

国元证券股份有限公司关于安徽山河药用辅料股份有限公司

2016 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

国元证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药辅”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引（2014 年修订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》、《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》等有关法律法规和规范性文件的要求，对山河药辅 2016 年度募集资金使用情况进行了核查，并发表如下核查意见：

一、募集资金基本情况

1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽山河药用辅料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]713 号）的核准，公司获准于 2015 年 5 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,160 万股，每股发行价格 14.96 元，股款以人民币缴足，募集资金总额 17,353.60 万元，根据有关规定扣除发行费用 2,485.00 万元后，募集资金净额 14,868.60 万元，上述募集资金已于 2015 年 5 月 8 日到账，并经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字[2015]2512 号《验资报告》验证。

2、2016 年度募集资金使用及节余情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 11,053.49 万元，包括募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 9,394.37 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金余额为 4,020.92 万元（含募集资金专用账户累计利息收入及银行理财产品收益扣除手续费支出后的净收入 205.81 万元）。

二、募集资金存放与管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据有关法律法规、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014 年修订）》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》等的规定和要求，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

根据《募集资金管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，分别在中国交通银行股份有限公司淮南洞山支行和中国农业银行股份有限公司淮南经济技术开发区支行开立 2 个募集资金专用账户，对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。公司于 2015 年 5 月与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。上述监管协议主要条款与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。截至 2016 年 12 月 31 日，《募集资金三方监管协议》均得到了切实有效的履行。

截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金专户存储情况如下：

单位：万元			
类 别	开户银行名称	账号或存单号	账户余额
活期存款	中国交通银行股份有限公司淮南洞山支行	344071520018010060740	1,318.95
	中国农业银行股份有限公司淮南经济技术开发区支行	12-604001040008458	701.97
合 计		/	2,020.92

除上述专户账户余额外，公司已使用募集资金购买银行理财产品资金 2,000.00 万元，具体如下：

单位：万元		
银行名称	产品名称	余额
中国交通银行股份有限公司淮南洞山支行	蕴通财富日增利 S 款	2,000.00
合 计	/	2,000.00

三、2016 年度募集资金的实际使用情况

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况出具了会专字[2017]0123 号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。公司募集资金实际使用情况参见“募集资金使用情况对照表”（附表）。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2016 年 11 月 16 日，公司三届九次董事会审议通过了《关于部分募投项目延期及调整部分募投项目拟投资金额的议案》，决议通过“年产 7100 吨新型药用辅料生产线扩建项目”、“药用辅料工程技术研究中心建设项目”延期 18 个月；“硬脂酸镁和二氧化硅生产线改造项目”预计结余募集资金 509.50 万元用于“药用辅料工程技术研究中心建设项目”。

五、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对《安徽山河药用辅料股份有限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（会专字[2017]0123 号）。报告认为，山河药辅管理层编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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》（证监会公告[2012]44 号）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和相关格式指引的规定，在所有重大方面如实反映了山河药辅 2016 年度募集资金实际存放与使用情况。

六、保荐机构主要核查工作

保荐机构及其保荐代表人通过相关资料审阅、现场检查、沟通访谈等多种方式对山河药辅 2016 年度募集资金使用情况进行核查。主要核查内容包括：审阅了公司审计部出具的募集资金存放与使用情况的季度专项检查报告、公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告、核对存管银行出具的银行对账单和公司银行存款日记账，抽查募集资金使用会计凭证等；现场检查募集资金项目的建设情况、实施进度以及实际生产经营情况等；与公司相关高管、财务人员、审计人员以及公司聘任的会计师等人员沟通，询问募集资金使用和项目建设情况。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：山河药辅 2016 年度募集资金的使用与管理规范，并及时履行了相关信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致；保荐机构对山河药辅董事会披露的 2016 年度募集资金使用情况无异议。

（以下无正文）

附表：

单位：万元

募集资金总额			14,868.60		本年度投入募集资金总额				1,459.29	
报告期内变更用途的募集资金总额			-		已累计投入募集资金总额				11,053.49	
累计变更用途的募集资金总额			-							
累计变更用途的募集资金总额比例			-							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 7100 吨新型药用辅料生产线扩建项目	-	12,610.00	12,610.00	343.49	9,434.33	74.82	2018-5-15	1,068.31	是	否
新型药用辅料技术改造项目（硬脂酸镁和二氧化硅生产线改造）	-	2,105.50	1,596.00	982.59	1,485.95	93.10	2016-5-15	48.05	否	否
药用辅料工程技术研究中心建设项目	-	153.10	662.60	133.21	133.21	20.10	2018-5-15	-	-	否
合计	-	14,868.60	14,868.60	1,459.29	11,053.49	74.34		1,116.36		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				结合市场实际发展形势和公司的最新战略考虑，为相应节约运营成本，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于部分募投项目延期及调整部分募投项目拟投资金额的议案》，同意“年产 7100 吨新型药用辅料生产线扩建项目”、“药用辅料工程技术研究中心建设项目”延期 18 个月。新型药用辅料技术改造项目（硬脂酸镁和二氧化硅生产线改造）完工至截止日间未达到预计收益的原因主要是二氧化硅生产线属于改造后调试运转阶段，未形成有效收益所致。						

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换公司前期已投入募投项目的自筹资金 9,394.37 万元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金投资项目预先投入资金使用情况出具会专字[2015]2584 号鉴证报告，对该情况进行了审验。该项置换工作已划转完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	由于硬脂酸镁生产线改扩建利用老厂房，将工艺布局与老厂房格局合理调整后，土建费用下降等原因，新型药用辅料技术改造项目（硬脂酸镁和二氧化硅生产线改造）募集资金结余 509.50 万元。公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于部分募投项目延期及调整部分募投项目拟投资金额的议案》，同意将前述结余募集资金 509.50 万元用于“药用辅料工程技术研究中心建设项目”。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金余额为 4,020.92 万元（含累计利息收入及银行理财产品收益扣除手续费后金额 205.81 万元），其中银行理财产品余额为 2,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（本页无正文，为《国元证券股份有限公司关于安徽山河药用辅料股份有限公司
2016 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签章页）

保荐代表人： _____
朱焱武

李洲峰

国元证券股份有限公司

年 月 日