

招商证券股份有限公司
关于仙乐健康科技股份有限公司
2025年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”或“保荐机构”）作为仙乐健康科技股份有限公司（以下简称“仙乐健康”或“公司”）向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《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2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规和规范性文件的要求，对仙乐健康2025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）募集到账情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于同意仙乐健康科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕927号）同意，公司向不特定对象发行10,248,929张可转换公司债券，每张面值为100元，募集资金总额为102,489.29万元，扣除保荐费和承销费用872.54万元后募集资金余额101,616.75万元已划入公司指定账户，其中尚未扣除保荐费、审计及验资费、律师费等发行费用275.89万元（不含税），本次实际募集资金净额为101,340.86万元。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已出具了《仙乐健康科技股份有限公司验资报告》（华兴验字[2021]21000020045号），对以上募集资金到账情况进行了审验确认。

（二）募集资金累计使用金额及当前余额

截至2025年12月31日止，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金的使用情况及余额情况如下：

单位：人民币元

开户银行	金额
募集资金到账金额（已扣除承销费及保荐费）	1,016,167,495.29
减：律师费、审计费、前期已支付尚未扣除保荐费用、法定信息披露等发行费用	2,758,919.67
实际募集资金净额	1,013,408,575.62
减：累计已使用募集资金	925,432,759.38
减：累计补充流动资金	106,586,323.93
加：募集资金利息收入扣减手续费净额	37,014,613.59
尚未使用的募集资金余额	18,404,105.90

二、募集资金存放和管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，仙乐健康制定了《仙乐健康科技股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金采取了专户存储。

仙乐健康与保荐机构招商证券股份有限公司于2021年4月29日分别与中国银行股份有限公司汕头分行和广东华兴银行股份有限公司汕头分行签订了《募集资金三方监管协议》。仙乐健康及其子公司仙乐健康科技（安徽）有限公司与保荐机构招商证券股份有限公司分别于2021年5月31日与中国民生银行股份有限公司汕头分行、2021年6月8日与中信银行股份有限公司汕头分行以及2021年5月31日与中国银行股份有限公司马鞍山分行签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳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2025年12月31日，仙乐健康尚未使用的公开发行可转换公司债券募集资金余额为18,404,105.90元，不存在任何质押担保，具体情况如下：

单位：人民币元

开户银行	账户性质	账号	2025年12月31日 金额
中信银行股份有限公司汕头分行	募集资金专户	8110901012801289357	15,839,568.23

开户银行	账户性质	账号	2025年12月31日 金额
中国民生银行股份有限公司汕头分行	募集资金专用户	632922463	2,564,537.67
中国银行股份有限公司马鞍山开发区支行	募集资金专用户	188761727505	-
合计	-	-	18,404,105.90

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

截至2025年12月31日止，公司募集资金实际使用情况详见附表1《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2025年度，公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2025年度，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2025年度，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(五) 用暂时闲置的募集资金进行现金管理情况

公司于2025年4月6日召开了第四届董事会第八次会议和第四届监事会第六次会议，于2025年5月8日召开了2024年年度股东大会，审议通过了《关于公司2025年度使用闲置募集资金进行现金管理额度的议案》，同意公司（含子公司）在不影响募集资金投资项目建设的前提下，使用总额不超过人民币1亿元的闲置募集资金适时进行现金管理，购买安全性高、流动性好、单项产品投资期限最长不超过12个月的金融机构理财产品。使用期限为2024年年度股东大会审议通过之日起至2025年年度股东大会召开之日止，在上述额度和使用期限内资金可滚动使用。

截至2025年12月31日，公司不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情况，现金管理余额为零。

（六）节余募集资金使用情况

公司于2025年5月27日召开了第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议，于2025年6月12日召开了2025年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向不特定对象发行可转换公司债券部分募投项目结项或调整建设投资规模后结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将“马鞍山生产基地扩产项目”调减建设投资规模后予以结项，将“软胶囊车间技术升级改造项目”予以结项；除预留募集资金327.91万元用于支付“马鞍山生产基地扩产项目”尚需支付的合同尾款等款项，以及预留募集资金874.55万元用于支付“软胶囊车间技术升级改造项目”尚需支付的合同尾款等款项外，将“马鞍山生产基地扩产项目”节余的募集资金9,762.76万元和“软胶囊车间技术升级改造项目”节余的募集资金801.91万元（均含利息收入净额）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展等。募集资金节余金额最终以结转当日募集资金专项账户扣除待支付合同尾款等款项后的实际余额为准。截至2025年12月31日，公司已结转马鞍山生产基地扩产项目节余募集资金本金7,404.52万元、利息2,445.16万元，结转软胶囊车间技术升级改造项目节余募集资金利息802.00万元。

