

立信
(特
文

湖南景峰医药股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

2017 年度

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2018]第ZA12289号

湖南景峰医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

贵公司董事会的责任是按照《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）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引等规定编制募集资金存放和实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制，确保编制的募集资金存放和实际使用情况专项报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证结论。

三、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在所有重大方面按照《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《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定编制，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。

四、鉴证结论

我们认为,贵公司2017年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《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)、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引(2015年修订)》(深证上[2015]65号)及相关格式指引的规定,并在所有重大方面如实反映了贵公司募集资金2017年度实际存放与使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一八年四月十八日

湖南景峰医药股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引(2015年修订)》(深证上[2015]65号)及相关格式指引的规定,本公司将2017年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下:

一、 募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

湖南景峰医药股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“景峰医药”)经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(“证监许可[2014]1228号”文)核准,本公司获准由承销商(独立财务顾问)广发证券股份有限公司向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票61,285,093股,每股面值人民币1.00元,每股发行价为14.51元,募集资金总额为889,246,699.43元,扣除承销保荐费用16,006,440.59元后,余款为人民币873,240,258.84元。由承销商(独立财务顾问)广发证券股份有限公司于2015年2月12日划入湖南天一科技股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行开立的募集资金户98460154800000349账号内。另扣除其他发行费用100,000.00元后,募集资金净额为873,140,258.84元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证,并出具信会师报字[2015]第110431号《验资报告》。

(二) 募集资金使用情况及期末余额

截至2017年12月31日,本公司的募集资金结余金额为62,605,458.88元,具体如下:

项目	金额(元)
募集资金净额	873,140,258.84
加:利息收入	1,656,674.50
加:理财收益	748,309.15
减:募投资金投资项目	309,426,630.25
减:置换预先投入募集资金项目的自筹资金	203,462,374.68
减:募集资金临时补充流动资金	300,000,000.00
减:手续费支出	50,778.68
募集资金专户余额	62,605,458.88

二、 募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为加强和规范募集资金管理，提高资金使用效率，维护股东的合法利益，本公司已根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》等法律法规和规范性文件的规定，制定了《湖南景峰医药股份有限公司募集资金管理办法》，本公司根据管理制度的要求并结合经营需要，对募集资金实行专户存储与专项使用管理。

2015 年 3 月 10 日公司与独立财务顾问广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）、浦发银行上海分行宝山支行签订了《募集资金三方监管协议》，公司及募投项目实施主体公司上海景峰制药有限公司（以下简称：“景峰制药”）与广发证券、浦发银行上海分行宝山支行签订了《募集资金三方监管协议》；公司及募投项目实施主体公司贵州景峰注射剂有限公司（以下简称：“景峰注射剂”）与广发证券、上海浦东发展银行贵阳分行签订了《募集资金三方监管协议》；公司及募投项目实施主体公司贵州景诚制药有限公司（以下简称：“景诚制药”）与广发证券、招商银行贵阳分行南明支行签订了《募集资金三方监管协议》。上述三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

经核查，公司严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用等情形。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在变更募集资金用途的情形，募集资金具体使用情况与已披露情况一致，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。独立财务顾问广发证券股份有限公司对公司 2017 年度募集资金存放与使用情况无异议。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司董事会为本次募集资金批准开设的四个募集资金专项账户及其存储余额情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放日	初始存放金额	截止日余额	存储方式	备注
招商银行股份有限公司 贵阳南明支行	851900233710501	2015 年 2 月 25 日		11,882,150.04	活期	
上海浦东发展银行股份 有限公司上海宝山支行	98460155260000768	2015 年 2 月 25 日		47,504,653.66	活期	
上海浦东发展银行股份 有限公司贵阳分行	37010157400022271	2015 年 2 月 25 日		3,011,966.23	活期	

