

陕西盘龙药业集团股份有限公司

截至 2022 年 9 月 30 日止

前次募集资金使用情况报告及鉴证报告

目 录		页 次
一、	前次募集资金使用情况报告的鉴证报告	1-2
二、	前次募集资金使用情况报告	1-9

**关于陕西盘龙药业集团股份有限公司
截至2022年9月30日止
前次募集资金使用情况报告的鉴证报告**

信会师报字[2022]第11279号

陕西盘龙药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称“盘龙药业”）截至2022年9月30日止前次募集资金使用情况报告（以下简称“前次募集资金使用情况报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

盘龙药业管理层的责任是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）编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、执行和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，确保前次募集资金使用情况报告真实、准确、完整，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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表鉴证结论。

三、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。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对前次募集资金使用情况报告是否在所有重大方面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）编制，如实反映盘龙药业截至2022年9月30日止前次募集资金使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，盘龙药业截至2022年9月30日止前次募集资金使用情况报告在所有重大方面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）编制，如实反映了盘龙药业截至2022年9月30日止前次募集资金使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供盘龙药业为申请非公开发行股票的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈科举

中国注册会计师：赵文泽

中国·上海

二〇二二年十月二十六日

陕西盘龙药业集团股份有限公司 截至 2022 年 09 月 30 日止 前次募集资金使用情况报告

根据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，本公司将截至 2022 年 9 月 30 日止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） 前次募集资金的数额、资金到账时间

1、 2017 年度首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1875 号文核准，公司于 2017 年 11 月 8 日首次公开发行人民币普通股（A 股）2,167 万股，发行价格为每股人民币 10.03 元，募集资金总额为人民币 217,350,100.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 33,301,886.79 元，募集资金净额为人民币 184,048,213.21 元。该募集资金已于 2017 年 11 月 8 日全部到账，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具《验资报告》（信会师报字[2017]第 ZF10909 号）。

2、 2022 年度公开发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西盘龙药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】3323 号）核准，公司向社会公开发行可转换公司债券 276 万张，每张面值 100 元，发行总额为人民币 276,000,000.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 4,015,632.08 元，募集资金净额为人民币 271,984,367.92 元。该募集资金已于 2022 年 3 月 9 日全部到账，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具《验资报告》（信会师报字[2022]第 ZF10078 号）。

(二) 前次募集资金在专项账户中的存放情况

1、 2017 年度首次公开发行股票

截至 2022 年 9 月 30 日止，公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

金额单位：人民币元

序号	开户主体	银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	备注
1	陕西盘龙药业集团股份有限公司	中国银行西安太白小区支行	102471368418	110,350,000.00	0.00	用于生产线扩建项目
2	陕西盘龙药业集团股份有限公司	中国银行西安太白小区支行	102071367372	36,615,900.00	9,501,809.28	用于研发中心扩建项目
3	陕西盘龙药业集团股份有限公司	中国银行西安太白小区支行	102471368509	23,330,200.00	635,465.20	用于营销网络扩建及信息系统升级建设项目，已变更用于补充流动资金
4	陕西盘龙药业集团股份有限公司	中国银行西安太白小区支行	102071367418	13,752,113.21	0.00	用于补充营运资金
小计				184,048,213.21	10,137,274.48	

注 1：初始存放金额系公司收到的募集资金净额，即募集资金总额 217,350,100.00 元扣除发行费用 33,301,886.79 元后的余额。

注 2：截至 2022 年 9 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理尚未到期的金额为 1,860.00 万元，未在上表中体现。截至 2022 年 10 月 19 日，用于营销网络扩建及信息系统升级建设项目的募集资金余额 635,465.20 元与未到期定期存款本金 1,860.00 万元及滚存利息 148.82 万元已存入公司一般账户中（含 2022 年 10 月 1 日-2022 年 10 月 19 日产生利息 6.43 万元）。

注 3：鉴于募集资金账户 102471368418、102071367418 中的募集资金已使用完毕，账户余额为 0.00 元，公司于 2022 年 10 月 9 日办理了注销手续。

2、 2022 年度公开发行可转换公司债券

截至 2022 年 9 月 30 日止，公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

金额单位：人民币元

序号	开户主体	银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	备注
1	陕西盘龙药业集团股份有限公司	招商银行西安分行曲江支行	129907180410909	150,625,400.00	151,739,207.29	用于陕西省医疗机构制剂 集中配制中心建设项目
2	陕西盘龙药业集团股份有限公司	中国银行西安太白小区支行	102498736801	49,568,400.00	45,402,015.01	用于盘龙药业质量检验检测 共享平台升级改造项目
3	陕西盘龙药业集团股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	72010078801600005471	71,790,567.92	0.00	用于补充流动资金
小计				271,984,367.92	197,141,222.30	