（七）超募资金使用情况

2025年度，公司不存在超募资金使用情况。

（八）尚未使用的募集资金用途及去向

截至2025年12月31日，公司尚未使用的募集资金余额（含募集资金理财产生的利息收入）为人民币1,840.41万元，全部存放在公司银行募集资金专户中，现金管理余额为零。

（九）募集资金使用的其他情况

2025年度，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

变更募集资金投资项目的资金使用情况详见附表2《变更募集资金投资项目情况表》。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2025 年度，公司已按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，在所有重大方面不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

六、会计师核查意见

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的《关于截至 2025 年 12 月 31 日止募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》进行了专项审核，出具了《关于仙乐健康科技股份有限公司截至 2025 年 12 月 31 日止募集资金存放与实际使用情况的专项报告及审核报告》（德师报（核）字（26）第 E01178 号）。

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）认为：仙乐健康的《关于截至 2025 年 12 月 31 日止募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》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》的规定编制，在所有重大方面真实反映了仙乐健康截至 2025 年 12 月 31 日止募集资金的存放、管理与实际使用情况。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司 2025 年度已按照《上市公司募集资金监管规则》《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 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规和规范性文件的要求存放、管理和使用募集资金。保荐机构对公司 2025 年度募集资金存放与使用情况无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《招商证券股份有限公司关于仙乐健康科技股份有限公司
2025 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：

刘兴德

罗立

招商证券股份有限公司

2026 年 4 月 24 日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

截至 2025 年 12 月 31 日止

单位：人民币万元

募集资金总额		101,340.86		本年度投入募集资金总额		2,727.14				
报告期内变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额		10,531.66		已累计投入募集资金总额		92,543.28				
累计变更用途的募集资金总额比例		10.39%								
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) (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										
马鞍山生产基地扩产项目	否	69,585.63	62,181.11	1,235.71	61,925.16	99.59%	2025 年 6 月 12 日	15,260.60	是	否
软胶囊车间技术升级改造项目	是	10,531.66	10,531.66	586.71	10,137.27	96.26%	2024 年 4 月 6 日	6,438.33	是	否
数字信息化建设项目	否	7,372.00	7,372	904.72	6,629.28	89.93%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	15,000.00	13,851.57	0.00	13,851.57	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计		102,489.29	93,936.34	2,727.14	92,543.28	-	-	-	-	-

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体募投项目）</p>	<p>关于马鞍山生产基地扩产项目，截至该项目原计划达到预期可使用状态日期（2024年3月1日），该项目的主体建设内容已经基本完成并逐渐产生效益，但在项目实施过程中，由于公司产品结构变化、技术革新等因素的影响，致使该项目的部分投入进度有所放缓。</p> <p>关于数字信息化建设项目，数字信息化建设项目是一个复杂的系统工程，其中涉及的信息化系统多，且各信息化系统之间存在前后依赖关系，需循序渐进开展实施工作，以确保整体信息化工程有效运作，同时为配合信息系统的实施，公司需对相关业务流程进行全面梳理和优化，并需谨慎评估信息化系统的选型及供应商专业能力，故该项目投资进度有所放缓。</p> <p>公司于2024年8月8日召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将募集资金投资项目“马鞍山生产基地扩产项目”和“数字信息化建设项目”的达到预计可使用状态日期分别由2024年3月1日和2024年8月1日调整至2026年3月1日和2025年12月31日，同时鉴于“软胶囊车间技术升级改造项目”已如期建成投产并产生效益，但仍有部分尾款未届付款期，同意在该项目原募集资金承诺投资金额内继续支付前述尾款。</p> <p>公司于2025年5月27日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议，于2025年6月12日召开2025年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于向不特定对象发行可转换公司债券部分募投项目结项或调整建设投资规模后结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，根据公司募集资金投资项目的实际进展情况，为提高募集资金使用效率，公司将“马鞍山生产基地扩产项目”调减建设投资规模后予以结项。</p> <p>公司于2025年12月19日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，董事会同意公司将募集资金投资项目“数字信息化建设项目”的达到预计可使用状态日期调整至2026年12月31日。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>公司于2023年3月21日召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司终止“华东研发中心建设项目”，将原拟投入“华东研发中心建设项目”的募集资金人民币10,531.66万元全部投向“软胶囊车间技术升级改造项目”；项目实施主体由仙乐健康科技（安徽）有限公司变更为仙乐健康科技股份有限公司，实施地点位于广东省汕头市龙湖区泰山路83号，项目资金用于软胶囊车间技术升级改造项目的工程建设、设备购置等。该变更募集资金用途的事项已于2023年4月6日经股东大会及债券持有人会议审议通过。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>同上“募集资金投资项目实施地点变更情况”。</p>

