

重庆正川医药包装材料股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告.....第 3—8 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕8-353号

重庆正川医药包装材料股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的重庆正川医药包装材料股份有限公司（以下简称正川股份公司）董事会编制的截至2020年6月30日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供正川股份公司发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为正川股份公司发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

正川股份公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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正川股份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，正川股份公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合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》的规定，如实反映了正川股份公司截至 2020 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师：陈应爵

中国注册会计师：曾丽娟

二〇二〇年七月二十九日

重庆正川医药包装材料股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将本公司截至2020年6月30日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

(一) 前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1359号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,700万股，发行价为每股人民币14.32元，共计募集资金38,664.00万元，坐扣承销和保荐费用2,330.04万元后的募集资金为36,333.96万元，已由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司于2017年8月16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663.87万元后，公司本次募集资金净额为35,670.09万元。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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕8-34号）。

(二) 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2020年6月30日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2020年6月30日余额	备注
重庆银行股份有限公司北碚支行	390101040034468	3,500.00		募集资金专户 [注]
招商银行股份有限公司重庆分行	123905378610804			募集资金专户 [注]
重庆银行股份有限公司北碚支行	390101040034450	32,170.09	0.00	募集资金专户

合 计		35,670.09	0.00	
-----	--	-----------	------	--

[注]：该项募集资金专户已于 2020 年 3 月注销。

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

三、前次募集资金变更情况

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更的情况。

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

生产及配料系统自动化升级改造项目、一级耐水药用玻璃包装材料生产研发基地一期项目承诺投资总额分别为 3,500.00 万元、32,170.09 万元，截至 2020 年 6 月 30 日，上述项目实际投资总额分别为 3,093.34 万元、33,697.18 万元，实际投资总额与承诺投资总额差异分别为-406.66 万元、1,527.09 万元。生产及配料系统自动化升级改造项目实际投资总额与承诺的差异主要系公司对主要设备进行升级改造后效果已达预期，个别设备升级对生产效率贡献较小，出于成本与效益的原则放弃改造，因此节约了部分募集资金。一级耐水药用玻璃包装材料生产研发基地一期项目实际投资总额与承诺的差异主要系项目的所需资金金额远高于募集资金承诺投资额，因此公司将募集资金存放银行期间的利息收入及生产及配料系统自动化升级改造项目节省的募集资金余额继续投入到该项目中。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20% (含 20%) 以上的情况说明

一级耐水药用玻璃包装材料生产研发基地一期项目累计实现收益低于承诺 20% 以上, 主要系: 1. 项目订单未达预期。原因有两点, 其一, 限抗令后, 医药玻璃市场增长较慢, 且管制瓶市场竞争激烈; 其二, 募投项目实施主体重庆正川永成医药材料有限公司 (以下简称正川永成) 设立于 2013 年, 本项目实施前, 正川永成尚未开展药用玻璃业务, 获得客户认可需要一定的时间。正川股份已与客户建立长期合作, 客户增加或者变更合格供应商名录的程序较繁琐, 因此客户更倾向于采购正川股份玻璃瓶, 正川永成承继业务需要一定的过渡期。2. 中硼硅市场空间尚未完全打开, 且原工艺考虑采用全电熔炉生产工艺, 但从目前国际主流生产工艺和产品质量的稳定性来看, 绝大部分采用全氧燃烧的熔制工艺, 因此从工艺布局上需增加制氧系统等设备设施, 公司对此进行了重新规划, 并于 2018 年上半年完成了相应的征地手续, 因此项目延期, 导致项目整体进度较计划延后, 未能按预期达产。3. 未能按预期达产, 产能不及预期, 单位产品分摊的固定成本较多, 毛利率低于预期。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在使用前次募集资金用于认购股份情况。

八、闲置募集资金的使用

2018 年 10 月 29 日, 公司第二届董事会第十三次会议决议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》, 公司拟使用额度不超过 1.4 亿元的闲置募集资金进行现金管理, 购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的有保本约定的短期理财产品或结构性存款, 上述额度在公司第二届董事会第十三次会议审议通过之日起一年的有效期内可循环滚动使用。公司在上述额度和有效期内循环滚动使用闲置募集资金办理了 3 个月定期存款和 7 天通知存款。

2019 年 11 月 12 日, 公司第三届董事会第三次会议决议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》, 公司拟使用额度不超过 4,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理, 购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的有保本约定的短期理财产品或结构性存款, 上述额度在公司第三届董事会第三次会议审议通过之日起一年的有效期内可循环滚动使用。公司在上述额度和有效期内循环滚动使用闲置募集资金办理了 3 个月定期存款和 7 天通知存款。

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金已全部使用完毕。

十、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

- 附件：1. 前次募集资金使用情况对照表
2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

重庆正川医药包装材料股份有限公司

二〇二〇年七月二十九日

前次募集资金使用情况对照表

截至 2020 年 6 月 30 日

编制单位：重庆正川医药包装材料股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：35,670.09		已累计使用募集资金总额：36,790.52		
变更用途的募集资金总额：无		各年度使用募集资金总额：		
变更用途的募集资金总额比例：无		2017 年：12,591.66	2018 年：10,010.07	
		2019 年：11,803.41	2020 年 1-6 月：2,385.38	
投资项目		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	实际投资额	募集中前承诺投资额	
1	生产及配料系统自动化升级改造项目	3,500.00	3,500.00	2019-12-31
2	生产及配料系统自动化升级改造项目	3,093.34	3,093.34	2020-12-31
	一级耐水药用玻璃包装材料生产研发基地一期项目	32,170.09	32,170.09	
	一级耐水药用玻璃包装材料生产研发基地一期项目	33,697.18	33,697.18	
			实际投资金额与募集中前承诺投资额的差额	
			-406.66	
			1,527.09	

注：根据 2020 年 1 月 8 日公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于部分募集资金项目结项并将剩余募集资金投资其他募投项目的议案》，公司首次公开发行股票的部分募投项目“生产及配料系统自动化升级改造项目”已实施完毕并达到预定可使用状态，同意该项目予以结项；同时，为提高节余募集资金使用效率，同意将节余募集资金本息合计 4,580,089.74 元用于投资公司首次公开发行股票募投项目“一级耐水药用玻璃包装材料生产研发基地一期项目”。公司认为，本次部分募集资金项目结项并将节余募集资金（包括利息收入）用于其他募投项目的事项不存在变相改变募集资金投向的情形。

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2020 年 6 月 30 日

编制单位：重庆正川医药包装材料股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
	项目名称				2017 年	2018 年	2019 年	2020 年 1-6 月		
1	生产及配料系统自动化升级改造项目	不适用	不适用	预计效益：项目完工达产后 正常年份平均净利润 885 万 元。	不适用	921.63	929.47	466.26	2,317.36	是
2	一级耐水药用玻璃包装材料生产研发基地一期项目	不适用 (尚未全部 建设完成)	不适用	预计效益：项目 2017 年至 2020 年分别实现净利润 2,780.67 万元、7,157.12 万 元、9,351.74 万元、9,118.51 万元。	259.46	1,042.18	570.85	244.91	2,117.40	否