注 1：初始存放金额系公司收到的募集资金净额，即募集资金总额 276,000,000.00 元扣除发行费用 4,015,632.08 元后的余额。

二、 前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

1、 2017 年度首次公开发行股票

2017 年度首次公开发行股票募集资金使用情况对照表请详见附表 1。

2、 2022 年度公开发行可转换公司债券

2022 年度公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表请详见附表 2。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

1、 2017 年度首次公开发行股票

1) 募集资金投资项目变更情况

公司分别于 2022 年 8 月 23 日、2022 年 9 月 9 日召开了第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十次会议、2022 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于首次公开发行股票募集资金投资项目部分终止、变更并永久补充流动资金的议案》：同意终止募集资金投资项目“营销网络扩建及信息系统升级建设项目”，并将该项目剩余募集资金（具体金额以资金转出当日专户余额为准）用于永久性补充流动资金。公司独立董事、监事会、持续督导机构已分别对此事项发表了同意意见。

2) 变更的具体原因

营销网络扩建及信息系统升级建设项目，已进行了部分营销网络地级办事处的建立，同时升级了信息系统，已基本满足现阶段日常经营管理的需求。本着成本控制且能够满足项目需要的原则，公司拟调整营销策略及方式，暂缓办事处的费用投入及进一步的信息系统升级计划，公司终止该募集资金投资项目，并将该项目剩余募集资金（具体金额以资金转出当日专户余额为准）用于永久性补充流动资金。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 25 日在深圳证券交易所网站（www.szse.cn）及指定媒体披露的《关于首次公开发行股票募集资金投资项目部分终止、变更并永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-057）。

2、 2022 年度公开发行可转换公司债券

可转换公司债券募集资金不存在投资项目变更情况。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

(四) 暂时闲置募集资金使用情况

1、 使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司前次募集资金中不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

2、 闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

1) 2017 年度首次公开发行股票

公司于 2018 年 1 月 3 日召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司使用闲置募集资金购买短期保本理财产品的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目正常进行和主营业务发展的情况下，公司拟使用额度不超过人民币 1.7 亿元（含）的暂时闲置募集资金适时购买安全性高的短期保本型理财产品，单项产品投资期限不超过 12 个月。公司独立董事和保荐机构就该事项发表了同意意见。

公司于 2019 年 1 月 9 日召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目正常进行和主营业务发展的情况下，公司拟使用额度不超过人民币 1.5 亿元（含）的暂时闲置募集资金适时购买安全性高的短期保本型理财产品，单项产品投资期限不超过 12 个月。公司独立董事和保荐机构就该事项发表了同意意见。

公司于 2020 年 1 月 6 日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目正常进行和主营业务发展的情况下，公司拟使用额度不超过人民币 1.2 亿元（含）的暂时闲置募集资金适时购买安全性高的短期保本型理财产品，单项产品投资期限不超过 12 个月。公司独立董事和保荐机构就该事项发表了同意意见。

公司于 2020 年 12 月 15 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 1 亿元（含）适时购买银行发行的安全性高、流动性好的低风险理财产品，单项产品投资期限不超过 12 个月，购买期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内。公司独立董事和保荐机构就该事项发表了同意意见。

公司于 2022 年 3 月 31 日召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会

第十八次会议，会议审议通过了《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司拟使用额度不超过人民币 4000 万元（含）适时购买银行发行的安全性高、流动性好的低风险理财产品，单项产品投资期限不超过 12 个月。购买期限为自 2021 年 12 月 16 日起 12 个月内。公司独立董事和保荐机构就该事项发表了同意意见。

截至 2022 年 9 月 30 日，公司累计使用 2017 年度首次公开发行股票闲置募集资金购买理财产品、单位定期存款等投资产品未到期的金额为 1,860.00 万元。报告期内，公司累计使用部分闲置募集资金购买理财产品、单位定期存款等投资产品总金额 97,600.00 万元，已赎回 95,740.00 万元，获得收益 1,859.78 万元。具体情况如下：

