



**关于湖南九典制药股份有限公司
募集资金年度存放与使用情况的
鉴证报告**

众环专字（2024）1100166号



关于湖南九典制药股份有限公司 募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告

众环专字(2024)1100166号

湖南九典制药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的湖南九典制药股份有限公司(以下简称“九典制药公司”)截至2023年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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》和深圳证券交易所颁布的《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》等有关规定,编制《董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》,提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是九典制药公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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,九典制药公司截至2023年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了九典制药公司截至2023年12月31日止的募集资金年度存放与使用情况。

本鉴证报告仅供九典制药公司2023年年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

（此页无正文，为湖南九典制药股份有限公司募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告
众环专字（2024）1100166 号签章页。）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 高寄胜

中国注册会计师：_____

周 蕾

中国·武汉

2024年4月24日

湖南九典制药股份有限公司

董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《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》等有关规定，湖南九典制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至 2023 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

（一）2021 年向不特定对象发行可转换公司债券

1、实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意湖南九典制药股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]62 号）同意注册，公司向不特定对象发行不超过人民币 270,000,000.00 元的可转换公司债券。本次向不特定对象发行可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，发行数量 2,700,000.00 张，发行价格为人民币 100 元/张，募集资金总额为人民币 270,000,000.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 7,379,028.29 元，实际募集资金净额为人民币 262,620,971.71 元。上述募集资金已于 2021 年 4 月 8 日划转至公司募集资金专户，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了众环验字[2021]1100011 号《验资报告》。

2、募集资金累计使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金净额	262,620,971.71
减：1、新药研发	14,527,417.36
2、外用制剂车间扩产建设项目	62,240,536.51
3、补充流动资金	73,420,276.10
4、购买理财产品支出	90,000,000.00
加：利息收入扣除银行手续费及销户净额	2,736,883.86
投资理财收益	6,944,115.06

项目	金额（元）
募集资金账户期末余额	32,113,740.66

（二）2023 年向不特定对象发行可转换公司债券

1、实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意湖南九典制药股份有限公司向不特定对象发行可转债注册的批复》（证监发行字[2023]56 号）同意注册，公司向不特定对象发行不超过 360,000,000.00 元可转换公司债券。本次向不特定对象发行可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，发行数量 3,600,000.00 张，发行价格为人民币 100 元/张，募集资金总额为人民币 360,000,000.00 元，扣除发行费用不含税金额 6,606,386.80 元后，实际募集资金净额为 353,393,613.20 元，上述募集资金已于 2023 年 9 月 21 日划转至公司募集资金专户，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众环验字[2023]1100028 号验资报告。

2、募集资金累计使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金净额	353,393,613.20
减：高端制剂研发产业园口服固体制剂项目	338,831,764.84
加：利息收入	271,461.49
募集资金账户期末余额	14,833,309.85

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理制度情况

公司已按照《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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》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》等相关法律法规的要求制定了《湖南九典制药股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”），对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及管理监督等进行了规定。公司已将深圳证券交易所印发的《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》中与募集资金管理相关规定与《管理办法》进行了核对，《管理办法》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》的要求。

根据《管理办法》要求，公司董事会批准设立了募集资金专用账户，仅用于公司募集资金的存储和使用，不用作其他用途。

（二）募集资金监管协议情况

1、2021 年向不特定对象发行可转换公司债券

根据深圳证券交易所及有关规定的要求，公司与保荐人西部证券股份有限公司及北京银行股份有限公司长沙分行（以下简称“北京银行”）、长沙银行股份有限公司东城支行、长沙银行股份有限公司浏阳支行分别签订《募集资金三方监管协议》。上述签署的监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，且得到了切实履行。

2、2023 年向不特定对象发行可转换公司债券

根据深圳证券交易所及有关规定的要求，公司与保荐人西部证券股份有限公司及长沙银行股份有限公司浏阳支行签订《募集资金三方监管协议》。上述签署的监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，且得到了切实履行。

（三）募集资金专户存储情况

1、2021 年向不特定对象发行可转换公司债券

2023 年 4 月 14 日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设以及确保募集资金安全的前提下，使用不超过人民币 1 亿元闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度及决议有效期内，资金可以滚动使用。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用募集资金购买北京银行结构性存款理财产品 9,000.00 万元，尚未赎回。

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金存放情况如下：

开户银行	账户号码	余额（元）
北京银行股份有限公司伍家岭支行	20000047482900040459284	10,340,567.85
长沙银行股份有限公司东城支行	810000033414000002	21,773,172.81
合计		32,113,740.66

2、2023 年向不特定对象发行可转换公司债券

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金存放情况如下：

开户银行	账户号码	余额（元）
长沙银行股份有限公司浏阳支行	810000033414000006	14,833,309.85

开户银行	账户号码	余额（元）
合计		14,833,309.85

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）、募集资金投资项目的资金使用情况

1、2021 年向不特定对象发行可转换公司债券

详见本报告附件 1: 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表。

2、2023 年向不特定对象发行可转换公司债券

详见本报告附件 2: 2023 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表。

（二）、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

1、2021 年向不特定对象发行可转换公司债券

2022 年 1 月 11 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将 2021 年发行的可转换公司债券募集资金投资项目外用制剂车间扩产建设项目的产能、部分设备、实施地点和实施进度进行适度调整。具体内容详见 2022 年 1 月 12 日在巨潮资讯网披露的《关于调整部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-005）。

