

前次募集资金使用情况鉴证报告

陕西美邦药业集团股份有限公司

容诚专字[2022]230Z2473 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022708011675
报告名称:	陕西美邦药业集团股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告
报告文号:	容诚专字[2022]230Z2473号
被审(验)单位名称:	陕西美邦药业集团股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年08月25日
报备日期:	2022年08月26日
签字注册会计师:	宁云(340100030076), 徐斌(110101504926), 周裕顺(110100320175)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
2	前次募集资金使用情况专项报告	3-9

前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 / 922-926 (100037)
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: hq@rsmchina.com.cn
https://www.rsmglobal/china/

容诚专字[2022]23022473 号

陕西美邦药业集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的陕西美邦药业集团股份有限公司（以下简称美邦股份）董事会编制的截至 2022 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供美邦股份为申请发行可转换公司债券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为美邦股份申请发行可转换公司债券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

按照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》（证监发行字[2007]500 号）编制《前次募集资金使用情况专项报告》是美邦股份董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对美邦股份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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，后附的美邦股份《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重大方面按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制，公允反映了美邦股份截至 2022 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况。

（此页无正文，为陕西美邦药业集团股份有限公司容诚专字[2022]230Z2473号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师： 宁云 

宁云
中国注册会计师： 徐斌 

徐斌
中国注册会计师： 周裕顺 

2022 年 8 月 25 日

前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2021]2738号文核准，本公司于2021年9月向社会公开发行人民币普通股（A股）3,380.00万股，每股发行价为12.69元，应募集资金总额为人民币42,892.20万元，根据有关规定扣除发行费用3,707.86万元后，实际募集资金金额为39,184.34万元。该募集资金已于2021年9月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2021]230Z0192号验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2021年9月，本公司与西安银行股份有限公司雁塔支行、中国光大银行股份有限公司西安分行营业部、招商银行股份有限公司西安南大街支行、中信银行股份有限公司西安分行、中国农业银行股份有限公司蒲城县支行和光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”）分别签署《募集资金三方监管协议》，分别开设募集资金专项账户，账号分别为801011580000354751、78550180808090089、129910070810555、8111701012300647488、26530101040031754。2021年11月，本公司子公司陕西亚太检测评价有限公司与中国光大银行股份有限公司西安分行营业部和光大证券签署《募集资金三方监管协议》，开设募集资金专项账户，账号为78550180801800095。三方监管协议与证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截至2022年6月30日止，公司募集资金在银行专户的存储金额为2,801.78万元。募集资金存储情况如下：

单位：人民币万元

银行名称	银行帐号	余额
------	------	----

银 行 名 称	银行帐号	余额
西安银行股份有限公司雁塔支行	801011580000354751	102.11
中国光大银行股份有限公司西安分行营业部	78550180808090089	61.80
招商银行股份有限公司西安南大街支行	129910070810555	828.17
中信银行股份有限公司西安分行	8111701012300647488	174.18
中国农业银行有限公司蒲城县支行	26530101040031754	1.84
中国光大银行股份有限公司西安分行营业部	78550180801800095	1,633.68
合 计		2,801.78

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

截至 2022 年 6 月 30 日止，公开发行 A 股股票募集资金的具体使用情况详见本报告附件 1《前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司前次募集资金实际投资项目均未发生变更。

（三）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

公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺差异内容及原因，具体说明如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	承诺募集资金投资金额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
1	环境友好型农药制剂生产基地技术改造项目	10,284.34	2,837.15	7,447.19	处于建设中
2	综合实验室建设项目	7,000.00	2,366.71	4,633.29	处于建设中
3	营销网络体系建设项目	4,300.00	2,512.20	1,787.80	处于建设中
4	企业信息化建设项目	3,000.00	562.11	2,437.89	处于建设中
5	补充流动资金项目	14,600.00	14,600.00	-	
合 计		39,184.34	22,878.17	16,306.17	

