



陕西盘龙药业集团股份有限公司

募集资金置换专项鉴证报告

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

WWW.BDO.COM.CN

## 募集资金置换专项鉴证报告

信会师报字[2023]第 ZF11308 号

陕西盘龙药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的截至 2023 年 9 月 27 日止《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行专项鉴证。

### 一、管理层的责任

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）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2023 年修订）》等文件的规定要求编制专项说明是贵公司管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证资料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内控制度，保证专项说明的真实、准确和完整，以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的上述专项说明发表鉴证意见。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职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。



### 三、鉴证结论

我们认为，贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》符合《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）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2023 年修订）》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2023 年 9 月 27 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

### 四、报告使用范围

本鉴证报告仅供贵公司以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金之目的使用，不得用于任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师和本会计师事务所无关。

附件：《陕西盘龙药业集团股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》



中国注册会计师：陈科举



中国注册会计师：赵文泽



中国·上海

二〇二三年十一月二十四日







## 陕西盘龙药业集团股份有限公司 关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明 (截至 2023 年 9 月 27 日止)

根据中国证监会《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）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2023 年修订）》的相关规定，陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

### 一、 募集资金到位情况

根据公司第四届董事会第三次会议、2022 年第二次临时股东大会、第四届董事会第五次会议决议和 2023 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1709 号《关于同意陕西盘龙药业集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意注册，公司本次向特定对象共青城胜恒投资管理有限公司-胜恒名匠九重风控策略 2 号私募股权投资基金等共 13 名投资者发行股票数量为 9,352,740 股，发行价格为人民币 32.29 元/股，募集资金总额为 301,999,974.60 元，减除发行费用人民币 7,163,682.37 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 294,836,292.23 元。

上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2023]第 ZF11235 号《验资报告》。

### 二、 募集资金投向承诺情况

公司向特定对象发行 A 股股票募集说明书披露的向特定对象发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟使用募集资金投入金额
1	中药配方颗粒研发及产业化项目	13,923.53	13,908.53
2	高壁透皮给药系统研发平台建设项目	13,545.00	11,400.00
3	补充流动资金	4,891.47	4,891.47
	合计	32,360.00	30,200.00

上述需要使用募集资金投入金额为 30,200.00 万元，在本次发行募集资金到位之前，公司根据募投项目的实际情况以自有资金或自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后予以置换。若本次发行实际募集资金净额低于募集资金拟投入金额，或募投项目的实际投资总额超过拟投资总额，公司将按照项目的轻重缓急等情况，调整并最



终决定募集资金投入的优先顺序及各项目的具体募集资金投资额等使用安排，募集资金不足部分由公司以自有资金或自筹资金解决。

### 三、 自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

公司向特定对象股票募集资金投资项目已经按照有关规定履行了审批或备案登记程序。本次募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入，截至 2023 年 9 月 27 日止，公司募集资金投资项目由自筹资金实际已投入的具体情况如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	募集资金拟投入的金额	自筹资金预先投入金额
1	中药配方颗粒研发及产业化项目	139,085,300.00	50,000.00
2	高壁全透皮给药系统研发平台建设项目	114,000,000.00	7,732,500.00
3	补充流动资金	48,914,700.00	
	合计	302,000,000.00	7,782,500.00

### 四、 置换募投资金的实施

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）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2023 年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，须经公司董事会审议通过，注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。







证书编号:  
No. of Certificate

310000060053

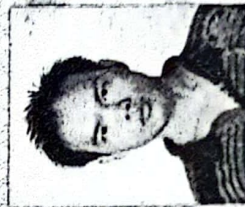
浙江省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇九 九 日二十 /y /m /d

姓名	陈科华
Sex	男
出生日期	1983-04-27
工作单位	立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码	412721198304270099



### 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.



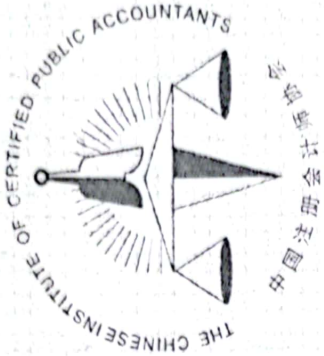
2021年3月01日

### 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.



2021年3月01日



127

姓名	赵文涛
Full name	赵文涛
性别	男
Sex	男
出生日期	1993-01-20
Date of birth	1993-01-20
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码	142430199301203113
Identity card No.	142430199301203113



### 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.

证书编号: 310000062622  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日  
Date of Issuance



月 日



证书序号: 0001247

## 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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会 [2000] 26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

(副本)

市场主体更多许可事项，请至国家企业信用信息公示系统查询。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

## 经营范围

【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】  
审计、验资、清算、审计、代理记账、会计咨询、税务代理、财务管理、信息系统集成、企业管理咨询、法律、法规规定的其他业务。

登记机关



2023年 第 03 号

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制