

## 目 录

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····    | 第 1—2 页  |
| 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告····· | 第 3—7 页  |
| 三、资质附件·····                 | 第 8—13 页 |

# 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2025〕8-186 号

重庆正川医药包装材料股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的重庆正川医药包装材料股份有限公司（以下简称正川股份公司）管理层编制的 2024 年度《关于募集资金年度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

本鉴证报告仅供正川股份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正川股份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

正川股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕193 号）的规定编制《关于募集资金年度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正川股份公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

#### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，我们实施了包括核查会计记录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。

#### 五、鉴证结论

我们认为，正川股份公司管理层编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《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）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕193 号）的规定，如实反映了正川股份公司募集资金 2024 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：

中国·杭州      中国注册会计师：

二〇二五年四月九日

## 重庆正川医药包装材料股份有限公司

### 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）》（证监会公告〔2022〕15号）和上海证券交易所印发的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2023年12月修订）》（上证发〔2023〕193号）的规定，将本公司2024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）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准重庆正川医药包装材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕198号），本公司由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行可转换公司债券4,050,000张，每张面值为人民币100元，按面值发行，共计募集资金40,500.00万元，坐扣承销和保荐费用452.83万元后的募集资金为40,047.17万元，已由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司于2021年5月7日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、验资费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的新增外部费用131.08万元及预付承销和保荐费用113.21万元后，公司本次募集资金净额为39,802.88万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验证报告》（天健验〔2021〕8-10号）。

##### （二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

| 项 目       |        | 序 号 | 金 额       |
|-----------|--------|-----|-----------|
| 募集资金净额    |        | A   | 39,802.88 |
| 截至期初累计发生额 | 项目投入   | B1  | 34,954.72 |
|           | 利息收入净额 | B2  | 971.45    |
| 本期发生额     | 项目投入   | C1  | 4,199.06  |

| 项 目       |        | 序号        | 金 额       |
|-----------|--------|-----------|-----------|
|           | 利息收入净额 | C2        | 186.39    |
| 截至期末累计发生额 | 项目投入   | D1=B1+C1  | 39,153.78 |
|           | 利息收入净额 | D2=B2+C2  | 1,157.84  |
| 应结余募集资金   |        | E=A-D1+D2 | 1,806.94  |
| 实际结余募集资金  |        | F         | 1,806.94  |
| 差异        |        | G=E-F     | 0.00      |

## 二、募集资金管理情况

### （一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《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）》（证监会公告（2022）15号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2023年12月修订）》（上证发（2023）193号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《重庆正川医药包装材料股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，本公司、募投项目实施主体之子公司重庆正川永成医药材料有限公司连同保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司于2021年5月17日与重庆银行股份有限公司北碚支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与上海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。

### （二）募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司有 2 个募集资金专户、和 1 个通知存款账户（募集资金专户下设的虚拟子账户），募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

| 开户银行           | 银行账号               | 募集资金余额        | 备 注      |
|----------------|--------------------|---------------|----------|
| 重庆银行股份有限公司北碚支行 | 390102029001211687 | 0.00          | 募集资金专户   |
| 重庆银行股份有限公司北碚支行 | 390102029001211704 | 3,069,400.51  | 募集资金专户   |
| 重庆银行股份有限公司北碚支行 | 390102029001321674 | 15,000,000.00 | 7天通知存款账户 |

| 开户银行 | 银行账号 | 募集资金余额        | 备 注 |
|------|------|---------------|-----|
| 合 计  |      | 18,069,400.51 |     |

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### (一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

#### (二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

#### (三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度，本公司不存在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

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

重庆正川医药包装材料股份有限公司



二〇二五年四月九日

募集资金使用情况对照表

2024 年度

编制单位：重庆正川医药包装材料股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 募集资金总额            |                | 39,802.88  |         | 本年度投入募集资金总额   |          | 4,199.06      |                                 |                        |               |          |          |               |
|-------------------|----------------|------------|---------|---------------|----------|---------------|---------------------------------|------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额       |                |            |         | 已累计投入募集资金总额   |          | 39,153.78     |                                 |                        |               |          |          |               |
| 变更用途的募集资金总额比例     |                |            |         |               |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |
| 承诺投资项目            | 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 | 截至期末承诺投入金额（1） | 本年度投入金额  | 截至期末累计投入金额（2） | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1） | 截至期末投入进度（%）（4）=（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 |
| 中硼硅药用玻璃生产项目       | 否              | 36,802.88  |         | 36,802.88     | 3,916.56 | 37,791.93     | 989.05                          | 102.69                 | 2024-6-30     | 5,182.56 | 否<br>[注] | 否             |
| 中硼硅药用玻璃与药物相容性研究项目 | 否              | 3,000.00   |         | 3,000.00      | 282.50   | 1,361.85      | -1,638.15                       | 45.40                  | 2027-6-30     | 不适用      | 不适用      | 否             |
| 合 计               | —              | 39,802.88  |         | 39,802.88     | 4,199.06 | 39,153.78     | -649.10                         | —                      | —             | —        | —        | —             |

