

关于山东鲁抗医药股份有限公司以自筹
资金预先投入募集资金投资项目情况的
专项审核报告
上会师报字(2018)第 3924 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于山东鲁抗医药股份有限公司以自筹资金预先 投入募集资金投资项目情况的专项审核报告

上会师报字(2018)第 3924 号

山东鲁抗医药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的山东鲁抗医药股份有限公司(以下简称“鲁抗医药”)董事会编制的截至 2018 年 5 月 31 日止《山东鲁抗医药股份有限公司关于以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》(以下简称“专项说明”)进行专项审核。

一、董事会的责任

按照《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定(2013 年修订)》等文件的有关规定编制专项说明是鲁抗医药董事会的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的审核材料,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、准确和完整以及不存在虚假记载、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审核工作的基础上对鲁抗医药董事会编制的上述专项说明发表意见。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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作,以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们进行了审慎调查,实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的审核程序,并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三、审核意见

我们认为,上述专项说明符合《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定(2013年修订)》的规定,在所有重大方面如实反映了鲁抗医药截至2018年5月31日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际支出情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供鲁抗医药用于募集资金置换已预先投入募集资金投资项目之自筹资金之目的,不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果,与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件:《山东鲁抗医药股份有限公司关于以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

袁涛

中国注册会计师

宋立民



二〇一八年六月二日

山东鲁抗医药股份有限公司

关于以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

根据中国证监会《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》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定(2013年修订)》的相关规定，山东鲁抗医药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)对以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东鲁抗医药股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1942号)核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票95,524,321股，发行价格为9.25元/股，共募集资金人民币883,599,969.25元，扣除承销保荐费8,335,848.76元后的募集资金为人民币875,264,120.49元，已由主承销商海通证券股份有限公司于2018年3月23日汇入公司开立的募集资金账户内，另扣除其他发行费用613,207.54元后，公司募集资金净额为人民币874,650,912.95元。上述募集资金已经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具了和信验字(2018)第000025号验资报告。

二、非公开发行股票承诺募集资金投资项目情况

公司《非公开发行A股股票预案》承诺的募集资金投资项目及其具体情况为：

金额单位：人民币万元

项目名称	投资总额	拟投入募集资金数额	项目备案证明	环保批文
生物医药循环经济产业园人用合成原料药技术升级项目	48,311.11	44,416.00	1608000014号	邹环工业园审[2016]5号
特色发酵原料药建设项目	41,336.57	37,856.00	1608000030号	邹环工业园审[2016]8号
高端生物兽药建设项目	25,678.48	23,483.00	1608000013号	邹环工业园审[2016]2号
合计	115,326.16	105,755.00		

注：高端生物兽药建设项目由公司全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司实施。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2018年5月31日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为483,262,096.81元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

项目名称	投资总额	自筹资金实际投入	占总投资的比例
生物医药循环经济产业园人用合成原料药技术升级项目	483,111,100.00	181,557,579.85	37.58%
特色发酵原料药建设项目	413,365,700.00	189,077,182.92	45.74%
高端生物兽药建设项目	256,784,800.00	112,627,334.04	43.86%
合计	1,153,261,600.00	483,262,096.81	41.90%

四、置换募投资金的实施

根据《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定(2013年修订)》等有关法律、法规和制度的规定，本公司拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目之自筹资金，应当经公司董事会审议通过、会计师事务所出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

山东鲁抗医药股份有限公司

二〇一八年六月三日