

浙江佐力药业股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

	<u>页 次</u>
一、前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、浙江佐力药业股份有限公司关于前次募集资金 使用情况的报告	3-9

前次募集资金使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2020]0656号

浙江佐力药业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江佐力药业股份有限公司(以下简称佐力药业公司)管理层编制的截至2019年12月31日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供佐力药业公司向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为佐力药业公司非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

佐力药业公司管理层的责任是提供真实、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》（证监发行字[2007]500号）的规定编制《关于前次募集资金使用情况的报告》，并保证其编制的《前期募集资金使用情况报告》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佐力药业公司管理层编制的《关于前

次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证业务。该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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，佐力药业公司管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了佐力药业公司截至2019年12月31日止的前次募集资金使用情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2020年3月25日

浙江佐力药业股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，浙江佐力药业股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）编制了截至2019年12月31日止（以下简称截止日）的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

（一）前次募集资金到位情况

根据本公司2014年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1231号文《关于核准浙江佐力药业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，由主承销商国金证券股份有限公司（以下简称国金证券公司）采用向特定投资对象非公开发行人民币普通股股票70,064,848股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币6.93元，募集资金总额为48,554.94万元，坐扣承销费及保荐费1,350.00万元（本次非公开发行股票承销费及保荐费1,400.00万元，认购资金到位前，公司已预付国金证券公司保荐费用50.00万元）后的募集资金余额为47,204.94万元，截至2015年6月30日，已由主承销商国金证券公司汇入本公司募集资金专用账户内。此外公司累计发生313.21万元的其他相关发行费用，包括律师费113.21万元、审计及验资费100.00万元、与本次发行相关的信息披露费100.00万元。上述募集资金扣除承销费用、保荐费用以及贵公司累计发生的其他相关发行费用后，实际募集资金净额人民币46,841.73万元，上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月1日出具中汇会验[2015]2769号《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，前次募集资金存储情况如下：

开户银行	银行账号	存储余额	备注
中国工商银行股份有限公司德清支行	1205280029001605513	8,210,024.60	-
上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	52030154500000834	4,237,138.97	-
合 计	-	12,447,163.57	

[注]：其余募集资金专项账户均于2019年12月31日前销户。

二、前次募集资金实际使用情况

本公司前次募集资金净额为人民币 46,841.73 万元。按照募集资金用途，计划用于“年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目”和“补充流动资金”，项目投资总额分别为人民币 25,000.00 万元和人民币 21,841.73 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，实际已投入资金人民币 40,919.84 万元。《前次募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

三、前次募集资金变更情况

（一）前次募集资金实际投资项目变更情况

无变更前次募集资金实际投资项目情况。

（二）前次募集资金项目实际投资总额与承诺存在差异的情况说明

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的未达（差异）说明(单位：万元)：

投资项目	承诺募集资金投资 总额(A)	实际投入募集资金 总额(B)	未达(差异)金额 (C=B-A)	原因
年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目	25,000.00	18,664.66	-6,335.34	[注 1]
补充流动资金	21,841.73	22,255.18	413.45	[注 2]
合 计	46,841.73	40,919.84	-5,921.89	

[注 1]: 年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目原预计于 2018 年 12 月 31 日达到预定可使用状态, 因该生产线配置了智能制造系统, 鉴于智能制造的复杂性, 为保证项目的实施质量, 设备调试、验证和试运行需要更多的时间来完成; 同时, 基于目前公司的生产经营情况, 为节约管理成本, 公司控制人员编制, 将该募集资金投资项目的后期验证、试生产、申请 GMP 认证等工作与现有产品的生产安排进行有机协调。2018 年 12 月 27 日, 经公司第六届董事会第十九次(临时)会议、第六届监事会第十七次(临时)会议, 审议通过的《关于非公开发行股票募集资金投资项目延期的议案》, 同意公司非公开发行股票募集资金投资项目“年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目”完成期延长至 2020 年 6 月 30 日。本次募集资金投资项目延期是公司在募投项目实施的实际情况基础上所做出的安排, 仅仅涉及募投项目投资进度的变化, 未改变项目建设内容、投资总额、实施主体和实施地点, 不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况, 不会对公司正常的生产经营造成重大不利影响。截至 2019 年 12 月 31 日实际投资总额未达承诺投资总额, 主要是因部分设备在实际建设过程中与原计划有所改变, 另该项目尚未达预定可使用状态, 后续尚需投入。

