 年 12 月 31 日余额 |
| 招商银行股份有限公司广州珠海支行  | 120906764710899    | 43,500.00 | 3,670.65           |
| 汇丰银行（中国）有限公司广州分行  | 629138397011       | 30,000.00 | 2,668.67           |
| 兴业银行股份有限公司广州康王路支行 | 398460100100069187 | 25,000.00 | 7,913.38           |
| 合 计               |                    | 98,500.00 | 14,252.70          |

#### （二）2020 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〔2020〕1981号）核准，本公司向社会公开发行可转换公司债券1,405万张，发行价格为每张100.00元，募集资金总额为人民币140,500.00万元，扣除承销及保荐费（不含税）1,325.47万元后实际收到的金额为139,174.53万元，已由保荐机构（主承销商）中信建投证券股份有限公司于2020年10月28日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、审计验资费、资信评级费和发行手续费等其他发行费用226.52万元，本次实际募集资金净额为138,948.01万元。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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕2-55号）。

## 2. 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2022年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

金额单位：人民币万元

| 开户银行                  | 银行账号                 | 初始存放金额     | 2022年12月31日余额 |
|-----------------------|----------------------|------------|---------------|
| 兴业银行股份有限公司广州天河北支行     | 391040100100332538   | 40,590.00  | 3,719.97      |
| 中国银行股份有限公司广州中山八路支行    | 693873733121         | 32,036.00  | 96.11         |
|                       | 632773742544         |            | 5,717.72      |
| 上海浦东发展银行股份有限公司广州市东山支行 | 82040078801500001601 |            | 3,395.75      |
|                       | 82040078801700001600 |            | 1,169.15      |
|                       | 82040078801900001594 | 66,548.53  | 579.97        |
| 广发银行股份有限公司广州广发大厦支行    | 9550880222011000142  |            | 124.68        |
| 招商银行股份有限公司广州海珠支行      | 120918373210788      |            | 1.70          |
| 合 计                   |                      | 139,174.53 | 14,805.05     |

## 二、前次募集资金使用情况

### （一）2019年公开发行可转换公司债券

本次公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表见本报告附件1-1。

### （二）2020年公开发行可转换公司债券

本次公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表见本报告附件1-2。

## 三、前次募集资金变更情况

### （一）2019年公开发行可转换公司债券

公司于2020年7月13日召开了第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《公司关于部分募投项目变更及延期的议案》，增加运营中心建设项目投资额15,000.00万元，减少玉林现

代饮片基地项目投资额 15,000.00 万元。调整后，玉林现代饮片基地项目的投资额为 8,362.45 万元（由于公司 2019 年可转债募集资金总额为 100,000.00 万元，扣除发行费用后的净额为 98,362.45 万元，在募集资金使用分配时，调减玉林现代饮片基地项目的募集资金使用金额）。

（二）2020 年公开发行可转换公司债券

截至 2022 年 12 月 31 日，本次发行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）2019 年公开发行可转换公司债券

直营连锁门店建设项目的实际投资总额与承诺投资金额不存在差异。

玉林现代饮片基地项目及运营中心建设项目尚在建设中，不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异。

（二）2020 年公开发行可转换公司债券

南宁大参林中心项目实际使用募集资金为 26,155.69 万元，与承诺投资金额 25,668.00 万元差异 487.69 万元，主要系项目已基本建设完成，超出部分为少量募集资金理财及利息收益对项目支出所致。

汕头大参林医药产业基地项目（粤东运营中心）实际使用募集资金为 17,437.59 万元，与承诺投资金额 17,340.00 万元差异 97.59 万元，主要系项目已基本建设完成，超出部分为少量募集资金理财及利息收益对项目支出所致。

#### **五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明**

（一）2019 年公开发行可转换公司债券

本次公开发行可转换公司债券募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

（二）2020 年公开发行可转换公司债券

本次公开发行可转换公司债券募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

#### **六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明**

（一）2019 年公开发行可转换公司债券

1. 募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2022 年 12 月 31 日止，2019 年度公开发行可转换公司债券募集资金实际效益情况详见报告附件 2-1。对照表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. 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，整体提升在物流、办公等方面的营运能力，是公司整体经营需求的有益补充，无法单独核算效益。

