

年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2024]4208号

浙江迦南科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江迦南科技股份有限公司(以下简称迦南科技公司)管理层编制的《关于2023年度募集资金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

本鉴证报告仅供迦南科技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迦南科技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

迦南科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作(2023年12月修订)》及相关格式指引编制《关于2023年度募集资金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迦南科技公司管理层编制的《关于2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。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、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，迦南科技公司管理层编制的《关于2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作(2023年12月修订)》及相关格式指引的规定，公允反映了迦南科技公司2023年度募集资金实际存放与使用情况。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期： 2024年4月18日

浙江迦南科技股份有限公司

关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

根据贵所印发的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作(2023 年 12 月修订)》及相关格式指引的要求，现将本公司 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、资金到账时间

浙江迦南科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经中国证券监督管理委员会证监发行字[2021]1175号文核准，由主承销商国投证券股份有限公司(原名安信证券股份有限公司)通过贵所系统采用以非公开方式向12名特定对象，发行了人民币普通股(A股)股票3,557.31万股，发行价为每股人民币 7.59元，共计募集资金总额为人民币27,000.00万元，坐扣除券商承销佣金及保荐费600.00 万元(含税)后，主承销商国投证券股份有限公司(原名安信证券股份有限公司)于2021年12月03日汇入本公司募集资金监管账户工行温州永嘉瓯北支行账户(账号为：1203285329200402213)人民币26,400.00万元。另扣减承销及保荐费、会计师费、律师费、评级机构费用、信息披露费、手续费等不含税发行费用247.74 万元后，公司本次募集资金净额为26,186.23万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2021年12月6日出具了中汇会验[2021]7839号《验资报告》。

(二) 募集金额使用情况和结余情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 14,852.83 万元，其中，2022 年度累计使用募集资金 10,464.68 万元，包括自筹资金先期投入置换金额 3,465.89 万元，2023 年度使用募集资金 4,388.15 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 12,036.80 万元，其中，存放于募集资金专户 2,536.80 万元，购买定期存款的余额为 9,500.00 万元。

公司募集资金使用具体情况如下：

单位：万元

项 目	金 额
募集资金总额	26,400.00
减：累计投入募集资金投资项目金额	14,298.57
其中：自筹资金先期投入置换金额	3,465.89
募集资金直接投入金额	5,832.68
补充流动资金	5,000.00
减：投入非募集资金投资项目金额	554.26
减：自筹资金发行费用置换金额	213.77
加：尚未支付的中介费用	-
加：利息收入扣除手续费净额	216.00
加：理财收益	487.40
募集资金期末余额	12,036.80
其中：募集资金专户余额	2,536.80
定期存款账户	9,500.00

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者利益，本公司根据《公司法》《证券法》《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)》《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2023年8月修订)》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作(2023年12月修订)》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司制定了《浙江迦南科技股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称《管理制度》)。根据《管理制度》，本公司对募集资金采用专户存储制度，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构国投证券股份有限公司(原名安信证券股份有限公司)分别与中国工商银行股份有限公司永嘉瓯北支行、中国建设银行永嘉支行签订了《募集资金三方监管协议》和《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方/四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，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

(二) 募集资金的专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司有 3 个募集资金专户、2 个定期存款账户，募集资金存储情况如下(单位：人民币元)：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
中国工商银行股份有限公司永嘉瓯北支行	1203285329200402213	募集资金专户	17,450,476.31	-
中国建设银行股份有限公司永嘉清水埠支行	33050162766400000619	募集资金专户	6,365,068.58	-
中国工商银行股份有限公司永嘉瓯北支行	1203285329200405965	募集资金专户	1,552,414.09	-
中国工商银行股份有限公司永嘉瓯北支行	1203285314200008713	定期存款账户	15,000,000.00	-
中国工商银行股份有限公司永嘉瓯北支行	1203285314200007660	定期存款账户	80,000,000.00	-
合 计			120,367,958.98	-

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一)2023 年度《募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2021 年 12 月 28 日，公司召开的第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，置换截至 2021 年 12 月 20 日止的自筹资金投入 3,688.15 万元，其中以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 3,465.89 万元，以自筹资金支付的发行费用为人民币 222.26 万元(不含税)。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额进行了专项审核，并出具了中汇会鉴[2021]8132 号《关于浙江迦南科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目和支付发行费用的鉴证报告》。保荐机构国投证券股份有限公司(原名安信证券股份有限公司)出具了《安信证券股份有限公司关于浙江迦南科技股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司本期不存在用闲置募集资金补充流动资金的情况。

