

山西仟源医药集团股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

立信中联专审字[2022]D-0014号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



前次募集资金使用情况鉴证报告

立信中联专审字[2022]D-0014号

山西仟源医药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的山西仟源医药集团股份有限公司（以下简称“仟源医药公司”）董事会编制的截至 2021 年 9 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、管理层的责任

仟源医药公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《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）的规定编制截至 2021 年 9 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，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，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证意见

我们认为，仟源医药公司董事会编制的截至2021年9月30日止的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《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）的规定，在所有重大方面公允反映了仟源医药公司截至2021年9月30日止的前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供仟源医药公司申请以简易程序向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为仟源医药公司本次申请以简易程序向特定对象发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

（本页无正文，系山西仟源医药集团股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告签字页）

立信中联会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李春华
（项目合伙人）

中国注册会计师：唐 健

中国天津市

2022年3月18日

山西仟源医药集团股份有限公司 截至2021年9月30日止的 前次募集资金使用情况专项报告

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）的规定，本公司将截至 2021 年 9 月 30 日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、 前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意山西仟源医药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2273号）批复，本公司以简易程序向 2 名特定对象发行人民币普通股（A 股）19,662,921 股，每股发行价格 7.12 元，募集资金总额 139,999,997.52 元，扣除发行费用人民币 6,419,432.89 元（不含税），募集资金净额为人民币 133,580,564.63 元。本公司于 2020 年 9 月 29 日收到扣除承销商承销及保荐费用 5,000,000.00 元后的募集资金 134,999,997.52 元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了信会师报字(2020)第 ZA15700 号验资报告。募集资金存入本公司在大同银行股份有限公司大同御滨园支行开设的募集资金存储专户。

因 2 项募集资金投资项目实施主体为本公司之孙公司杭州仟源保灵药业有限公司（以下简称“仟源保灵”），2020 年 11 月 27 日本公司召开了第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于使用募集资金向子公司增资的议案》，同意使用 2020 年度以简易程序向特定对象发行股票获得的募集资金 11,500 万元向仟源保灵进行增资，具体实施方式为本公司向全资子公司杭州保灵集团有限公司（以下简称“保灵集团”）增资 11,500 万元，保灵集团向仟源保灵（保灵集团持有仟源保灵 100%的股权）增资 11,500 万元。2020 年 12 月 3 日募集资金 11,500 万元从本公司募集资金专户转入保灵集团银行账户，同日募集资金 11,500 万元从保灵集团银行账户转入仟源保灵募集资金专户。

本公司于 2020 年 9 月开设了一个募集资金储存专户，账户名称：大同银行股份有限公司大同御滨园支行，账号：8868800801399000191261。本公司于 2020 年 9 月与保荐机构粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）及上述专户存储银行签订了募集资金三方监管协议，该协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。大同银行股份有限公司大同御滨园支行的募集资金账户已于 2020 年 12 月 3 日注销。

因 2 项募集资金投资项目实施主体为本公司之孙公司杭州仟源保灵药业有限公司，仟源保灵于 2020 年 12 月开设了两个募集资金存储专户，账户名称及账号分别为：上海浦东发展银行股份有限公司杭州和睦支行，账号 95220078801700000742；中信银行杭州凤起支行，账号：8110801012502097049。

2021 年 1 月，公司与太平洋证券股份有限公司（以下简称“太平洋证券”）签署了《山西仟源医药集团股份有限公司 2020 年度创业板以简易程序向特定对象发行股票的持续督导承接协议》，太平洋证券承接公司 2020 年度创业板以简易程序向特定对象发行股票持续督导工作。2021 年，太平洋证券与公司、存放募集资金的中信银行股份有限公司杭州分行及上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行分别签署了《募集资金三方监管协议》，对本次募集资金进行监管。公司与太平洋证券以及存款银行签订的募集资金三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。报告期内，本公司、粤开证券、太平洋证券及上述募集资金专户存储银行均严格按照三方监管协议的要求，履行了相应的义务。

截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司使用前次募集资金情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
2020 年 9 月 29 日募集资金净额	134,999,997.52
减：支付发行费用	1,802,595.14
归还银行贷款	18,580,845.34
年初 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目投入	156,000.00
药品研发项目投入	8,444,000.00
暂时补充流动资金	50,000,000.00
新药研发项目投入	3,506,560.00
手续费支出	700.40
小计	82,490,700.88
加：闲置募集资金现金管理收益和利息收入	1,338,499.69
截止 2021 年 9 月 30 日募集资金余额	53,847,796.33

截至 2021 年 9 月 30 日，募集资金的存储情况列示如下：

单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放日	初始存放金额	截止日余额	存储方式
大同银行股份有限公司大同御滨园支行	8868800801399000191261	2020-9-29	134,999,997.52（注）		已销户
上海浦东发展银行股份有限公司杭州和睦支行	95220078801700000742	2020-12-3	50,000,000.00	18,458,290.14	活期
中信银行杭州凤起支行	8110801012502097049	2020-12-3	65,000,000.00	35,389,506.19	活期
合计				53,847,796.33	

