



关于武汉回盛生物科技股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2022)0110088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“回盛生物公司”)截至2021年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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》和深圳证券交易所颁布的《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》等有关规定,编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》,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,是回盛生物公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》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《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,武汉回盛生物科技股份有限公司截至2021年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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《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》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了武汉回盛生物科技股份有限公司截至2021年12月31日止的募集资金年度存放与实际

使用情况。

本鉴证报告仅供武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

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：_____

刘晓英

中国 武汉

2022年3月10日

武汉回盛生物科技股份有限公司

董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

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（2022 年修订）》、《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》之“第 21 号 上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式”等有关规定，武汉回盛生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

1、首次公开发行股票募集资金

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）同意注册，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。

2、向不特定对象发行可转换公司债券

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〕3570 号）同意注册，公司向不特定对象发行 700.00 万张可转换公司债券，每张面值为 100 元，募集资金总额人民币 700,000,000.00 元。本次向不特定对象发行可转换公司债券扣除承销保荐费人民币 8,556,603.77 元（不含税金额）后，筹得募集资金人民币 691,443,396.23 元，于 2021 年 12 月 23 日划入公司指定募

集资金专项存储账户中。本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额扣除承销保荐费用、审计及验资费用、律师费用、资信评级费用及其他费用共计人民币 10,700,982.87 元（不含税金额）后，募集资金净额人民币 689,299,017.13 元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 23 日出具了众环验字[2021]0100097 号《武汉回盛生物科技股份有限公司发行可转换公司债券募集资金验证报告》。

（二）募集资金使用及结余情况

1、截至 2021 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额（人民币元）
2020 年收到募集资金净额	850,712,520.80
加：利息收入扣减手续费金额	8,774,375.26
闲置募集资金理财收益	2,860,058.38
减：对募投项目的累计投入	631,023,193.29
其中：新沟基地粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目	218,708,751.33
新沟基地研发及质检中心建设项目	56,555,068.95
年产 160 吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	69,973,144.47
中药提取及制剂生产线建设项目	60,086,012.56
超募资金：年产 1000 吨泰乐菌素项目	225,700,215.98
补充流动资金	70,000,000.00
截至 2021 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	161,323,761.15

2、截至 2021 年 12 月 31 日，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额（人民币元）
募集资金总额	700,000,000.00
减：承销保荐费	8,556,603.77
到账资金金额（注 1）	691,443,396.23
加：利息收入扣减手续费金额	264,592.34
截至 2021 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	691,707,988.57

注 1: 本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金到账资金金额 691,443,396.23 元与募集资金净额 689,299,017.13 元的差异系使用自有资金支付部分发行费用所致。

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司 2020 年首次公开发行股票募集资金余额为 16,132.38 万元(含利息收入及理财收益), 公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金余额为 69,170.80 万元(含利息收入), 尚未使用的募集资金合计 85,303.18 万元, 全部存放于募集资金专户。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为了规范公司募集资金的管理, 提高募集资金的使用效率, 切实保护股东的合法权益, 根据《公司法》《证券法》《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》《上市公司证券发行管理办法》《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》等法律、法规、规章和规范性文件以及《公司章程》的有关规定, 结合公司实际情况, 制定了《武汉回盛生物科技股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称“《管理制度》”)。

(二) 募集资金监管协议情况

根据《管理制度》的要求, 并结合公司经营需要, 公司对首次公开发行股票募集资金实行专户存储, 并对募集资金的使用实行严格的审批手续, 保证专款专用。经公司第二届董事会第八次会议审议批准, 2020 年 8 月 27 日, 公司连同保荐机构海通证券股份有限公司(以下简称“海通证券”)分别与汉口银行股份有限公司武昌支行、招商银行股份有限公司武汉东西湖支行、中信银行股份有限公司武汉分行、中国农业银行股份有限公司应城市支行签署了《首次公开发行股票募集资金三方监管协议》。

经公司第二届董事会第九次会议审议批准, 2020 年 9 月 10 日, 公司及下属全资子公司湖北回盛生物科技有限公司(以下简称“湖北回盛”)作为同一方, 连同保荐机构海通证券与中国农业银行股份有限公司应城市支行签署了《首次公开发行股票募集资金三方监管协议》。

经公司第二届董事会第十一次会议审议批准, 2020 年 11 月 17 日, 公司、湖北回盛, 连同保荐机构海通证券与招商银行股份有限公司武汉东西湖支行签署了《募集资金四方监管协议》。上述监管协议内容与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异, 本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

经公司第二届董事会第二十一次会议审议批准, 2021 年 12 月 23 日, 公司、湖北回盛、保荐机构海通证券与招商银行股份有限公司武汉东西湖支行签署了《募集资金四方监管协

议》，对公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金的存放和使用进行专户管理。

（三）募集资金专户存储情况

1、截至 2021 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金的存储情况如下：

账户名称	开户银行	募集资金 专户账号	初始存放金额 (注 1, 人民币 元)	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	40,700,041.84	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	10,275,298.32	活期
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	81115010115007448 41	200,000,000.00	89,572,690.37	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	17,739,637.10	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		116,057.70	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		2,920,035.82	活期
合 计			867,629,273.61	161,323,761.1 5	

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

2、截至 2021 年 12 月 31 日，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金的存储情

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)	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	招商银行股份有限公司 武汉东西湖支行	127906203610207	691,443,396.23	691,707,988.57	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	127906403310706	-	-	活期
合计			691,443,396.23	691,707,988.57	

三、本年度募集资金的实际使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际投入各项目募集资金使用情况详见附表 1《首次公开发行股票 2021 年度募集资金使用情况对照表》、附表 2《向不特定对象发行可转换公司债券 2021 年度募集资金使用情况对照表》。