2、2023 年向不特定对象发行可转换公司债券

该募集资金投资项目的实施地点、实施方式未发生变更。

（三）、募集资金投资项目先期投入及置换情况

1、2021 年向不特定对象发行可转换公司债券

2021 年 4 月 16 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金合计人民币 12,140,974.80 元。具体内容详见 2021 年 4 月 17 日在巨潮资讯网披露的《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公告》（公告编号：2021-033）。

2、2023 年向不特定对象发行可转换公司债券

2023 年 10 月 12 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资

金合计 33,607.16 万元。具体内容详见 2023 年 10 月 12 日在巨潮资讯网披露的《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公告》(公告编号: 2023-061)。

(四)、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(五)、节余募集资金使用情况

公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

(六)、超募资金使用情况

公司不存在超募资金使用的情况。

(七)、尚未使用的募集资金用途及去向

1、2021 年向不特定对象发行可转换公司债券

2023 年 10 月 30 日购买北京银行结构性存款理财产品 9,000.00 万元, 剩余募集资金存放于募集资金专户, 并将按计划投入募投项目。

2、2023 年向不特定对象发行可转换公司债券

公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户, 并将继续用于承诺投资项目。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一)、变更募集资金投资项目情况

公司募集资金实际投资项目未发生变更。

(二)、募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司不存在募集资金投资项目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

公司董事会认为公司已按《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况, 不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

六、公司存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况

公司两次融资的资金情况, 已在本专项报告中分别说明。

附件 1：2021 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表；

附件 2：2023 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表。

湖南九典制药股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日

附表1：2021年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

2023年度

编制单位：湖南九典制药股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额				26,262.10	本年度投入募集资金总额				3,190.12	
报告期内变更用途的募集资金总额				无	已累计投入募集资金总额				15,018.82	
累计变更用途的募集资金总额				无						
累计变更用途的募集资金总额比例				无						
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、新药研发	否	10,834.00	10,834.00	483.11	1,452.74	13.41%	2025年12月	不适用 ^注	不适用	否
2、外用制剂车间扩产建设项目	否	8,113.06	8,113.06	2,707.01	6,224.05	76.72%	2023年3月	23,679.80	是	否
3、补充流动资金	否	7,315.04	7,315.04		7,342.03	100.37%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		26,262.10	26,262.10	3,190.12	15,018.82			23,679.80		
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计										
合计		26,262.10	26,262.10	3,190.12	15,018.82			23,679.80		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				无						
项目可行性发生重大变化的情况说明				无						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				无						
募集资金投资项目实施地点变更情况				外用制剂车间扩产建设项目的实施地点由“浏阳经开区健康大道1号现有厂区综合楼一楼”调整为“浏阳经开区健康大道1号现有厂区综合楼一楼、浏阳经开区健康大道”						
募集资金投资项目实施方式调整情况				无						
募集资金投资项目先期投入及置换情况				募集资金到账前，公司以自筹资金预先投入募投项目11,059,474.80元，预先支付发行费用1,081,500.00元，合计12,140,974.80元。上述合计自筹预先投入金额置换事宜已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环专字（2021）1100062号《关于湖南九典制药股份有限公司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鉴证报告》审验。资金置换工作已于2021年6月8日完成。						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				无						
项目实施出现募集资金节余的金额及原因				无						
尚未使用的募集资金用途及去向				2023年10月30日购买北京银行结构性存款理财产品90,000,000.00元，剩余募集资金存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目。						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无						

注：新药研发项目旨在通过提升公司研发实力，进而增强公司整体核心竞争力，不直接产生经济效益，未进行效益测算。

附表2：2023年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

2023年度

编制单位：湖南九典制药股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		35,339.36			本年度投入募集资金总额			33,883.18		
报告期内变更用途的募集资金总额		无			已累计投入募集资金总额			33,883.18		
累计变更用途的募集资金总额		无								
累计变更用途的募集资金总额比例		无								
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、高端制剂研发产业园口服固体制剂项目	否	35,339.36	35,339.36	33,883.18	33,883.18	95.88%	2023年5月	428.68	否	否
承诺投资项目小计		35,339.36	35,339.36	33,883.18	33,883.18			428.68		
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计										
合计		35,339.36	35,339.36	33,883.18	33,883.18			428.68		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因					无					
项目可行性发生重大变化的情况说明					无					
超募资金的金额、用途及使用进展情况					无					
募集资金投资项目实施地点变更情况					无					
募集资金投资项目实施方式调整情况					无					
募集资金投资项目先期投入及置换情况					募集资金到账前，公司以自筹资金预先投入募投项目334,182,242.44元，预先支付发行费用1,889,405.67元，合计336,071,648.11元。上述合计自筹预先投入金额置换事宜已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环专字[2023]1100314号《关于湖南九典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情况的鉴证报告》审验。资金置换工作已于2023年10月17日完成。					
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					无					
项目实施出现募集资金节余的金额及原因					无					
尚未使用的募集资金用途及去向					公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，并将继续用于已承诺的投资项目。					
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					无					