

吉林省西点药业科技发展股份有限公司

募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2024]0011008751 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 吉林省西点药业科技发展股份有限公司

## 募集资金存放与使用情况鉴证报告

(2023 年度)

	目 录	页 次
一、	募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、	吉林省西点药业科技发展股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	1-5

## 募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2024]0011008751 号

吉林省西点药业科技发展股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的吉林省西点药业科技发展股份有限公司（以下简称西点药业）《2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

### 一、董事会的责任

西点药业董事会的责任是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（2022 年修订）》、深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、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西点药业募集资金专项报告发表鉴证意见。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》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，以对西点药业募集资金专项报告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、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，西点药业募集资金专项报告在所有重大方面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（2022 年修订）》、深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了西点药业 2023 年度募集资金存放与使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供西点药业年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为西点药业年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

曹博

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

许海强

二〇二四年四月二十二日

## 吉林省西点药业科技发展股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2022]5 号）《关于同意吉林省西点药业科技发展股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券有限责任公司于 2022 年 2 月 14 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,020.0986 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 22.55 元。本公司共募集资金 455,532,234.30 元，扣除发行费用 64,599,177.13 元，募集资金净额 390,933,057.17 元。

截至 2022 年 2 月 18 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2022]000086 号”验资报告验证确认。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 140,626,665.11 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币零元；于 2022 年 5 月 10 日起至 2022 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 47,084,635.58 元；本年度使用募集资金 93,542,029.53 元。截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 236,303,403.95 元（含利息收入、理财收益及手续费支出）。

### 二、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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）》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《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》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《吉林省西点药业科技发展股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”），该《管理制度》经本公司 2023 年第七届第十次董事会审议通过，并业经本公司 2022 年第一次临时股东大会表决通过。

根据《管理制度》的要求，并结合公司经营需要，本公司分别在中国建设银行股份有限公司长春南亚太大街支行开设募集资金专项账户 1 个，在兴业银行股份有限公司长春西安大路支行开设募集资金专用账户 1 个，在平安银行长春分行营业部开设募集资金专用账户 1 个，分别管理不同的募投项目。并于 2022 年 3 月 14 日与海通证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司长春分行、平安银行股份有限公司长春分行、中国建设银行股份有限公司吉林省分行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用；授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料，并要求保荐代表人每半年对募集资金管理和使用情况至少进行现场调查一次。

根据本公司与海通证券有限责任公司签订的《保荐协议》，公司单次或十二个月以内累计从专户中支取的金额超过 5000 万元（按照孰低原则在 5000 万元或募集资金净额的 20%之间确定）的，乙方应当及时以邮箱方式通知丙方，同时提供专户的支出清单。

截至 2023 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国建设银行股份有限公司长春南亚太大街支行	22050131004700000125	105,763,800.00	6,717,636.21	活期
兴业银行股份有限公司长春西安大路支行	581180100100043291	133,595,700.00	99,392,346.41	活期
平安银行长春分行营业部	15836877777799	173,197,995.22	10,193,421.33	活期
中国建设银行股份有限公司长春南亚太大街支行	22050231004700000001		95,000,000.00	结构性存款
平安银行有限公司长春分行	15836877777799		25,000,000.00	结构性存款
合计		412,557,495.22	236,303,403.95	

注：本公司第七届董事会第十五次会议、第七届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，公司拟使用不超过人民币 2.8 亿元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、期限不超过 12 个月的短期投资理财产品。截至 2023 年 12 月 31 日止，闲置募集资金进行现金管理所购买的保本型产品明细情况列示如下：

银行名称	产品名称	产品类型	起始日	赎回日	截止日余额
中国建设银行股份有限公司长春南亚太大街支行	结构性存款	保本浮动收益型	2023/11/28	2024/1/30	80,000,000.00
中国建设银行股份有限公司长春南亚太大街支行	结构性存款	保本浮动收益型	2023/12/26	2024/1/30	15,000,000.00
平安银行有限公司长春分行	结构性存款	保本浮动收益型	2023/12/15	2024/1/31	25,000,000.00
合计					120,000,000.00

