

关于重庆医药（集团）股份有限公司 2017 年度 业绩承诺完成情况的专项审核报告

信会师报字[2018]第 ZD20248 号

重药控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的重药控股股份有限公司以下简称“重药控股”）编制的《关于重庆医药（集团）股份有限公司 2017 年度业绩承诺完成情况的专项说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定，编制《关于重庆医药（集团）股份有限公司 2017 年度业绩承诺完成情况的专项说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据，是重药控股管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上，对《关于重庆医药（集团）股份有限公司 2017 年度业绩承诺完成情况的专项说明》发表审核意见。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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额

等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，重药控股编制的《关于重庆医药（集团）股份有限公司 2017 年度业绩承诺完成情况的专项说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了重庆医药（集团）股份有限公司业绩承诺的完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限制

本审核报告仅供重药控股 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2018 年 4 月 18 日

重药控股股份有限公司
关于重庆医药（集团）股份有限公司 2017 年度
业绩承诺完成情况的专项说明

一、重大资产重组的基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1174 号《关于核准重庆建峰化工股份有限公司向重庆化医控股（集团）公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司向重庆化医控股（集团）公司等 22 名重组交易方发行共计 1,129,385,461 股股份购买重庆医药（集团）股份有限公司（以下简称“重庆医药”）96.59%股权。2017 年 8 月 22 日，重庆医药 96.59%股权过户至上市公司名下；2017 年 10 月 13 日，本次重组非公开发行股份共计 1,129,385,461 股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续；2017 年 10 月 16 日，该等股份在深圳证券交易所完成上市。

二、业绩承诺情况

1、业绩承诺情况

根据公司与本次重大资产重组业绩承诺方签署的《发行股份购买资产协议》及《发行股份购买资产协议补充协议二》，重庆化医控股（集团）公司、深圳茂业（集团）股份有限公司、茂业商业股份有限公司、重庆战略性新兴产业医药专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津天士建发生物科技发展合伙企业（有限合伙）、上海复星医药（集团）股份有限公司、广州白云山医药集团股份有限公司、重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）、西南药业股份有限公

司、重庆太极药用动植物资源开发有限公司、重庆市铁路自备车有限公司、王健、成都通德药业有限公司、桂林南药股份有限公司、厦门鱼肝油厂、杨文彬、重庆市中医院、太极集团重庆桐君阁药厂有限公司、成都禾创药业集团有限公司、四川蓝光发展股份有限公司、吴正中、黄文承诺，重庆医药在 2017 年度、2018 年度及 2019 年度实际实现的净利润不低于 55,267.51 万元、62,294.64 万元与 69,955.84 万元。净利润指合并报表中归属于重庆医药股东的净利润与扣除非经常性损益后归属于重庆医药股东的净利润的孰低者。如在业绩承诺期内，重庆医药累积实现净利润数低于当期累积承诺净利润数，则上述业绩承诺方应按相应承担比例向本公司支付补偿。

2、减值测试及补偿情况

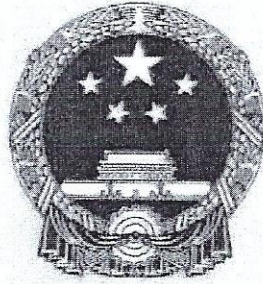
在盈利补偿期间届满时，本公司将对重庆医药股权进行减值测试，如果减值额大于盈利补偿期间已补偿金额（即累积已补偿股份总数×本次发行价格）的，则交易各方将另行向本公司公司补偿股份；另需补偿的股份数额=期末减值额/每股发行价格-盈利补偿期间内已补偿股份总数（减值额为重庆医药股权在本次交易的交易对价减去期末重庆医药股权的评估值并排除盈利补偿期间的股东增资、接受赠与以及利润分配对资产评估值的影响数）。除非法律有强制性规定，否则减值测试采取的估值方法应与《资产评估报告》保持一致。

