

国泰海通证券股份有限公司

关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司

2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

国泰海通证券股份有限公司（以下简称“国泰海通”或“保荐机构”）作为吉林省西点药业科技发展股份有限公司（以下简称“西点药业”或“公司”）的持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，对西点药业 2024 年度募集资金存放与使用情况进行了审慎核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（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许可〔2022〕5 号文《关于同意吉林省西点药业科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,020.0986 万股，每股面值人民币 1 元，募集资金总额为 45,553.22 万元，扣除各项发行费用 6,459.92 万元，实际募集资金净额为 39,093.31 万元。上述募集资金到位情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大华验字[2022]000086 号验资报告。

（二）募集资金以前年度使用金额

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募投项目累计已使用募集资金人民币 14,062.67 万元，超募资金永久性补充流动资金 2,970.00 万元，合计使用 17,032.67 万元，利息收入扣除手续费净额 1,569.70 万元，剩余募集资金余额人民币 23,630.34 万元。

（三）募集资金本年度使用金额及年末余额

2024 年，公司募投项目使用募集资金 8,777.53 万元，使用部分超募资金永

久性补充流动资金 1,485.00 万元，合计 10,262.53 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金投入项目 22,840.20 万元，使用部分超募资金永久性补充流动资金 4,455.00 万元，合计使用 27,295.20 万元，剩余募集资金余额人民币 13,741.38 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金使用情况如下：

单位：万元

项目	金额
募集资金净额	39,093.31
以前年度投入募投项目金额	14,062.67
以前年度使用超募资金永久性补充流动资金	2,970.00
本年度投入募投项目金额	8,777.53
本年度使用部分超募资金永久性补充流动资金	1,485.00
累计使用募集资金金额	27,295.20
尚未使用金额	11,798.11
减：购买理财产品未到期的	4,200.00
加：利息收入扣除手续费净额	1,943.27
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金专户余额	9,541.38

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

根据有关法律法规及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《吉林省西点药业科技发展股份有限公司募集资金管理制度》，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。

根据管理制度并结合经营需要，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，2022 年 3 月与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至 2024 年 12 月 31 日，公司均严格按照该《募集资金三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

单位：万元

开户银行	银行账号	募集资金余额	说明
兴业银行股份有限公司长春分行	581180100100043291	7,208.93	/
平安银行长春分行营业部	15836877777799	346.36	/
中国建设银行股份有限公司长春南亚泰大街支行	22050131004700000125	1,986.09	/
存放于理财账户的暂时闲置募集资金	/	4,200.00	/
合计		13,741.38	

注：如出现合计数与各分项数据之和尾数不符的，均为四舍五入原因所致。

三、本年度募集资金实际使用情况

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

募集资金实际使用情况详见附表 1《2024 年度募集资金使用情况对照表》。

（二）募投项目先期投入及置换情况

本年度，公司不存在募投项目先期投入及置换情况。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本年度，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2024 年 2 月 1 日召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理及使用部分闲置自有资金进行现金管理和委托理财的议案》，同意公司在确保募集资金投资项目建设正常进行和资金安全的前提下，使用额度不超过人民币 2.0 亿元的部分闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，公司及全资子公司在确保不影响公司日常经营的前提下，使用额度不超过人民币 1.5 亿元的部分闲置自有资金进行现金管理和委托理财，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 2 日在

巨潮资讯网上披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理及使用部分闲置自有资金进行现金管理和委托理财的公告》。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司于 2024 年 11 月 21 日召开第八届董事会第九次会议及第八届监事会第九次会议，于 2024 年 12 月 12 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金永久补充流动资金 1,485 万元。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

（七）节余募集资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金存放于相关银行募集资金专户及购买现金管理产品。

（八）募集资金使用的其他情况

公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度，公司不存在变更募集资金投资项目的情况，不存在募集资金投资项目已对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题及整改措施

2024 年度，公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

六、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为，公司 2024 年度募集资金存放和使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《吉林省西点药业科技发展股份有限公司募集资金管理制度》等法律法规和制度文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形，发行人募集资金使用不存在违反国家反洗钱相关法律法规的情形。

综上，保荐机构对公司 2024 年度募集资金存放和使用情况无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国泰海通证券股份有限公司关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签章页）