序号	协议方	产品名称	产品类型	金额（万元）	期限（天）	产品成立日	产品到期日	年化收益率（%）	到期收益（万元）	现状
1	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放（CNYAQKF）	保证收益型	17,000.00	185	2018/1/5	2018/7/9	3.90	336.04	已到期赎回
2	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放（CNYAQKF）	保证收益型	15,000.00	177	2018/7/9	2019/1/2	4.20	305.51	已到期赎回
3	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放（CNYAQKF）	保证收益型	15,000.00	193	2019/1/10	2019/7/22	3.9	309.33	已到期赎回
4	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放（CNYAQKF）	保证收益型	1,200.00	98	2019/7/23	2019/10/29	3.75	12.08	已到期赎回
5	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放（CNYAQKF）	保证收益型	12,200.00	168	2019/7/23	2020/1/7	3.75	210.58	已到期赎回
6	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放（CNYAQKF）	保证收益型	1,200.00	70	2019/10/29	2020/1/7	2.95	6.79	已到期赎回
7	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放（CNYAQKF）	保证收益型	12,000.00	92	2020/01/08	2020/04/09	3.65	110.4	已到期赎回

陕西盘龙药业集团股份有限公司
截至 2022 年 9 月 30 日止
前次募集资金使用情况报告

序号	协议方	产品名称	产品类型	金额(万元)	期限(天)	产品成立日	产品到期日	年化收益率(%)	到期收益(万元)	现状
8	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放(CNYAQKF)	保证收益型	2,000.00	97	2020/04/09	2020/07/15	3.50	18.60	已到期赎回
9	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放(CNYAQKF)	保证收益型	10,000.00	189	2020/04/09	2020/10/15	3.50	181.23	已到期赎回
10	中国银行	中银保本理财-人民币按期开放(CNYAQKF)	保证收益型	1,500.00	30	2020/07/15	2020/08/14	2.30	2.84	已到期赎回
11	中国银行	挂钩型结构性存款(机构客户)	保本保最低收益型	1,500.00	35	2020/08/17	2020/09/21	3.15	4.53	已到期赎回
12	西安银行	稳利盈 1 号	单位定期存款	9,000.00	30	2020/11/19	注	3.85	361.85	注1
合计				97,600.00					1,859.78	

注 1：公司购买的西安银行“稳利盈 1 号”单位定期存款，可提前支取，按月计息，自动转存下个月。截至 2022 年 9 月 30 日，未到期定期存款本金 1,860 万元及滚存利息 142.39 万元。未到期定期存款系使用“营销网络扩建及信息系统升级建设项目”闲置募集资金购买，公司已终止该募集资金投资项目并将该项目剩余募集资金用于永久性补充流动资金，截至 2022 年 10 月 19 日，原未到期定期存款及滚存利息已存入一般户。

2) 2022 年度公开发行可转换公司债券

可转换公司债券募集资金不存在使用闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况。

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2022 年 9 月 30 日止，“生产线扩建项目”已建设完成，设备已经安装调试到位，新生产线各项验证与确认正在进行中，处于联合试车阶段，后期还需进行 GMP 符合性检查与药品生产许可换证；“陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目”处于

前期建设准备阶段，尚未投入资金。公司前次募集资金投资项目尚未投产，暂未实现收益。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

- 1、“研发中心扩建项目”旨在通过提升公司研发实力，进而增强公司综合竞争力，不直接产生经济效益。
- 2、“营销网络扩建及信息系统升级建设项目”作为本公司整体战略实施的一部分，是公司持续执行既定发展策略的延续，难以测算其直接的财务效益，故未做全面的量化分析。
- 3、“补充营运资金项目”为满足公司规模扩张和新产品研发对营运资金的需求，增加公司抗风险能力所筹措的营运资金，用于补充公司日常生产经营所需，无法单独核算效益。
- 4、“补充流动资金项目”为减轻公司债务负担，优化财务结构，提高抗风险能力，为未来的持续发展提供有力保障，用于补充公司日常生产经营所需，无法单独核算效益。
- 5、“盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目”初建阶段主要将其作为成本中心，暂不产生直接经济收益，故未进行效益测算。未来，在检验检测共享平台运营成熟后将根据政策和相关法律法规的要求逐步对外开放，从而为公司创造一定的经济和社会效益。

(三) 前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况

截至 2022 年 9 月 30 日，公司前次募集资金投资项目尚未投产，暂未实现收益，不存在累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况。

四、 前次募集资金投资项目的资产运行情况

公司前次募集资金中不存在用于认购股份的情况。

五、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

公司“生产线扩建项目”拟于 2022 年 12 月达到预定可使用状态，2022 年半年度报告中披露的该项目达到预定可使用状态时间为 2022 年 9 月，存在一定差异，目前该项目已建设完成，设备已经安装调试到位，新生产线各项验证与确认正在进行中，处于联合试车阶段，后期还需进行 GMP 符合性检查与药品生产许可换证。