3. 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

公司直营连锁门店建设项目采取边开店、边运营的方式，项目建设期 3 年。公司新开业门店的市场培育期一般为两至三年，培育期的开办费及促销费用投入较大，而门店客流量提升需要一定时间，培育期实现的效益较低，随着门店经营的成熟，效益会逐步上升。截至 2022 年 12 月 31 日，本项目累计实现效益-2,997.72 万元，相较累计承诺效益-643.60 万元低 2,354.12 万元，主要系：该项目拟在广西、河南两省新建直营连锁门店 250 家，受疫情、自然灾害以及竞争加剧等因素影响，部分区域新开门店有所滞后，实现效益亦未达预期，相应导致累计实现收益低于预期。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目全部 250 家门店已建设完成，随着经营环境的回暖，相关门店的经营业绩亦将逐步提升。

## （二）2020 年公开发行可转换公司债券

### 1. 募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2022 年 12 月 31 日止，2020 年度公开发行可转换公司债券募集资金实际效益情况详见报告附件 2-2。对照表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. 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

#### （1）新零售及企业数字化升级项目

本项目建设完成后，将进一步提升公司的信息化水平，构建公司基于数字化、智能化、系统化的智慧管理体系，无法单独核算经济效益。

#### （2）南宁大参林中心项目

本项目主要作为公司在广西壮族自治区的运营中心、面向公司内部提供仓储及物流配送、员工配套宿舍等，不直接产生效益，经济效益无法直接测算。本项目建成后，将提高公司在广西的运营能力、物流配送能力，为广西市场提供良好的中后台支撑体系，有利于加快公司在广西的连锁门店布局。

#### （3）汕头大参林医药产业基地项目（粤东运营中心）

本项目主要作为公司在广东省粤东地区的运营中心、面向公司内部提供仓储及物流配送等，不直接产生效益，经济效益无法直接测算。本项目建成后，将提高公司在广东省粤东地区的运营能力、物流配送能力，为粤东市场提供良好的中后台支撑体系，有利于加快公司在粤东地区的连锁门店布局。

#### （4）南昌大参林产业基地项目（一期）

本项目主要作为公司在江西省的运营中心、面向公司内部提供仓储及物流配送等，不直接产生效益，经济效益无法直接测算。本项目建成后，将提高公司在江西省的运营能力、物流配送能力，为江西市场提供良好的中后台支撑体系，有利于加快公司在江西地区的连锁门店布局。

#### （5）茂名大参林生产基地立库项目

本项目面向公司内部提供仓储及物流配送等，不直接产生效益，经济效益无法直接测算。本项目建成后，将进一步提高公司在广东省的物流配送能力。

#### （6）老店升级改造项目

本项目建设完成后，将改善门店形象、提高门店辨识度，提升消费者的购物体验，对门店经营成果产生有利影响，无法单独核算效益。

#### (7) 补充流动资金

公司拟将募集资金中的 20,036.00 万元用于补充流动资金，补充流动资金属于非资本性支出，无法单独核算效益。

#### 3. 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

本次募集资金投资项目不存在累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况。

### 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) 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。2020 年 6 月 19 日，本公司召开了第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，会议审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，为提高闲置募集资金的使用效率，在确保日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司拟使用最高额度不超过 40,000.00 万元人民币闲置募集资金购买低风险、短期（不超过 12 个月）、安全性高、流动性好的稳健型金融机构（银行、证券公司、信托公司等）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。2022 年 4 月 26 日，本公司召开了第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十九次会议，会议审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，为提高闲置募集资金的使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响正常经营的情况下，公司决定拟使用不超过 3.5 亿元的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定不超过 12 个月的理财产品，增加公司收益。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。2020 年度公司累计使用闲置募集资金 105,000.00 万元购买理财产品，累计赎回理财产品 140,000.00 万元，取得收益 999.98 万元。2021 年度公司累计赎回理财产品 5,000.00 万元，取得收益 38.44 万元。2022 年度公司累计使用闲置募集资金 10,000.00 万元购买理财产品，累计赎回理财产品 10,000.00 万元，取得收益 74.17 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25,000.00万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18,000.00万元募集资金补充流动资金,已于2020年7月10日将上述资金提前归还至募集资金专用账户。

2020年7月13日,本公司召开了第三届董事会第七次会议,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》,同意将闲置募集资金不超过人民币35,000.00万元暂时用于补充公司流动资金,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2020年7月使用了30,000.00万元募集资金补充流动资金,并于2021年7月已将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金人民币30,000.00万元归还至募集资金专用账户。

