

重庆华森制药股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2019]000815 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

XXX 股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
(截止 2018 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、 重庆华森制药股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-5

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2019]000815 号

重庆华森制药股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的重庆华森制药股份有限公司（以下简称华森制药公司）编制的截止 2018 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

华森制药公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，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 ABC 公司《前次募集资金使用情况专项报告》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 ABC 公司前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，ABC 公司公司董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，在所有重大方面公允反映了 ABC 公司截止 2018 年 12 月 31 日前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供 ABC 公司 2018 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本报告作为 ABC 公司 2018 年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 • 北京

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十九日

重庆华森制药股份有限公司

前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

重庆华森制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆华森制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1727 号文）核准，向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 4,006.00 万股，每股发行价格为 4.53 元。本公司共募集资金 181,471,800.00 元，扣除发行费用 34,929,301.82 元，募集资金净额 146,542,498.18 元。

截止 2017 年 10 月 17 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2017]000751 号”验资报告验证确认。

本公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2018 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
招行重庆分行营业部	123905327510803	146,542,498.18	0.00	
合 计		146,542,498.18	0.00	

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

详见附表《前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

（三）前次募集资金投资项目置换情况

根据 2017 年 12 月 4 日分别召开的第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第九次会议，董事会和监事会会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。在募集资金实际到位之前，本公司利用自筹资金对募投项目累计已投入 88,009,900.00 元，募集资金到位后，本公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 88,009,900.00 元。上述募集资金置换情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具《鉴证报告》（大华核字[2017]004040 号）。

根据 2017 年 12 月 4 日分别召开的第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第九次会议，董事会和监事会分别审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资

金并以募集资金等额置换的议案》。本公司根据实际情况使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目应付工程款、设备采购款及材料采购款等，并以募集资金等额置换，各月置换情况如下：

2017 年 12 月	2018 年 01 月	2018 年 02 月	2018 年 03 月	2018 年 04 月	2018 年 05 月	2018 年 06 月	合计
5,304,291.47	2,510,060.78	10,936,633.79	494,497.90	8,557,226.58	15,962,680.02	1,312,843.14	45,078,233.68

除上述置换外，本公司直接从募集资金账户支付的工程款、设备采购款及材料采购款等金额为 13,454,364.50 元。

（四）闲置募集资金的使用

本公司于 2017 年 11 月 6 日召开了第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高公司资金使用效率，在不影响募集资金投资项目建设的情况下，合理利用部分暂时闲置募集资金进行现金管理，为公司及股东获取较好的投资回报。公司拟使用额度不超过人民币 5,000.00 万元暂时闲置募集资金进行现金管理，实施期限自董事会通过之日起的 12 个月内有效。上述额度在决议有效期内，可循环使用。公司拟投资安全性高、流动性好、短期（不超过 12 个月）、有保本承诺的理财产品。公司 2017 年度依据上述决议将闲置募集资金用于现金管理（购买保本浮动收益型理财产品）的金额为 5,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日上述 5,000.00 万元保本浮动收益型理财产品已到期赎回。

（五）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

华森制药公司将募集资金实际使用情况与定期报告文件中披露的有关内容做逐项对照，没有发现存在重大差异。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

华森制药公司不存在无法单独核算效益的情况。

（三）未能实现承诺收益的说明

华森制药公司前次募集资金投资项目截至 2018 年 12 月 31 日尚在建设中，不存在未能实现承诺收益的情况。

四、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

华森制药公司前次发行不涉及以资产认购股份。

五、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

华森制药公司首次公开发行股票募集资金 181,471,800.00 元，扣除发行费用

34,929,301.82 元，募集资金净额 146,542,498.18 元，全部用于募投项目——第五期新建 GMP 生产基地项目。2018 年 6 月募集资金已全部使用完毕，账号为 123905327510803 的募集资金存储专户已于 2018 年 7 月 4 日注销。截至 2018 年 12 月 31 日，前次募集资金余额为零，不存在前次募集资金结余及节余募集资金使用情况。

六、前次募集资金使用的其他情况

2018 年 4 月 20 日，华森制药公司第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十次会议审议通过了《关于第五期新建 GMP 生产基地募投项目延期的议案》，华森制药公司拟调整“第五期新建 GMP 生产基地项目”实施进度，预计项目达到预定可使用状态时间为 2020 年 12 月 31 日。

2018 年 7 月 18 日，华森制药公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于增加募集资金投资项目总投资概算的议案》，拟增加“第五期新建 GMP 生产基地项目”总投资概算，由 35,125.94 万元增加至 62,340.58 万元，增加额为 27,214.64 万元，所需资金华森制药公司将通过自筹方式解决。上述议案已经 2018 年 8 月 6 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

重庆华森制药 XXX 股份有限公

司

（公章）

二〇一九年三月二十九日

附表 1

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：XXX 股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：146,542,498.18						已累计使用募集资金总额：146,542,498.18				
报告期内变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：146,542,498.18				
变更用途的募集资金总额：0.00						2017 年：93,845,722.90				
变更用途的募集资金总额比例：0.00						2018 年：52,696,775.28				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	第五期新建 GMP 生产基地项目	第五期新建 GMP 生产基地项目	146,542,498.18	146,542,498.18	146,542,498.18	146,542,498.18	146,542,498.18	146,542,498.18	0.00	2020 年 12 月 31 日(注 1)

注 1：项目原计划达到预定可使用状态为 2018 年 5 月，经华森制药公司 2018 年 4 月 20 日召开的第一届董事会第二十一次会议审议通过，公司第五期新建 GMP 生产基地募投项目延期至 2020 年 12 月 31 日，公司已在 2018 年 4 月 23 日发布了《关于第五期新建 GMP 生产基地募投项目延期公告》。

附表 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：XXX 股份有限公司

金额单位：人民币元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2016 年度	2017 年度	2018 年度		
1	第五期新建 GMP 生产基地项目	不适用	本项目正常生产年营业利润为 9,643.78 万元	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1：投资项目尚在建设中，截止日投资项目累计产能利用率、实际效益等计算指标不适用。