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

1、前次募集资金投资项目对外转让情况

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司不存在前次募集资金投资项目对外转让的情况。

2、前次募集资金投资项目置换情况

公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议审议并通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 64,287,026.87 元置换预先投入募集资金投资项目自筹资金，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	承诺募集资金投资金额	自筹资金预先投入金额
1	环境友好型农药制剂生产基地技术改造项目	10,284.34	2,126.15
2	综合实验室建设项目	7,000.00	2,025.72
3	营销网络体系建设项目	4,300.00	2,003.74
4	企业信息化建设项目	3,000.00	273.09
合 计		24,584.34	6,428.70

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对上述公司自筹资金预先投入募投项目的情况进行了审核，并出具了《关于陕西美邦药业集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字[2021]230Z2746 号），对上述情况进行了确认。

（五）闲置募集资金情况说明

1、使用闲置募集资金进行现金管理情况

公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议审议并通过了《关于公司使用闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 20,000.00 万元闲置募集资金进行现金管理，投资期限不超过 12 个月，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用，闲置募集资金现金管理到期后归还至募集资金专户。截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 3,800.00 万元。

2、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议，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》，同意公司使用人民币 10,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会批准之日起 12 个月内有效，到期后归还至募集资金专户。截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流

动资金的余额为 10,000.00 万元。

3、公司尚未使用募集资金情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金在银行专户的存储金额为 2,801.78 万元。

三、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对照表详见本报告附件 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

“营销网络体系建设”项目是为了全面增强公司销售人员及经销商的专业服务能力，升级现有管理体系，同时建设响应速度快、智能化的物流体系，公司在现有营销服务体系的基础上，进行总部营销网络体系建设。项目无法直接产生收入，故无法单独核算效益。

“企业信息化建设”项目是为了在公司现有信息化建设的基础上搭建公司信息化平台，以提高经营效率和管理水平，包含购置服务器、网络建设等硬件设备，并配置 OA 办公管理系统、人力资源管理系统及文档管理系统等企业综合管理平台；配置销售服务信息管理、合作企业管理、资材管理等业财一体化平台；配置供应链协同服务、营销协同服务、合同管理等项目管理平台；以及配置了流程生产任务管理等生产制造平台。项目无法直接产生收入，故无法单独核算效益。

“补充流动资金”项目是为了改善公司财务状况，提高抗风险能力，满足公司生产销售规模持续扩张带来的营运资金需求，增强公司市场竞争力。项目无法直接产生收入，故无法单独核算效益。

（三）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

不适用。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

不适用。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

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

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

陕西美邦药业集团股份有限公司董事会

2022 年 8 月 25 日

附件1:

前次募集资金使用情况对照表
截至2022年6月30日

编制单位: 陕西美邦药业集团股份有限公司

单位: 人民币元

募集资金总额:		391,843,391.93	已累计使用募集资金总额: 228,781,716.24			
变更用途的募集资金总额:		不适用	各年度使用募集资金总额:			
变更用途的募集资金总额比例:		不适用	2021年: 219,455,060.91			
			2022年1-6月: 9,326,655.33			
投资项目			截止日募集资金累计投资额			
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额	募集前承诺投资金额	实际投资金额	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
1	环境友好型农药制剂生产基地技术改造项目	环境友好型农药制剂生产基地技术改造项目	102,843,391.93	102,843,391.93	28,371,452.01	2024年12月
2	综合实验室建设项目	综合实验室建设项目	70,000,000.00	70,000,000.00	23,667,141.70	2024年12月
3	营销网络体系建设项目	营销网络体系建设项目	43,000,000.00	43,000,000.00	25,121,998.88	2024年12月
4	企业信息化建设项目	企业信息化建设项目	30,000,000.00	30,000,000.00	5,621,123.65	2025年12月
5	补充流动资金项目	补充流动资金项目	146,000,000.00	146,000,000.00	146,000,000.00	不适用
合计			391,843,391.93	391,843,391.93	228,781,716.24	163,061,675.69