## (二) 2020年公开发行可转换公司债券募集资金

### 1. 募集资金购买理财产品情况

2020年11月23日,本公司召开了第三届董事会第十二次会议,会议审议通过了《公司关于使用部分闲置2020年可转债募集资金购买理财产品的议案》,为提高闲置募集资金的使用效率,合理利用闲置募集资金,在不影响正常经营的情况下,公司决定拟使用不超过8亿元的暂时闲置募集资金购买低风险、短期(不超过12个月)、保本型理财产品,增加公司收益。公司独立董事、监事已经分别对此议案发表了同意的意见。

2022年4月26日,本公司召开了第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十九次会议,会议审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》,为提高闲置募集资金的使用效率,合理利用闲置募集资金,在不影响正常经营的情况下,公司决定拟使用不超过3.5亿元的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定不超过12个月的理财产品,增加公司收益。公司独立董事、监事已经分别对此议案发表了同意的意见。

2020年度公司累计使用闲置募集资金80,000.00万元购买理财产品;2021年度公司累计使用闲置募集资金142,000.00万元购买理财产品,2021年度累计赎回222,000.00万元理财产品,合计取得收益1,611.79万元。

### 2. 闲置募集资金补充流动资金的情况

2021年8月27日,本公司召开了第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第二十一次会议,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45,000.00万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2021年9月使用了45,000.00万元募集资金补充流动资金,并于2021年、2022年分别

将上述暂时用于补充流动资金的人民币 8,000.00 万元、37,000.00 万元闲置募集资金提前归还至募集资金专用账户。

2022 年 10 月 27 日，本公司召开了第三届董事会第三十二次会议，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》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下，使用 2020 年公开发行可转换公司债券的募集资金补流不超过 25,000.00 万元。使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，使用完成后将及时、足额归还到募集资金专用账户。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 2022 年 11 月使用了 20,000.00 万元募集资金补充流动资金，并于 2022 年 12 月将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金人民币 20,000.00 万元归还至募集资金专用账户。公司于 2022 年 12 月使用了 5,000.00 万元募集资金补充流动资金。

## **九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况**

### **(一) 2019 年公开发行可转换公司债券**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 87,442.52 万元，累计收到的银行存款及理财产品利息扣除银行手续费等的净额 3,332.77 万元，剩余募集资金余额 14,252.70 万元。公司剩余募集资金将继续用于各投资项目的建设。

### **(二) 2020 年公开发行可转换公司债券募集资金**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计使用 121,904.05 万元，累计收到的银行存款及理财产品利息扣除银行手续费等的净额 2,761.12 万元，剩余募集资金余额 19,805.05 万元。公司剩余募集资金将继续用于各投资项目的建设。

## **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

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

大参林医药集团股份有限公司

二〇二三年二月二十四日

附件 1-1

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 2022 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

|                |            |            |            |           |           |              |           |           |                     |                           |
|----------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------------|
| 募集资金总额：        |            |            | 98,362.45  |           |           | 已累计使用募集资金总额： |           |           | 87,442.52           |                           |
| 变更用途的募集资金总额：   |            |            | 15,000.00  |           |           | 各年度使用募集资金总额： |           |           |                     |                           |
| 变更用途的募集资金总额比例： |            |            | 15.25%     |           |           | 2019 年：      |           |           | 31,213.33           |                           |
|                |            |            |            |           |           | 2020 年：      |           |           | 21,138.48           |                           |
|                |            |            |            |           |           | 2021 年：      |           |           | 23,526.61           |                           |
|                |            |            |            |           |           | 2022 年：      |           |           | 11,564.10           |                           |
| 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） |
| 序号             | 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 |                           |
| 1              | 直营连锁门店建设项目 | 直营连锁门店建设项目 | 15,000.00  | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00    | 15,000.00 | 15,000.00 | 0.00                | 已完成                       |
| 2              | 玉林现代饮片基地项目 | 玉林现代饮片基地项目 | 25,000.00  | 8,362.45  | 7,712.01  | 25,000.00    | 8,362.45  | 7,712.01  | -650.44             | 2023 年 4 月                |
| 3              | 运营中心建设项目   | 运营中心建设项目   | 60,000.00  | 75,000.00 | 64,730.51 | 60,000.00    | 75,000.00 | 64,730.51 | -10,269.49          | 2023 年 12 月               |
| 合 计            |            |            | 100,000.00 | 98,362.45 | 87,442.52 | 100,000.00   | 98,362.45 | 87,442.52 | -10,919.93          |                           |

