

浙江康恩贝制药股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

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—10 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审(2021)3314号

浙江康恩贝制药股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江康恩贝制药股份有限公司（以下简称康恩贝公司）董事会编制的 2020 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

本鉴证报告仅供康恩贝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康恩贝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、董事会的责任

康恩贝公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引的规定编制《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康恩贝公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

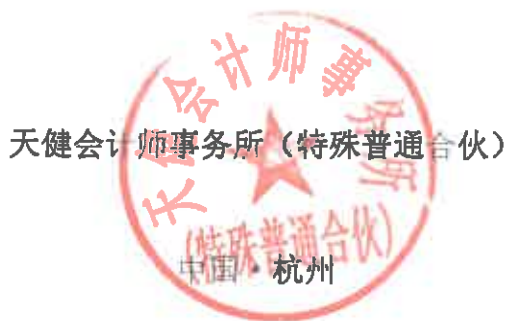
四、工作概述

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，康恩贝公司董事会编制的 2020 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引的规定，如实反映了康恩贝公司募集资金 2020 年度实际存放与使用情况。



中国注册会计师：姚本霞

中国注册会计师：陈慧

二〇二一年四月十九日

浙江康恩贝制药股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据上海证券交易所印发的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》及相关格式指引的规定,将本公司2020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

经中国证券监督管理委员会证监许可(2017)1642号文核准,并经上海证券交易所同意,本公司由主承销商西南证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司采用非公开发行方式,向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票15,659.02万股,发行价为每股人民币6.98元,共计募集资金109,299.96万元,坐扣承销和保荐费用900万元后的募集资金为108,399.96万元,已由主承销商西南证券股份有限公司于2017年12月28日汇入本公司募集资金监管账户。另减除联合承销费、律师费、审计费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用845.99万元(不含税)后,公司本次募集资金净额为107,553.97万元。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《验资报告》(天健验(2017)585号)。

(二) 募集资金使用和结余情况

单位:人民币万元

项 目	序 号	金 额
募集资金净额	A	107,553.97
截至期初累计发生额	项目投入	35,127.06
	利息收入净额	1,395.57
本期发生额	项目投入	28,672.42
	利息收入净额	961.28
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1 63,799.48
	利息收入净额	D2=B2+C2 2,356.86

应结余募集资金	E=A-D1+D2	46,111.34
实际结余募集资金	F	6,111.34
差异	G=E-F	40,000.00

注：差异系公司用闲置募集资金暂时补充流动资金 40,000.00 万元

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》《上海证券交易所股票上市规则（2020年12月修订）》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《浙江康恩贝制药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，并连同保荐机构浙商证券于2018年5月10日分别与中国建设银行股份有限公司杭州吴山支行、杭州银行股份有限公司滨江支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。同日，公司控股子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司（以下简称金华康恩贝公司）分别与本公司、中国建设银行股份有限公司杭州吴山支行、中信银行股份有限公司杭州湖墅支行及浙商证券签订《募集资金专户存储四方监管协议》，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2020年12月31日，本公司有4个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

单位：人民币元

账户名称	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
本公司	中国建设银行股份有限公司杭州吴山支行	33050161622700000408	47,977,702.24	募集资金专户
本公司	杭州银行股份有限公司滨江支行	3301040160008592001	1,587,798.10	募集资金专户
金华康恩贝公司	中国建设银行股份有限公司杭州吴山支行	33050161622700000491	1,076,504.92	募集资金专户
金华康恩贝公司	中信银行股份有限公司杭州湖墅支行	8110801013901253878	10,471,357.96	募集资金专户
合计			61,113,363.22	

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。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司 2015 年度非公开发行募集资金已投入 63,799.48 万元，使用闲置募集资金 40,000.00 万元暂时补充流动资金，具体使用情况如下：

1. 募集资金增资及置换

2018 年 1 月 24 日公司第九届董事会 2018 年第一次临时会议审议通过《关于对子公司浙江金华康恩贝生物制药有限公司增资的议案》，同意使用本次非公开发行股票的部分募集资金先对金华康恩贝公司增资 19,538.00 万元；审议通过《关于以募集资金置换先期投入募集资金项目自筹资金的议案》，用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 5,723.46 万元。

