

# 目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告.....第 3—9 页



# 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2023〕9287号

浙江华康药业股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的浙江华康药业股份有限公司(以下简称华康股份公司)管理层编制的截至2023年6月30日的《前次募集资金使用情况报告》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华康股份公司发行可转换公司债券时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为华康股份公司发行可转换公司债券的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

## 二、管理层的责任

华康股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》,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。

## 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康股份公司管理层编制的上述报告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，华康股份公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，如实反映了华康股份公司截至2023年6月30日的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师：

张林



中国注册会计师：

吴淼



二〇二三年九月八日



# 浙江华康药业股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，将本公司截至2023年6月30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、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华康药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3152号），本公司由主承销商瑞信证券（中国）有限公司（原瑞信方正证券有限责任公司）采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有上海市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,914万股，发行价为每股人民币51.63元，共计募集资金150,449.82万元，坐扣承销和保荐费用11,013.38万元后的募集资金为139,436.44万元，已由主承销商瑞信证券（中国）有限公司于2021年2月3日汇入本公司募集资金监管账户。另减除审计及验资费用、律师费用、信息披露费用、发行手续费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,582.69万元后，公司本次募集资金净额为137,477.15万元。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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕52号）。

#### （二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2023年6月30日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

金额单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额[注1]	2023年6月30日余额[注2]	备注
中国银行股份有限公司开化华埠支行	366279078700	72,705.36	31,120.29	募集资金专户
中国工商银行股份有限公司开化华埠支行[注3]	1209290229200013670	36,505.08	3,046.04	募集资金专户
招商银行股份有限公司衢	571907228410806	30,226.00	6,619.27	募集资



开户银行	银行账号	初始存放金额[注 1]	2023 年 6 月 30 日余额[注 2]	备注
州分行				金专户
中信银行股份有限公司焦作新区支行	8111101012701468632		364.34	募集资金专户
合 计		139,436.44	41,149.93	

[注 1]初始存放金额合计数与募集资金净额存在 1,959.29 万元的差异，原因系：1. 初始存放金额中尚未扣除与发行权益性证券直接相关的发行费用 2,582.69 万元；2. 坐扣承销和保荐费用时已扣除不属于发行费用的税款 623.40 万元

[注 2]截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金除存放上述账户外，尚有 12,000.00 万元暂时闲置募集资金用于进行现金管理，详见本报告八之说明

[注 3]公司与中国工商银行股份有限公司开化华埠支行签订了《协定存款协议》，该募集资金专户截至 2023 年 6 月 30 日有 29,960,368.40 元存款余额属于协定存款余额

## 二、前次募集资金使用情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金已累计投入募集资金投资项目的金额为 90,136.16 万元，占前次募集资金净额的比例为 65.56%。

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

## 三、前次募集资金变更情况

(一) 由于“粘胶纤维压榨液综合利用产业化项目”主要原材料供应商唐山三友远达纤维有限公司生产粘胶纤维所产出的半纤维素碱液未来将无法达到“粘胶纤维压榨液综合利用产业化项目”建成时的产能要求，如按照原计划实施该项目，将会影响募集资金的使用效率。根据公司 2021 年第二次临时股东大会审议并通过的《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》，公司终止“粘胶纤维压榨液综合利用产业化项目”，将募集资金 35,041.25 万元变更用于“年产 3 万吨高纯度结晶赤藓糖醇建设项目”。

(二) 根据市场变化趋势及本公司生产经营情况，为进一步提高募集资金使用效率，经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》，公司终止“年产 3 万吨木糖醇技改项目”，并变更原用于该项目的募集资金 27,057.96 万元投入“年产 3 万吨 D-木糖绿色智能化提升改造项目”，项目实施主体由本公司变更为全资子公司焦作市华康糖醇科技有限公司，实施地点由浙江省衢州市开化县华埠镇华工路 18 号



变更为河南省焦作市武陟县西陶镇。同时，将终止“粘胶纤维压榨液综合利用产业化项目”，并变更募集资金投入“年产3万吨高纯度结晶赤藓糖醇建设项目”后，未明确投向的募集资金2,528.75万元(不含其产生的利息)用于“年产3万吨D-木糖绿色智能化提升改造项目”。

#### 四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

投资项目	承诺投资金额 (万元)	实际投资金额 (万元)	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额(万元)	差异原因
年产3万吨D-木糖绿色智能化提升改造项目	29,586.71	14,037.55	-15,549.16	尚在建设中
年产3万吨山梨糖醇技改项目	20,694.67	21,001.23	306.56	募集资金产生的利息继续投入项目建设
年产3万吨高纯度结晶赤藓糖醇项目	35,041.25	32,497.22	-2,544.03	部分工程及设备尾款尚未到支付期、铺底流动资金
功能性糖醇技术研发中心建设项目	15,810.41	1,684.94	-14,125.47	尚在建设中
全厂节能节水减排绿色发展综合升级改造项目	30,226.00	14,797.11	-15,428.89	尚在建设中
补充流动资金及偿还贷款	6,118.11	6,118.11		
合计	137,477.15	90,136.16	-47,340.99	

#### 五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至2023年6月30日，本公司前次募集资金不存在投资项目对外转让或置换情况。

#### 六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

##### (一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

##### (二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

1. 功能性糖醇技术研发中心建设项目将优化公司技术研发平台，加强公司自主创新能力，增加公司产品的技术含量和产品竞争力，并不直接产生经济效益，因此无法单独核算经济效益。