公司“研发中心扩建项目”拟于 2022 年 12 月建设完成，2022 年半年度报告中披露的该项目达到预定可使用状态时间为 2022 年 9 月，存在一定差异，目前该项目主

体工程全部完工（付款进度均按合同约定执行），因 2022 年 8 月商洛发生疫情，为防止病例输入及外溢，地方防疫措施较严格，致使原计划被延误，待疫情有所好转后，公司将尽快实施装修洁净工程。

除上述事项外，公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告及其他信息披露的有关内容不存在实质性差异。

六、 报告的批准报出

本报告于 2022 年 10 月 26 日经董事会批准报出。

附表：1、前次募集资金使用情况对照表（2017 年度首次公开发行股票）

2、前次募集资金使用情况对照表（2022 年度公开发行可转换公司债券）

陕西盘龙药业集团股份有限公司

2022年10月26日

附表 1

前次募集资金使用情况对照表
(2017年度首次公开发行股票)

单位：陕西盘龙药业集团股份有限公司 单位：元

募集资金总额：			184,048,213.21			已累计使用募集资金总额：			173,402,838.71		
						各年度使用募集资金总额：			173,402,838.71		
						2018 年：			18,367,372.71		
						2019 年：			35,208,839.22		
						2020 年：			43,378,538.44		
变更用途的募集资金总额：			16,988,820.49			2021 年：			56,248,857.29		
变更用途的募集资金总额比例：			9.23%			2022 年 1-9 月：			20,199,231.05		
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				截止日项目完工 程度	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额（1）	实际投资 金额（2）	实际投资金额与募 集后承诺投资金额 的差额(3)=(2)-(1)		
1	生产线扩建项目	生产线扩建项目	110,350,000.00	110,350,000.00	121,579,742.73	110,350,000.00	110,350,000.00	121,579,742.73	11,229,742.73	注 1	
2	研发中心扩建项目	研发中心扩建项目	36,615,900.00	36,615,900.00	31,729,603.26	36,615,900.00	36,615,900.00	31,729,603.26	-4,886,296.74	注 2	
3	营销网络扩建及信息 系统升级建设项目	营销网络扩建及信息 系统升级建设项目	23,330,200.00	23,330,200.00	6,341,379.51	23,330,200.00	23,330,200.00	6,341,379.51	不适用	注 3	
4	补充营运资金	补充营运资金	13,752,113.21	13,752,113.21	13,752,113.21	13,752,113.21	13,752,113.21	13,752,113.21	0.00	不适用	
	合计		184,048,213.21	184,048,213.21	173,402,838.71	184,048,213.21	184,048,213.21	173,402,838.71	6,343,445.99		

注1：“生产线扩建项目”已建设完成，目前，设备已经安装调试到位，新生产线各项验证与确认正在进行中，处于联合试车阶段，后期还需进行GMP符合性检查与药品生产许可换证。

注2：“研发中心扩建项目”主体工程已全部完工（付款进度均按合同约定执行）。

注3：“营销网络扩建及信息系统升级建设项目”已完成信息化系统升级及部分办事处建设，剩余募集资金已变更用途。

附表 2

前次募集资金使用情况对照表
(2022年度公开发行可转换公司债券)

单位：陕西盘龙药业集团股份有限公司单位：元

募集资金总额：			271,984,367.92			已累计使用募集资金总额：			76,539,339.24	
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：			76,539,339.24	
变更用途的募集资金总额比例：			不适用			2022 年 1-9 月：			76,539,339.24	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				截止日项目完工程度
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额（1）	实际投资 金额（2）	实际投资金额 与募集后承诺 投资金额的差 额(3)=(2)-(1)	
1	补充流动资金	补充流动资金	71,790,567.92	71,790,567.92	72,012,039.24	71,790,567.92	71,790,567.92	72,012,039.24	221,471.32	不适用
2	陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目	陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目	150,625,400.00	150,625,400.00	0.00	150,625,400.00	150,625,400.00	0.00	-150,625,400.00	前期建设准备阶段
3	盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目	盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目	49,568,400.00	49,568,400.00	4,527,300.00	49,568,400.00	49,568,400.00	4,527,300.00	-45,041,100.00	正在建设中
	合计		271,984,367.92	271,984,367.92	76,539,339.24	271,984,367.92	271,984,367.92	76,539,339.24	-195,445,028.68	

注1：“补充流动资金”实际投资金额高于承诺投资金额的部分系募集资金存款利息收入。