

---

## 目 录

一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告……………第 1—2 页

二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告……………第 3—9 页

---

# 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2018〕2-297 号

湖南方盛制药股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的方盛制药股份有限公司（以下简称方盛制药公司）董事会编制的 2017 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供方盛制药公司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方盛制药公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

## 二、董事会的责任

方盛制药公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、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方盛制药公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息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意见提供了合理的基础。

## **五、鉴证结论**

我们认为，方盛制药公司董事会编制的 2017 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引的规定，如实反映了方盛制药公司募集资金 2017 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：李新葵

中国·杭州      中国注册会计师：黄湘伟

二〇一八年四月二十六日

---

## 湖南方盛制药股份有限公司

### 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

上海证券交易所：

现根据贵所印发的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引的规定，将本公司 2017 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

#### 一、募集资金基本情况

##### (一) 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕1188 号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商广发证券股份有限公司采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,726.00 万股，发行价为每股人民币 14.85 元，共计募集资金 404,811,000.00 元，坐扣承销和保荐费用 27,288,660.00 元后的募集资金为 377,522,340.00 元，已由主承销商广发证券股份有限公司于 2014 年 11 月 28 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 7,836,957.76 元后，公司本次募集资金净额为 369,685,382.24 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2014〕2-30 号）。

##### (二) 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金 160,017,743.43 元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,541,674.31 元，以前年度取得理财产品收益 8,387,791.79 元，以前年度取得结构性存款利息收入 3,731,051.37 元。2017 年度实际使用募集资金 227,865,751.55 元，其中永久性补充流动资金 220,976,810.93 元（包括原始募集资金 202,778,698.19 元和利息收入以及理财产品收益 18,198,112.74 元），2017 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 140,009.66 元，2017 年度使用募集资金办理结构性存款业务取得利息收入 3,397,585.61 元；累计已使用募集资金 387,883,494.98 元，其中永久性补充流动资金 220,976,810.93 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额

---

为 2,681,683.97 元,累计取得理财产品收益 8,387,791.79 元,累计取得结构性存款利息收入 7,128,636.98 元。。

截至 2017 年 12 月 31 日,募集资金余额为 0.00 元。

## **二、募集资金管理情况**

### **(一) 募集资金管理情况**

为了规范募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者权益,本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,对《公司募集资金使用管理制度》(以下简称《管理制度》)进行了修订(已经公司2015年第二次临时股东大会审议通过),使《管理制度》更加规范、完善,更好地规范募集资金的管理和使用,以提高资金使用效率和效益,保护投资者权益。根据《管理制度》,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金专户,并连同保荐机构广发证券股份有限公司于2014年12月28日分别与招商银行股份有限公司长沙窑岭支行、上海浦东发展银行股份有限公司长沙韶山南路支行签订了《募集资金三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。2015年10月28日,公司与广发证券、招商银行股份有限公司长沙窑岭支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》,将定期存单账号纳入三方监管范畴(详见公司2015-063号公告)。三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

### **(二) 募集资金专户存储情况**

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司募集资金余额为 0.00 元。

## **三、本年度募集资金的实际使用情况**

### **(一) 募集资金使用情况对照表**

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

### **(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明**

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

### **(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明**

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

## **四、变更募集资金投资项目的资金使用情况**

---

(一) 变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

**五、募集资金使用及披露中存在的问题**

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

2. 变更募集资金投资项目情况表

湖南方盛制药股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

## 附件 1

### 募集资金使用情况对照表

2017 年度

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：人民币万元

| 募集资金总额              |                    |                    |                    | 36,968.54                 |                                                                                   | 本年度投入募集资金总额           |                                                 |                                        |                       |              | 22,786.58            |                       |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 变更用途的募集资金总额         |                    |                    |                    | 20,277.87                 |                                                                                   | 已累计投入募集资金总额           |                                                 |                                        |                       |              | 38,788.35            |                       |
| 变更用途的募集资金总额比例       |                    |                    |                    | 54.85%                    |                                                                                   |                       |                                                 |                                        |                       |              |                      |                       |
| 承诺投资项目              | 是否已变更项目<br>(含部分变更) | 募集资金<br>承诺投资<br>总额 | 调整后<br>投资总额        | 截至期末<br>承诺投入<br>金额<br>(1) | 本年度<br>投入金额                                                                       | 截至期末<br>累计投入金额<br>(2) | 截至期末累计<br>投入金额与承诺<br>投入金额的差额<br>(3) = (2) - (1) | 截至期末投<br>入进度 (%)<br>(4) =<br>(2) / (1) | 项目达到<br>预定可使用<br>状态日期 | 本年度实<br>现的效益 | 是否<br>达到<br>预计<br>效益 | 项目可行性<br>是否发生<br>重大变化 |
| 公司固体制剂生产基地及研发中心建设项目 | 是                  | 27,413.16          | 7,209.58<br>[注 1]  | 7,209.58<br>[注 1]         | 688.90                                                                            | 6,841.28              | 368.30<br>(注 2)                                 | 94.89                                  | 2017.4.30             | 3,506.06     | 不适用<br>(注 3)         | 否                     |
| 补充流动资金              | 否                  | 9,481.09           | 9,481.09           | 9,481.09                  |                                                                                   | 9,481.09              |                                                 | 100.00                                 | 不适用                   | 不适用          | 不适用                  | 否                     |
| 永久补充流动资金            | 是                  |                    | 22,097.68<br>[注 2] | 22,097.68                 | 22,097.68                                                                         | 22,097.68             |                                                 | 100.00                                 | 不适用                   | 不适用          | 不适用                  | 否                     |
| 合 计                 | —                  | 36,894.25          | 38,788.35          | 38,788.35                 | 22,786.58                                                                         | 38,788.35             | 0                                               | 100.00                                 | —                     |              | —                    | —                     |
| 未达到计划进度原因（分具体项目）    |                    |                    |                    |                           | 无                                                                                 |                       |                                                 |                                        |                       |              |                      |                       |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明    |                    |                    |                    |                           | 无                                                                                 |                       |                                                 |                                        |                       |              |                      |                       |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况   |                    |                    |                    |                           | 募投项目先期投入 3,464.61 万元，经公司第二届董事会第十八次会议审议，公司于 2014 年 12 月 20 日用募集资金 3,464.61 万元予以置换。 |                       |                                                 |                                        |                       |              |                      |                       |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况           | 2017 年 4 月 5 日，公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 20,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2017 年 12 月 31 日，公司共使用闲置募集资金暂时补充流动资金共计 19,800.00 万元（使用闲置募集资金暂时补充流动资金的 19,800.00 万元已于 2017 年 8 月 7 日归还） |
| 对闲置募集金进行现金管理，投资相关产品的情况[注 3] | 公司本期利用闲置募集资金办理 2.1 亿元结构性存款业务，取得结构性存款利息收入 1,888,666.67 元，收到以前年度办理的结构性存款利息收入 1,508,918.94 元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计取得理财产品投资收益 8,387,791.79 元，累计取得结构性存款利息收入 7,128,636.98 元。                                                               |
| 募集资金其他使用情况                  | 无                                                                                                                                                                                                                                       |