[注 2]: 补充流动资金已累计投入总额 22,255.18 万元比募集资金承诺投资总额 21,841.73 万元多 413.45 万元系募集资金利息收入净额。

四、前次募集资金先期投入项目转让及置换情况说明

不存在前次募集资金先期投入项目转让及置换情况。

五、前次募集资金投资项目实现效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照说明

《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》详见本报告附件 2。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目，投资总额 25,000.00 万元，该项目需通过乌灵胶囊等系列产品的销售来实现收益，无法单独核算收益。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益与承诺累计收益的差异情况说明

不存在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。

六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况说明

不存在前次募集资金涉及以资产认购股份的情况。

七、闲置募集资金情况说明

2018 年 1 月 16 日，公司召开第六届董事会第十一次(临时)会议、第六届监事会第十次(临时)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人民币 7,000.00 万元的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，到期将归还至募集资金专户。截至 2018 年 12 月 24 日，公司已将上述

用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 7,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月，并将归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。

2018 年 12 月 27 日，公司召开第六届董事会第十九次（临时）会议、第六届监事会第十七次（临时）会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，继续使用不超过人民币 7,000 万元的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，到期将归还至募集资金专户。截至 2019 年 11 月 4 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 7,000 万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月，并将归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。

2019 年 11 月 7 日，公司召开第六届董事会第二十五次（临时）会议、第六届监事会第二十三次（临时）会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用不超过人民币 7,000 万元的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，到期将归还至募集资金专户。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已使用 7,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司结余募集资金金额共人民币 8,244.72 万元，其中人民币 7,000.00 万元用于暂时补充流动资金，人民币 1,244.72 万元存于募集资金专户。

九、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

十、结论

董事会认为，本公司按前次非公开发行股份说明书披露的 70,064,848 股募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事会承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

浙江佐力药业股份有限公司董事会

2020 年 3 月 25 日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截止 2019 年 12 月 31 日

编制单位：浙江佐力药业股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额			46,841.73			已累计投入募集资金总额			40,919.84	
变更用途的募集资金总额			-			各年度使用募集资金总额			40,919.84	
变更用途的募集资金总额比例			-			2015 年			11,981.38	
						2016 年			15,816.23	
						2017 年			6,042.39	
						2018 年			6,177.24	
						2019 年			902.60	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金	项目达到预
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投	募集后承诺投	实际投资金	募集前承诺投	募集后承诺投	实际投资金	额与募集后	定可使用状

			资金额	资金额	额	资金额	资金额	额	承诺投资金 额的差额	态日期(或 截止日项目 完工程度)
1	年产 400 吨乌灵菌粉 生产线建设项目	年产 400 吨乌灵菌粉 生产线建设项目	25,000.00	25,000.00	18,664.66	25,000.00	25,000.00	18,664.66	-6,335.34	2020 年 6 月 30 日[注 1]
2	补充流动资金	补充流动资金	21,841.73	21,841.73	22,255.18 [注 2]	21,841.73	21,841.73	22,255.18 [注 2]	413.45	-
合计			46,841.73	46,841.73	40,919.84	46,841.73	46,841.73	40,919.84	-5,921.89	

[注 1]: 年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目原预计于 2018 年 12 月 31 日达到预定可使用状态, 因该生产线配置了智能制造系统, 鉴于智能制造的复杂性, 为保证项目的实施质量, 设备调试、验证和试运行需要更多的时间来完成; 同时, 基于目前公司的生产经营情况, 为节约管理成本, 公司控制人员编制, 将该募集资金投资项目的后期验证、试生产、申请 GMP 认证等工作与现有产品的生产安排进行有机协调。2018 年 12 月 27 日, 经公司第六届董事会第十九次(临时)会议、第六届监事会第十七次(临时)会议, 审议通过的《关于非公开发行股票募集资金投资项目延期的议案》, 同意公司非公开发行股票募集资金投资项目“年产 400 吨乌灵菌粉生产线建设项目”完成期延长至 2020 年 6 月 30 日。本次募集资金投资项目延期是公司在募投项目实施的实际情况下所做出的安排, 仅仅涉及募投项目投资进度的变化, 未改变项目建设内容、投资总额、实施主体和实

施地点，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，不会对公司正常的生产经营造成重大不利影响。截至 2019 年 12 月 31 日实际投资总额未达承诺投资总额，主要是因部分设备在实际建设过程中与原计划有所改变，另该项目尚未达预定可使用状态，后续尚需投入。

[注 2]：补充流动资金已累计投入总额 22,255.18 万元比募集资金承诺投资总额 21,841.73 万元多 413.45 万元系募集资金利息收入净额。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止 2019 年 12 月 31 日

编制单位：浙江佐力药业股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现	是否达到
序号	项目名称	产能利用率		2019 年度	2018 年度	2017 年度	效益	预计效益
1	年产 400 吨乌灵菌粉 生产线建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用