

募集资金存放与使用情况鉴证报告

吉林省西点药业科技发展股份有限公司
容诚专字[2025]100Z1191 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-2
2	募集资金年度存放与使用情况专项报告	1-4

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

容诚专字[2025]100Z1191 号

吉林省西点药业科技发展股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的吉林省西点药业科技发展股份有限公司（以下简称西点药业公司）董事会编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供西点药业公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为西点药业公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《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《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》是西点药业公司董事会的责任，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

我们的责任是对西点药业公司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，后附的西点药业公司 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映了西点药业公司 2024 年度募集资金实际存放与使用情况。

（此页为吉林省西点药业科技发展股份有限公司容诚专字[2025]100Z1191 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

王书阁

中国注册会计师：_____

范学军

中国·北京

中国注册会计师：_____

邓军

2025 年 4 月 22 日

吉林省西点药业科技发展股份有限公司 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的规定，将吉林省西点药业科技发展股份有限公司（以下简称公司）2024年度募集资金存放与使用情况报告如下：

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

银 行 名 称	银行帐号	余额	账户性质
兴业银行股份有限公司长春分行	581180100100043291	7,208.93	活期账户
平安银行长春分行营业部	15836877777799	346.36	活期账户
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	活期账户
小计		9,541.38	
加：存放于理财账户的暂时闲置 募集资金		4,200.00	结构性存款账户

银 行 名 称	银行帐号	余额	账户性质
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

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。

附表1：募集资金使用情况对照表

吉林省西点药业科技发展股份有限公司
董事会

2025 年 4 月 22 日

附表 1:

2024 年度募集资金使用情况对照表

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	5,200.00	5,200.00	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										
1.补充流动资金	-	不适用	4,455.00	1,485.00	4,455.00	100%		不适用	不适用	否
2.其他募集资金	否	不适用	497.72	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用	否

超募资金投向小计			4,952.72	1,485.00	4,455.00	不适用				
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)	一、未达到计划进度的情况 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》。 二、预计收益情况 研发中心建设项目和营销网络建设项目已于 2024 年 02 月 23 日达到预定可使用状态并结项，该项目不直接产生经济效益。									
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节余的金额及原因	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，其中用于购买结构性存款的余额为 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，将继续用于投入本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	无