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 未达到计划进度原因（分具体项目）       | <p>“中硼硅药用玻璃生产项目”：该项目实施过程中，进口设备因供货、安装调试及验收周期较长，部分货款相应的支付节点延后，因此整体项目进度较计划延期，完工日期从 2022 年 12 月 31 日调整为 2024 年 6 月 30 日；该项目已于 2024 年 6 月 30 日前达到预定可使用状态。</p> <p>“中硼硅药用玻璃与药物相容性研究项目”：受医药集采、宏观环境、市场环境等影响，大部分药企在开展降本增效工作，对先进包装材料引进积极性不足使得相容性研究项目的品类不及预期。加之单位品种耗用成本上低于预测使得募集资金投入金额未达到计划投入金额的 50%，但经公司审慎论证，该项目仍具备必要性及可行性。</p> <p>2024 年 6 月 28 日，公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项及部分募投项目延期的议案》，同意对“中硼硅药用玻璃生产项目”进行结项，并将“中硼硅药用玻璃与药物相容性研究项目”的完工日期由 2024 年 6 月 30 日延期至 2027 年 6 月 30 日。</p> |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明       | 截至 2024 年 12 月 31 日项目可行性未发生重大变化。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况      | 2021 年 6 月 23 日，公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 4,786.96 万元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况      | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 对闲置募集资金进行管理，投资相关产品的情况  | 2024 年 6 月 4 日，公司第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第九次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用额度不超过人民币 2,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，购买产品期限不超过 12 个月安全性高、流动性好、低风险的保本型产品，上述额度在董事会审议通过之日起 12 个月内可以循环滚动使用。截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 1,500.00 万元。                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况 | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 募集资金结余的金额及形成原因         | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 募集资金其他使用情况             | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

[注]中硼硅药用玻璃生产项目未达到预计效益主要原因系受医药集采政策深化、医保支付改革及医药市场竞争加剧等多重因素影响，药企普遍实施降本增效战略，导致对高端包装材料的采购意愿出现阶段性波动。本年安瓿产品线受市场需求变化影响销量未达预期；注射剂瓶市场因行业竞争加剧，终端价格持续承压，销售单价低于预期。此外，天然气成本以及关键原材料五水硼砂采购价格比预期均有较大幅度的增加，导致生产成本高于预期，削弱了项目盈利能力





发证机关：

2024 年 08 月 20 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0019886



会计师事务所  
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

说明

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》。

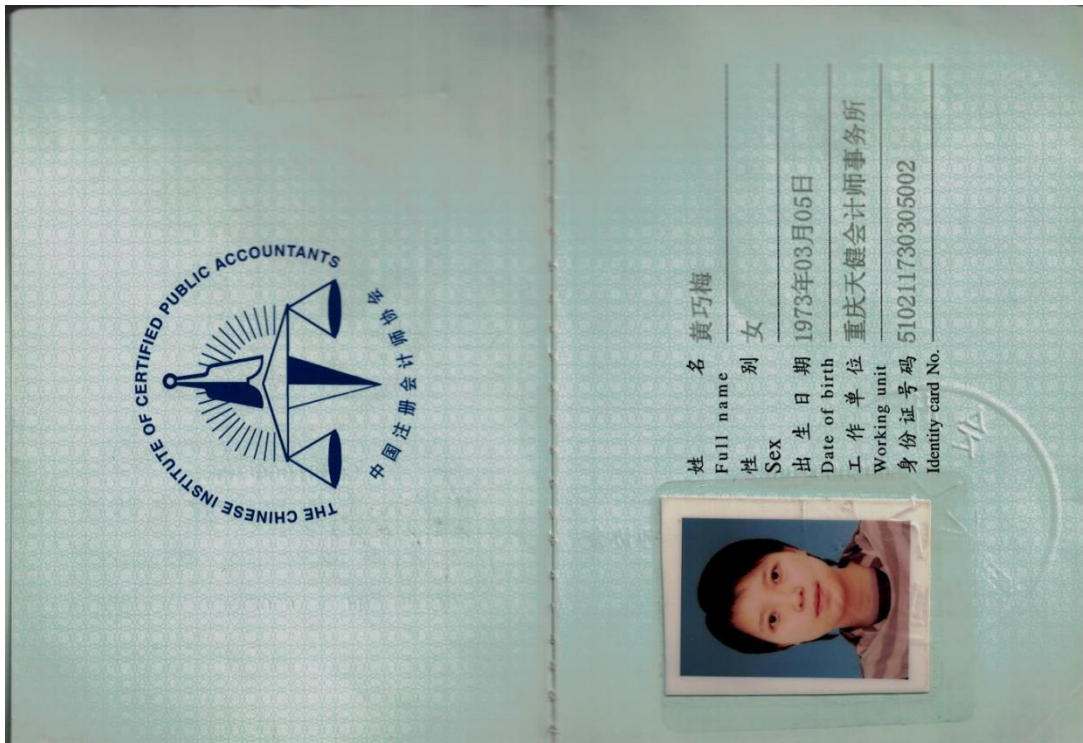
本复印件仅供重庆正川医药包装材料股份有限公司天健审（2025）8-186 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