2. 募集资金借款

2020 年 1 月 21 日公司九届董事会 2020 年第一次临时会议审议通过《关于使用募集资金继续向控股子公司提供借款实施募投项目的议案》，向金华康恩贝公司提供的第一期有息借款到期后可续期自本次董事会决议通过之日起一年内有效，同时继续使用募集资金向金华康恩贝公司提供第二期总额不超过人民币 50,000 万元，期限为一年的有息借款。上述借款利率均按中国人民银行发布的一年期基准贷款利率执行。截至 2020 年 12 月 31 日，公司向金华康恩贝公司累计提供募集资金借款余额 27,800.00 万元。

3. 闲置募集资金暂时补充流动资金

2020 年 10 月 26 日召开的公司十届董事会第三次（临时）会议审议通过《关于将 2015 年非公开发行股票募集资金部分闲置资金继续暂时补充流动资金的议案》，同意安排 2015 年非公开发行股票募集资金中不超过 40,000.00 万元的闲置资金继续暂时补充流动资金，期限自 2020 年 10 月 26 日起至 2021 年 10 月 25 日止。截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际使用闲置募集资金 40,000.00 万元暂时补充流动资金。

4. 项目投入

截至 2020 年 12 月 31 日，公司本期投入募集资金项目金额 28,672.42 万元，累计投入 63,799.48 万元（含置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 5,723.46 万元），具体情况如下：

(1) 募集资金累计用于国际化先进制药基地项目 51,058.13 万元，主要用于金华康恩贝公司一期募投项目的厂房建设、设备等固定资产的购置和安装以及铺底流动资金等，包括原料药二、三、四、五、六车间的设备采购和工艺、电气的安装、以及办公质检研发楼建设。

截至 2020 年 12 月 31 日，原料药一车间完成生产线建设并投入试运行，动力车间、原料药仓库、污水系统、废气处理系统等公用系统安装完成并投入运行。原料药二、三、四、五、六车间厂房土建完成，主要设备已完成选型、采购，并进入安装阶段，正在进行工艺、电气等安装。办公质检研发楼已完成地下室建设，正进行建筑结构主体施工。预计 2021 年年底，可完成全部原规划原料药生产线的建设投资，并将按国家相关规定组织试生产和项目验收，2022 年正式投产。

(2) 募集资金累计用于原料药异地搬迁项目(国际化先进制药基地项目二期)12,741.35 万元，主要用于金华康恩贝公司二期募投项目建设生产车间厂房和设备。截至 2020 年 12 月 31 日，原料药异地搬迁项目(国际化先进制药基地项目二期)EHS 楼竣工并投入使用；发酵车间、提取一、二车间、原料药大楼八、原料药大楼九等主体结顶，主要设备已订货，部分主要设备已进场，工艺管道、电气控制等工程施工已同步开展。三废处理中心、仓储等辅助设施施工同步开展。预计 2021 年年底，可完成原料药异地搬迁项目的建设投资，将于 2022 年按国家相关规定组织试生产和项目验收并正式投产。

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

(一) 变更募集资金投资项目情况

公司募投项目国际化先进制药基地项目原计划建设周期 2014 年 8 月至 2019 年 7 月，但由于募集资金到位较迟，2018 年 2 月才正式开始投入至金华康恩贝公司，客观上影响了项目的进度。另外，近年来医药行业改革不断深入，医药管理体制和医保支付、药品招投标、药品流通、新药审批等政策调整变化对医药行业发展影响重大而深远，以及有关安全生产、环境保护等方面新的政策法规频出，标准不断提高，对项目建设也不断提出新的要求。为确保建设项目符合有关政策法规的变化与要求，金华康恩贝公司以谨慎原则对该项目进度作了适当控制和调整，一定程度上也对项目进度造成影响，募集资金建设项目的资金使用进度较非公开发行方案中披露的计划进度有较大的差距。