(四)对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司及控股子公司 2023 年度使用闲置自有资金和闲置募集资金进行现金管理的议案》，决定拟使用不超过 2 亿元的闲置自有资金和不超过 2 亿元的闲置募集资金进行现金管理。在上述额度内可由公司和控股子公司共同滚动使用。本次授权决议的有效期为一年，自股东大会会议通过之日起计算，且单个理财产品的投资期限不超过一年。公司独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见。上述事项无需提交股东大会审议。保荐机构国投证券股份有限公司(原名安信证券股份有限公司)出具了《关于浙江迦南科技股份有限公司 2023 年度使用闲置自有资金和闲置募集资金进行现金管理的核查意见》。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司滚动使用闲置募集资金进行现金管理共 13,000.00 万元, 2023 年产生理财收益共 332.78 万元。公司本次使用部分闲置募集资金进行现金管理是在保证募集资金安全、不影响募投项目正常进行的前提下进行，不会对本公司正常业务开展产生影响，亦不存在变相改变募集资金投向和损害公司及股东利益的情形。有利于合理利用闲置募集资金，提高资金使用效率，为公司及股东创造更好的效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司本期无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。公司募集资金使用及披露中存在的其他问题及整改情况如下：

公司管理层在编制和复核 2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告过程中发现，公司控股子公司南京比逊医药科技有限公司(以下简称“南京比逊”)在 2023 年度实施“医药研发服务平台升级扩建项目”过程中，将部分募集资金用于支付南京比逊员工工资和房屋租金等非募集资金规划使用范围内支出。前述“医药研发服务平台升级扩建项目”由南京比逊负责承建和实施，募投项目总金额 5,000.00 万元，结合募集资金实际到位情况调整后，计划使用募集资金金额 4,200 万元。2023 年度，南京比逊财务在安排付款过程中，超支募集资金支付员工工资薪酬及厂房租赁费共计 554.26 万元。经公司自查，该等资金应属于公司非募投项目支出及募投项目中以自筹资金支付范围，不应使用募集资金。

针对上述不规范行为，公司管理层高度重视，公司组织各事业部相关财务人员进行募集资

金专题会议，集中培训和学习《管理制度》，明确募集资金的使用范围，募集资金不得用于支付正常生产经营人员工资、房屋租赁费等非募投项目等行为。

针对上述用于非募投项目或募投项目中属于自筹资金部分的资金支出，公司已从基本账户归还至募集资金账户 554.26 万元。截止目前，上述不规范行为已经整改完毕。

六、收购资产运行状况及相关承诺履行情况说明

公司本期不存在收购资产运行状况。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

浙江迦南科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2023 年度

编制单位：浙江迦南科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金净额			26,186.23			本年度投入募集资金总额		3,833.89		
报告期内变更用途的募集资金总额			-			已累计投入募集资金总额	14,298.57			
累计变更用途的募集资金总额			-							
累计变更用途的募集资金总额比例			-							
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：										
1. 智能物流系统生产中心建设项目	是	18,000.00	-	-	-	-	不适用	不适用	不适用	不适用
2. 制药配液系统生产中心建设项目	否	12,000.00	11,986.23	1,824.08	2,720.72	22.70	2025 年 6 月 30 日	不适用	不适用	否
3. 医药研发服务平台升级扩建项目	否	5,000.00	4,200.00	40.92	2,079.04	49.50	2025 年 6 月 30 日	不适用	不适用	否
4. 总部基地建设项目	否	5,000.00	5,000.00	1,968.89	4,498.81	89.98	2024 年 6 月 30 日	不适用	不适用	不适用
5. 补充营运资金	否	5,000.00	5,000.00	-	5,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺投资项目小计	-	45,000.00	26,186.23	3,833.89	14,298.57	54.60	-	-	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2023 年 12 月 25 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过：《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司综合考虑募投项目的实际进展情况，在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，决定对募投项目达到预定可使用状态的时间进行调整，其中募投项目“制药配液系统生产中心建设项目”及“医药研发服务平台升级扩建项目”达到预定可使用状态日期由原计划 2023 年 12 月 31 日延期调整为 2025 年 6 月 30 日；募投项目“总部基地建设项目”达到预定可使用状态日期由原计划 2023 年 12 月 31 日延期调整为 2024 年 6 月 30 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	-
超募资金的金额、用途及使用进展情况	-
募集资金投资项目实施地点变更情况	-
募集资金投资项目实施方式调整情况	2021 年 12 月 28 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于调整募集资金金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司根据向特定对象发行股票募集资金实际情况，调整并最终决定募集资金金额及变更部分募集资金投资项目。2022 年 1 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议了上述议案。保荐机构国投证券股份有限公司(原名安信证券股份有限公司)出具了《关于浙江迦南科技股份有限公司调整募集资金金额及变更部分募集资金投资项目的核查意见》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“(二)募投项目先期投入及置换情况”。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	本年度不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	-
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告期末，剩余尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户及定期存款账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见“五、募集资金使用及披露中存在的问题”。