

珠海润都制药股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2020]002777 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
募集资金存放与使用情况鉴证报告
(2019 年度)

目 录	页 次
一、 募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、 珠海润都制药股份有限公司 2019 年度募集资 金存放与使用情况的专项报告	3-7

募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2020] 002777 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）《2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

一、董事会的责任

润都制药公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制募集资金专项报告，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润都制药公司募集资金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，以对润都制药公司募集资金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，润都制药公司募集资金专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了润都制药公司 2019 年度募集资金存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供润都制药公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为润都制药公司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：_____

王海第

中国·北京

中国注册会计师：_____

刘彬

二〇二〇年四月十六日

珠海润都制药股份有限公司

2019年度募集资金存放与使用情况的专项报告

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425,250,000.00元，扣除发行费用总额人民币84,292,061.73元，其中发行费用可抵扣进项税为人民币4,652,361.73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345,610,300.00元。

截止2018年1月2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[2018]000002号”验资报告验证确认。

截至2019年12月31日，公司累计已使用募集资金155,402,340.85元，其中，截至2018年12月31日使用募集资金人民币62,675,144.80元（包括使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金45,753,993.80元）；2018年度银行存款利息为624,857.28元、理财收益为8,681,005.47元、银行手续费为1,215.69元；2019年度使用募集资金92,727,196.05元，2019年度银行存款利息为518,202.89元、理财收益为6,870,878.06元、银行手续费为3,470.49元。截止2019年12月31日，募集资金余额为人民币206,898,216.67元。

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《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》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《珠海润都制药股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”），该《管理制度》经本公司第三届董事会第四次会议审议通过。

根据《管理制度》的要求，并结合公司经营需要，本公司在中国工商银行股份有限公司珠海映月支行、平安银行股份有限公司广州分行、上海浦东发展银行股份有限公司中山火炬开发区科技支行开设募集资金专项账户及珠海市民彤医药有限公司在中国农业银行股份有限公司珠海朝阳支行开设募集资金专项账户，并于2018年1月16日、2018年1月24日与第一创业证券承销保荐有限责任公司、中国工商银行股份有限公司珠海映月支行、平安银行股份有限公司广州分行、上海浦东发展银行股份有限公司中山火炬开发区科技支行、中国农

业银行股份有限公司珠海朝阳支行签署了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用。

根据《募集资金三方监管协议》，公司一次或者十二个月内累计从专户中支取的金额超过一千万人民币或者募集资金净额的 5%，公司及商业银行应当及时通知保荐机构。

截至 2019 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
中国工商银行股份有限公司珠海映月支行	2002027929100100539	76,080,000.00	10,565,945.94	活期
平安银行股份有限公司广州分行	15000091420327	180,710,000.00	13,564,200.32	活期
上海浦东发展银行股份有限公司中山火炬开发区科技支行	15030078801600000040	39,111,300.00	2,779,802.92	活期
中国农业银行股份有限公司珠海朝阳支行	44353101040031105	49,709,000.00	5,988,267.49	活期
中国农业银行股份有限公司珠海朝阳支行	44353101040031105	---	40,000,000.00	定期存款
中国工商银行股份有限公司珠海映月支行	---	---	40,000,000.00	结构性存款
平安银行股份有限公司广州分行	---	---	94,000,000.00	结构性存款
合计		345,610,300.00	206,898,216.67	

三、2019 年度募集资金的使用情况

详见附表《募集资金使用情况表》。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

详见附表《变更募集资金投资项目情况表》。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。

珠海润都制药股份有限公司（盖章）

二〇二〇年四月十六日

附表

募集资金使用情况表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额	345,610,300.00	本年度投入募集资金总额	92,727,196.05
报告期内变更用途的募集资金总额	136,496,870.24	已累计投入募集资金总额	155,402,340.85
累计变更用途的募集资金总额	212,576,870.24		
累计变更用途的募集资金总额比例	61.51%		

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)= (2)/(1)	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
承诺投资项目										
1. 微丸制剂系列药品生产基地建设项目	是	180,710,000.00	44,213,129.76	23,293,129.76	44,213,129.76	100.00	---	----	不适用	是, 已变更为“原料药扩产项目”
2. 厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	是	76,080,000.00	---	---	---	---	---	---	不适用	是, 已变更为“固体制剂车间技改扩能项目”
3. 技术中心项目	否	39,111,300.00	39,111,300.00	---	36,780,230.80	94.04	2017-8-31	不适用	不适用	否
4. 营销网络优化建设技术改造项目	否	49,709,000.00	49,709,000.00	321,039.00	5,295,953.00	10.65	2020-12-31	不适用	不适用	否, 项目已延期
5. 固体制剂车间技改扩能项目	否	---	76,080,000.00	29,165,810.29	29,165,810.29	38.34	2020-11-30	---	不适用	否
6. 原料药扩产项目	否	---	136,496,870.24	39,947,217.00	39,947,217.00	29.27	2021-8-31	---	不适用	否
承诺投资项目小计		345,610,300.00	345,610,300.00	92,727,196.05	155,402,340.85	---	---	---	---	---
超募资金投向										
无										
归还银行贷款(如有)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
补充流动资金(如有)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

