

湖南景峰医药股份有限公司

重大资产重组标的资产 2016 年度及
承诺期累计业绩承诺实现情况的说明
审核报告

2016 年度



湖南景峰医药股份有限公司
重大资产重组标的资产 2016 年度及承诺期
累计业绩承诺实现情况的说明
审核报告

信会师报字[2017]第 ZA12868 号

湖南景峰医药股份有限公司全体股东：

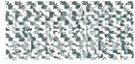
我们接受委托，在审计了湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“景峰医药”）2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的景峰医药《关于重大资产重组标的资产 2016 年度及承诺期累计业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供景峰医药年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为景峰医药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、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，编制重大资产重组标的资产 2016 年度及承诺期累计业绩承诺实现情况的说明，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是景峰医药管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对景峰医药管理层编制的重大资产重组标的资产 2016 年度及承诺期累计业绩承诺实现情况的说明发表审核意见。



三、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《关于重大资产重组标的资产 2016 年度及承诺期累计业绩承诺实现情况的说明》发表审核意见。

四、工作概述

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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《关于重大资产重组标的资产 2016 年度及承诺期累计业绩承诺实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核结论

我们认为，景峰医药《关于重大资产重组标的资产 2016 年度及承诺期累计业绩承诺实现情况的说明》已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了景峰医药盈利预测的实现情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年四月十八日

湖南景峰医药股份有限公司 重大资产重组标的资产 2016 年度及承诺期 累计业绩承诺实现情况的说明

按照中国证券监督管理委员会令第 53 号《上市公司重大资产重组管理办法》有关规定，湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制本说明。本专项说明仅供本公司 2016 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、 公司基本情况

湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名湖南天一科技股份有限公司，是经湖南省人民政府湘政函（1998）73 号文批准，采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）288 号和（1998）289 号文批准，于 1998 年 11 月 18 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,500 万股，并于 1998 年 12 月 18 日经湖南省工商行政管理局核准登记，注册资本：人民币 14,000 万元。本公司股票于 1999 年 2 月 3 日在深圳证券交易所上市。

2000 年 4 月，本公司以 1999 年末股本总额 14,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积金每 10 股转增 8 股，股本增至 28,000 万股。并于 2000 年 6 月 8 日经湖南省工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币 28,000 万元。

根据公司 2013 年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》，本公司申请增发股份人民币 458,509,772 股，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1228 号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于 2014 年 12 月 5 日向叶湘武发行 146,481,802 股、向张慧发行 30,835,453 股、向叶高静发行 30,835,453 股、向叶湘伦发行 2,681,344 股、向刘华发行 30,835,453 股、向简卫光发行 30,835,453 股、向李彤发行 30,835,453 股、向维梧百通投资管理咨询（上海）有限公司发行 23,904,179 股、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙（有限合伙）发行 23,595,825 股、向维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司发行 18,656,789 股、向贵阳众诚投资管理中心（有限合伙）发行 17,160,600 股、向上海景林景途投资中心（有限合伙）发行 15,015,525 股、向贵阳黔景泰创业投资管理中心（有限合伙）发行 13,406,718 股、向罗斌发行 6,435,225 股、向罗丽发行 6,435,225 股、向王永红发行 6,167,091 股、向倪晓发行 3,887,948 股、向欧阳艳丽发行 2,681,344 股、向张亮发行 2,413,209 股、向陈杰发行 2,011,008 股、向刘莉敏发行 1,876,941 股、向维梧鸿康投资管理咨询（上海）有限公司发行 1,868,897 股、向丛树芬发行 1,742,873 股、向罗衍涛发行 1,608,806 股、向葛红发行 1,340,672 股、向马贤鹏发行 1,340,672 股、

向付爱玲发行 1,206,605 股、向杨天志发行 804,403 股、向张亚君发行 804,403 股、向车正英发行 804,403 股人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元，每股发行价格 7.52 元。2014 年 12 月 5 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了信会师报字(2014)第 114612 号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由 280,000,000.00 元增至 738,509,772.00 元。

根据公司 2013 年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》以及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1228 号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司获准非公开发行不超过 131,351,063 股。本公司本次实际非公开发行 61,285,093 股，每股发行价格 14.51 元，募集资金总额为人民币 889,246,699.43 元。2015 年 2 月 12 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份进行了验资，并出具了信会师报字[2015]第 110431 号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由 738,509,772.00 元增至 799,794,865.00 元。

根据公司 2015 年度股东大会决议审议通过的 2015 年度利润分配方案，以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 799,794,865 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股份 79,979,486 股。2016 年 7 月 26 日经湖南省岳阳市工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币 879,774,351.00 元。

本公司企业法人营业执照注册号：430000000002120，法定代表人叶湘武，注册地址：湖南省平江县天岳开发区天岳大道 48 号；办公地址：湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 98 号明城国际中心 3619。