湖南景峰医药股份有限公司
2017年度
关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告

银行名称	账号	初始存放日	初始存放金额	截止日余额	存储方式	备注
上海浦东发展银行股份有限公司上海宝山支行	98460154800000349	2015年2月25日	873,140,258.84	206,688.95	活期	
合 计			873,140,258.84	62,605,458.88		

三、 本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

本报告期内，本公司实际使用募集资金人民币 83,236,987.508 元，具体情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司于 2016 年 12 月 16 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，拟减少“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”、“贵州景峰注射剂固体制剂技改项目”、“贵州景诚中药材提取车间技改项目”及“贵州景诚固体制剂车间技改项目”的投资金额，增加“上海景峰制药股份有限公司新建研发中心项目”的投资金额，并新增“上海景峰生物药品生产线建设项目”作为募集资金投资项目。

为提高资金使用效率，降低资金使用成本，2015 年 4 月 22 日第六届董事会第四次会议审议批准，公司子公司上海景峰制药有限公司、贵州景峰注射剂有限公司及贵州景诚制药有限公司在公司重大资产重组配套募集资金投资项目实施期间，根据实际情况可以部分使用银行承兑汇票支付（开具或背书转让支付）项目应付款，并从募集资金专户划转等额资金至一般流动资金账户。监事会、独立董事表示同意；独立财务顾问广发证券股份有限公司发表了核查意见，同意公司使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换。

本报告期内，公司使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的项目资金为 40,562,425.21 元。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

本次非公开发行股票募集资金到位以前，为保障募投项目顺利进行，公司以自筹资金先期投入募投项目的建设。经 2015 年 3 月 3 日，公司第六届董事会第三次会议决议同意公司全资子公司景峰制药使用募集资金置换募投项目前期投入的自筹资金 203,462,374.68 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《湖南天一科技股份有限公司募集资金置换专项审核报告》【信会师报字[2015]第 110488 号】，公司监事

会、独立董事表示同意；独立财务顾问广发证券股份有限公司发表了核查意见，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本着股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，根据现行法律、法规及公司《募集资金管理制度》的相关规定，2017年3月8日公司第六届董事会第十九次会议决议同意公司全资子公司景峰制药使用3亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，期限不超过12个月。监事会、独立董事表示同意；独立财务顾问广发证券股份有限公司发表了核查意见，同意公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金。

(五) 节余募集资金使用情况

公司于2017年8月10日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目”、“景峰注射剂固体制剂生产线建设项目”、“景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目”和“安泰药业固体制剂生产线建设项目”结项并将节余的募集资金63,947,439.10元永久补充流动资金。

公司于2017年12月12日召开第六届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于玻璃酸钠技改项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“景峰制药玻璃酸钠注射剂生产线技改及产能扩建项目”结项并将节余的募集资金13,063,246.06元永久补充流动资金。

上述节余募集资金永久补充流动资金的议案均已经过股东大会审议通过。

(六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用的情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

除已结项募投项目结余募集资金永久补充流动资金外，其余尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户上。

(八) 募集资金使用的其他情况

无。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司于 2016 年 12 月 16 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，新增“上海景峰生物药品生产线建设项目”作为募集资金投资项目，项目预算 121,956,400.00 元，本年度投入金额 52,874,422.45 元，截至期末累计投入金额 53,239,422.45 元。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，本公司已按深圳证券交易所《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》和本公司《募集资金管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

