

珠海润都制药股份有限公司  
以自筹资金预先投入募集资金  
投资项目的鉴证报告

大华核字[2018]002088 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 珠海润都制药股份有限公司

## 以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告

(截止 2018 年 2 月 1 日)

	目 录	页 次
一、	以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告	1-2
二、	珠海润都制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明	3-4

# 以自筹资金预先投入募集资金 投资项目的鉴证报告

大华核字[2018]002088 号

珠海润都制药股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的珠海润都制药股份有限公司（以下简称润都制药公司）编制的截止2018年2月1日的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

## 一、董事会的责任

按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定编制专项说明是润都制药公司董事会的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的内容真实、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专项说明发表鉴证意见。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，以对专项说明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，润都制药公司编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，在所有重大方面公允反映了润都制药公司截止2018年2月1日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供润都制药公司用于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之目的，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：珠海润都制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓义

中国·北京

中国注册会计师：刘彬

二〇一八年四月二十日

**珠海润都制药股份有限公司**  
**以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明**

**深圳证券交易所：**

现根据贵所印发《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，将本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下：

**一、募集资金基本情况**

经中国证券监督管理委员会《关于核准珠海润都制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2337 号）核准，珠海润都制药股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股（每股面值人民币 1.00 元），发行价格为每股人民币 17.01 元，本次发行新股募集资金总额合计人民币 42,525.00 万元，扣除发行费用总额人民币 8,429.21 万元，其中发行费用可抵扣进项税为人民币 465.24 万元；考虑可抵扣进项税额之后，本次发行实际募集资金净额为人民币 34,561.03 万元。上述募集资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了报告号为大华验字[2018]000002 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

**二、招股说明书承诺募集资金投资项目的情况**

公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	项目投资总额	承诺募集资金投资额	项目备案或核准文件
1	微丸制剂系列药品生产基地建设项目	18,071.00	18,071.00	广东省企业基本建设投资项目备案 120400271029007
2	厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	7,608.00	7,608.00	广东省企业基本建设投资项目备案 120400271029008
3	技术中心项目	3,911.13	3,911.13	广东省企业基本建设投资项目备案 120400272029009
4	营销网络优化建设技术改造项目	4,970.90	4,970.90	广东省技术改造投资项目备案 12040463511001391
合计		34,561.03	34,561.03	

在募集资金到位前，公司若已使用自筹资金进行了部分相关项目的投资，在募集资金到位后，募集资金将用于替换相关自筹资金。若本次发行实际募集资金净额超出项目所需资金，超出部分公司将用于补充流动资金；若本次发行实际募集资金净额低于项目所需资金，不足

部分公司将通过自筹资金解决。

### 三、自筹资金预先投入募集资金项目情况

公司首次公开发行股票募集资金投资项目分别于 2012 年 5 月、2012 年 10 月经广东省发展和改革委员会、广东省经济贸易委员会备案批准立项，并经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金到位之前已由公司利用自筹资金先行投入。

截止 2018 年 2 月 1 日，自筹资金实际投资额 4,575.40 万元。具体情况如下：

金额单位：人民币万元

募投项目名称	已预先投入资金	其中：			
		土地使用权	建安工程	设备购置及安装	铺底流动资金
微丸制剂系列药品生产基地建设项目	462.00	---	462.00	---	---
合计	462.00	---	462.00	---	---

金额单位：人民币万元

募投项目名称	已预先投入资金	其中：			
		土地使用权	建筑工程	设备购置及安装	实施费用
技术中心项目	3,678.02	---	1,250.00	2,147.00	281.02
合计	3,678.02	---	1,250.00	2,147.00	281.02

金额单位：人民币万元

募投项目名称	已预先投入资金	其中：		
		场地投入	设备购置	实设备购置
营销网络优化建设技术改造项目	435.38	388.97	20.33	26.08
合计	435.38	388.97	20.33	26.08

珠海润都制药股份有限公司（盖章）

二〇一八年四月二十日