

关于武汉回盛生物科技股份有限公司前次募集资金 使用情况的鉴证报告

众环专字[2021] 0101160 号

武汉回盛生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的武汉回盛生物科技股份有限公司（以下简称“回盛生物”）截至2021年3月31日的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》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，以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是回盛生物董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的回盛生物截至2021年3月31日的《关于前次募集资金使用情况的报告》已经按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制，在所有重大方面如实反映了回盛生物截至2021年3月31日的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供回盛生物申请向不特定对象发行可转换公司债券使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为回盛生物申请向不特定对象发行可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

罗明国

中国注册会计师：_____

喻友志

中国 武汉

2021年4月26日

武汉回盛生物科技股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的有关规定，武汉回盛生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）截至2021年3月31日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉回盛生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕1586号）核准，公司于2020年8月向社会公众公开发行人民币普通股股票27,700,000股，每股面值1.00元，每股发行价格为33.61元，募集资金总额为930,997,000.00元，扣除支付的保荐与承销费（不含税）63,367,726.39元后的募集资金为867,629,273.61元。另扣除审计及验资费、律师费、信息披露费用、公证费等不含税发行费用合计16,916,752.81元后，募集资金净额为850,712,520.80元。上述募集资金于2020年8月17日全部到账，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了众环验字[2020]010051号验资报告。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2021年3月31日，公司募集资金专户的存储情况如下：

账户名称	开户银行	募集资金 专户账号	初始存放金额 (人民币元)注 1	截止日余额 (人民币元)	存储 方式
武汉回盛 生物科技 股份有限 公司	汉口银行股份 有限公司武昌 支行	275011001000079	390,000,000.00	67,215,951.28	活期
武汉回盛 生物科技 股份有限 公司	招商银行股份 有限公司武汉 东西湖支行	127906203610605	200,000,000.00	22,995.44	活期

账户名称	开户银行	募集资金 专户账号	初始存放金额 (人民币元)注 1	截止日余额 (人民币元)	存储 方式
武汉回盛 生物科技 股份有限 公司	中信银行股份 有限公司武汉 分行东西湖支 行	8111501011500744841	200,000,000.00	88,699,253.91	活期
武汉回盛 生物科技 股份有限 公司	中国农业银行 股份有限公司 应城市支行	17525301040007369	77,629,273.61	40,164,520.44	活期
湖北回盛 生物科技 有限公司	中国农业银行 股份有限公司 应城市支行	17525301040007393	-	8,938,804.14	活期
湖北回盛 生物科技 有限公司	招商银行股份 有限公司武汉 东西湖支行	127906403310905	-	29,484,933.30	活期
合计			867,629,273.61	234,526,458.51	

注 1：初始存放金额中包含未扣除的发行费用 16,916,752.81 元。

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

截至 2021 年 3 月 31 日，前次募集资金使用情况对照表详见附表。

(二) 前次募集资金变更情况

公司于 2020 年 10 月 27 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，2020 年 11 月 12 日召开 2020 年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司湖北回盛吸收合并公司全资子公司应城回盛暨变更公司部分募投项目实施主体的议案》，同意湖北回盛吸收合并公司全资子公司应城回盛生物科技有限公司（以下简称“应城回盛”）。公司首次公开发行股票超募资金投入年产 1000 吨泰乐菌素项目的实施主体为应城回盛，因实施吸收合并，该募投项目的实施主体由应城回盛变更为湖北回盛，该项目的投资金额、用途、实施地点等其他事项不变。截至 2020 年 12 月 31 日，湖北回盛吸收应城回盛相关手续已办妥。

(三) 前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

公司于2020年9月10日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换前期投入募集资金投资项目的自筹资金25,137.86万元及各项发行费用599.22万元。

（四）闲置募集资金的使用

公司于2020年9月10日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，2020年9月18日召开2020年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，公司使用部分闲置募集资金投资短期（不超过一年）低风险保本型银行理财产品，额度不超过3.5亿元，在该额度内，资金可以循环使用，期限为公司股东大会审议通过之日起不超过12个月。

截至2021年3月31日，公司在额度范围内累计购买低风险保本型银行理财产品46,000万元，取得投资收益202.82万元，使用募集资金购买理财产品未到期余额为11,000万元。

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

截至2021年3月31日，前次募集资金投资项目实现效益情况对照表如下：

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益 (注3)	最近三年实际效益 (注2)		截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2020年	2021年1-3月(注4)		
1	新沟基地粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目	不适用	未承诺	不适用	不适用	不适用	不适用
2	新沟基地研发及质检中心建设项目	不适用	未承诺	不适用	不适用	不适用	不适用
3	年产160吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	82.23% (注1)	未承诺	2,039.04	1,072.68	3,111.72	不适用
4	中药提取及制剂生产线建设项目	不适用	未承诺	不适用	不适用	不适用	不适用

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益 (注3)	最近三年实际效益 (注2)		截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2020年	2021年1-3月(注4)		
5	年产1000吨泰乐菌素	不适用	未承诺	不适用	不适用	不适用	不适用
6	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注1：受2020年新冠疫情等因素影响，年产160吨泰万菌素发酵生产线在部分月份生产受限。

注2：截至2021年3月31日，除了年产160吨泰万菌素发酵生产基地建设项目于2019年12月建成外，其他募投项目仍处于建设期，建设期不产生效益。

注3：公司在2020年首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中，未对募集资金承诺效益。

注4：2021年1-3月的数据，未经过审计。

四、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

公司前次发行不涉及以资产认购股份情况。

五、前次募集资金尚未使用情况

截至2021年3月31日，公司尚未使用的募集资金金额为34,452.65万元（含利息收入及理财收益），其中，存放于募集资金专户23,452.65万元，使用募集资金购买理财产品未到期余额为11,000.00万元。

六、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的情况不存在差异。

七、结论

董事会认为，本公司按前次募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

武汉回盛生物科技股份有限公司董事会

2021年4月26日

附表:

前次募集资金使用情况对照表

编制单位: 武汉回盛生物科技股份有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金总额:		85,071.25	已累计使用募集资金总额:		51,373.06					
变更用途的募集资金总额:		0	各年度使用募集资金总额:		51,373.06					
变更用途的募集资金总额比例:		0	2021年		15,293.18					
			2020年		20,773.30					
			2019年及以前		15,306.58					
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可以使用状态日期(或截止日项目完工程度)	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目	新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目	32,000.00	32,000.00	20,162.02	32,000.00	32,000.00	20,162.02	-11,837.98	尚未达到预定可使用状态
2	新沟基地-研发及质检中心建设项目	新沟基地-研发及质检中心建设项目	7,000.00	7,000.00	4,837.03	7,000.00	7,000.00	4,837.03	-2,162.97	尚未达到预定可使用状态
3	年产160吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	年产160吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	7,000.00	7,000.00	6,598.82	7,000.00	7,000.00	6,598.82	-401.18	2019年12月

4	中药提取及制剂 生产线建设项目	中药提取及制剂 生产线建设项目	6,000.00	6,000.00	5,523.46	6,000.00	6,000.00	5,523.46	-476.54	尚未达到预定可使用 状态
5	年产 1000 吨泰乐 菌素	年产 1000 吨泰乐 菌素		26,071.25	7,251.73		26,071.25	7,251.73	-18,819.52	尚未达到预定可使用 状态
6	补充流动资金	补充流动资金	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00		不适用
合计			59,000.00	85,071.25	51,373.06	59,000.00	85,071.25	51,373.06	-33,698.19	