湖南景峰医药股份有限公司

二〇一八年四月十八日

4、景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目	否	84,495,700.00	84,495,700.00	4,648,173.42	45,032,470.07	53.30	2017年7月31日	不适用	不适用	否
5、安泰药业中药提取生产线建设项目	否	105,017,000.00	40,172,400.00	3,094,898.47	38,394,269.7	95.57	2017年3月31日	不适用	不适用	否
6、安泰药业固体制剂生产线建设项目	否	93,878,400.00	36,766,600.00	4,266,961.11	18,692,752.91	50.84	2017年7月31日	不适用	不适用	否
7、景峰制药新建研发中心项目	否	97,161,900.00	242,110,200.00	15,992,780.80	29,676,063.30	12.26	2018年12月31日	不适用	不适用	否
8、景峰制药营销网络及信息化建设项目	否	95,200,200.00	95,200,200.00	0.00	95,200,200.00	100.00	2018年3月31日	不适用	-	否
9、上海景峰生物药品生产线建设项目	是		121,956,400.00	52,874,422.45	53,239,422.45	43.65	2018年12月31日	不适用	不适用	否
承诺投资项目合计		873,140,258.84	873,140,258.84	83,236,987.50	512,889,004.93	58.74				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）					无					
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	公司于2016年12月16日召开的2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，拟减少“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”、“贵州景峰注射剂固体剂制技改项目”、“贵州景峰中药材提取车间技改项目”及“贵州景峰诚固体制剂车间技改项目”的投资金额，增加“上海景峰制药有限公司新建研发中心项目”的投资金额，并新增“上海景峰生物药品生产线建设项目”作为募集资金投资项目。
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司于2016年12月16日召开的2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，拟减少“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”、“贵州景峰注射剂固体剂制技改项目”、“贵州景峰中药材提取车间技改项目”及“贵州景峰诚固体制剂车间技改项目”的投资金额，增加“上海景峰制药有限公司新建研发中心项目”的投资金额，并新增“上海景峰生物药品生产线建设项目”作为募集资金投资项目。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	在募集资金实际到位前，公司利用自有资金对募投项目累计投入203,462,374.68元，根据公司第六届董事会第三次会议决议，公司拟以募集资金203,462,374.68元置换预先已投入募投项目的自筹资金。公司于2015年3月10日完成了上述置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2015年3月4日公司第六届董事会第三次会议及2015年3月25日公司2014年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金中的4亿元暂时补充流动资金。根据相关规定，该次闲置募集资金暂时补充流动资金使用期限不超过股东大会审议通过之日起十二个月。2016年3月15日，公司已将前次用于补充流动资金的4亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。公司于2016年2月29日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于继续以部分闲置募集资金临时性补充公司流动资金的议案》，同意公司全资子公司景峰制药在前次实际使用的4亿元闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还至募集资金专项账户并公告后，继续将4亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自本次决议通过之日起不超过12个月。2017年3月6日，公司已将前次用于补充流动资金的4亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。公司于2017年3月8日召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司全资子公司景峰制药在前次实际使用的4亿元闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还至募集资金专项账户并公告后，继续将3亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司于2017年12月28日召开的2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于玻璃酸钠技改项目结项并节余募集资金永久性补充流动资金的议案》与《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，将“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”、“贵州景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂固体剂制技改项目”“贵州景峰中药材提取车间技改项目”及“贵州景峰诚固体制剂车间技改项目”结项并将节余募集资金永久性补充流动资金，项目节余金额7631.89万元。

	“贵州景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂固体制剂技改项目”“贵州景峰中药材提取车间技改项目”及“贵州景峰固体制剂车间技改项目”主要原因是在项目实施过程中，本着节约、合理的原则，在保障工程质量和项目进度的前提下，严格执行预算管理，加强费用控制，节约项目总开支，对预先拟采购国外进口设备，现通过对设备厂家的多次考察与研究对比后，经过慎重比较，其先进工艺设备已能满足各项目建设，大大减少了投资金额。 “玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”主要原因因原计划使用项目募集资金采购国内的全自动RABS隔离系统及车间自动化包装改造，结合公司实际生产情况及制药机械行业情况，在实际采购过程中只保留了核心灌装区域的RABS隔离系统，低洁净级别区的外包装拆包环节及灌装后的转移采用手工操作隔离系统。同时，考虑到后期产品包装生产的兼容性，决定暂缓进行全自动包装线改造，因而投资金额大大减少。目前新建玻璃酸钠注射液生产线建设项目已完成，达到可使用状态。
尚未使用的募集资金用途及去向	除已结项募投项目结余募集资金永久补充流动资金外，其余尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户上。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无