

贵州益佰制药股份有限公司
募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告

中证天通[2016]审字第 1-1039 号

北京中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)
BEIJING ZHONGZHENG TIAN TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

贵州益佰制药股份有限公司
关于公司募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告

中证天通[2016]审字第 1-1039 号

贵州益佰制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“益佰制药”）董事会编制的截至2015年12月31日的《贵州益佰制药股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供益佰制药年报披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为益佰制药年报披露的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

益佰制药董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关材料，按照上海证券交易所上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引编制募集资金存放与实际使用的专项报告，并保证募集资金专项报告的内容真实、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益佰制药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》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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出

职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

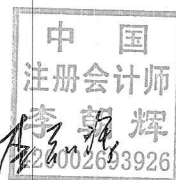
五、鉴证结论

我们认为，益佰制药编制的《贵州益佰制药股份有限公司关于公司募集资金存放与实际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规定》及《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告(格式指引)》的规定，在所有重大方面如实反映了益佰制药截至2015年12月31日募集资金存放与实际使用情况。

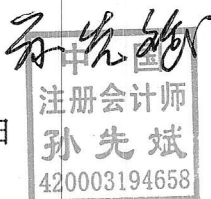
北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2016年4月26日

贵州益佰制药股份有限公司
关于 2015 年年度募集资金存放与实际使用情况的

专项报告

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》（证监会公告[2012]44 号）及《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》（2013 年修订）等有关规定，贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司”）编制了 2015 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

2013 年 12 月 10 日，经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准贵州益佰制药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013][1560]号）核准，核准本公司非公开发行不超过 5,860 万股 A 股股票。2014 年 1 月 10 日公司向 8 名特定投资者以非公开发行人民币普通股（A 股）3,537.47 万股，每股发行价 31.35 元，募集资金总额为人民币 110,899.68 万元，扣除发行费用计人民币 4,071.90 万元，非公开发行募集资金净额为人民币 106,827.78 万元，以上募集资金已于 2014 年 1 月 15 日全部到位。2014 年 1 月 15 日，经北京中证天通会计师事务所有限公司出具中证天通【2014】验字 1-2001 号验资报告，审验结果确认：新增注册资本人民币 3,537.47 万元，资本公积（股本溢价）人民币 103,290.31 万元。

2014 年 1 月 15 日收到非公开发行股票募集款项,具体明细如下:

项目	银行名称	账号	金额(万元)
营销网络扩建及品牌建设	工商银行股份有限公司贵阳云岩支行	2402000329068162047	24,764.00
民族药业 GMP 异地改扩建	南充市商业银行贵阳分行	701000132000036459	16,338.00
南诏药业 GMP 改扩建	南充市商业银行贵阳分行	701000132000036440	12,867.01
益佰 GMP 改造二期工程	招商银行股份有限公司深圳罗湖支行	755903516810303	53,381.88
	合计		107,350.89[注]

[注]该金额为募集资金总额 110,899.68 万元扣除承销保荐费 3,548.79 万元后剩余的募集资金金额为 107,350.89 万元,该募集资金已于 2014 年 1 月 15 日划转至公司募集资金专用账户;该募集资金包括公司累计发生其他发行费用合计人民币 523.11 万元,非公开发行募集资金净额为人民币 106,827.78 万元。

二、募集资金管理情况

为加强、规范募集资金管理和运用,提高其使用效率,保护投资者利益,公司依照《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》等有关规定,结合公司实际情况,于 2014 年 5 月 23 日公司 2013 年股东大会审议通过了重新修订的《贵州益佰制药股份有限公司募集资金管理办法》(2014 年版)(以下简称“《募集资金管理办法》(2014 年版)”),对募集资金的存放、使用、项目实施管理及使用情况等方面均作出了明确的规定。公司严格按照《募集资金管理办法》(2014 年版)管理募集资金,募集资金的存放、使用及项目实施管理不存在违反上述规定的情况。

公司按照募集资金管理办法的规定需要,于 2014 年 1 月 17 日分别与工商银行股份有限公司贵阳云岩支行、南充市商业银行贵阳分行、招商银行股份有限公司深圳罗湖支行分别签订了《募集资金专户存储

