

中德证券有限责任公司

关于启迪药业集团股份有限公司

2023 年度募集资金存放与使用的专项核查报告

中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”或“保荐机构”）作为启迪药业集团股份有限公司（以下简称“启迪药业”、“公司”）非公开发行股票的保荐机构，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》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》等有关法律法规和规范性文件的要求，就启迪药业 2023 年度募集资金的存放和使用情况进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准启迪古汉集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]87 号）核准，公司获准非公开发行不超过 1,614 万股新股。本次实际发行人民币普通股（A 股）16,140,000 股，发行价为人民币 17.76 元/股，募集资金总额为人民币 286,646,400.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 278,696,400.00 元。

本次募集资金到账时间为 2017 年 5 月 2 日，募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 5 月 3 日出具天职业字[2017]12468 号验资报告。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金人民币 200,933,482.31 元，（含置换金额 30,456,400.00 元），其中：2017 年度使用 13,163,914.11 元，2018 年度使用 21,917,339.21 元，2019 年度使用 46,943,788.67 元，2020 年度使用 31,679,658.93 元，2021 年度使用 28,297,499.45 元，2022 年度使用 18,727,958.64 元，2023 年度使用 9,746,923.30 元，均投入募集资金项目。

截至 2023 年 8 月，公司募集资金账户已全部销户，公司累计使用募集资金

永久补充流动资金 77,762,917.69 元,募集资金账户累计产生的利息收入、理财产品收益并扣除银行手续费支出后的净额为 23,584,450.80 元。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理制度情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》等相关法律法规的要求制定了《募集资金管理办法》(以下简称“《管理办法》”),对募集资金实行专户存储制度,对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。

根据《管理办法》要求,公司董事会批准开设了募集资金银行专项账户,公司分别在华融湘江银行股份有限公司衡阳高新支行、广发银行股份有限公司衡阳华新支行、中国光大银行股份有限公司衡阳雁峰支行开设募集资金专项账户;同时,鉴于本次募集资金投资项目的实施主体为公司全资子公司古汉中药有限公司(以下简称“中药公司”),已由中药公司分别在中信银行股份有限公司衡阳分行、中国工商银行股份有限公司衡阳城南支行、中国光大银行股份有限公司衡阳雁峰支行开设募集资金专项账户;专项账户仅用于公司募集资金的存储和使用,不用作其他用途。

(二) 募集资金三方监管协议情况

根据深圳证券交易所及有关规定的要求,公司及保荐机构中德证券有限责任公司已于 2017 年 5 月 24 日与华融湘江银行股份有限公司衡阳高新支行、广发银行股份有限公司衡阳华新支行签订了《募集资金三方监管协议》,2018 年 6 月 26 日与中国光大银行股份有限公司衡阳雁峰支行签订了《募集资金三方监管协议》;公司、中药公司及保荐机构中德证券有限责任公司已于 2017 年 5 月 24 日与中信银行股份有限公司衡阳分行、中国工商银行股份有限公司衡阳城南支行签订了《募集资金三方监管协议》,2018 年 6 月 26 日与中国光大银行股份有限公司衡阳雁峰支行签订了《募集资金三方监管协议》。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,三方监管协议得到了切实履行。

(三) 募集资金专户的销户情况

公司及中药公司已于 2023 年 8 月完成全部募集资金专户的销户工作。公司已将该事项及时通知保荐机构及保荐代表人，公司、中药公司与上述各家开户银行、保荐机构各自签订的《募集资金三方监管协议》相应终止，募集资金专户注销的具体情况如下表所示：

开户单位	开户银行	银行账号	账户注销情况
公司	广发银行衡阳华新支行	9550880202818800115	已注销
公司	湖南银行衡阳高新支行	83280312000002862	已注销
公司	光大银行衡阳分行	54930188000009092	已注销
中药公司	光大银行衡阳雁峰支行	54930188000009845	已注销
中药公司	中信银行衡阳分行	7404010182600000411	已注销
中药公司	中国工商银行衡阳城南支行	1905022029022116733	已注销

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况

公司 2023 年度募集资金实际使用情况详见附件《启迪药业集团股份有限公司募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2017 年 6 月 8 日召开第八届董事会第一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 3,045.64 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述募集资金置换事项已实施完毕。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2022 年 3 月 29 日召开第九届董事会第五次会议，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》，同意在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过人民币 5,200 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。上述闲置募集资金已暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营。截至 2023 年 3 月 9 日，上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。

(五) 对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况

2022年6月30日，公司2021年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意在不影响募集资金投资计划正常进行和资金安全的前提下，公司可使用不超过人民币4,300万元的闲置募集资金投资于安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品，投资类型包括购买保本型理财产品、结构性存款或用于定期存单、协定存款等，期限不超过12个月。在上述额度内，资金可以滚动使用。