本公司实际经营范围为：以自有资产进行医药、医疗项目投资；生物制药技术项目的研发与投资；商品进出口贸易；企业管理咨询、医疗医药研发技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 重大资产重组方案及审批核准、实施情况

2014 年 11 月 21 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1228 号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准本公司向叶湘武发行 146,481,802 股、向张慧发行 30,835,453 股、向叶高静发行 30,835,453 股、向叶湘伦发行 2,681,344 股、向刘华发行 30,835,453 股、向简卫光发行 30,835,453 股、向李彤发行 30,835,453 股、向维梧百通投资管理咨询（上海）有限公司发行 23,904,179 股、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙（有限合伙）发行 23,595,825 股、向维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司发行 18,656,789 股、向贵阳众诚投资管理中心（有限合伙）发行 17,160,600 股、向上海景林景途投资中心（有限合伙）发行 15,015,525 股、向贵阳黔景泰创业投资管理中

心（有限合伙）发行 13,406,718 股、向罗斌发行 6,435,225 股、向罗丽发行 6,435,225 股、向王永红发行 6,167,091 股、向倪晓发行 3,887,948 股、向欧阳艳丽发行 2,681,344 股、向张亮发行 2,413,209 股、向陈杰发行 2,011,008 股、向刘莉敏发行 1,876,941 股、向维梧鸿康投资管理咨询(上海)有限公司发行 1,868,897 股、向丛树芬发行 1,742,873 股、向罗衍涛发行 1,608,806 股、向葛红发行 1,340,672 股、向马贤鹏发行 1,340,672 股、向付爱玲发行 1,206,605 股、向杨天志发行 804,403 股、向张亚君发行 804,403 股、向车正英发行 804,403 股人民币普通股（A 股），共计发行新股 458,509,772 股（每股面值人民币 1 元，每股发行价格 7.52 元）用于购买上述股东所持有的上海景峰制药有限公司 100% 股权。截止 2014 年 12 月 31 日止，公司总股本由 280,000,000.00 元增至 738,509,772.00 元。至此湖南景峰医药股份有限公司已成为上海景峰制药有限公司（包括其所属的贵州景峰注射剂有限公司、贵州景峰医药有限公司、贵州景诚制药有限公司、海南锦瑞制药有限公司、成都金沙医院有限公司）的第一大股东，并持有上海景峰制药有限公司 100% 的股权。

三、 重大资产重组的盈利预测及其实现情况

- (一) 该次非公开发行股份收购资产，景峰制药全体股东对本次重组完成后景峰制药合并报表、景峰制药母公司及子公司实现承诺年度第一年预测净利润承担业绩补偿责任；叶湘武、张慧、叶高静、叶湘伦、刘华、简卫光、李彤、罗斌、罗丽、欧阳艳丽、张亮、刘莉敏、丛树芬、罗衍涛、葛红、马贤鹏、付爱玲、杨天志、贵阳众诚、贵阳黔景泰对本次重组完成后景峰制药合并报表、景峰制药母公司及子公司实现承诺年度第二年、第三年预测净利润承担业绩补偿责任，并对补偿期限届满时的减值测试承担补偿责任。

本次重大资产重组业绩补偿承诺年度为 2014 年、2015 年、2016 年，相应年度的预测净利润数额参照中天华出具的中天华资评报字[2013]第 1255 号评估报告确定。

拟购买资产景峰制药 2014、2015、2016 年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润、母公司及子公司扣除非经常性损益后的净利润预测情况如下：

单位：万元

公司名称	2014 年度	2015 年度	2016 年度
景峰制药合并报表	20,930.79	28,123.46	35,738.94
景峰制药母公司	5,713.36	7,535.49	9,897.04
景峰注射剂（母公司持股 100%）	13,242.97	17,961.78	22,504.91
景峰医药（母公司持股 100%）	738.14	726.88	715.06
景诚制药（母公司持股 70%）	1,236.32	1,899.31	2,621.93

注：由于景峰制药持有景诚制药 70% 的股权，故上表景诚制药 2014、2015、2016 年净利润已按照其预测净利润乘以 70% 列示。

(二) 2016 年度重大资产重组中所购买的标的资产盈利预测的实现情况

标的单位	单位	承诺净利润 (不包括非经 常性损益)	实际净利润 (不包括非经 常性损益)	完成率 (%)
景峰制药合并报表	万元	35,738.93	37,901.84	106.05
景峰制药母公司	万元	9,897.04	8,645.47	87.35
景峰注射剂 (母公司持股 100%)	万元	22,504.91	21,023.06	93.42
景峰医药 (母公司持股 100%)	万元	715.06	719.03	100.56
景诚制药 (母公司持股 70%)	万元	2,621.93	2,628.93	100.27