三方监管协议》。协议严格按照上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》制定。公司使用募集资金时严格按照《募集资金专户存储三方监管协议》规定的审批程序先履行相关的审批手续，再从专户支取，不存在任何不规范的行为。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司募集资金在各银行账户的存储情况如下：



募集资金存储情况表

单位：人民币万元

项目	银行名称	账号	收到募集资金	利息收入扣除 手续费后净额	发行费用	置换先期投入 资金	已使用资金	临时补充流 动资金	合计余额
益佰 GMP 改造二期工程	招商银行股份有限公司深圳罗湖支行	755903516810303	53,381.88	408.95	523.11	4,871.49	27,415.29	20,800.00	180.94
民族药业 GMP 异地改扩建	南充市商业银行贵阳分行	701000132000036459	16,338.00	78.28		1,339.77	184.48	9,500.00	5,392.03
南诏药业 GMP 改扩建	南充市商业银行贵阳分行	701000132000036440	12,867.01	107.25			2,292.42	10,630.00	51.84
益营销网络扩建及品牌建设	工商银行股份有限公司贵阳云岩支行	2402000329068162047	24,764.00	160.73		3,586.57	21,337.40		0.76
	合计		107,350.89	755.21	523.11	9,797.83	51,229.59	40,930.00	5,625.57

以上专户资金仅用于益佰 GMP 改造二期工程项目、民族药业 GMP 异地改扩建项目、南诏药业 GMP 改扩建项目和营销网络扩建及品牌建设项目，实际使用严格按照协议履行，未用作其他用途。

截至本报告期末，本次募集资金实际使用 61,550.53 万元，其中：支付发行费用 523.11 万元，置换 2013 年预先投入自有资金 9,797.83 万元，2014 年投入 20,979.98 万元，本期投入 30,249.61 万元。

2015 年 1 月 5 日，公司召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用 5 亿元闲置募集资金临时补充流动资金，详见第三条“使用闲置资金临时补充流动资金情况”。

截至 2015 年 12 月 31 日以上专户累计收到银行存款利息扣除银行手续费的净额为 755.21 万元，当前专户余额合计为 5,625.57 万元。

三、本年度募集资金的使用情况

募集资金使用情况对照表

募集资金总额						单位：人民币万元		
承诺投资项目	变更用途的募集资金总额		106,827.78			本年度投入募集资金总额		
	变更用途的募集资金总额比例		10,500.00			已累计投入募集资金总额		
			9.83%					
	已变更项目， 含部分变更 (如有)	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) [注] ²	截至期末投 入进度 (%) (4) = (2) / (1)
益佰制药 GMP 改造二期工程	10,500.00	56,957.00	67,457.00	67,457.00	18,807.66	32,286.78	-35,170.22	47.86
民族药业 GMP 异地改 扩建项目		16,338.00	16,338.00	16,338.00		1,524.25	-14,813.75	9.33
南诏药业 GMP 改扩建 项目	-10,500.00	12,867.01	2,367.01	2,367.01	1,412.39	2,292.42	-74.59	96.85
益佰制药营 销网络扩建 及品牌建设 项目		24,764.00	24,764.00	24,764.00	10,029.56	24,923.97	159.97	100.65
合计		110,926.01	110,926.01	110,926.01	30,249.61	61,027.42	-49,898.59	
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)						不适用		
项目可行性发生重大变化的情况说明						不适用		
募集资金投资项目先期投入及置换情况						详见第一条		
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						详见第二条		
募集资金结余的金额及形成原因						无		
募集资金其他使用情况						无		

[注]2: 超额支付部分为收到银行利息支付金额。

1. 截至报告期末, 募集资金置换情况如下:

2014年1月20日, 公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的议案》, 同意公司以募集资金9,797.83万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

