



广东万年青制药股份有限公司

募集资金存放、管理与使用情况鉴 证报告

华兴专字[2026]25015300021号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

募集资金存放、管理与使用情况鉴证报告

华兴专字[2026]25015300021号

广东万年青制药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的广东万年青制药股份有限公司(以下简称粤万年青或公司)董事会编制的《2025年度募集资金年度存放、管理与使用情况专项报告》(以下简称“募集资金专项报告”)执行了鉴证工作。

一、董事会的责任

粤万年青董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,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》(证监会公告〔2025〕10号)、《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》的规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金专项报告的真实、准确和完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对粤万年青董事会编制的募集资金专项报告发表鉴证意见。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,我们结合粤万年青实际情况,实施了包括询问、检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

三、鉴证结论

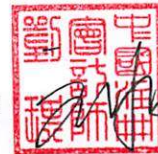
我们认为,后附的粤万年青董事会编制的募集资金专项报告在所有重大方面已按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》(证监会公告(2025)10号)、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的规定编制,在所有重大方面公允反映了粤万年青2025年度募集资金实际存放、管理与使用情况。

四、对报告使用目的的限定

本鉴证报告仅供粤万年青年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年4月25日

广东万年青制药股份有限公司关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）、《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，广东万年青制药股份有限公司（以下简称公司）董事会编制了《2025年度募集资金存放、管理与使用情况专项报告》。

一、募集资金基本情况

（一）募集资金金额及到位时间

经深圳证券交易所创业板上市委2021年第33次审议会议审议通过和中国证券监督管理委员会《关于同意广东万年青制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3216号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）40,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币10.48元，募集资金总额为人民币419,200,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币49,491,913.40元（不含税），公司实际募集资金净额为人民币369,708,086.60元。募集资金总额人民币419,200,000.00元，扣除券商承销费用和保荐费用人民币32,480,000.00元后，剩余募集资金人民币386,720,000.00元（含尚未完成置换的预先投入募投项目的自筹资金人民币7,613,245.96元，以及尚未支付的发行费用人民币17,011,913.40元）已于2021年12月2日到账。

上述募集资金净额业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）“华兴验字〔2021〕21000600315号”《验资报告》验证。

公司已将募集资金存放于为本次发行开立的募集资金专项账户，并由公司分别与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订了《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行专户管理。

（二）截至2025年12月31日公司募集资金使用及结存情况

截至2025年12月31日，公司募集资金使用情况汇总如下：

单位：元

项 目	金 额
募集资金总额	419,200,000.00
扣除券商承销费用和保荐费用	32,480,000.00
实际收到募集资金金额（含尚未置换预先投入募投项目的自筹资金和尚未支付的发行费用）	386,720,000.00
减：支付发行费用	16,923,234.15
支付手续费	4,060.69
现金管理	250,000,000.00
募集资金置换和项目投入金额	89,066,067.56
加：利息收入	2,196,061.40
理财收入	29,297,542.24
募集资金专用账户期末余额	62,220,241.24

二、募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规及《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）、《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《募集资金使用管理制度》，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。

2021年12月13日，公司与中国农业银行股份有限公司汕头金海支行（以下简称农业银行金海支行）、广东华兴银行股份有限公司汕头龙湖支行（以下简称华兴银行龙湖支行）、创兴银行有限公司汕头分行（以下简称创兴银行汕头分行）和民生证券股份有限公司（以下简称民生证券）签署《募集资金三方监管协议》，在农业银行金海支行开设募集资金专项账户（账号：44100301040014723），华兴银行龙湖支行开设募集资金专项账户（账号：802880100064098），在创兴银行汕头分行开设募集资金专项账户（账号：8000029960401301）。

上述监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

截至2025年12月31日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	银行账号	余额
中国农业银行股份有限公司 汕头金海支行	44100301040014723	25,645,840.27
广东华兴银行股份有限公司 汕头龙湖支行	802880100064098	18,516,436.78
创兴银行股份有限公司汕头分行	8000029960401301	18,057,964.19
合计		62,220,241.24

注：截至2025年12月31日募集资金余额为312,220,241.24元，其中专户活期存款余额为62,220,241.24元，购买理财产品余额为250,000,000.00元。

三、2025年度募集资金的实际使用情况

截至2025年12月31日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币89,066,067.56元，各项目的投入情况及效益情况详见附表1。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2025年12月31日止，公司募集资金投资项目未发生变更情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

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，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附表1：募集资金使用情况对照表

广东万年青制药股份有限公司董事会
2026年4月25日



附表 1:

募集资金使用情况对照表

募集资金总额		本年度投入募集资金总额		已累计投入募集资金总额		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益		项目可行性是否发生重大变化	
募集金额		截至期末累计投入金额		截至期末投资进度(%)= (2)/(1)		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益		项目可行性是否发生重大变化	
0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%	
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(%)= (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		
	36,970.81										6.60
报告期内改变用途的募集资金总额											
累计改变用途的募集资金总额比例											
0.00%											
承诺投资项目和超募资金投向											
承诺投资项目											
1、中成药业生产扩建项目	22,579.92	22,579.92	0.00	0.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	否		
2、研发中心建设项目	5,481.88	5,481.88	6.60	906.61	16.54%	不适用	不适用	不适用	否		
3、补充营运资金项目	8,000.00	8,000.00	0.00	8,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否		
承诺投资项目小计	36,061.80	36,061.80	6.60	8,906.61	24.70%						
超募资金投向											
1、尚未指定具体用途	909.01	909.01	0.00	0.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	否		
超募资金投向小计	909.01	909.01	0.00	0.00	0.00%						
合计	36,970.81	36,970.81	6.60	8,906.61	24.09%						

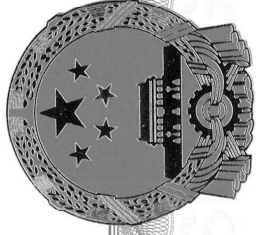
单位: 万元

编制单位: 广东万年青药业股份有限公司





<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因</p>	<p>自募集资金到账以来，公司积极推进“中成药生产扩建项目”与“研发中心建设项目”等募投项目的实施，但在推进实施过程中，募投项目的设计建设存在较多不可控因素。一方面前述募投项目在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中，前期设计及沟通需求不足、行业竞争激烈有所加剧、产能过剩等问题。受到国内外宏观环境、行业政策、终端需求等因素影响，当前中医药行业面临产能过剩、行业竞争有所加剧、产能过剩等问题。本着股东利益最大化，为更加稳妥地推进募投项目建设，避免过快投入造成资源闲置，公司谨慎放缓投资节奏。因此募投项目进展相对缓慢。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>无</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>超募资金909.01万元，尚未指定具体用途。公司于2025年12月15日召开第三届董事会第十次会议，并于2025年12月31日召开2025年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的条件下，使用不超过人民币2.5亿元（含2.5亿元）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截至报告期末，公司已使用2.5亿元闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>无</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>无</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>公司于2022年4月21日召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金761.32万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截至报告期末，公司已完成上述募集资金置换。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>无</p>
<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>公司于2025年12月15日召开第三届董事会第十次会议，并于2025年12月31日召开2025年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的条件下，使用不超过人民币2.5亿元（含2.5亿元）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截至报告期末，公司已使用2.5亿元闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。</p>
<p>项目实施出现募集资金节余的金额及原因</p>	<p>无</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>公司于2025年12月15日召开第三届董事会第十次会议，并于2025年12月31日召开2025年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的条件下，使用不超过人民币2.5亿元（含2.5亿元）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截至报告期末，公司已使用2.5亿元闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>公司于2024年7月18日召开第三届董事会第一次会议及第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目继续延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、募集资金用途及投资总额不变的情况下，对募集资金投资项目“中成药生产扩建项目”、“研发中心建设项目”（以下简称“募投项目”）达到预计可使用状态的日期再次进行调整，由2024年12月31日延长至2026年12月31日。</p>



营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟壹佰肆拾陆万陆仟圆整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月09日
执行事务合伙人	童益恭	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大 厦B座7-9楼



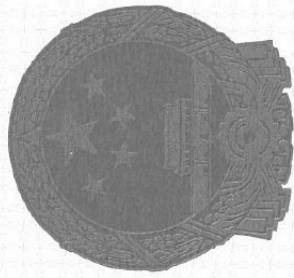
仅供出具审计报告使用

经营范围
审查会计报表、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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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)

登记机关



2025年8月7日



证书序号: 0014303

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 童益恭

主任会计师:

经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 35010001

批准执业文号: 闽财会(2013)46号

批准执业日期: 2013年11月29日



姓名 刘琪



性别 女

出生日期 1979-08-03

工作单位 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 440125197908033825

Working unit

Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

440100793781

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014 07 29

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



刘琪(440100793781), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



440100793781



刘琪年检二维码

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 10 月 22 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 10 月 22 日
/y /m /d



姓名	冯海燕
Sex	女
Date of birth	1993-03-29
Working unit	华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	442000199303296107



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.

350100010297

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2025 年 11 月 10 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d