四、变更募投项目的资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司未发生变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2021 年度，公司已按照《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（2022 年修订）》《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》等法律、法规和《管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露募集的存放与使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规情形。

附表 1：首次公开发行股票 2021 年度募集资金使用情况对照表

附表 2：向不特定对象发行可转换公司债券 2021 年度募集资金使用情况对照表

武汉回盛生物科技股份有限公司董事会

2022 年 3 月 10 日

附表 1：首次公开发行股票 2021 年度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				本年度投入募集资金总额			34,022.43	
报告期内变更用途的募集资金总额		不适用				已累计投入募集资金总额			70,102.32	
累计变更用途的募集资金总额		不适用								
累计变更用途的募集资金总额比例		不适用								
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)=(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										
1.新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目	否	32,000.00	32,000.00	3,786.66	21,870.88	68.35%	2021年12月31日	不适用	不适用	否
2.新沟基地-研发及质检中心建设项目	否	7,000.00	7,000.00	1,193.17	5,655.51	80.79%	2021年12月31日	不适用	不适用	否
3.年产 160 吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	否	7,000.00	7,000.00	625.40	6,997.31	99.96%	2019年12月01日	2,920.92	不适用	否
4.中药提取及制剂生产线建设项目	否	6,000.00	6,000.00	2,556.64	6,008.60	100.14%	不适用	不适用	不适用	否
5.补充流动资金	否	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用

承诺投资项目小计		59,000.00	59,000.00	15,161.87	47,532.30	80.56%				
超募资金投向										
1.年产 1000 吨泰乐菌素项目	否	26,071.25	26,071.25	18,860.56	22,570.02	86.57%	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款（如有）	无									
补充流动资金（如有）	无									
超募资金投向小计		26,071.25	26,071.25	18,860.56	22,570.02	86.57%	不适用	不适用	不适用	否
合计		85,071.25	85,071.25	34,022.43	70,102.32	82.40%				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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，2020 年 9 月 28 日召开 2020 年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金投入年产 1000 吨泰乐菌素项目暨超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 26,071.25 万元投入年产 1000 吨泰乐菌素项目事项。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	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。公司首次公开发行股票的超募资金投入年产 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。									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2020 年 9 月 10 日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》，一致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。
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结余的金额及原因	不适用
闲置募集资金现金管理情况	<p>公司于 2020 年 9 月 10 日召开的第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议，及 2020 年 9 月 28 日召开的 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》，一致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。</p> <p>公司于 2021 年 10 月 28 日召开的第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司继续使用不超过 20,000.00 万元的闲置募集资金和不超过 10,000.00 万元闲置自有资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、短期的理财产品，但使用闲置募集资金进行现金管理需满足保本要求。上述额度自董事会审议通过之日起十二个月内可循环滚动使用。</p> <p>公司于 2022 年 1 月 21 日召开的第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理额度和期限的议案》，同意公司在不影响公司募投项目建设和日常生产经营的前提下，将使用闲置募集资金进行现金管理的额度由原来的不超过 20,000.00 万元增加至 25,000.00 万元（包括 2020 年 8 月首次公开发行股票募集资金和 2021 年 12 月向不特定对象发行可转换公司债券募集资金），将使用闲置自有资金进行现金管理的额度由原来的不超过 10,000.00 万元增加至 20,000.00 万元。调整后，公司现金管理额度合计 45,000.00 万元，有效期自本次董事会审议通过之日起十二个月内有效。在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用募集资金购买的理财产品均已到期赎回本金及收益。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 16,132.38 万元（含利息收入及理财收益），均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

附表 2：向不特定对象发行可转换公司债券 2021 年度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		68,929.90				本年度投入募集资金总额			0.00	
报告期内变更用途的募集资金总额		不适用				已累计投入募集资金总额			0.00	
累计变更用途的募集资金总额		不适用								
累计变更用途的募集资金总额比例		不适用								
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)=(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										
1.年产 1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目	否	28,500.00	28,500.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用	否
2.湖北回盛制剂生产线自动化综合改扩建项目	否	12,100.00	12,100.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用	否
3.宠物制剂综合生产线建设项目	否	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用	否
4.粉剂/预混剂生产线扩建项目	否	4,900.00	4,900.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用	否
5.补充流动资金	否	15,500.00	15,500.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用	否

承诺投资项目小计		70,000.00	70,000.00	0.00	0.00	0.00				
归还银行贷款（如有）	无									
补充流动资金（如有）	无									
合计		70,000.00	70,000.00	0.00	0.00	0.00				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2022 年 1 月 21 日召开的第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用向不特定对象发行可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 14,020.75 万元及已支付的发行费用 205.00 万元(不含增值税)，共计 14,225.75 万元。									
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结余的金额及原因	不适用									

闲置募集资金现金管理情况	公司于 2022 年 1 月 21 日召开的第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理额度和期限的议案》，同意公司在不影响公司募投项目建设和日常生产经营的前提下，将使用闲置募集资金进行现金管理的额度由原来的不超过 20,000.00 万元增加至 25,000.00 万元（包括 2020 年 8 月首次公开发行股票募集资金和 2021 年 12 月向不特定对象发行可转换公司债券募集资金），将使用闲置自有资金进行现金管理的额度由原来的不超过 10,000.00 万元增加至 20,000.00 万元。调整后，公司现金管理额度合计 45,000.00 万元，有效期自本次董事会审议通过之日起十二个月内有效。在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未使用向不特定对象发行可转换公司债券募集资金进行现金管理。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 69,170.80 万元（含利息收入），均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无