### 三、2023 年度募集资金的使用情况

详见附表《募集资金使用情况对照表》。

### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司不存在变更募投项目或募投项目发生对外转让或置换的情况。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。

（本页无正文）

吉林省西点药业科技发展股份有限公司（盖章）

二〇二四年四月二十二日

附表

募集资金使用情况对照表

编制单位：吉林省西点药业科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额		390,933,057.17			本年度投入募集资金总额		93,542,029.53			
报告期内变更用途的募集资金总额							140,626,665.11			
累计变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额					
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.综合固体制剂车间建设项目	否	105,763,800.00	105,763,800.00	9,160,580.22	9,160,580.22	8.66	2025/5/23	不适用	不适用	否
2.中药现代化提取车间建设项目	否	80,093,800.00	80,093,800.00	38,878,879.00	39,858,052.74	49.76	2025/2/23	不适用	不适用	否
3.草酸艾司西酞普兰原料药生产项目	否	53,501,900.00	53,501,900.00	549,100.00	549,100.00	1.03	2025/2/23	不适用	不适用	否
4.研发中心建设项目	否	50,046,400.00	50,046,400.00	8,727,657.00	44,232,769.52	88.38	2024/2/23	不适用	不适用	否
5.营销网络建设项目	否	52,000,000.00	52,000,000.00	36,225,813.31	46,826,162.63	90.05	2024/2/23	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		341,405,900.00	341,405,900.00	93,542,029.53	140,626,665.11					
超募资金投向										
1.补充流动资金		14,850,000.00	29,700,000.00	14,850,000.00	29,700,000.00	100.00				
2.尚未明确投资方向		34,677,157.17	19,827,157.17							
超募资金投向小计		49,527,157.17	49,527,157.17	14,850,000.00	29,700,000.00					
合计		390,933,057.17	390,933,057.17	108,392,029.53	170,326,665.11					



吉林省西点药业科技发展股份有限公司  
2023 年度  
募集资金存放与使用情况专项报告

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体募投项目）</p>	<p>1、“中药现代化提取车间建设项目”主要为前处理提取车间建筑工程、提取设备购置及安装。在项目实施过程中，公司本着谨慎投资原则，从实际情况出发完成施工图设计及设备采购、土建施工、设备安装调试、内部装修及试运行、联合试车运转、投产验收及通过 GMP 符合性检查等。目前该项目土建已完成，正在进行内部装修及设备安装。根据工程量测算拟将“中药现代化提取车间建设项目”达到预定可使用状态时间延长至 2025 年 2 月 23 日。</p> <p>2、“草酸艾司西酞普兰原料药生产项目”受宗地内原有公司污水管线、高压入户线、大地化工硫酸管线等因素影响施工，导致项目规划设计、土建建设人员进场、建设物资到位等迟滞，生产设备及安装工作顺延，项目整体进度放缓，因此项目整体推进进度与原计划存在差异，该项目延期至 2025 年 02 月 23 日。</p> <p>3、“综合固体制剂车间建设项目”主要为综合固体制剂车间建筑工程、设备购置及安装。在项目实施过程中，公司本着谨慎投资原则，从实际情况出发完成施工图设计及设备采购、土建施工、设备安装调试、内部装修及试运行、联合试车运转、投产验收及通过 GMP 符合性检查等。目前该项目土建部分主体建设已完成，正在进行内部装修。根据工程量测算拟将“综合固体制剂车间建设项目”达到预定可使用状态时间延长至 2025 年 5 月 23 日。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>公司首次公开发行后超募资金为 4,952.72 万元，公司第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议及 2021 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 1,485 万元用于永久补充流动资金。保荐机构海通证券股份有限公司出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司使用部分超募资金永久补充流动资金的核查意见》，公司于 2022 年 5 月 20 日从募集资金账户转出 1,485 万元用于永久补充流动资金。</p> <p>公司第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十六次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 1,485 万元用于永久补充流动资金。保荐机构海通证券股份有限公司出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司使用部分超募资金永久补充流动资金的核查意见》，公司于 2023 年 11 月 21 日从募集资金账户转出 1,485 万元用于永久补充流动资金。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>公司第七届董事会第十一次会议及第七届监事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换自筹资金已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换已使用自筹资金支付的合计为人民币 4,643,305.97 元（不含增值税）的发行费用。大华会计师事务所审核，并出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司以自筹资金预先支付发行费用的鉴证报告》（大华核字[2022]007414 号）。保荐机构海通证券股份有限公司出具了《关于吉林省西点药业科技发展股份有限公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。2022 年 5 月 20 日公司完成了上述资金置换。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>本公司第七届董事会第十五次会议、第七届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，公司拟使用不超过人民币 2.8 亿元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、期限不超过 12 个月的短期投资理财产品。</p> <p>公司与中国建设银行股份有限公司长春南亚大街支行、兴业银行股份有限公司长春分行、平安银行有限公司长春分行签约购买结构性存款，本期用闲置募集资金购买结构性存款共取得到账收益金额为 7,683,074.58 元，期末尚未到期的结构性存款金额为 120,000,000.00 元。</p>

