

广西梧州中恒集团股份有限公司
以募集资金置换预先已投入自筹资金的
鉴证报告

永证专字[2021]第 310081 号

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

永拓会计师事务所(特殊普通合伙) Yongtuo Certified Public Accountants LLP

广西梧州中恒集团股份有限公司 以募集资金置换预先已投入自筹资金 的鉴证报告

永证专字(2021)第310081号

广西梧州中恒集团股份有限公司:

我们接受委托,对广西梧州中恒集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层编制的截至2021年3月24日止的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的专项说明》进行了专项鉴证。

贵公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关规定的要求编制实际收到的变更募集资金投资项目资金情况的专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的专项说明》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、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司管理层编制的截至2021年3月24日止的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的专项

说明》在所有重大方面已经按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关规定编制，反映了贵公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的情况。

本专项报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，不应将其视为是对鉴证报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果，与执行本次鉴证业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

- 附件：1. 广西梧州中恒集团股份有限公司关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的专项说明；
2. 广西梧州中恒集团股份有限公司实际收到的变更募集资金投资项目资金情况表。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



中国北京

注册会计师：



注册会计师：



二〇二一年三月二十九日

附件 1:

广西梧州中恒集团股份有限公司 关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 的专项说明

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《广西梧州中恒集团股份有限公司募集资金管理办法》的相关规定，现将广西梧州中恒集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）截至 2021 年 3 月 24 日以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广西梧州中恒集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2014〕1092 号）核准，中恒集团于 2014 年 11 月 13 日向特定对象非公开发行了人民币普通股（A 股）股票 66,621,521 股，每股发行价格为人民币 14.26 元，共募集资金人民币 950,022,889.46 元，扣除发行费用人民币 12,750,000.00 元，实际募集资金净额人民币 937,272,889.46 元。上述募集资金到位情况已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中审亚太验字〔2014〕011205 号《验资报告》。

初始募集资金使用计划为：

单位：万元

项目名称	总投资额	募集资金拟投资额
注射用血栓通产业化项目	65,005.56	65,005.56
新药科研开发中心及中试基地建设项目	30,001.12	30,001.12
合计	95,006.68	95,006.68

2017 年 3 月，公司“增加注射用血栓通（冻干）500mg 规格”项目未获得国家药监局通过的审批批文，“注射用血栓通产业化项目”无法按原计划继续实施，结合当时医药政策、公司发展和实际生产需要，公司第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议、2017 年第一次临时股东大会分别审议通过了《广西梧州中恒集团股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目的议案》。同意公司将初始募投项目中的“注射用血栓通产业化项目”募集资金全部置换至“制药

新基地三期（粉针剂车间（三期）及固体制剂车间（二期））项目”。详细情况请见公司于 2017 年 10 月 26 日在上海证券交易所披露的《广西梧州中恒集团股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目的公告》（编号：临 2017-29）

调整后的募集资金使用计划为：

单位：万元

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额
制药新基地三期（粉针剂车间（三期）及固体制剂车间（二期））项目	59,595.63	59,595.63
募投项目投资计划外预备资金	5,409.93	5,409.93
新药科研开发中心及中试基地建设项目	30,001.12	30,001.12
合计	95,006.68	95,006.68

二、变更募集资金投资项目的情况

公司于 2021 年 2 月 19 日召开了第九届董事会第二十二次会议、第九届监事会第十一次会议，于 2021 年 3 月 10 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，会议分别审议通过了《中恒集团关于变更部分募集资金用途暨关联交易的议案》。同意公司调整募集资金使用计划，停止建设“制药新基地三期（粉针剂车间（三期）及固体制剂车间（二期））项目”及“新药科研开发中心及中试基地建设项目”，将截至 2020 年 12 月 31 日尚未投入使用的募集资金 73,171.49 万元（最终变更募集资金金额以资金转出当日募集资金专户余额加上募集资金存款利息之和为准）用于“参与认购重庆莱美药业股份有限公司 2020 年非公开发行 A 股股票”。具体内容请详见公司在上海证券交易所网站及指定媒体披露的《中恒集团关于变更部分募集资金用途暨关联交易的公告》（编号：临 2021-12）。