附件 3



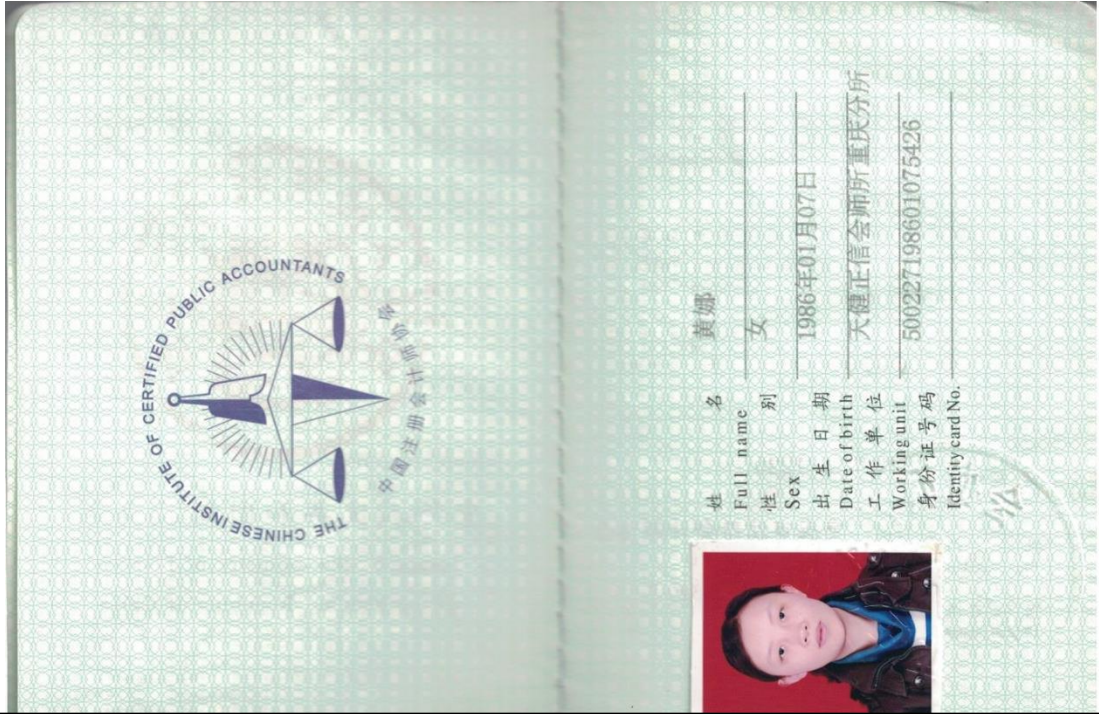
| 从事证券服务业务会计师事务所名单 |                        |                    |          |            |
|------------------|------------------------|--------------------|----------|------------|
| 序号               | 会计师事务所名称               | 统一社会信用代码           | 执业证书编号   | 备案公告日期     |
| 1                | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91110000051421390A | 11000243 | 2020/11/02 |
| 2                | 北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91110108MA007YBQ0G | 11010274 | 2020/11/02 |
| 3                | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）     | 911101020855463270 | 11000010 | 2020/11/02 |
| 4                | 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）    | 91110000599649382G | 11000241 | 2020/11/02 |
| 5                | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91110108590676050Q | 11010148 | 2020/11/02 |
| 6                | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91110108590611484C | 11010141 | 2020/11/02 |
| 7                | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）     | 9131000005587870XB | 31000012 | 2020/11/02 |
| 8                | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91320200078269333C | 32020028 | 2020/11/02 |
| 9                | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）   | 914401010827260072 | 44010079 | 2020/11/02 |
| 10               | 广东中联信会计师事务所（特殊普通合伙）    | 91440101MA9UN3YT81 | 44010157 | 2020/11/02 |
| 11               | 和信会计师事务所（特殊普通合伙）       | 913701000611889323 | 37010001 | 2020/11/02 |
| 12               | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91350100084343026U | 35010001 | 2020/11/02 |
| 13               | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）      | 911101050805090096 | 11000154 | 2020/11/02 |
| 14               | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91310101568093764U | 31000006 | 2020/11/02 |
| 15               | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）     | 911201160796417077 | 12010023 | 2020/11/02 |
| 16               | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91440300770329160G | 47470029 | 2020/11/02 |
| 17               | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）   | 913100000609134343 | 31000007 | 2020/11/02 |
| 18               | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）       | 911101020854927874 | 11010032 | 2020/11/02 |
| 19               | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）       | 9111010856949923XD | 11010130 | 2020/11/02 |
| 20               | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）       | 91310106086242261L | 31000008 | 2020/11/02 |
| 21               | 深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）       | 91440300770332722R | 47470034 | 2020/11/02 |
| 22               | 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） | 91510500083391472Y | 51010003 | 2020/11/02 |
| 23               | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91320000085046285W | 32000026 | 2020/11/02 |
| 24               | 唐山市新正会计师事务所（普通合伙）      | 911302035795687109 | 13020011 | 2020/11/02 |
| 25               | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）       | 913200000831585821 | 32000010 | 2020/11/02 |
| 26               | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）       | 913300005793421213 | 33000001 | 2020/11/02 |
| 27               | 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）      | 911101080896649376 | 11000374 | 2020/11/02 |
| 28               | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）     | 911101085923425568 | 11010150 | 2020/11/02 |
| 29               | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）      | 9161013607340169X2 | 61010047 | 2020/11/02 |
| 30               | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）     | 91110101592354581W | 11010136 | 2020/11/02 |