附件 1-2

前次募集资金使用情况对照表（2020 年公开发行可转换公司债券）

截至 2022 年 12 月 31 日

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

|                |                 |                    |            |           |           |              |           |           |                     |                               |
|----------------|-----------------|--------------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|---------------------|-------------------------------|
| 募集资金总额：        |                 |                    | 138,948.01 |           |           | 已累计使用募集资金总额： |           |           | 121,904.05          |                               |
| 变更用途的募集资金总额：   |                 |                    |            |           |           | 各年度使用募集资金总额： |           |           |                     |                               |
| 变更用途的募集资金总额比例： |                 |                    |            |           |           | 2020 年：      |           |           | 20,847.94           |                               |
|                |                 |                    |            |           |           | 2021 年：      |           |           | 60,975.53           |                               |
|                |                 |                    |            |           |           | 2022 年：      |           |           | 40,080.58           |                               |
| 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<br>（或截止日项目完工程度） |
| 序号             | 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 |                               |
| 1              | 医药零售门店建设项目      | 医药零售门店建设项目         | 40,590.00  | 40,590.00 | 37,931.19 | 40,590.00    | 40,590.00 | 37,931.19 | -2,658.81           | 2023 年 4 月                    |
| 2              | 老店升级改造项目        | 老店升级改造项目           | 6,000.00   | 6,000.00  | 5,619.79  | 6,000.00     | 6,000.00  | 5,619.79  | -380.21             | 2023 年 4 月                    |
| 3              | 新零售及企业数字化升级项目   | 新零售及企业数字化升级项目      | 12,000.00  | 12,000.00 | 6,613.56  | 12,000.00    | 12,000.00 | 6,613.56  | -5,386.44           | 2023 年 4 月                    |
| 4              | 南宁大参林中心项目       | 南宁大参林中心项目          | 25,668.00  | 25,668.00 | 26,155.69 | 25,668.00    | 25,668.00 | 26,155.69 | 487.69              | 已完成                           |
| 5              | 汕头大参林医药产业基地项目（粤 | 汕头大参林医药产业基地项目（粤东运营 | 17,340.00  | 17,340.00 | 17,437.59 | 17,340.00    | 17,340.00 | 17,437.59 | 97.59               | 已完成                           |



|     |                 |                 |            |            |            |            |            |            |            |         |
|-----|-----------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|
|     | 东运营中心)          | 中心)             |            |            |            |            |            |            |            |         |
| 6   | 南昌大参林产业基地项目(一期) | 南昌大参林产业基地项目(一期) | 14,366.00  | 12,814.01  | 4,724.98   | 14,366.00  | 12,814.01  | 4,724.98   | -8,089.03  | 2023年4月 |
| 7   | 茂名大参林生产基地立库项目   | 茂名大参林生产基地立库项目   | 4,500.00   | 4,500.00   | 3,421.25   | 4,500.00   | 4,500.00   | 3,421.25   | -1,078.75  | 2023年4月 |
| 8   | 补充流动资金          | 补充流动资金          | 20,036.00  | 20,036.00  | 20,000.00  | 20,036.00  | 20,036.00  | 20,000.00  | -36.00     |         |
| 合 计 |                 |                 | 140,500.00 | 138,948.01 | 121,904.05 | 140,500.00 | 138,948.01 | 121,904.05 | -17,043.96 |         |

附件 2-1

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 2022 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

| 实际投资项目 |            | 截止日投资项目累计产能利用率 | 截止日累计承诺效益 | 最近三年实际效益 |          |          | 截止日累计实现效益 | 是否达到预计效益 |
|--------|------------|----------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| 序号     | 项目名称       |                |           | 2020 年   | 2021 年   | 2022 年   |           |          |
| 1      | 直营连锁门店建设项目 | 不适用            | -643.60   | 283.26   | 213.92   | 1,257.07 | -2,997.72 | 否[注 1]   |
| 2      | 玉林现代饮片基地项目 | 不适用            | 2,569.49  |          | 1,104.83 | 2,201.95 | 3,306.78  | 是        |
| 3      | 运营中心建设项目   | 不适用            | [注 2]     |          |          |          |           | 不适用      |

