

浙江佐力药业股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

	<u>页 次</u>
一、前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、浙江佐力药业股份有限公司关于前次募集资金 使用情况的报告	3-9

前次募集资金使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2025]11672号

浙江佐力药业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江佐力药业股份有限公司(以下简称佐力药业公司)管理层编制的截至2025年9月30日的《关于前次募集资金使用情况的报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供佐力药业公司向中国证券监督管理委员会申请向不特定对象发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为佐力药业公司向不特定对象发行可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

佐力药业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制《关于前次募集资金使用情况的报告》，并保证其编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》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佐力药业公司管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》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，佐力药业公司管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，公允反映了佐力药业公司截至2025年9月30日的前次募集资金使用情况。

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：2025年12月2日

浙江佐力药业股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，浙江佐力药业股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)编制了截至2025年9月30日(以下简称截止日)的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

(一) 前次募集资金到位情况

本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江佐力药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2022]2064号)同意注册，由主承销商国金证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用包销方式，向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票9,276.25万股，发行价为每股人民币为9.81元，共计募集资金总额为人民币91,000.00万元，扣除券商承销佣金及保荐费944.34万元(其中本次向特定对象发行股票认购资金到位前，本公司已预付国金证券股份有限公司承销费用及保荐费用(不含增值税)人民币94.34万元)后的募集资金为90,150.00万元，主承销商国金证券股份有限公司于2022年11月24日汇入本公司募集资金监管账户中国工商银行股份有限公司德清支行账户(账号为：1205280029200161293)人民币90,150.00万元。另扣减信息披露费、审计验资费、律师费、发行手续费及其他费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用241.59万元后，公司本次募集资金净额为89,814.07万元。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2022年11月25日出具了《验资报告》(中汇会验[2022]7654号)。

(二) 前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2025年9月30日，前次募集资金存储情况如下：

单位：元				
开户银行	银行账号	初始存放金额	存储余额	备注
中国工商银行股份有限公司德清支行	1205280029200161293	901,499,997.50	140,371,856.49	
浙江德清农村商业银行股份有限公司	201000324302136	-	41,595,007.35	
浙江德清农村商业银行股份有限公司	201000324317040	-	32,409,933.13	

浙江德清农村商业银行股份有限公司	201000324309856	-	48,209,991.30	
浙江稠州商业银行股份有限公司湖州德清支行	13901012010090002303	-	54,539,370.60	
上海浦东发展银行股份有限公司湖州德清支行	52030078801700001134	-	-	于2023年6月销户
合 计	-	901,499,997.50	317,126,158.87	

二、前次募集资金实际使用情况

本公司前次募集资金净额为 89,814.07 万元。按照募集资金用途，计划用于“智能化中药生产基地建设与升级项目”、“企业研发中心升级项目”、“数字化运营决策系统升级项目”和“补充流动资金项目”，募集资金项目投资总额为 89,814.07 万元。

截至 2025 年 9 月 30 日，实际已投入资金 60,930.65 万元（不包含支付发行费 1,185.93 万元（不含增值税））。《前次募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

三、前次募集资金变更情况

（一）前次募集资金实际投资项目变更情况

无变更前次募集资金实际投资项目情况。

（二）前次募集资金项目实际投资总额与承诺存在差异的情况说明

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明(单位：万元)：

投资项目	承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
智能化中药生产基地建设与升级项目	59,000.00	37,093.52	-21,906.48	[注 1]
企业研发中心升级项目	6,000.00	2,960.29	-3,039.71	[注 2]
数字化运营决策系统升级项目	4,800.00	832.82	-3,967.18	[注 3]
补充流动资金	20,014.07	20,044.02	29.95	[注 4]
合计	89,814.07	60,930.65	-28,883.42	

[注 1]：智能化中药生产基地建设与升级项目实际投入募集资金总额小于承诺募集资金投资总额主要系：本项目在供应商选择的过程中开展了相应的比选工作，并且在建设过程中公司结合当前生产经营情况以及现有生产线改进提升需求对本项目设备、工艺、产线布局等环节进行了优化调整。此外，项目资金需严格依据合同约定、外部审批认证情况及项目实际进度分

阶段投入。

[注 2]：企业研发中心升级项目实际投入募集资金总额小于承诺募集资金投资总额主要系：本项目按照计划进度正常推进中，尚未完工。

[注 3]：数字化运营决策系统升级项目实际投入募集资金总额小于承诺募集资金投资总额主要系：本项目建设内容包括公司六大数字化平台的硬件和软件升级建设，为公司日常运营进行数字化赋能。近年来，开源信息技术快速迭代，公司从谨慎使用募集资金的角度出发，结合公司实际经营需求、现有系统建设以及低成本大模型推进相关建设工作。

[注 4]：补充流动资金实际投入募集资金总额超过承诺募集资金投资总额主要系将募集资金累计收到的利息一并投入所致。

四、前次募集资金先期投入项目转让及置换情况说明

(1) 本公司前次募集资金先期投入项目不存在已对外转让的情况。

(2) 根据公司 2023 年 3 月 14 日召开的第七届董事会第十四次(临时)会议、第七届监事会第十二次(临时)会议审议通过的《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议案》，公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 4,995.66 万元(包含发行费用 105.66 万元)。本次使用募集资金置换预先投入的自筹资金事项履行了必要的审议程序，独立董事、保荐机构发表了明确的同意意见，且已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证，并由其出具了《关于浙江佐力药业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》(中汇会鉴[2023]0901 号)。

五、前次募集资金投资项目实现效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照说明

《前次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。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