注1: 项目正在建设中, 故实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异。

附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
截至2022年6月30日

编制单位: 陕西美邦药业集团股份有限公司

金额单位: 人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	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
				2019年	2020年	2021年	2022年1-6月		
1	环境友好型农药制剂生产基地技术改造项目	不适用	[注1]	不适用	不适用	尚未正式投产	尚未正式投产	不适用	不适用
2	综合实验室建设项目	不适用	[注2]	不适用	不适用	尚未正式投产	尚未正式投产	不适用	不适用
3	营销网络体系建设项目	不适用	不适用[注3]	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	企业信息化建设项目	不适用	不适用[注3]	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
5	补充流动资金项目	不适用	不适用[注3]	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注1: 根据《美邦股份首次公开发行股票招股说明书》, 环境友好型农药制剂生产基地技术改造项目, 项目经济效益测算的计算期为12年, 其中建设期为2年, 生产运营期为10年, 项目计算期第3年开始投产, 公司第3年至第4年生产负荷分别为30%、50%, 第5年及以后各年开始满负荷生产。本项目建成达产后, 年均新增营业收入为62,058.21万元, 年均新增净利润10,122.03万元。财务内部收益率所得税前为36.85%、所得税后为32.88%, 财务净现值(ic=12%)所得税前为30,664.07万元、所得税后为24,561.97万元; 静态投资回收期(含建设期2年)所得税前为5.24年、所得税后为5.5年。

注2: 根据《美邦股份首次公开发行股票招股说明书》, 综合实验室建设项目经济效益测算的计算期为12年, 其中建设期为2年, 生产运营期为10年, 项目计算期第3年开始投产, 生产负荷为40%, 第4年生产负荷为80%, 第5年及以后各年开始满负荷生产。本项目建成达产后, 年均营业收入为5,386.79万元, 年平均净利润1,794.49万元。财务内部收益率所得税前为21.42%、所得税后为19.62%, 财务净现值(ic=8%)所得税前为3,658.62万元、所得税后为2,900.20万元; 静态投资回收期(含建设期2年)所得税前为6.22年、所得税后为6.51年。

注3: 公司营销网络体系建设项目、企业信息化建设项目、补充流动资金项目, 无法直接产生收入, 故无法单独核算效益。



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)(5-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的会计审计、税务咨询、税务筹划、税务代理、税务申报、税务评估、税务培训、税务软件及营活动；法律、法规规定的其他业务。（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，依法须经批准的项目，不得从事经营活动。）

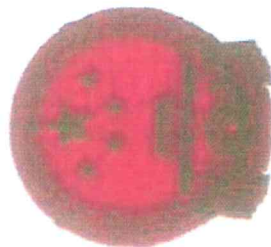
主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2021年11月22日



证书序号: 0011869

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、国证券监督管理委员会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

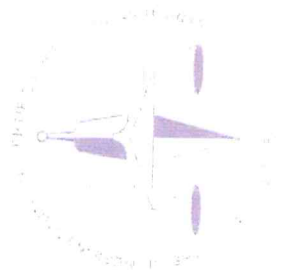
首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一五年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名	宁云
姓 名	男
Sex	男
出生日期	1971-10-09
Date of birth	1971-10-09
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	340100330076
Identity card No.	340100330076



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.

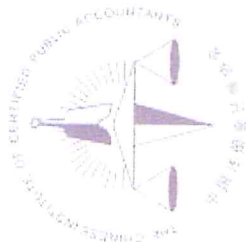


宁云(340100030076)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

证书编号: 340100030076
Certificate No.: 340100030076

发证机构: 上海市注册会计师协会
Issuing authority: 上海市注册会计师协会

有效期至: 2022 年 10 月 30 日
Valid until: 2022 年 10 月 30 日



姓名	陈斌
Sex	男
出生日期	1975-01-01
工作单位	北京注册会计师协会
身份证号	110101197501010000



年检检验登记
Annual Renewal Registration

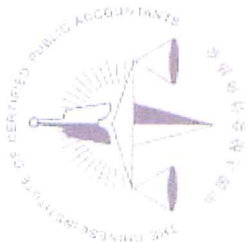
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101304100
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011-01-01
Date of Issuance

2011年11月10日



姓 名 _____
 Full name _____
 性 别 _____
 Sex _____
 出 生 日 期 _____
 Date of birth _____
 工 作 单 位 _____
 Working unit _____
 身份证号码 _____
 Identity card No. _____



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: 1101020362092
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 30 日
 Date of Issuance

2015 年 11 月 30 日