2. 补充流动资金项目可降低公司财务成本，增强公司的竞争力和盈利能力，并不直接产生效益，因此无法单独核算经济效益。



(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20% (含 20%) 以上的情况说明  
本公司不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%) 以上的情况。

## 七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金用于认购股份的资产运行情况。

## 八、闲置募集资金的使用

公司于 2023 年 3 月 23 日召开第五届董事会第二十九次会议及第五届监事会第十八次会议，并于 2023 年 4 月 13 日召开 2022 年年度股东大会分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证资金安全和不影响募集资金投资项目建设的前提下，拟使用不超过 50,000.00 万元人民币的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	发行主体	产品名称	产品期限	认购金额	收益情况	期末的投资份额	募集资金是否如期归还
1	中国工商股份有限公司	大额存单	36 个月 [注]	12,000.00		12,000.00	尚未到期
	合计			12,000.00		12,000.00	

[注]该产品持有 90 天后可进行转让，公司拟根据实际资金需求安排，持有不超过 12 个月

## 九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金已累计投入募集资金投资项目的金额为 90,136.16 万元，募集资金净额结余金额为 53,149.93 万元（包括累计收到的银行存款利息和理财收益扣除银行手续费的净额 5,808.94 万元），占前次募集资金净额的比例为 38.66%。前次募集资金投资项目部分尚处于建设阶段，尚未使用的前次募集资金将继续用于前次募集资金投资项目。



附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表





附件 1

## 前次募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江华康药业股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：137,477.15						已累计使用募集资金总额：90,136.16				
变更用途的募集资金总额：64,627.96						各年度使用募集资金总额：90,136.16				
变更用途的募集资金总额比例：47.01%						2021 年：52,214.78				
						2022 年：26,495.10				
						2023 年 1-6 月：11,426.28				
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	年产 3 万吨木糖醇技改项目		27,057.96			27,057.96				
2	年产 3 万吨 D-木糖绿色智能化提升改造项目	年产 3 万吨 D-木糖绿色智能化提升改造项目		29,586.71	14,037.55		29,586.71	14,037.55	-15,549.16	2023 年 12 月
3	年产 3 万吨山梨糖醇技改项目	年产 3 万吨山梨糖醇技改项目	20,694.67	20,694.67	21,001.23	20,694.67	20,694.67	21,001.23	306.56	2021 年 6 月
4	粘胶纤维压榨液综合利用产业化项目		37,570.00			37,570.00				
5	年产 3 万吨高纯度结晶赤藓糖醇项目	年产 3 万吨高纯度结晶赤藓糖醇项目		35,041.25	32,497.22		35,041.25	32,497.22	-2,544.03	2022 年 9 月
6	功能性糖醇技术研发中心建设项目	功能性糖醇技术研发中心建设项目	15,810.41	15,810.41	1,684.94	15,810.41	15,810.41	1,684.94	-14,125.47	2024 年 2 月
7	全厂节能节水减排绿色发展综合升级改造项目	全厂节能节水减排绿色发展综合升级改造项目	30,226.00	30,226.00	14,797.11	30,226.00	30,226.00	14,797.11	-15,428.89	2024 年 2 月
8	补充流动资金及偿还贷款	补充流动资金及偿还贷款	6,118.11	6,118.11	6,118.11	6,118.11	6,118.11	6,118.11		不适用
合 计			137,477.15	137,477.15	90,136.16	137,477.15	137,477.15	90,136.16	-47,340.99	



附件 2

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江华康药业股份有限公司

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年及一期实际效益				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	2022 年	2023 年 1-6 月		
1	年产 3 万吨 D-木糖绿色智能化提升改造项目 [注 1]	不适用	建设期	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	年产 3 万吨山梨糖醇技改项目 [注 2]	114.95%	投入运营后第一年及第二年项目净利润分别为 504.65 万元和 1,448.14 万元	不适用	607.02	5,053.95	4,019.15	9,680.12	是
3	年产 3 万吨高纯度结晶赤藓糖醇项目 [注 3]	10.61%	投入运营后年均净利润为 8,451.00 万元	不适用	不适用	-967.06	-707.81	-1,674.87	[注 3]
4	全厂节能节水减排绿色发展综合升级改造项目 [注 1]	不适用	建设期	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

[注 1] 年产 3 万吨 D-木糖绿色智能化提升改造项目和全厂节能节水减排绿色发展综合升级改造项目尚在建设中暂未产生收益

[注 2] 年产 3 万吨山梨糖醇技改项目于 2021 年 5 月份开始试运行，从 2021 年 5 月起开始计算实现的效益及累计产能利用率

[注 3] 年产 3 万吨高纯度结晶赤藓糖醇项目于 2022 年 5 月份开始试运行、2022 年 9 月份达到预定可使用状态，从 2022 年 9 月起开始计算实现的效益及累计产能利用率，受先期赤藓糖醇行业高景气影响，大批新进赤藓糖醇企业产能在 2022 年逐步投放市场，赤藓糖醇产品供求关系逐渐发生改变，市场呈现出供大于求的局面，公司赤藓糖醇产能利用率较低，累计实现效益低于预计效益

