

目 录

- 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····第 1—2 页

- 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告·····第 3—7 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2024〕2709号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称康恩贝公司）管理层编制的2023年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供康恩贝公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为康恩贝公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

康恩贝公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）》（证监会公告〔2022〕15号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2023年12月修订）》（上证发〔2023〕193号）的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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。

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康恩贝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，康恩贝公司管理层编制的 2023 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕193 号）的规定，如实反映了康恩贝公司募集资金 2023 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

浙江康恩贝制药股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据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）和上海证券交易所印发的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕193 号）的规定，将本公司 2023 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1642 号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商西南证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 15,659.02 万股，发行价为每股人民币 6.98 元，共计募集资金 109,299.96 万元，坐扣承销和保荐费用 900 万元后的募集资金为 108,399.96 万元，已由主承销商西南证券股份有限公司于 2017 年 12 月 28 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除联合承销费、律师费、审计费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 845.99 万元（不含税）后，公司本次募集资金净额为 107,553.97 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）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕585 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额
募集资金净额	A	107,553.97
截至期初累计发生额	项目投入	107,548.34
	利息收入净额	2,468.18
本期发生额	项目投入	2,476.43
	利息收入净额	2.62

项 目	序号	金 额
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1 110,024.77
	利息收入净额	D2=B2+C2 2,470.80
应结余募集资金	E=A-D1+D2	0.00
实际结余募集资金	F	0.00
差异	G=E-F	0.00

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《浙江康恩贝制药股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储。

2018年1月11日，公司连同保荐机构西南证券股份有限公司分别与中国建设银行股份有限公司杭州吴山支行、杭州银行股份有限公司滨江支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务；公司子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司（以下简称“金华康恩贝”）连同保荐机构西南证券股份有限公司分别与康恩贝、中国建设银行股份有限公司杭州吴山支行、中信银行股份有限公司杭州湖墅支行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

2018年4月24日，公司第九届董事会第三次会议审议通过了《关于更换持续督导机构及保荐代表人暨相关事宜的议案》，同意公司此次非公开发行股票的保荐机构西南证券股份有限公司终止履行持续督导义务，由浙商证券股份有限公司承接持续督导工作。在更换持续督导机构和保荐代表人后，公司连同保荐机构浙商证券股份有限公司于2018年5月10日与中国建设银行股份有限公司杭州吴山支行、杭州银行股份有限公司滨江支行重新签署《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。同日，金华康恩贝分别与康恩贝、中国建设银行股份有限公司杭州吴山支行、中信银行股份有限公司杭州湖墅支行及浙商证券股份有限公司签订《募集资金专户存储四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。此次签署的三方（四方）监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。

（二）募集资金专户存储情况

截至2023年7月末，公司2015年度非公开发行股票募集资金已使用完毕，公司于2023年8

月22日办理完毕相关募集资金专户的销户手续。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

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

本期不存在变更募集资金投资项目情况。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本期不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表



募集资金使用情况对照表

2023 年度

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

金额单位：人民币万元

承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4）=（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
募集资金总额		107,553.97			107,553.97						2,476.43
变更用途的募集资金总额		42,688.00			42,688.00						110,024.77
变更用途的募集资金总额比例		39.69%									
国际化先进制药基地项目	是	107,553.97	64,865.97	64,865.97	2,476.43	2,470.69	103.81%	2023 年全面投产	938.57	是	是
原料药异地搬迁项目（国际化先进制药基地项目二期）	否		42,688.00	42,688.00	42,688.11	0.11	100.00%	2023 年下半年陆续建成投产	-1,371.10	否	否
合计	—		107,553.97	107,553.97	2,476.43	2,470.80	—	—		—	—

未达到计划进度原因（分具体项目）

由于募集资金到位较迟，医药行业政策调整频繁，安全环保法规标准提高等原因，项目建设进度不及预期。其中国际化先进制药基地项目于 2023 年全面投产，实现效益已达预期；原料药异地搬迁项目（国际化先进制药基地项目二期）于 2023 年下半年陆续建成投产，规模效益有望显现，预计经济效益将逐渐提高。

项目可行性发生重大变化的情况说明	募投项目中原来制剂生产线建设投资部分由于政策要求、政府规划布局调整以及金华康恩贝原料药基地布局调整需要等原因，按原计划实施的建设条件与可行性发生变化。经公司 2019 年度股东大会通过，同意将原计划的募投项目金华康恩贝国际化先进制药基地项目制剂生产线区块固定资产投资规划使用的募集资金金额 42,688.00 万元全部变更用于投资实施新项目金华康恩贝原料药异地搬迁项目（国际化先进制药基地项目二期）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2015 年 11 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，公司利用自有资金累计投入募集资金项目 5,723.46 万元。公司 2018 年 1 月 24 日召开第九届董事会 2018 年第一次临时会议，决议用募集资金置换先期投入募集资金项目的自筹资金 5,723.46 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况	无
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	无