



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

晨光生物科技集团股份有限公司 以募集资金置换预先投入募投项目自筹 资金的鉴证报告

众环专字（2020）025043号

目 录

一、鉴证报告	1
二、晨光生物科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明	2

关于晨光生物科技集团股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告

众环专字(2020)025043号

晨光生物科技集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的晨光生物科技集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)董事会编制的《晨光生物科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》(以下简称《自筹资金投入募投项目专项说明》)进行了专项鉴证。

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》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《创业板上市公司业务办理指南第6号——信息披露公告格式之第20号:上市公司募集资金置换前期投入公告格式》等有关规定编制《自筹资金投入募投项目专项说明》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是贵公司董事会的责任。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对自筹资金投入募投项目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》准则的规定执行了鉴证工作。该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,我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司董事会编制的《自筹资金投入募投项目专项说明》已经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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《创业板上市公司业务办理指南第6号——信息披露公告格式之第20号:上市公司募集资金置换前期投入公告格式》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了贵公司自筹资金预先投入募投项目的情况。

本专项报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用,未经本会计师事务所书面认可,不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李玉平

中国注册会计师 杜高强

中国

武汉

2020年8月9日

晨光生物科技集团股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《创业板上市公司业务办理指南第6号——信息披露公告格式之第20号：上市公司募集资金置换前期投入公告格式》等的有关规定，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、募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会于2019年11月27日《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2571号）核准，本公司于2020年6月17日向社会公众公开发行可转换公司债券，每张面值为人民币100元，按面值发行，募集资金总额为人民币630,000,000.00元。上述募集资金总额扣除通过募集资金专户支付的承销、保荐佣金人民币10,698,113.20元后，本公司收到募集资金人民币619,301,886.80元，扣除由本公司支付的其他发行费用共计人民币257,547.16元后，实际募集资金净额为人民币619,044,339.64元（以下简称：“募集资金”）。截至2020年6月23日，上述募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字（2020）020023号验资报告。

截至2020年8月9日止，本公司累计使用上述募集资金人民币18,004.43万元，尚未使用募集资金余额人民币43,900.00万元。

二、募集资金投资项目的承诺情况

根据本公司《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》，募集资金投资项目及募集资金使用计划如下（金额单位：人民币万元）：

项目名称	投资总额	募集资金投入总额	项目备案或核准文号
天然植物综合提取一体化项目（一期）	51,648.43	45,000.00	新疆焉耆回族自治县企业投资项目登记备案证（代 2018-652826-01-03-026127）；巴环评价函[2019]26号、焉环评价函[2019]12号、巴环评价函[2019]84号
补充流动资金	18,000.00	18,000.00	不适用
合计	69,648.43	63,000.00	

本次公开发行可转换公司债券募集资金少于拟募集资金投资总额的部分，公司将利用自筹

资金予以解决。本次公开发行募集资金到位之前，公司可根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

在本次募集资金到位之前，为不影响项目建设进度，本公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目，自2019年4月4日本公司第三届董事会第二十九次会议起至2020年6月23日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计10,015.50万元，本次拟置换金额为10,015.50万元。具体情况如下（金额单位：人民币万元）：

项目名称	以自筹资金投入金额	拟置换金额
天然植物综合提取一体化项目（一期）	10,015.50	10,015.50
合计	10,015.50	10,015.50

四、以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的审批情况

本公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项已于2020年8月9日经本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过。

晨光生物科技集团股份有限公司

2020年8月9日