吉林省西点药业科技发展股份有限公司  
2023 年度  
募集资金存放与使用情况专项报告

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额为 236,303,403.95 元，其中用于现金管理的余额为 120,000,000.00 元，其他尚未使用的募集资金余额存放于募集资金专户，将继续用于投入本公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

统一社会信用代码 91110108590676050Q		营业执照 (副本) (7-1)		扫描二维码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。	
名称	北京会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	2670万元	北京市市场监督管理局 2024年03月01日	
类型	会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2012年02月09日		
经营范围	审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 提供税务咨询; 代理记账; 其他经批准的业务。	主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	登记机关	

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>  
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。  
国家市场监督管理总局监制

 <b>会计师事务所 执业证书</b> 名称： <b>大华会计师事务所(特殊普通合伙)</b> 首席合伙人： <b>梁春文</b> 主任会计师： 经营场所： <b>北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层</b>	<b>说明</b> 证书序号： <b>0000093</b>  1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。
组织形式： <b>特殊普通合伙</b> 执业证书编号： <b>11010148</b> 批准执业文号： <b>京财会许可[2011]0101号</b> 批准执业日期： <b>2011年11月03日</b>	发证机关：  <b>北京市财政局</b> 二〇一七年 <b>十月</b> 十七日  中华人民共和国财政部
<b>此件仅用于业务报告专用，复印无效。</b>	



	 <p>姓名: 马博 Full name: 马博 性别: 男 Sex: 男 出生日期: 1983-08-09 Date of birth: 1983-08-09 工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司 Work unit: 天健正信会计师事务所有限公司 身份证号码: 11025198508091335 Identity card number: 11025198508091335</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>2014 年 6 月 1 日</p>  <p>2017 年 6 月 3 日</p>  <p>二维码地址: 二期: cpacpa.org</p>	 <p>姓名: 马博 证书编号: 110001581187 This certificate is valid for another year after renewal. 2016-03-21</p>  	<p>110001581187 北京注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2016 年 03 月 21 日 Date of issuance: 2016-03-21</p>	<p>注册税务师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred to</p>  <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2012 年 12 月 25 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p>  <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2012 年 12 月 25 日</p>	<p>注册税务师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred to</p>  <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2011 年 11 月 28 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p>  <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2011 年 11 月 28 日</p>
---	---	---	---	---	--	--

	<p>姓名: 许海强</p> <p>性别: 男</p> <p>出生日期: 1989-01-27</p> <p>工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p>身份证号码: 130142118680127183X</p> 
<p>证书编号: 110101480243 No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 北京注册会计师协会 Authorized Institute of CP</p> <p>发证日期: 2016 年 07 月 22 日 Date of Issuance</p>	  <p>年 An</p> <p>本证书 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2017-03-31</p>  <p>姓名: 许海强</p> <p>证书编号: 110101480243</p> <p>许海强的年检</p> <p>2016-05-11</p> <p>年 /y 月 /m 日 /d</p>