三、业绩承诺完成情况

根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字【2018】第 ZD20244 号《审计报告》，重庆医药 2017 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为 605,570,742.59 元，其中非经常性损益为 39,251,362.14 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 566,319,380.45 元，超过了当期业绩承诺金额 1,364.43 万元。因此，

重庆医药 2017 年度的业绩承诺得到了履行，相关承诺方无需对本公司进行补偿。


重药控股股份有限公司
2018 年 4 月 18 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路100号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

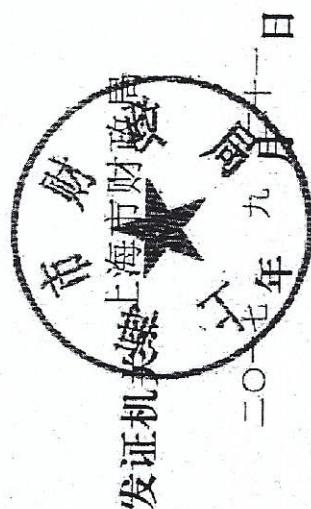
2017年08月31日



证书序号: NO. 025730

说明

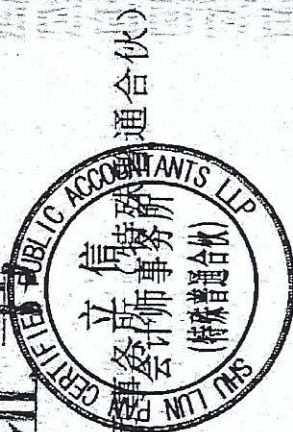
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 310000006

注册资本(出资额): 人民币11350万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

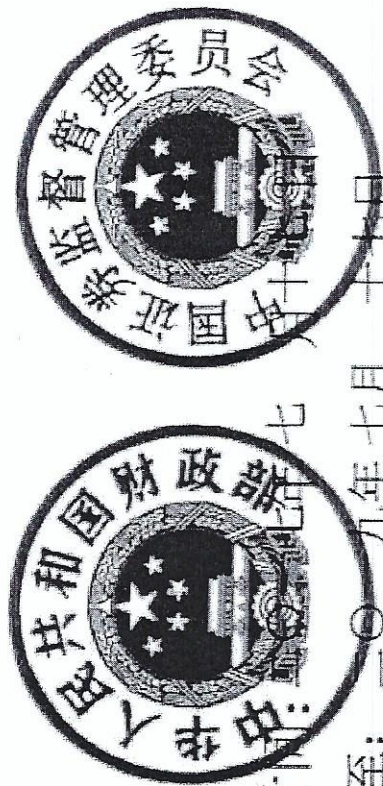
批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

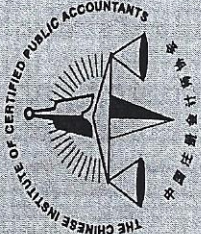
经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



姓名 唐振衡
性别 男
出生日期 1976年03月20日
工作单位 重庆天健会计师事务所
身份证号码 430421760320163

证书编号: 500300750772
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 3 日
Date of Issuance

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.



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.

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.

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.

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.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 方可补发。

1. When practising, the CPA shall carry the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入立信会计师事务所 (重庆)
2013.12.12



证书编号: 600500030052
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 7 月 25 日
Date of Issuance

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.



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.

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.

姓名 杜宝藻
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982年08月20日
Date of birth
工作单位 重庆铂码会计师事务所
Working unit
身份证号码 370724198208203675
Identity card No.

6

7

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.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

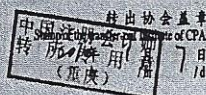
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

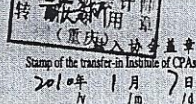
同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆铂码 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所
CPAs

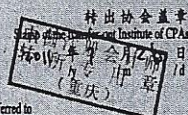


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

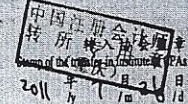
同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信大华 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所
CPAs



8

9

10

11