[注 1]：包括终止的子项目已投入的 2,793.80 万元资金（详见公司 2017-069 号公告）；

[注 2]：该部分金额含已签署合同但尚未支付完的工程及设备采购余款 368.30 万元；

[注 3]：公司《招股说明书》中“固体制剂生产基地及研发中心建设项目”的预计经济效益为整个项目达产后的效益情况，由于公司已终止部分子项目，故不适用《招股说明书》的预计效益情况。

---

[注 3]：2017 年度，公司使用闲置募集资金取得结构性存款利息收入合计 3,397,585.61 元，具体情况如下：

2016 年 8 月 23 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币 3,000 万元闲置募集资金购买商业银行、证券公司等金融机构发行的低风险、短期（不超过 12 个月）保本型理财产品。

公司于 2016 年 12 月 16 日使用暂时闲置的募集资金购买中国民生银行保本浮动收益型结构性存款业务，金额 3,000.00 万元，年化收益率 0-3.1%，到期日：2017 年 3 月 16 日。上述理财产品已于 2017 年 3 月 16 日到期，公司已于 2017 年 3 月 17 日收回本金 3,000.00 万元，并收到利息收入 232,751.94 元。

2016 年 3 月 28 日，公司召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币 20,000 万元闲置募集资金购买低风险、短期（不超过 12 个月）保本型理财产品。

公司于 2016 年 10 月 12 日使用闲置的募集资金办理中国光大银行结构性存款产品业务，金额 19,000 万元，年化收益率 3.10%，到期日：2016 年 12 月 30 日。上述结构性存款已于 2016 年 12 月 30 日到期，公司已于 2017 年 1 月 4 日收回本金 19,000 万元，并收到利息收入 1,276,167.00 元。公司于 2017 年 1 月 12 日使用闲置的募集资金办理中国民生银行结构性存款产品业务，金额 19,000 万元，年化收益率 0-3.8%，到期日：2017 年 4 月 12 日。上述结构性存款已于 2017 年 4 月 12 日到期，公司已于 2017 年 4 月 13 日收回本金 19,000 万元，并收到利息收入 1,757,500.00 元。

2017 年 4 月 5 日，公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 20,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

公司于 2017 年 5 月 19 日使用暂时闲置的募集资金购买中国光大银行结构性存款产品业务，金额 2,000.00 万元，年化收益率 3.93%，到期日：2017 年 7 月 19 日。上述理财产品已于 2017 年 7 月 19 日到期，公司已于 2017 年 7 月 20 日收回本金 2,000.00 万元，并收到利息收入 131,166.67 元。

附件 2

## 变更募集资金投资项目情况表

2017 年度

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司  
万元

单位：人民币

| 变更后的项目                    | 对应的原项目              | 变更后项目拟投入募集资金总额   | 截至期末计划累计投入金额<br>(1) | 本年度实际投入金额                                                                                                                                                                                                                                                                              | 实际累计投入金额<br>(2) | 投资进度 (%)<br>(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 |
|---------------------------|---------------------|------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
| 永久补充流动资金                  | 公司固体制剂生产基地及研发中心建设项目 | 22,097.68<br>[注] | 22,097.68           | 22,097.68                                                                                                                                                                                                                                                                              | 22,097.68       | 100.00                  | 不适用           |          |          | 否                 |
| 合 计                       | —                   | 22,097.68        | 22,097.68           | 22,097.68                                                                                                                                                                                                                                                                              | 22,097.68       | —                       | —             |          | —        | —                 |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目） |                     |                  |                     | 2017 年 8 月 10 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议并通过了《关于终止募集资金投资项目部分子项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止实施募集资金投资项目部分子项目，并将结余募集资金合计 22,097.68 万元（含结余募集资金、历年使用闲置募集资金进行现金管理产生的收入与利息收入扣减手续费净额）永久性补充流动资金，用于公司主营业务的发展。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见，公司保荐机构广发证券股份有限公司出具了核查意见，并于 2017 年 8 月 29 日召开 2017 年第四次临时股东大会上审议通过。 |                 |                         |               |          |          |                   |
| 未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）      |                     |                  |                     | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                         |               |          |          |                   |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      |                     |                  |                     | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                         |               |          |          |                   |

[注]：永久性补充流动资金 22,097.68 万元，包括原始募集资金 20,277.87 万元和利息收入以及各类理财产品投资收益 1,819.81 万元。