2023年度公司对闲置募集资金进行现金管理的情况如下表：

序号	募集资金管理单位	受托银行名称	购买产品名称	认购金额(万元)	购买日期	赎回日期	实际收回情况	本年度取得收益(元)
1	中药公司	中信银行	结构性存款	2,000.00	2023年1月9日	2023年2月8日全部赎回	全部收回	44,383.56
2	中药公司	中信银行	结构性存款	2,000.00	2023年2月20日	2023年3月22日全部赎回	全部收回	41,095.89
3	中药公司	中信银行	结构性存款	2,000.00	2023年3月30日	2023年5月4日全部赎回	全部收回	47,945.21
	合计							133,424.66

(六) 节余募集资金使用情况

公司于2022年3月29日召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将已终止项目“中药饮片生产线技改项目”中剩余尚未使用的2,844.48万元募集资金用于永久补充流动资金。经公司2021年度股东大会审议通过后，上述节余募集资金已用于永久补充流动资金。

公司于2022年12月30日召开第九届董事会临时会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对“年产4亿支古汉养生精口服液技改工程项目”及“固体制剂生产线技改项目”进行结项，结项后的节余募集资金1,684.68万元永久补充公司流动资金。经公司2022年度股东大会审议通过后，上述节余募集资金已用于永久补充流动资金。

公司于2023年7月6日召开第十届董事会临时会议及第十届监事会临时会议，并经公司2023年第一次临时股东大会决议通过了《关于募投项目结项并将

节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将节余募集资金永久补充流动资金，并授权公司管理层办理节余募集资金永久补充流动资金以及相应的募集资金账户销户相关手续。公司及中药公司已将上述项目的节余募集资金（含利息收入扣减手续费后的净额）5,604.96 万元（最终结算金额）转入自有资金账户。

除上述事项外，公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情形。

（七）超募资金使用情况

公司不存在超募资金使用的情况。

（八）尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2023 年 8 月，公司已完成全部募集资金专户的注销手续，并将节余募集资金转入自有资金账户，用于永久性补充流动资金。

（九）募集资金使用的其他情况

公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况表

公司本年度无变更募集资金投资项目的情况。

（二）未达到计划进度及变更后的项目可行性发生重大变化的情况

公司考虑国内中药饮片及行业发展趋势及竞争格局，结合中药饮片生产线技改项目建设的实际投资情况，若继续实施该募投项目，预计很难达到预期效益，甚至可能产生募投项目亏损。2019 年 4 月 18 日，公司第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议审议通过了《关于终止实施部分募集资金投资项目的议案》，2019 年 6 月 26 日经公司 2018 年度股东大会审议通过，公司终止中药饮片生产线技改项目。中药饮片生产线技改项目原计划总投资 5,500.00 万元，拟以募集资金投入 2,904.71 万元，截至项目终止时已经投入募集资金 60.23 万元，剩余尚未使用的募集资金金额为 2,844.48 万元。公司第九届董事会第五次会议及 2021 年度股东大会审议通过了《关于使用部分募集资金永久补充流动资

金的议案》，上述节余募集资金 2,844.48 万元已用于永久补充流动资金。

（三）变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

公司无变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（四）募集资金投资项目已对外转让或置换情况

公司无募集资金投资项目已对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，公司不存在变相改变募集资金投向和损害上市公司及股东利益的情况，在募集资金的存放与使用方面不存在重大违法违规的情形。

六、两次以上融资且当年存在募集资金运用情况

公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

七、会计师事务所对募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对《启迪药业集团股份有限公司董事会关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了审核，并出具了鉴证报告（信会师报字[2024]第 ZB10082 号），认为“启迪药业 2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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）》（证监会公告〔2022〕15 号）、《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》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式（2023 年修订）》的相关规定编制，如实反映了启迪药业 2023 年度募集资金存放与使用情况。”

八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为，公司 2023 年度募集资金的存放与使用情况基本符合《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》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》等有关法律法规的规定，针对《募集资金管理办法》

等制度和银行承兑汇票等额置换操作的问题，公司积极修订相关制度，组织人员进行学习。公司在募集资金的存放与使用方面不存在重大违法违规的情形。

(以下无正文)

附表

附件：启迪药业集团股份有限公司募集资金使用情况对照表

截至日期：2023 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

募集资金总额			28,664.64			本年度投入募 集资金总额	974.69			
报告期内变更用途的募集资金总额			0							
累计变更用途的募集资金总额			2,844.48			已累计投入募 集资金总额	20,093.35			
累计变更用途的募集资金总额比例			9.92%							
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										
年产 4 亿支古汉养生 精口服液技改工程项 目	否	10,000.00	10,000.00	0	9,999.39	99.99	注 1	2,848.9	否	否
年产 4 亿支古汉养生 精口服液技改配套工 程项目	否	8,180.93	8,180.93	783.36	5,173.54	63.24	注 2		不适用	否
固体制剂生产线技改 项目	否	6,784.00	6,784.00	191.33	4,860.19	71.64	注 3	602.1	否	否
中药饮片生产线技改 项目	是	2,904.71	60.23	0	60.23		已终止, 详见注 4		不适用	是