珠海润都制药股份有限公司
2019年度募集资金存放与使用情况专项报告

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)= (2)/(1)	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
超募资金投向小计	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计		345,610,300.00	345,610,300.00	92,727,196.05	155,402,340.85	---	---	---	---	---
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体募投项目)	“营销网络优化建设技术改造项目”投资总额4,970.90万元,截至2019年12月31日已投入金额529.60万元,因近年来国家医药政策的剧烈变化,对公司销售网络布局、销售团队规划配置提出新的要求;同时公司销售信息化系统的升级改造正处于论证过程中,需要进一步对数据进行采集分析,公司基于谨慎性原则,经公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过,同意将“营销网络优化建设技术改造项目”预计可使用状态日期从2018年12月31日延至2020年12月31日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	1. 公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议和2018年第五次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。结合生产经营实际情况及未来发展战略,终止实施原募集资金投资项目中《厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目》,并且将该项目拟投入的募集资金7,608.00万元用于实施《固体制剂车间技改扩能项目》的建设。 2. 公司召开第三届董事会第二十二次、第三届监事会第十八次会议和2019年第三次临时股东大会,审议通过了《关于终止“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”及变更节余募集资金用途的议案》。结合生产经营实际情况及未来发展战略,终止实施原募集资金投资项目中《微丸制剂系列药品生产基地建设项目》,并且将该项目结余的募集资金本金13,649.69万元,理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额950.31万元,合计14,600.00万元用于实施《原料药扩产项目》的建设。截止2019年8月21日,原募投项目“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”累计完成投资4,421.31万元,报告期内完成投资2,329.31万元。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于2018年4月20日召开第三届董事会第九次会议,审议通过了《关于公司使用募集资金置换投入募投项目自筹资金的议案》,使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金,截止2018年2月1日预先投入募集资金投资项目的实际投资金额4,575.40万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截止2019年12月31日,本公司募集资金余额(包括累计收到的利息收入、理财收益,扣除银行手续费等的净额)为20,689.82万元,其中未到期理财产品的金额为13,400.00万元,存放于募集资金专户的余额为7,289.82万元(含定期存款4,000.00万元)。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

附表

变更募集资金投资项目情况表

编制单位：珠海润都制药股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
固体制剂车间技改扩能项目	厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目	7,608.00	2,916.58	2,916.58	38.34	2020-11-30	---	不适用	否
原料药扩产项目	微丸制剂系列药品生产基地建设项目	13,649.69	3,994.72	3,994.72	29.27	2021-8-31	---	不适用	否
合计	---	21,257.69	6,911.30	6,911.30	---	---	---	---	---
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（固体制剂车间技改扩能项目）		原募集资金投资项目“厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目”立项时间较早，在此期间，公司已采用技术改造等方式解决了大部分生产工艺提升和扩产的需求，新增了3.2亿粒胶囊的产能规模，已能满足厄贝沙坦胶囊产品现阶段及未来一段时间的市场需要，继续投入资金扩产的紧迫性不大。基于以上原因，为了更好的实现募集资金使用效益，提升公司的综合盈利能力，公司终止原募集资金投资项目《厄贝沙坦胶囊生产线扩建项目》，并将资金转投可以更快更好产生效益的固体制剂车间技改扩能项目。已经公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议和2018年第五次临时股东大会审议通过。							
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（原料药扩产项目）		公司原募集资金投资项目“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”于2011年立项，公司于2018年1月5日上市，在此期间，公司已采用技术改造方式增加了制剂产品的产能；同时，结合近年来医药行业政策的调整以及公司生产经营的实际情况，制剂生产车间的产能可满足制剂产品销售需求，已建成的仓库、办公楼装修工程拟改用自有资金投入。基于以上原因，为了更好的实现募集资金使用效益，提升公司的综合盈利能力，公司终止原募集资金投资项目《微丸制剂系列药品生产基地建设项目》，并将原项目剩余的募集资金本金13,649.69万元、理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额950.31万元，合计14,600.00万元转投可以更快更好产生效益的《原料药扩产项目》建设。公司召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议和2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止“微丸制剂系列药品生产基地建设项目”及变更节余募集资金用途的议案》。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体募投项目）		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							