

湖北共同药业股份有限公司  
前次募集资金使用情况审核报告  
大信专审字【2021】第 5-10073 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 前次募集资金使用情况审核报告

大信专审字[2021]第 5-10073 号

### 湖北共同药业股份有限公司全体股东：

我们对湖北共同药业股份有限公司（以下简称“贵公司”或“共同药业”）编制的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》（以下简称“前次募集资金使用情况专项报告”）进行了审核。

#### 一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定编制前次募集资金使用情况专项报告，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是贵公司董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的前次募集资金使用情况专项报告发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

#### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的前次募集资金使用情况专项报告符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至2021年9月30日止前次募集资金的使用情况。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、其他说明事项

本报告是在实施必要审核程序的基础上作出的职业判断，并不构成对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现作出的保证。本报告仅限于贵公司作为申请发行可转债的必备文件，随同其他申报材料一同报送，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凡章

中国 · 北京

中国注册会计师：王金云

二〇二一年十一月十七日

# 湖北共同药业股份有限公司关于 前次募集资金使用情况的专项报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

## 一、前次募集资金的募集情况

### 1、实际募集资金金额、资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]252号”文《关于同意湖北共同药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，公司采用公开募集资金方式发行人民币普通股(A股)29,000,000.00股，发行价格为8.24元/股，募集资金总额人民币238,960,000.00元，扣除承销费、保荐费、审计费、律师费、信息披露等发行费用44,777,933.60元(不含税)后，实际募集资金净额为人民币194,182,066.40元。上述资金已于2021年4月2日全部到位，业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于2021年4月2日出具了大信验字[2021]第5-00011号验资报告。公司按照规定对募集资金采取了专户存储管理，并与保荐机构、募集资金专户银行签订了募集资金三方监管协议。

### 2、募集资金存放、管理情况

公司对募集资金采用采取了专户存储管理。2021年4月2日收到募集资金后，已分别与上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行、中信银行股份有限公司襄阳分行及中信证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》，相关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，三方监管协议的履行不存在问题。

### 3、募集资金使用及结余情况

截止2021年9月30日止，公司累计使用募集资金103,330,018.79元，尚未使用完毕的募集资金金额105,269,120.42元(含银行利息)。公司相关募投项目的具体使用及结余情况如下：

单位：元

项目名称	金额
2021年4月2日募集资金总额	238,960,000.00
减：发行费用	30,800,000.00
2021年4月2日募集资金到账净额	208,160,000.00
加：募集资金存款利息收入	439,139.21
减：置换预先投入募投项目的自筹资金	36,130,377.66

项目名称	金额
置换预先投入的发行费用的自筹资金	2,053,904.04
募投项目使用金额（募集资金到账后）	51,235,600.00
补充流动资金金额（募集资金到账后）	2,034,374.40
支付应付发行费用	11,875,471.69
支付银行手续费	291.00
截止 2021 年 9 月 30 日尚未使用的募集资金余额	105,269,120.42
其中：募集资金专户存款余额	105,269,120.42

截止 2021 年 9 月 30 日止，本次募集资金存储情况如下：

单位：元

开户银行	银行账号	账户性质	募集资金余额
浦发银行襄阳分行营业部	23610078801900001276	活期存款	103,420,128.46
中信银行襄阳分行营业部	8111501013400810604	活期存款	1,848,991.96
合计	--	--	105,269,120.42

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### 1. 募集资金使用情况对照表

截止 2021 年 9 月 30 日，公司前次募集资金的实际使用情况详见附件 1《募集资金使用情况对照表》。

### 2. 前次募集资金项目的实际投资额总额与承诺的差异内容和原因说明

承诺投资项目	募集资金后承诺投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
黄体酮及中间体 BA 生产建设项目	192,147,692.00	87,365,977.66	104,781,714.34	主要系项目处于建设期，募集资金尚未使用完毕
补充流动资金	2,034,374.40	2,034,374.40	-	
合计	194,182,066.40	89,400,352.06	104,781,714.34	

## 三、募集资金变更情况

截止 2021 年 9 月 30 日，公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

## 四、募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司使用募集资金 38,184,281.70 元置换预先已投入募投项目及前期发行费用的自筹资金的事项，已经公司 2021 年 5 月 28 日召开第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第七次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》。公司已于 2021 年 5 月 31 日对预先以自筹资金投入的金额完成置换，上述投入及置换情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）予以鉴证并出具大信专审字[2021]第 5-00041

号专项审计报告。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意置换意见。

## 五、闲置募集资金的使用

截止 2021 年 9 月 30 日，公司无闲置募集资金的使用情况。

## 六、前次募集资金投入项目实现效益情况说明

募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 2。其中，黄体酮及中间体 BA 生产建设项目尚未建设完成，因此暂时无法核算效益。补充流动资金项目主要为了满足未来营运资金增长需求，无法单独核算效益。

## 七、其他说明

由于实际募集资金净额为人民币 194,182,066.40 元，少于拟投入募集资金金额人民币 650,000,000.00 元，故公司于 2021 年 5 月 28 日召开了第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第七次会议审议通过了《关于调整募投项目募集资金投资额的议案》，同意公司根据实际募集资金净额和募投项目实际情况，调整各募投项目募集资金具体投资额。具体调整情况如下：

单位：元

项目名称	投资金额	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
黄体酮及中间体 BA 生产建设项目	600,000,000.00	600,000,000.00	192,147,692.00
补充流动资金	50,000,000.00	50,000,000.00	2,034,374.40
合计	650,000,000.00	650,000,000.00	194,182,066.40

附件 1：募集资金使用情况对照表

附件 2：募集资金投资项目实现效益情况对照表

湖北共同药业股份有限公司董事会

2021 年 11 月 17 日

## 附件 1:

## 募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：19,418.21						已累计使用募集资金总额：8,940.04				
变更用途的募集资金总额：--						各年度使用募集资金总额：8,940.04				
变更用途的募集资金总额比例：--						2021 年 1-9 月：8,940.04				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	截止日项目完工程度
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		
1	黄体酮及中间体 BA 生产建设项目	黄体酮及中间体 BA 生产建设项目	60,000.00	19,214.77	8,736.60	60,000.00	19,214.77	8,736.60	10,478.17	14.56%
2	补充流动资金	补充流动资金	5,000.00	203.44	203.44	5,000.00	203.44	203.44	0.00	--
合计			65,000.00	19,418.21	8,940.04	65,000.00	19,418.21	8,940.04	10,478.17	--

注 1：“已累计使用募集资金总额”包括募集资金到账后投入金额及实际已置换先期投入金额。

注 2：“募集资金前后承诺投资金额”以公司最近一期披露的调整后的募集资金投资计划为依据确定。

## 附件 2:

## 募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到预 计效益
序号	项目名称			2019 年度	2020 年度	2021 年 1-9 月		
1	黄体酮及中间体 BA 生产建设 项目	注 1	注 1	注 1	注 1	注 1	注 1	
2	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注 2	

注 1：黄体酮及中间体 BA 生产建设项目尚处在建设期，因此暂无法核算效益。该项目拟建设生产车间及配套工程设施，项目建成后能达到年产 800 吨 BA（双降醇）、200 吨黄体酮生产能力。

注 2：补充流动资金项目主要为了满足未来运营资金增长需求，无法单独核算效益。