本复印件仅供重庆正川医药包装材料股份有限公司天健审（2025）8-186 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法从事证券服务业务的备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供重庆正川医药包装材料股份有限公司天健审（2025）8-186 号报告后附之用，证明黄巧梅是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。





本复印件仅供重庆正川医药包装材料股份有限公司天健审（2025）8-186 号报告后附之用，证明黄娜是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



## 授 权 书

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称本所）现授权本所合伙人龙文虎（身份证号：510211196511250616）李青龙（身份证号：510228197409263818）、张凯（身份证号：510213196709021256）、潘理科（身份证号：510214197309181518）、黄巧梅（身份证号：510211197303050024）、李斌（身份证号：512323197109300010）、梁正勇（身份证号：510213197109132010）、弋守川（身份证号：511302197801221412）、于波成（身份证号：371021197905246514）、陈丘刚（身份证号：420104197810220410）、陈应爵（身份证号：510212198001118135）、唐明（身份证号：510902197609275738）、赵兴明（身份证号：513401198112251814）、王章礼（身份证号：513031197202200393）、祝芹敏（身份证号：510219198202239448）、宋军（身份证号：511023198003018970）对本所（本所重庆分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告等业务报告执行审核签字权。

被授权人在授权范围内履职时，应当严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

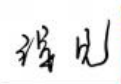
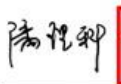
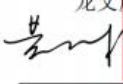
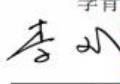
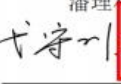
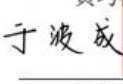
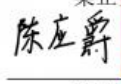
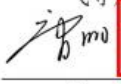
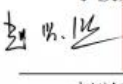
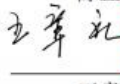
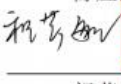
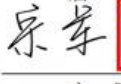
授权期限：自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。

被授权人无权转让授权。

特此授权。

授权方：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

被授权人签字

|                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>龙文虎<br> | <br>李青龙<br> | <br>张凯<br>  | <br>潘理科<br> |
| <br>黄巧梅<br> | <br>李斌<br>  | <br>梁正勇<br> | <br>弋守川<br> |
| <br>于波成<br> | <br>陈丘刚<br> | <br>陈应爵<br> | <br>唐明<br>  |
| <br>赵兴明<br> | <br>王章礼<br> | <br>祝芹敏<br> | <br>宋军<br>  |

签署日期：二〇二五年一月一日