保荐代表人：

赵琼琳

黄 蕾

国泰海通证券股份有限公司

2025 年 4 月 22 日

附表 1：2024 年度募集资金使用情况对照表

编制单位：吉林省西点药业科技发展股份有限公司

单位：万元

募集资金总额		39,093.31			本年度投入募集资金总额			8,777.53		
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额			22,840.20		
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.综合固体制剂车间建设项目	否	10,576.38	10,576.38	5,353.51	6,269.57	59.28	2025年05月23日	不适用	不适用	否
2.中药现代化提取车间建设项目	否	8,009.38	8,009.38	1,530.62	5,516.43	68.87	2025年05月23日	不适用	不适用	否
3.草酸艾司西酞普兰原料药生产项目	否	5,350.19	5,350.19	1,348.16	1,403.07	26.22	2026年02月23日	不适用	不适用	否
4.研发中心建设项目	否	5,004.64	5,004.64	88.33	4,511.61	90.15	2024年02月23日	不适用	不适用	否

5.营销网络建设项目	否	5,200	5,200	456.91	5,139.52	98.84	2024年02月23日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		34,140.59	34,140.59	8,777.53	22,840.20	-				
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	4,455	4,455	1,485	4,455	100.00	-	-	-	-
尚未明确投资方向	否	497.72	497.72	-	-	-				
超募资金投向小计		4,952.72	4,952.72	1,485	4,455					
合计		39,093.31	39,093.31	10,262.53	27,295.20					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、“中药现代化提取车间建设项目”主要为前处理提取车间建筑工程、提取设备购置及安装。在项目实施过程中，公司本着谨慎投资原则，从实际情况出发完成施工图设计及设备采购、土建施工、设备安装调试、内部装修及试运行、联合试车运转、投产验收及通过 GMP 符合性检查等。目前该项目的土建、内部装修及设备安装均已完成，正在进行试生产之前的环境净化及清场工作。根据 GMP 符合性检查要求的生产批次及检验周期，将“中药现代化提取车间建设项目”达到预定可使用状态时间延长至 2025 年 5 月 23 日。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》。 2、“草酸艾司西酞普兰原料药生产项目”受宗地内原有公司污水管线、高压入户线、大地化工硫酸管线等因素影响施工，导致项目规划设计、土建建设人员进场、建设物资到位等迟滞，生产设备及安装工作顺延，项目整体进度放缓，因此项目整体推进进度与原计划存在差异。目前该项目土建工程已完成，正在进行防水、保温施工。根据工程量测算将“草酸艾司西酞普兰原料药生产项目”达到预定可使用状态时间延长至 2026 年 2 月 23 日。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	1、公司首次公开发行后超募资金为4,952.72万元，公司于2022年4月22日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议，于2022年5月26日召开2021年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币1,485万元用于永久补充流动资金。保荐机构出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司使用部分超募资金永久补充流动资金的核查意见》，公司于2022年5月20日从募集资金账户转出1,485万元用于永久补充流动资金。具体内容详见公司于2022年4月25日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》。 2、公司第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十六次会议及2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币1,485万元用于永久补充流动资金。保荐机构出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司使用部分超募资金永久补充流动资金的核查意见》，公司于2023年11月21日从募集资金账户转出1,485万元用于永久补充流动资金。具体内容详见公司于2023年7月19日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》。 3、公司于2024年11月21日召开第八届董事会第九次会议及第八届监事会第九次会议，于2024年12月12日召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金永久补充流动资金1,485万元。保荐机构出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司使用部分超募资金永久补充流动资金的核查意见》，公司于2024年12月30日从募集资金账户转出1,485万元用于永久补充流动资金。具体内容详见公司于2024年11月22日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》。 截至2024年12月31日，公司已使用超募资金4,455万元人民币永久补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于2022年4月22日召开第七届董事会第十一次会议及第七届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换自筹资金已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换已使用自筹资金支付的合计为人民币4,643,305.97元（不含增值税）的发行费用。大华会计师事务所审核，并出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司以自筹资金预先支付发行费用的鉴证报告》（大华核字[2022]007414号）。保荐机构出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。2022年5月20日公司完成了上述资金置换。具体内容详见公司于2022年4月25日在巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金置换自筹资金已支付发行费用的公告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2024年12月31日，公司尚未使用的募集资金余额为137,413,845.54元，其中用于现金管理的余额为42,000,000.00元，其他尚未使用的募集资金余额存放于募集资金专户，将继续用于投入公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用