募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2021 年 9 月 9 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用可转换公司债券募集资金 17,922.53 万元置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金。独立董事及保荐机构发表明确同意意见。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就公司用自筹资金置换预先投入募集资金投资项目和已支付发行费用出具了“华兴专字[2021] 21006480016 号”专项鉴证报告。
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	公司于 2025 年 5 月 27 日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议，于 2025 年 6 月 12 日召开 2025 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于向不特定对象发行可转换公司债券部分募投项目结项或调整建设投资规模后结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，根据公司募集资金投资项目的实际进展情况，为提高募集资金使用效率，公司将“马鞍山生产基地扩产项目”调减建设投资规模后予以结项，将“软胶囊车间技术升级改造项目”予以结项；除预留募集资金 327.91 万元继续用于支付“马鞍山生产基地扩产项目”尚需支付的合同尾款等款项，以及预留募集资金 874.55 万元继续用于支付“软胶囊车间技术升级改造项目”尚需支付的合同尾款等款项外，将“马鞍山生产基地扩产项目”节余的募集资金 9,762.76 万元和“软胶囊车间技术升级改造项目”节余的募集资金 801.91 万元（均含利息收入净额）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展等。募集资金节余金额最终以结转当日募集资金专项账户扣除待支付合同尾款等款项后的实际余额为准。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已结转马鞍山生产基地扩产项目节余募集资金本金 7,404.52 万元，利息 2,445.16 万元，结转软胶囊车间技术升级改造项目节余募集资金利息 802.00 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2025 年 4 月 16 日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第六次会议，于 2025 年 5 月 28 日召开 2024 年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司 2025 年度使用闲置募集资金进行现金管理额度的议案》，同意公司（含子公司）在不影响募集资金投资项目建设的前提下，使用总额不超过人民币 1 亿元的闲置募集资金适时进行现金管理，购买安全性高、流动性好、单项产品投资期限最长不超过 12 个月的金融机构理财产品。使用期限为 2024 年年度股东大会审议通过之日起至 2025 年年度股东大会召开之日止，在上述额度和使用期限内，资金可滚动使用，并授权董事长行使该项投资决策权并由财务负责人负责具体购买事宜。 截至 2025 年 12 月 31 日，公司未持有理财产品，历史理财均已赎回。尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

截至 2025 年 12 月 31 日止

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) (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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
软胶囊车间技术升级改造项目	华东研发中心建设项目	10,531.66	586.71	10,137.27	96.26%	2024 年 4 月 6 日	6,438.33	是	否
合计	-	10,531.66	586.71	10,137.27	-	-	6,438.33	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）			<p>基于募投项目建设进度情况，并结合公司发展战略和经营发展需要，为进一步提高募集资金使用效率，公司调整募集资金投资计划，将原拟投入“华东研发中心建设项目”的募集资金 10,531.66 万元全部投向“软胶囊车间技术升级改造项目”。</p> <p>公司于 2023 年 3 月 21 日召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司终止“华东研发中心建设项目”，将原拟投入“华东研发中心建设项目”的募集资金人民币 10,531.66 万元全部投向“软胶囊车间技术升级改造项目”；项目实施主体由仙乐健康科技（安徽）有限公司变更为仙乐健康科技股份有限公司，实施地点位于广东省汕头市龙湖区泰山路 83 号，项目资金用于软胶囊车间技术升级改造项目的工程建设、设备购置等。该变更募集资金用途的事项已于 2023 年 4 月 6 日经股东大会及债券持有人会议审议通过。</p>						

	<p>具体内容详见公司于 2023 年 3 月 22 日刊登在巨潮资讯网的公告《关于变更募集资金用途的公告》（公告编码：2023-010）。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体募投项目）</p>	<p>关于软胶囊车间技术升级改造项目，截至 2024 年 4 月 6 日（即计划达到预期可使用状态日期），“软胶囊车间技术升级改造项目”已经全部建成投产并已产生效益，但该项目项下部分尾款尚未届至付款期，公司后续将根据相关合同的约定继续支付相应款项。公司于 2025 年 5 月 27 日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议，于 2025 年 6 月 12 日召开 2025 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于向不特定对象发行可转换公司债券部分募投项目结项或调整建设投资规模后结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，根据公司募集资金投资项目的实际进展情况，为提高募集资金使用效率，公司将“马鞍山生产基地扩产项目”调减建设投资规模后予以结项。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>