

漳州片仔癀药业股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告





福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian HuaxingCPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 HudongRoad, Fuzhou, Fujian, ChinaHttp://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

闽华兴所(2018)审核字C-008号

漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的漳州片仔癀药业股份有限公司(以下简称片仔癀公司)董事会编制的《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

一、董事会的责任

片仔癀公司董事会的责任是按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》及相关格式指引的规定编制《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》,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,保证募集资金存放与实际使用情况专项报告的真实、准确和完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、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片仔癀公司董事会编制的《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。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》的规定计划和实施鉴证工作,以对《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证过程中,我们结合片仔癀公司实际情况,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鉴证意见提供了合理的基础。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Fujian HuaxingCPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 HudongRoad, Fuzhou, Fujian, China Http: //www. fjhxcpa. com 邮政编码(Postcode): 350003

三、鉴证结论

我们认为, 片仔癀公司董事会编制的《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》已按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》及相关格式指引的规定编制, 在所有重大方面如实反映了片仔癀公司2017年度募集资金的存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供片仔癀公司2017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片仔癀公司2017年度报告的必备文件, 随其他文件一起报送并对外披露。

附件: 漳州片仔癀药业股份有限公司董事会《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:

中国注册会计师:



二〇一八年四月十三日

漳州片仔癀药业股份有限公司

2017年度募集资金存放与实际使用情况的 专项报告

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》有关规定，现将本公司2017年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2013）726号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商兴业证券股份有限公司通过上海证券交易所系统于2013年6月21日至2013年6月27日采用全部向股权登记日登记在册的全体股东网上定价配股方式，向股权登记日登记在册的全体股东发行了普通股（A股）股票20,884,589股，发行价为每股人民币37.14元，本公司共募集资金775,653,635.46元，扣除承销费和保荐费20,115,687.25元后的募集资金为人民币755,537,948.21元，已由主承销商兴业证券股份有限公司于2013年7月1日汇入本公司银行账户内，其中：缴存在兴业银行漳州芗城支行开设的161040100100183928账号610,000,000.00元；缴存在中国建设银行漳州东城支行开设的35001668107052514883账号145,537,948.21元，另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用3,642,787.20元后，本公司本次募集资金净额为人民币751,895,161.01元。

上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字（2013）第350ZA0176号《验资报告》验证。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额。

1、以前年度已使用金额

截至2016年12月31日，本公司募集资金累计投入338,535,530.65元。

2、本年度使用金额及当前余额

2017年度，本公司募集资金使用情况为：

以募集资金直接投入片仔癀产业园一片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目0.00元、投入补充流动资金项目494,683,045.62元。截至2017年12月31日，本公司募集资金累计投入募投项目833,218,576.27元，募集资金已全部投入项目，无结余资金。

二、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《漳州片仔癀药业股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称管理办法）。该管理办法于2013年4月25日经本公司董事会第四届第三十六次会议审议通过。

根据管理办法并结合经营需要，本公司从2013年7月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。2017年度本公司均严格按照该《募集资金专户存储三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金，募集资金已全部投入，期末无余额。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）本年度募集资金实际使用情况详见附件：募集资金使用情况对照表。

（二）用闲置募集资金转为定期存款方式存放情况

本公司2013年第四届董事会第三十九次董事会会议审议通过了《关于将部分闲置募集资金转为定期存款方式存放的议案》，同意公司将不超过5.6亿元（含本数）的暂时闲置募集资金转为定期存款存放，剩余部分仍留存于募集资金专户。保荐机构兴业证券股份有限公司出具《兴业证券股份有限公司关于漳州片仔癀药业股份有限公司将部分闲置募集资金转为定期存款方式存放的核查意见》对本次将闲置募集资金转为定期存款方式存放无异议。截至2017年12月31日，本公司期初作为定期存款的闲置募集资金已全部用于永久补充流动资金。

（三）本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

由于医药行业环境发生变化导致片仔癀产业园项目的实施未符合预期的发展以及公司战略的调整使得产业园项目建设的亟需性降低，公司将建设片仔癀产业园用的募集资金中的2.44亿元变更为永久性补充公司流动资金，主要用于加强战略性物资储备，购买麝香，牛黄等贵细原材料。公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资用途的议案》，同意上述募集资金的变更。

为实现资源优化配置及效益最大化目标，公司于2017年4月12日召开的第五届三十七次董事会会议以及2017年5月5日召开的2016年度股东大会审议通过《关于终止实施部分

募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司已终止实施募投资项目“片仔癀产业园——片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设”，将剩余的募投资金及利息用于补充流动资金，用于主业的发展。

五、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

2017年度，本公司已按《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

七、保荐机构专项核查报告结论性意见

2018年4月13日，兴业证券股份有限公司针对本公司2017年度募集资金存放与使用情况出具了《兴业证券股份有限公司关于漳州片仔癀药业股份有限公司2017年度募集资金存放及使用情况的核查意见》，专项核查报告认为，本公司2017年度募集资金的存放及使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规及规范性文件的规定，对募集资金进行了专户存储及专项使用，募集资金用途变更按规定履行了决策程序，募集资金存放及使用情况合法合规。

附件：

募集资金使用情况对照表

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会

2018年4月13日

附件:

募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		75,189.52		本年度投入募集资金总额		44,146.45					
变更用途的募集资金总额		56,873.17		已累计投入募集资金总额		78,000.00					
变更用途的募集资金总额比例		72.91%									
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	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与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%)	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
片仔癀产业园—片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目	是	61,000.00	4,126.83	未承诺	-	-	100.00	-	项目已终止	-	是
补充流动资金	否	17,000.00	73,873.17	未承诺	44,146.45	73,873.17	100.00	-	无法预计	-	否
合计	-	78,000.00	78,000.00	-	44,146.45	78,000.00	100.00	-	-	-	
募投项目实际投资进度与投资计划在差异的原因	受宏观环境及医药行业环境变化,以及市场环境竞争的加剧,除公司主导产品片仔癀外,公司其他普药的增长未能达到预期的目标,公司计划通过产能的扩张保持公司盈利的增长目标短期内未能实现。且生产基地固定资产投资规模大,按计划继续投入资金实施该项目,将使得公司盈利能力下降,项目的投资回报将大大低于预期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于公司近几年普药的销售未达预期,公司无法通过产能扩张的方式提高公司的盈利能力。公司原计划通过产业园项目的建设扩大除片仔癀以外其他普药品种产能,但由于医药行业环境的变化以及市场环境竞争的加剧,导致公司产能过剩,盈利能力下降,项目的投资回报将大大低于预期,抗风险能力下降。再者,公司通过工艺改造和委外加工两种方式按计划继续投入资金实施该项目,将导致公司产能过剩,盈利能力下降,项目的投资回报将大大低于预期,抗风险能力下降。另一方面,募投项目固定资产投资规模大,若公司不顾市场实际情况,仍然按计划继续投入资金实施该项目,将使得公司盈利能力下降,项目的投资回报将大大低于预期,抗风险能力下降。再者,公司通过工艺改造和委外加工两种方式能解决公司普药销售增长所面临的产能不足问题。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于2017年4月12日召开第五届董事会第三十七次会议,于2017年5月5日召开2016年年度股东大会审议通过《关于终止实施部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》,公司已终止实施募投项目“片仔癀产业园—片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设”,将剩余的募投资金及利息用于补充流动资金,用于主业的发展。										
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	2013年8月,本公司根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同专字(2013)第3502C1744号《鉴证报告》,对募集资金到位前以自筹资金投入募投资金投资项目目的34,246,936.50元进行了置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无										
用闲置募集资金投资产品情况	无										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										