[注 1] 直营连锁门店建设项目采取边开店、边运营的方式，项目建设期 3 年。公司新开业门店的市场培育期一般为两至三年，培育期的开办费及促销费用投入较大，而门店客流量提升需要一定时间，培育期实现的效益较低，随着门店经营的成熟，效益将逐步上升。该项目拟在广西、河南两省新建直营连锁门店 250 家，受疫情、自然灾害以及竞争加剧等因素影响，部分区域新开门店有所滞后，实现效益亦未达预期，相应导致累计实现收益低于预期。

[注 2] 该项目产生的经济效益无法直接测算

附件 2-2

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2020 年公开发行可转换公司债券）

截至 2022 年 12 月 31 日

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 实际投资项目 |                       | 截止日投资项目<br>累计产能利用率 | 截止日累计承诺效益        | 最近三年实际效益  |           |           | 截止日<br>累计实现效益 | 是否达到<br>预计效益 |
|--------|-----------------------|--------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|--------------|
| 序号     | 项目名称                  |                    |                  | 2020 年    | 2021 年    | 2022 年    |               |              |
| 1      | 医药零售门店建设项目            | 不适用                | -15,599.84 [注 1] | -4,617.80 | -5,922.41 | -2,471.08 | -13,011.29    | 是            |
| 2      | 老店升级改造项目              | 不适用                | [注 2]            |           |           |           |               | 不适用          |
| 3      | 新零售及企业数字化升级项目         | 不适用                | [注 2]            |           |           |           |               | 不适用          |
| 4      | 南宁大参林中心项目             | 不适用                | [注 2]            |           |           |           |               | 不适用          |
| 5      | 汕头大参林医药产业基地项目(粤东运营中心) | 不适用                | [注 2]            |           |           |           |               | 不适用          |
| 6      | 南昌大参林产业基地项目(一期)       | 不适用                | [注 2]            |           |           |           |               | 不适用          |
| 7      | 茂名大参林生产基地立库项目         | 不适用                | [注 2]            |           |           |           |               | 不适用          |
| 8      | 补充流动资金                |                    |                  |           |           |           |               |              |

[注 1]医药零售门店建设项目采取边开店、边运营的方式，项目建设期 3 年。公司新开业门店的市场培育期一般为两至三年，培育期的开办费及促销费用投入较大，而门店客流量提升需要一定时间，培育期实现的效益较低，随着门店经营的成熟，效益会逐步提升。本项目最近三年实际效益符合公司效益测算情况，至截止日累计实现效益达到预期效益

[注 2]该项目产生的经济效益无法直接测算



**营 业 执 照**  
(副 本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

 扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

|         |                                                                                                                                                |        |                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|
| 名 称     | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                               | 成立日期   | 2011 年 07 月 18 日       |
| 类 型     | 特殊普通合伙企业                                                                                                                                       | 合伙期限   | 2011 年 07 月 18 日 至 长期  |
| 执行事务合伙人 | 胡少先                                                                                                                                            | 主要经营场所 | 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼 |
| 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 

2022 年 3 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为大参林医药集团股份有限公司向特定对象发行股票项目申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





## 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：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

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

仅为大参林医药集团股份有限公司向特定对象发行股票项目申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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: 430100020017

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: 1998 年 12 月 04 日  
Date of Issuance /y /m /d



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 李剑                 |
| 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(普通合伙)湖南分所 |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 430111197003070431 |
| Identity card No. |                    |



仅为大参林医药集团股份有限公司向特定对象发行股票项目申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李剑是中国注册会计师，未经李剑本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

合格专用章

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 周娅  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1986-01-24  
Date of birth  
工作单位 湖南湘诚联达有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 430423198601245824  
Identity card No.



证书编号: 430100310017  
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: 2009 年 06 月 17 日  
Date of Issuance

**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  
湖南湘诚联达会计师事务所有限公司  
(2011.3.24 日已核准注册)  
CFA 资格转移注册代章  
2011 年 5 月 24 日

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  
2011 年 5 月 24 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  
湘诚联达会计师事务所有限公司  
(2011.3.24 日已核准注册)  
CFA 资格转移注册代章  
2011 年 5 月 24 日

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  
2011 年 5 月 24 日

仅为大参林医药集团股份有限公司向特定对象发行股票项目申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周娅是中国注册会计师，未经周娅本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。