结论：2016 年景峰制药母公司和景峰注射剂公司未达到预测盈利目标，其他公司均达到了预测盈利目标。

(三) 承诺期重大资产重组中所购买的标的资产盈利预测的实现情况

业绩承诺期 (2014 年度—2016 年度) 标的资产扣除非经常性损益后的净利润及实现情况如下：

标的单位	单位	承诺净利润 (不包括非经 常性损益)	实际净利润 (不包括非经 常性损益)	完成率 (%)
景峰制药合并报表	万元	84,793.18	94,900.74	111.92
景峰制药母公司	万元	23,145.89	66,381.84	286.80
景峰注射剂 (母公司持股 100%)	万元	53,709.66	54,531.37	101.53
景峰医药 (母公司持股 100%)	万元	2,180.08	2,365.15	108.49
景诚制药 (母公司持股 70%)	万元	5,757.56	5,879.82	102.12

注：景峰制药母公司 2015 年确认景峰注射剂分红 4.2 亿元，确认贵州景峰医药分红 848 万元。

结论：本公司实现重大资产重组后，在承诺期累计实现的利润数已超过了累计承诺的盈利目标。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南苏州路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: NO 017359

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日





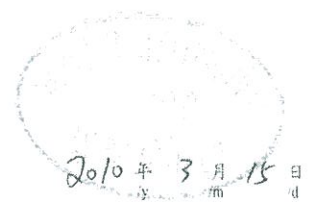
姓名: 王晓明
 Full name: 王晓明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973.08.25
 Date of birth: 1973.08.25
 工作单位: 贵州注册会计师事务所
 Working unit: 贵州注册会计师事务所
 身份证号: 520101197308251111
 Identity card No: 520101197308251111



年度检验登记
Annual Renewal Registration

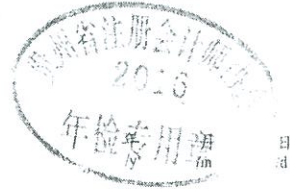
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001679
 No. of Certificate: 110001679
 批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 贵州省注册会计师协会
 发证日期: 2002 年 12 月 20 日
 Date of Issuance: 2002 y 12 m 20 d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

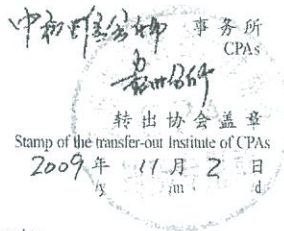
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

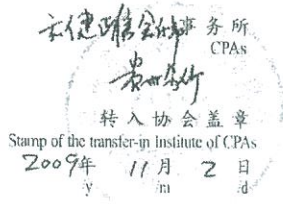


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

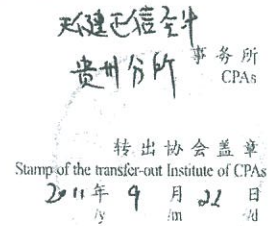


同意调入
Agree the holder to be transferred to

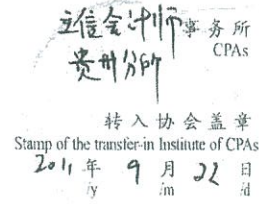


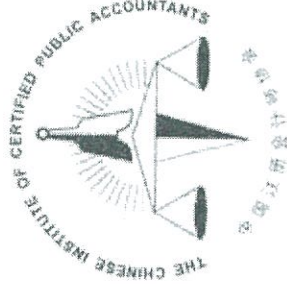
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 Full name 江山
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987-8-26
 工作单位 Working unit 信安会计师事务所
 身份证号码 Identity card no. 3301067082521



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会: 110001670026
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
 Date of Issuance

2001.1-15



日

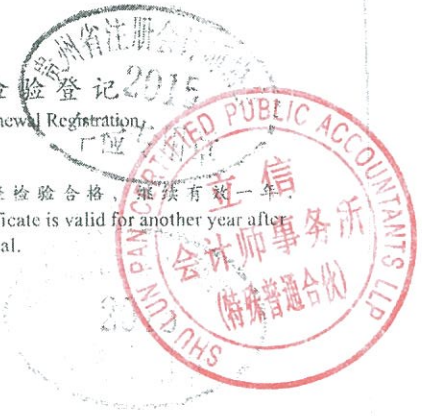
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

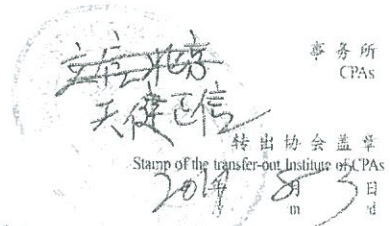
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



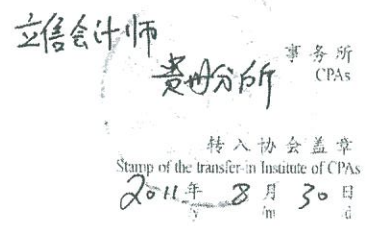
2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

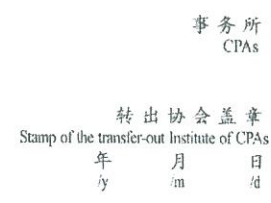


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