承诺投资项目小计		27,869.64	25,025.16	974.69	20,093.35					
超募资金投向										
合 计		27,869.64	25,025.16	974.69	20,093.35					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	详见注 1、注 2、注 3。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司终止了中药饮片生产线技改项目实施，详见注 4。									
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 2017 年 6 月 8 日召开第八届董事会第一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 3,045.64 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述募集资金置换事项已实施完毕。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2022 年 3 月 29 日公司第九届董事会第五次会议和第九届监事会第四次会议，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》，同意在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过人民币 5,200 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 5,200 万元。截至 2023 年 3 月 9 日，上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	1、固体制剂生产线技改项目募集资金节余金额为 1,684.07 万元，节余的主要原因如下： 公司在募集资金投资项目的实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，结合募投项目新增产能与市场需求变化情况，以及产能利用率及产销率情况，对募投项目进行优化。通过内部结构优化，固体制剂生产线技改项目共用了年产 4 亿支古汉养生精口服液技改工程项目的成品仓库，节省了固体制剂生产线技改项目配套成品仓库的建设；同时，公司对项目相关产品的生产工艺技术进行优化调整，提高了新设备的效									

	<p>率，减少了新设备购置数量或调整了设备品种，有效的降低了设备支出。在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着公司和全体股东利益最大化的目标和原则，合理、节约、高效地使用募集资金。</p> <p>2、年产4亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目募集资金节余金额为1,327.68万元，节余的主要原因如下：</p> <p>公司在项目实施过程中，本着谨慎投资原则，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着公司和全体股东利益最大化的目标和原则，合理、节约、高效地使用募集资金，从实际情况出发充分利用现有仓储资源，公司现有原料仓库、综合仓库及成品仓库已满足公司现有产能及市场情况下的仓储需求，未来将结合市场增长情况再以自有资金实施建设。</p>
对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况	具体参见三、（五）对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	2023年8月，公司已完成全部募集资金专户的注销手续，并将节余募集资金转入自有资金账户，用于永久性补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注1：年产4亿支古汉养生精口服液技改项目已经按照计划完成提取车间、制剂车间、成品仓库、配电工程、锅炉房及废水处理站的工程建设并投入使用，其中提取车间及制剂车间按照年产2.5亿支产能完成生产线相关设备安装并投入运营。项目总投资19,587万元，其中拟以募集资金投入10,000万元，本项目募集资金已与2022年度基本使用完毕。公司于2022年12月30日召开第九届董事会临时会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对该项目结项，并经2022年度股东大会审议通过。报告期内，公司为了拓展销售市场，加大营销力度，销售费用同比有所增加，加之原材料价格上涨等原因导致本报告期该项目实现的效益下滑。

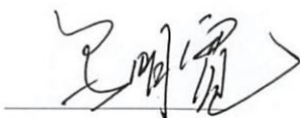
注2：年产4亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目包含原料仓库、辅料仓库、包材库、综合仓库、立体成品库等分类仓库、研发楼和道路、绿化及其他等子项目。在项目实施过程中，公司本着谨慎投资原则，从实际情况出发、充分利用现有仓储资源，分步实施。公司于2022年12月30日公司第九届董事会临时会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，根据工程量测算同意对“年产4亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目”达到预定可使用状态时间延长至2023年6月30日。截至2023年6月30日，公司将“年产4亿支古汉养生精口服液技改配套工程项目”进行结项。公司于2023年7月6日召开了第十届董事会临时会议及第十届监事会临时会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，并经2023年7月24日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过。

注 3：经公司 2022 年 12 月 30 日召开的第九届董事会临时会议、监事会临时会议、2022 年度股东大会审议，公司对固体制剂生产线技改项目完成结项，并将结项后的节余募集资金永久补充公司流动资金。报告期内，片剂及颗粒的市场开发没有达到预期，产能没能完全释放，实现收益 602.1 万元，未达到预计效益。

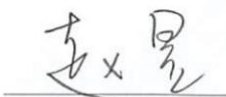
注 4：考虑国内中药饮片行业发展趋势及竞争格局，结合中药饮片生产线技改项目建设的实际投资情况，本着谨慎使用募集资金的原则，为维护公司和全体股东利益，降低募集资金的投资风险，提高募集资金的使用效率，经公司 2019 年 4 月 18 日召开的第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议、2019 年 6 月 26 日召开的公司 2018 年度股东大会审议，公司终止中药饮片生产线技改项目。2022 年 6 月 30 日经公司 2021 年度股东大会审议通过了《关于使用部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》。同意将已终止的“中药饮片生产线技改项目”中的部份募集资金 2,844.48 万元，占募集资金总额的 9.92%，用于永久补充流动资金。

(此页无正文，为《中德证券有限责任公司关于启迪药业集团股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用的专项核查报告》之签字盖章页)

保荐代表人：



马明宽



赵显

中德证券有限责任公司

2024年3月27日