项目名称	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	自筹资金预先投入金额	截止日投入占比(%)
益佰制药 GMP 改造二期工程项目	56,957.00	56,957.00	4,871.49	8.55
民族药业 GMP 异地改扩建项目	16,338.00	16,338.00	1,339.77	8.20
南诏药业 GMP 改扩建项目	12,867.01	12,867.01		
益佰制药营销网络扩建及品牌建设项目	24,764.00	24,764.00	3,586.57	14.48
合计	110,926.01	110,926.01	9,797.83	

北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司截至2013年12月31日止的以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的报告进行了鉴证, 认为益佰制药管理层编制的《关于自筹资金预先投入募投项目的专项说明》符合上海证券交易所关于发布《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》的通知及相关格式指引的规定, 该说明关于益佰制药以自筹资金预先投入募投项目的专项说明的披露与实际情况相符。同时高盛高华证券有限责任公司作为保荐机构出具意见认为, 公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金符合《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《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》等相关规定, 并同意此次置换方案。

2. 使用闲置资金临时补充流动资金情况

2015年1月5日, 公司召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议, 审议通过《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》, 同意公司使用5亿元闲置募集资金临时补充流动资金, 使用期限不超过12个月。同时高盛高华证券有限责任公司作为保荐机构

出具意见认为：本次以部分闲置募集资金临时补充流动资金，不存在变相改变募集资金用途、影响募集资金投资计划正常进行的情况，有助于提高募集资金的使用效率，降低财务成本，本次补充的流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用。符合《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《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等规范性文件的规定，并同意本次使用部分闲置募集资金补充流动资金方案。

该项临时补充流动资金已于2016年1月5日全部归还至公司募集资金专用账户。

四、变更募投项目的资金使用情况

“南诏药业 GMP 改扩建项目”拟以募集资金投资建设生化抗肿瘤固体制剂生产中心，计划总投资 12,867 万元，但由于公司产品的市场反应未达预期，公司决定对原投资项目进行调整，调整后的项目总投入 2,367.01 万元。投资完毕后，南诏药业 GMP 改扩建项目结余资金 10,500 万元（含银行利息收入），补充投入“益佰制药 GMP 改造二期工程项目”的贵州清镇市王庄乡塘寨村的提取车间建设项目。变更后“益佰制药 GMP 改造二期工程项目”总投入为 67,457 万元。

2015 年 6 月 19 日经公司第五届董事会第十七次会议审议了《关于变更部分募投项目投入的议案》，于 2015 年 7 月 8 日经 2015 年第三次临时股东大会审议通过。

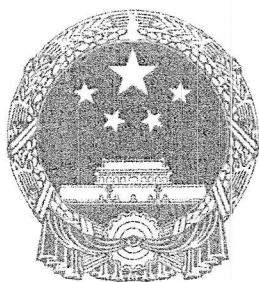
五、募集资金使用及披露中存在的问题

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已按《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》及《贵州益佰制药股份有限公司募集资金管理制度》（2014 年版）的相关规定，及时、真实、准确、完整的披露募集资金的使用及存放情况，不存在违规使用募集资金情形。

贵州益佰制药股份有限公司

2016 年 4 月 26 日





营业执照

(副本) (3-1)

注册号110108016630833

名称 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326
执行事务合伙人 张先云
成立日期 2014年01月02日
合伙期限 2014年01月02日至 长期
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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

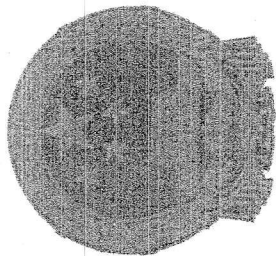
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2015 年 06 月 01 日

证书序号: NO. 019666



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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张先云

办公场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

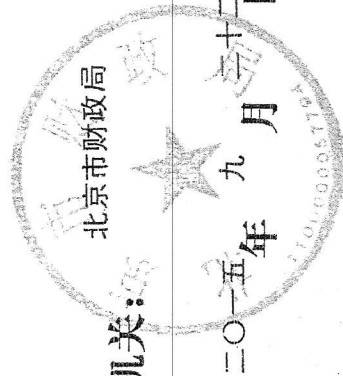
会计师事务所编号: 11000267

注册资本(出资额): 1329万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0087号

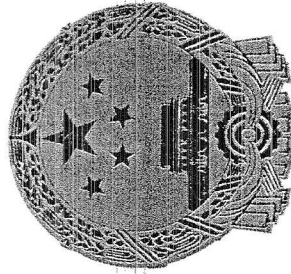
批准设立日期: 2013-12-16

发证机关:



二〇一五年九月二十二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000150

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

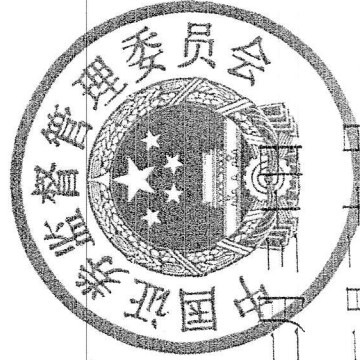
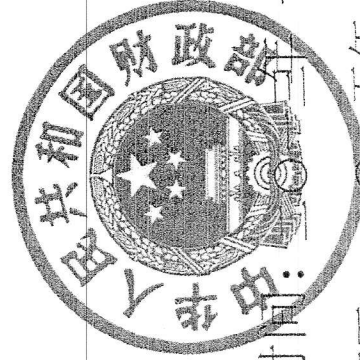
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

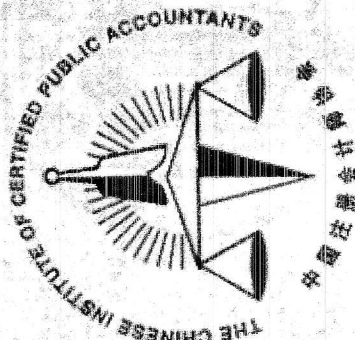
首席合伙人: 张先云

证书号: 20

发证时间:

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日





姓名

男

姓

Full name

姓

Sex

出生日期 1973 年 05 月 09 日

Date of birth

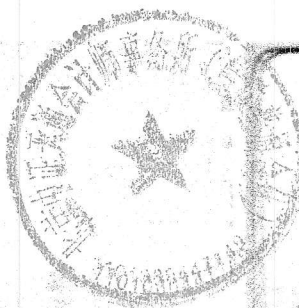
工作单位

Working unit

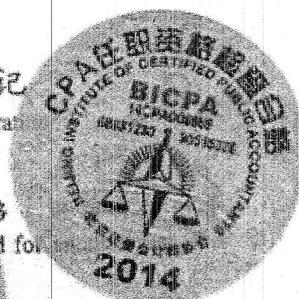
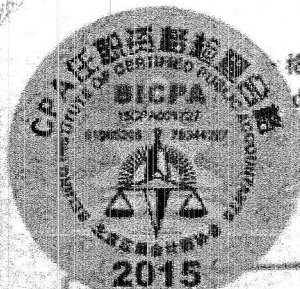
身份证号码

Identity card No.

422425730509001



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号：
No. of Certificate

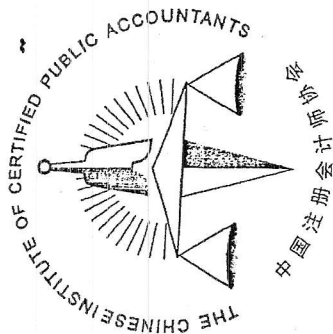
420002693926

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

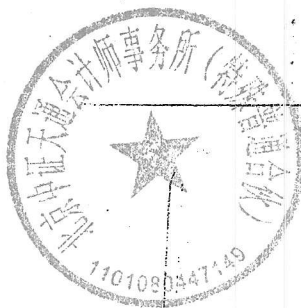
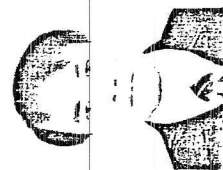
发证日期：2000 年 03 月 18 日
Date of Issuance

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

年 月 日
/y /m /d



姓名	孙先斌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1963-07-10
Date of birth	
工作单位	北京中证天通会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	420884196307190332
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.



陈亚强

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:
No. of Certificate

420003194653

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 年 /y 3 月 /m 05 日 /d

年
Ann

本证
This
this