公司已开立募集资金专项账户，并与募集资金开户银行、保荐机构签署《募集资金三方监管协议》。

本次变更部分募集资金投资项目后，截至 2021 年 3 月 24 日，新项目专户余额为 73,562.14 万元，新项目专户余额与截至 2020 年 12 月 31 日尚未投入使用的募集资金金额之间的差额主要由银行利息、银行扣除的转账手续费所致。

三、自筹资金预先投入募投项目情况

在本次变更募集资金投资项目的募集资金到位之前，为不影响新项目资金需求，公司已根据新项目的实际情况以自筹资金先行投入，在募集资金到位之后予以置换。

截至2021年3月24日，公司以自筹资金投入募投项目共计为93,944.44万元，符合置换条件的资金共计73,562.14万元。公司拟将募集资金中的73,562.14万元予以置换，具体如下：

单位：万元

项目名称	项目投资总额	募集资金拟投资额	拟置换金额
莱美药业 2020 年非公开发行 A 股股票	93,944.44	73,562.14	73,562.14
合计	93,944.44	73,562.14	73,562.14

四、置换募投资金的实施

根据《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《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等相关文件的规定，本公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金，需经本公司董事会审议通过，会计师事务所出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

广西梧州中恒集团股份有限公司

2021年3月29日



附件 2:

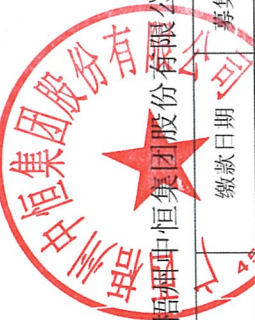
广西梧州中恒集团股份有限公司

实际收到的变更募集资金投资项目资金情况表

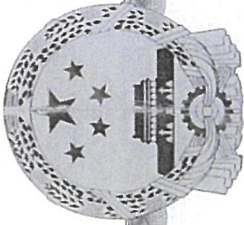
截至 2021 年 3 月 24 日止

金额单位:人民币元

被鉴证单位名称: 广西梧州中恒集团股份有限公司



募集资金缴款人	缴款日期	募集资金专户开立银行	专户银行账号	币种	金额	款项用途	备注
广西梧州制药(集团)股份有限公司	2021年3月12日	交通银行梧州新兴支行	454060200013000096883	人民币	494,045,175.10	募投项目投资	
广西梧州制药(集团)股份有限公司	2021年3月12日	交通银行梧州新兴支行	454060200013000096883	人民币	69,453,753.92	募投项目投资	
广西梧州制药(集团)股份有限公司	2021年3月24日	交通银行梧州新兴支行	454060200013000096883	人民币	2,915,545.21	募投项目投资	
南宁中恒投资有限公司	2021年3月11日	交通银行梧州新兴支行	454060200013000096883	人民币	168,215,768.27	募投项目投资	
南宁中恒投资有限公司	2021年3月23日	交通银行梧州新兴支行	454060200013000096883	人民币	937,097.08	募投项目投资	
	2021年3月22日	交通银行梧州新兴支行	454060200013000096883	人民币	54,080.40	募投项目投资	该笔资金为本公司收到缴入资金后在本公司账户产生的利息
合计金额(大写)					735,621,419.98		



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



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 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、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；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

2020年 12月 04日

证书序号: 0011966

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。
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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000102
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制

复印件仅供出具报告使用
 发证机关: 北京市财政局



证书序号: 000394

永拓会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号: 9

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十一月十五日



姓名 Full name 梁小东
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-06-23
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)南宁分所
 身份证号 ID No. 4501052164287



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

事务所
 CPAs

转出给合盖章
 Stamp of the transferee-institution of CPAs

年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入给合盖章
 Stamp of the transferee-institution of CPAs

年 月 日
 Year Month Day

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.



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

事务所
 CPAs

转出给合盖章
 Stamp of the transferee-institution of CPAs

2010年 8 月 18 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入给合盖章
 Stamp of the transferee-institution of CPAs

2010年 8 月 18 日
 Year Month Day

证书编号: 450100350014
 No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangxi Branch of Xinyongzhonghe CPAs

发证日期: 2009年12月11日
 Date of issuance: 2009.12.11

核发: 2019 05 05
 Issued



姓名 李海杰
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1988-08-24
 Date of birth
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
 Working unit
 身份证号码 452124198808240356
 Identity card No.



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.

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.



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.



证书编号 110001020019
 No. of Certificate
 北京永拓会计师事务所 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2018 年 04 月 0 日
 Date of Issuance