

上海小方制药股份有限公司

截至 2024 年 8 月 21 日止

以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告  
及鉴证报告



以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告的鉴证报告

普华永道中天特审字(2024)第 5621 号  
(第一页, 共三页)

上海小方制药股份有限公司董事会:

我们接受委托, 对上海小方制药股份有限公司(以下简称“小方制药”)截至 2024 年 8 月 21 日止, 以自筹资金预先投入于 2024 年 8 月 21 日《上海小方制药股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》所载的募集资金投资项目(以下简称“募集资金投资项目”)及支付发行费用的情况报告(以下简称“以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告”)执行了合理保证的鉴证业务。

小方制药管理层的责任是按照以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告第二部分所述编制基础编制以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告。这种责任包括设计、实施和维护与以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告编制相关的内部控制, 保证以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告的真实、准确和完整, 以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告的鉴证报告(续)

普华永道中天特审字(2024)第 5621 号  
(第二页, 共三页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告发表意见。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, 以对以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告是否已经按照其第二部分所述编制基础编制, 且在所有重大方面如实反映了小方制药截至 2024 年 8 月 21 日止, 以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况获取合理保证。合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序, 以获取充分适当的证据。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断, 包括对由于舞弊或错误导致的以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 我们考虑与以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告编制相关的内部控制, 以设计恰当的鉴证程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。在我们的鉴证工作范围内, 我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的工作程序。我们相信, 我们获取的证据是充分的、适当的, 为发表鉴证意见提供了基础。

我们认为, 上述以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况及支付发行费用报告已经按照以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况及支付发行费用报告第二部分所述编制基础编制, 在所有重大方面如实反映了小方制药截至 2024 年 8 月 21 日止, 以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。

以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告的鉴证报告(续)

普华永道中天特审字(2024)第 5621 号  
(第三页, 共三页)

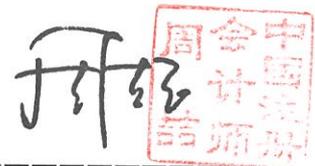
本鉴证报告仅供小方制药用于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2024 年 8 月 30 日



注册会计师



周 喆

注册会计师



陈 静

# 上海小方制药股份有限公司

## 以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 9 月 13 日签发的证监许可[2023]2147 号文《关于同意上海小方制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，上海小方制药股份有限公司(以下简称“本公司”)获准向投资者首次公开发行人民币普通股 40,000,000 股。截至 2024 年 8 月 21 日止，本公司完成了向投资者首次公开发行 40,000,000 股人民币普通股的工作，每股发行价格为人民币 12.47 元，股款以人民币缴足，计人民币 498,800,000.00 元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 50,582,701.50 元后，募集资金净额共计人民币 448,217,298.50 元，上述资金于 2024 年 8 月 21 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2024)第 0312 号验资报告。

### 二、编制基础

本报告根据中国证券监督管理委员会公告[2022]15 号《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)》以及《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)》的要求编制。

根据本公司 2024 年 8 月 21 日《上海小方制药股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》，自筹资金是指自有资金。在编制以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告时，本公司以截至 2024 年 8 月 21 日止，自筹资金已经预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的实际支付金额为基础进行编制。

### 三、募集资金承诺投资项目的计划

根据本公司 2024 年 8 月 21 日《上海小方制药股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》，本次发行及上市的募集资金扣除发行费用后，拟全部用于以下项目：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	总投资金额	拟投入募集资金金额
1	外用生产基地新建项目	659,640,000.00	659,640,000.00
2	新产品开发项目	58,900,000.00	58,900,000.00
3	营销体系建设及品牌推广项目	113,600,000.00	113,600,000.00
	合计	832,140,000.00	832,140,000.00

## 上海小方制药股份有限公司

### 以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告

根据本公司 2024 年 8 月 30 日第一届董事会第十七次会议审议通过的《关于上海小方制药股份有限公司调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，鉴于本公司首次公开发行并在主板上市实际募集资金净额 448,217,298.50 元，小于《上海小方制药股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》中拟使用的募集资金金额，为保障募集资金投资项目的顺利实施，本公司根据募集资金投资项目实施和募集资金到位的实际情况，在不改变募集资金用途的前提下，根据发展现状和未来业务发展规划，对募集资金投资项目拟投入募集资金金额进行适当调整。募投项目调整后拟投入募集资金金额如下表所示，募集资金不足部分由本公司以自筹资金解决，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
1	外用生产基地新建项目	659,640,000.00	388,217,298.50
2	新产品开发项目	58,900,000.00	30,000,000.00
3	营销体系建设及品牌推广项目	113,600,000.00	30,000,000.00
	合计	832,140,000.00	448,217,298.50

#### 四、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2024 年 8 月 21 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项计人民币 236,357,931.70 元，具体运用情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	拟投入募集资金金额	截至 2024 年 8 月 21 日止 以自筹资金预先投入 募集资金投资项目金额
1	外用生产基地新建项目	388,217,298.50	236,357,931.70
2	新产品开发项目	30,000,000.00	-
3	营销体系建设及品牌推广项目	30,000,000.00	-
	合计	448,217,298.50	236,357,931.70

上海小方制药股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告

五、以自筹资金预先支付部分发行费用情况

本公司本次募集资金发行费用共计人民币 50,582,701.50 元(不含增值税)。发行费用中,承销及保荐费用人民币 25,438,800.00 元(不含增值税),其中人民币 24,938,800.00 元(不含增值税)已从募集资金总额中扣除,人民币 500,000.00 元(不含增值税)系本公司以自有资金支付。其他发行费用人民币 25,143,901.50 元(不含增值税)中的人民币 12,879,331.99 元(不含增值税)系本公司以自有资金支付,剩余其他发行费用人民币 12,264,569.51 元(不含增值税)尚未支付。截至 2024 年 8 月 21 日止,上述由本公司自有资金支付的部分发行费用人民币 11,883,003.99 元(不含增值税),本次拟用募集资金一并置换。



上海小方制药股份有限公司

法定代表人:方之光



主管会计工作的负责人:罗晓旭



会计机构负责人:许娟



2024 年 8 月 30 日