注：上述初始存放金额中包括尚未支付的发行费用。

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 9 月 30 日止，前次募集资金使用情况对照表如下：

前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：		13,358.06			已累计使用募集资金总额：		3,068.74			
变更用途的募集资金总额：		4,155.60			各年度使用募集资金总额：					
					2020 年：		2,001.01			
变更用途的募集资金总额比例：		31.11%			2021 年：		1,067.73			
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	仟源保灵年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目	仟源保灵年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目	6,500.00	6,500.00	15.60	6,500.00	6,500.00	15.60	6,484.40	0.24%
2	仟源保灵药品研发项目	仟源保灵药品研发项目	5,000.00	844.40	844.40	5,000.00	844.40	844.40	0.00	已变更为新药研发项目
		新药研发项目		4,155.60	350.66		4,155.60	350.66	3,804.94	8.44%
3	偿还银行贷款	偿还银行贷款	2,500.00	2,500.00	1,858.08	2,500.00	2,500.00	1,858.08	641.92	注
合计			14,000.00	14,000.00	3,068.74	14,000.00	14,000.00	3,068.74	10,931.26	

注：2020 年 12 月 3 日公司使用募集资金 18,580,845.34 元、自有资金 6,419,154.66 元偿还银行贷款 2,500 万元。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司变更“仟源保灵药品研发项目”为“新药研发项目”。本公司终止的“仟源保灵药品研发项目”，其总投资为 5,390.88 万元，其中 2,472.48 万元用于购买研发设备及建设安装，2,918.40 万元用于盐酸西那卡塞片、利伐沙班片药品研发。截至 2021 年 6 月 25 日止，仟源保灵药品研发项目已投入 844.40 万元，结余募集资金金额为 4,155.60 万元。

2021 年 6 月 2 日国家组织药品集中采购办公室发布《全国药品集中采购文件（GY-YD2021-2）》公告，西那卡塞片和利伐沙班片均已纳入第五批集采目录。纳入集采后，中标药企将取得大部分市场份额，而且药品价格出现大幅下降，本公司再投入资金进行研发，取得药品批件后已经较难获得良好的经济效益，故本公司变更“仟源保灵药品研发项目”为“新药研发项目”。

“新药研发项目”的项目实施主体仍为仟源保灵；项目投资总额为 4,945 万元（不足部分由公司自筹解决）；项目实施内容：用于一个 10 万批量及以下符合 GMP 要求的固体制剂中试车间的建设和药品罗沙司他及胶囊、精氨酸培哌普利及片的开发研究；项目建设周期和资金使用计划：固定资产投资建设期为 12 个月，固定资产投资为 870 万元，研发项目建设周期为 3.5 年，研发投入为 4,075 万元。

2021 年 6 月 25 日，本公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》，独立董事发表了明确同意的意见。同日，本公司第四届监事会第十一次会议审议通过上述议案。保荐机构对本公司本次变更部分募集资金用途事项无异议。本公司于 2021 年 7 月 12 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目之新药研发项目的议案》。此次变更已于巨潮资讯网上披露。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司前次募集资金投资项目无对外转让或置换情况。

(四) 暂时闲置募集资金使用情况

本公司于 2021 年 2 月 8 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司在不影响募投项目建设资金需求和募投项目正常进行的前提下，使用不超过 5,000 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。2021 年 2 月 18 日，本公司使用闲置募集资金 2,000 万元暂时补充流动资金；2021 年 3 月 11 日，本公司使用闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金。

为提高募集资金的使用效率，获得一定的投资效益，本公司在确保不影响募集资金

投资项目建设以及募集资金使用计划的前提下，利用部分闲置募集资金进行现金管理。截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司累计购买七天通知存款 23,250 万元，累计赎回七天通知存款 23,250 万元，获得利息收入 550,166.25 元。本公司于 2021 年 2 月 8 日召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于追认使用部分暂时闲置募集资金购买七天通知存款的议案》，经审议，董事会及监事会一致同意本公司使用闲置募集资金购买七天通知存款产品，是以确保公司募投项目投资所需资金为前提，不会影响公司募投项目的实施。

(五) 结余募集资金的说明

截至 2021 年 9 月 30 日止，前次募集资金余额为 103,847,796.33 元（其中：募集资金专户余额 53,847,796.33 元，闲置募集资金暂时补充流动资金 50,000,000 元），尚未使用募集资金占前次募集资金净额的比例为 77.74%。本公司结余募集资金将继续用于仟源保灵年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目及新药研发项目。

三、 前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

截至 2021 年 9 月 30 日止，前次募集资金投资项目中的仟源保灵年产 3 亿片药品固体制剂生产线技改项目尚未建成，未产生经济效益；前次募集资金投资项目中的仟源保灵药品研发项目与新药研发项目属于技术研究开发类项目，不直接产生经济效益。

四、 前次募集资金投资项目的资产运行情况

本公司前次募集资金中不涉及以资产认购股份的情况。

五、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

本公司前次募集资金实际使用情况与公司各年度定期报告和其他信息披露文件披露的内容不存在重大差异。

六、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2022 年 3 月 18 日批准报出。

山西仟源医药集团股份有限公司

董事会

2022年3月18日