前次募集资金投资项目中企业研发中心升级项目、数字化运营决策系统升级项目、补充流动资金项目不直接产生效益。

企业研发中心升级项目旨在组建固体发酵工程试验平台、升级迭代药物分析中心、制剂中心，同时引入数智中试设备。有助于提升本公司对新技术新工艺的吸收、消化与理解能力，全面增强公司的持续技术创新能力和新药研发实力，为公司未来发展提供坚实的工艺储备和技术

积累，为建设国家级技术中心创造良好的条件。

数字化运营决策系统升级项目旨在推进本公司数字化、智能化建设。有利于降低公司生产及运营成本，增强公司内外部信息传递的时效性和透明性，优化公司管理流程，从而有效增强公司的综合竞争力。

补充流动资金项目无法直接产生效益，但能够有效满足本公司新增产品经营规模扩大所带来的新增营运资金需求，有利于公司构建多层次的融资结构。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益与承诺累计收益的差异情况说明

不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)以上的情况。

六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况说明

不存在前次募集资金涉及以资产认购股份的情况。

七、闲置募集资金情况说明

根据公司 2023 年 3 月 14 日召开的第七届董事会第十四次(临时)会议、第七届监事会第十二次(临时)会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 30,000.00 万元(含本数)的闲置募集资金和不超过人民币 20,000.00 万元(含本数)的闲置自有资金进行现金管理，现金管理有效期自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度及有效期内，资金可以循环滚动使用。

根据公司 2024 年 4 月 17 日召开的第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十七次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元（含本数）的闲置募集资金以及公司和子公司使用不超过人民币 20,000 万元（含本数）的闲置自有资金进行现金管理，现金管理有效期自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度及有效期内，资金可以循环滚动使用。

截至 2025 年 9 月 30 日止，公司使用闲置募集资金累计购买保本型理财产品 15,000.00 万元，具体明细如下：

序号	理财本金(万元)	购入日期	赎回日期	状态
1	5,000.00	2023-11-14	2024-3-11	已赎回
2	10,000.00	2023-12-7	2024-3-7	已赎回
合计	15,000.00			

上述理财产品已全部到期赎回，截至 2025 年 9 月 30 日止，公司使用闲置募集资金购买理财产品的余额为零。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况说明

截至 2025 年 9 月 30 日，公司前次募集资金已投入金额为 60,930.65 万元。尚未使用的募集资金余额为 31,712.62 万元（含孳息），前次募集资金已投入的金额占前次募集资金净额的比例为 67.84%。

前次募集资金尚未使用完毕的主要原因系公司基于当前生产经营的实际情况与未来发展战略，对部分募投项目实施了审慎的优化调整：一是在设备选型、工艺路线及产线布局等关键环节进行了持续优化与精细化设计；二是在供应商选择阶段开展了更为详尽的遴选与招标流程。同时，部分项目仍处于建设期内，资金需严格依据合同约定、外部审批认证情况及项目实际进度分阶段投入。

截至 2025 年 11 月末，公司前次募集资金实际已投入金额为 63,012.95 万元，占前次募集资金净额的比例为 70.16%。剩余资金将存放于募集资金专户，严格按照募集资金管理办法和项目实际需求，在满足付款条件时及时支付，确保专款专用。

九、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

截至 2025 年 9 月 30 日，本公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

十、结论

董事会认为，本公司按前次向特定对象发行股票募集说明书披露的向特定对象发行股票募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

浙江佐力药业股份有限公司董事会

2025 年 12 月 2 日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表
截至 2025 年 9 月 30 日

编制单位：浙江佐力药业股份有限公司 单位：人民币万元

募集资金总额			89,814.07			已累计投入募集资金总额			60,930.65	
变更用途的募集资金总额			-			各年度使用募集资金总额			60,930.65	
变更用途的募集资金总额比例			-			2022 年			69.65	
						2023 年			32,880.58	
						2024 年			15,475.32	
						2025 年 1-9 月			12,505.10	
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	项目达到预 定可使用状 态日期(或 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	智能化中药生产基地 建设与升级项目	智能化中药生产基地 建设与升级项目	59,000.00	59,000.00	37,093.52	59,000.00	59,000.00	37,093.52	-21,906.48	2025-12-31
2	企业研发中心升级项 目	企业研发中心升级项 目	6,000.00	6,000.00	2,960.29	6,000.00	6,000.00	2,960.29	-3,039.71	2027-6-30
3	数字化运营决策系统 升级项目	数字化运营决策系统 升级项目	4,800.00	4,800.00	832.82	4,800.00	4,800.00	832.82	-3,967.18	2025-12-31
4	补充流动资金	补充流动资金	21,200.00	20,014.07	20,044.02	21,200.00	20,014.07	20,044.02	29.95	不适用
合计			91,000.00	89,814.07	60,930.65	91,000.00	89,814.07	60,930.65	-28,883.42	

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
截至 2025 年 9 月 30 日

编制单位：浙江佐力药业股份有限公司单位：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			2025 年 1-9 月	2024 年度	2023 年度		
1	智能化中药生产基地建设与升级项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注
2	企业研发中心升级项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	数字化运营决策系统升级项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：截至报告期末，智能化中药生产基地建设与升级项目尚未整体完工。其中，植物提取、药用真菌发酵作为前道车间已投入生产，其产品服务于公司内部供应链，不直接对外销售创造效益。项目效益需待其产出的中间品，由核心的医药固体制剂数字化车间生产为最终成药并对外销售后方能实现。因该固体制剂车间目前正处于GMP认证阶段，尚未投产，故项目整体暂无法准确核算产能利用率及效益。