

**关于湖南华纳大药厂股份有限公司
以自筹资金预先投入募投项目及支付
发行费用的鉴证报告**



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

- 一、以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告……第 1—2 页
- 二、以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明……第 3—4 页



关于湖南华纳大药厂股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目及支付 发行费用的鉴证报告

天健审〔2021〕2-374号

湖南华纳大药厂股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的湖南华纳大药厂股份有限公司（以下简称华纳药厂公司）管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华纳药厂公司为以募集资金置换预先已投入募投项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

华纳药厂公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》及相关格式指引的要求编制《以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明》，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。

三、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华纳药厂公司管理层编制的上述说明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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，华纳药厂公司管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》及相关格式指引的规定，如实反映了华纳药厂公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的实际情况。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

贺焕华 

中国注册会计师:

曹相琦 

二〇二一年八月二十六日

湖南华纳大药厂股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明

根据上海证券交易所印发的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》及相关格式指引的规定,将本公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的具体情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可(2021)1966号文核准,并经上海证券交易所同意,本公司由主承销商西部证券股份有限公司采用余额包销方式,向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票2,350万股,发行价为每股人民币30.82元,共计募集资金72,427.00万元,坐扣承销和保荐费用5,025.04万元(含增值税)后的募集资金为67,401.96万元,已由主承销商西部证券股份有限公司于2021年7月7日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,120.92万元(不含增值税),加上本次发行承销和保荐费对应增值税284.44万元后,公司本次募集资金净额为65,565.48万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验(2021)2-19号)。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

本公司《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》及第二届董事会第九次会议《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》披露的募集资金项目及募集资金使用计划如下:

单位:人民币万元

项目名称	总投资额	变更前募集资金投资额	变更后募集资金投资金额	项目备案或核准文号
年产1,000吨高端原料药生产基地建设项目(一期)续建	25,000.00	6,152.00	2,900.06	望开管备(2019)83号

年产 1,000 吨高端原料药生产基地建设项目（二期）续建	21,000.00	13,931.00	6,567.09	望开管备（2019）70号
年产 30 亿袋颗粒剂智能化车间建设项目	35,000.00	35,000.00	16,499.04	企业投资项目备案证明 2019036
中药制剂及配套质量检测中心建设项目	20,000.00	20,000.00	9,428.03	企业投资项目备案证明 2019037
药物研发项目	74,546.00	63,130.00	30,171.25	企业投资项目备案证明 2020077
合计	175,546.00	138,213.00	65,565.47	

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2021 年 7 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 9,062.30 万元，具体情况如下：

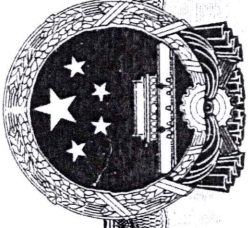
单位：人民币万元

项目名称	总投资额	自筹资金实际投入金额				占总投资的比例（%）
		建设投资	铺底流动资金	药物研发	合计	
年产 1,000 吨高端原料药生产基地建设项目（一期）续建	25,000.00	346.86			346.86	1.39
年产 1,000 吨高端原料药生产基地建设项目（二期）续建	21,000.00	1,026.05			1,026.05	4.89
年产 30 亿袋颗粒剂智能化车间建设项目	35,000.00	2,729.44			2,729.44	7.80
中药制剂及配套质量检测中心建设项目	20,000.00	318.43			318.43	1.59
药物研发项目	74,546.00			4,641.52	4,641.52	6.23
合计	175,546.00	4,420.78		4,641.52	9,062.30	5.16

四、以自筹资金预先支付发行费用情况

本次发行各项发行费用合计人民币 68,615,248.60 元（不含税），截止至 2021 年 7 月 31 日，公司以自筹资金支付的发行费用金额为 1,863,962.26 元（不含税），其中申报会计师费 1,603,773.58 元、发行权益性证券直接相关的其他外部费用 260,188.68 元。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

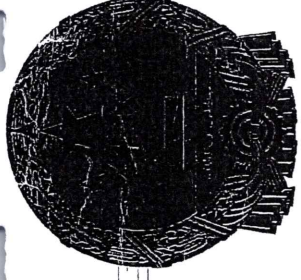
2021

年03月8日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000390

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

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月八日

证书序号: 0007666



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立; 2011年6月28日改制



发证机关:

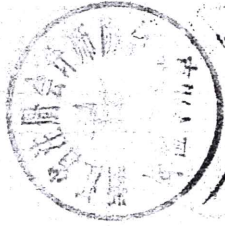
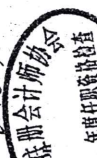
2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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.

2016.3.20



2010 年 10 月 01 日

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

天健会计师事务所有限公司
湖南开元会所
(2011.10.20 日) 已核销 CPAs
CPA 资格封存待办程序

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 10 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

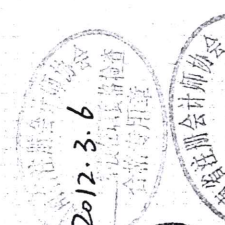
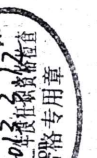
天健会计师事务所有限公司
湖南开元会所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 01 日

年度检验合格
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.

2012.3.6



2012 年 3 月 06 日

注意事项

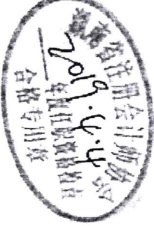
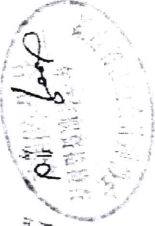
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

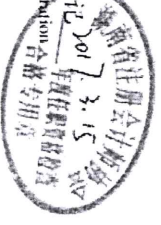


姓名: 梁发华
性别: 男
出生日期: 1962-07-09
工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司 湖南分所
身份证号: 330106196207090056



2011 年 10 月 20 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年11月21日换证

证书编号: 430100140033
批准注册协会: 湖南注册会计师协会
发证日期: 2008 年 11 月 21 日
发证地点: 湖南 长沙

二〇〇〇 年 十一月 二十一日

证书编号: 430100020095
No. of Certificate

批准注册协会 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 05 08 日
Date of Issuance /y /m /d

2020年6月2日换新证

4

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.



姓名 曹湘琦

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1974-05-20

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普

Working unit

通合伙)湖南分所

身份证号码

430102197405202023

Identity card No.



(续)