经 2020 年 4 月 14 日召开的公司九届董事会 2020 年第三次临时会议和 2020 年 5 月 18

日召开的公司 2019 年度股东大会审议通过,公司根据 2015 年度非公开发行募集资金使用进度,以及募投项目实施当地政府规划调整和募投项目实施主体公司金华康恩贝战略布局等相关情况,将原计划的募投项目国际化先进制药基地项目制剂生产线区块固定资产投资规划使用的募集资金 42,688 万元变更用于实施原料药异地搬迁项目(国际化先进制药基地项目二期)。金华康恩贝原料药异地搬迁项目拟投资总额为 60,353.00 万元,其中计划固定资产投资额为 57,365.00 万元,使用变更募集资金 42,688.00 万元投资后的不足部分,由金华康恩贝公司自筹资金解决。授权公司管理层决定根据未来有关产品、市场变化情况和企业实际需要,由金华康恩贝公司通过技改等适当方式另行择机自筹资金在其现在金衢路厂区规划安排实施原规划的募投项目制剂生产线建设。

本次变更募集资金 42,688.00 万元,占募集资金总筹资额(含发行费用等)的比例为 39.69%。

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本期不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 募集资金投资项目对外转让情况说明

本期不存在募集资金投资项目对外转让情况。

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

2. 变更募集资金投资项目情况表



附件 1

募集资金使用情况对照表

2020 年度

单位：人民币万元

募集资金总额		107,553.97		本年度投入募集资金总额		28,672.42					
变更用途的募集资金总额		42,688		已累计投入募集资金总额		63,799.48					
变更用途的募集资金总额比例		39.69%									
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与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%)=(4)/(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
国际化先进制药基地项目	是	107,553.97	64,865.97	64,865.97	15,931.07	-13,807.84	78.71%	2021 年底验收完成	-526.92	否	是
原料药异地搬迁项目(国际化先进制药基地项目二期)	否		42,688.00	42,688.00	12,741.35	-29,946.65	29.85%	2021 年底建设投资完成	不适用	不适用	否
合计	—	107,553.97	107,553.97	107,553.97	28,672.42	-43,754.49	—	—	—	—	—

未达到计划进度及效益的原因(分具体项目)

由于募集资金到位较迟,医药行业政策调整频繁,安全环保法规标准提高等原因,以及新冠疫情的影响,导致项目尚未全面建成投产,项目总体效益尚未达到预计水平,随着原料药其他车间陆续建成投产,规模效益有望显现,项目经济收益预计将会进一步提高。

项目可行性发生重大变化的情况说明

募投项目中原料药制剂生产线建设投资部分由于政策要求、政府规划布局调整以及金华康恩贝公司原料药基地布局调整等原因,按原计划实施的建设条件与可行性发生变化。经公司 2019 年度股东大会通过,同意将原计划的募投项目金华康恩贝国际化先进制药基地项目制剂生产线区块固定资产投资规划使用的募集资金额 42,688.00 万元全部变

	更用于投资实施新项目金华康恩贝原料药异地搬迁项目（国际化先进制药基地项目二期）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2015年11月1日至2017年12月31日公司利用自有资金累计投入募集资金项目5,723.46万元。募集资金到位后，根据2018年1月24日召开的第九届董事会2018年第一次临时会议审议通过的《关于以募集资金置换先期投入募集资金项目自筹资金的议案》，用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金5,723.46万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据2020年10月26日召开的公司第十届董事会第三次（临时）会议通过的《关于将2015年非公开发行股票募集资金部分闲置资金继续暂时补充流动资金的议案》，同意安排2015年非公开发行股票募集资金中不超过40,000万元的闲置资金继续暂时补充流动资金，期限自2020年10月26日起至2021年10月25日止。截至2020年12月31日，公司实际使用闲置募集资金40,000.00万元暂时补充流动资金。
对闲置募集资金进行管理，投资相关产品情况	无
募集资金其他使用情况	无

变更募集资金投资项目情况表

2020 年度

编制单位：浙江康恩贝制药股份有限公司

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的募项目	截至期末计划累计投入金额 (1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额 (2)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
原料药异地搬迁项目 (国际化先进制药基地项目制剂生产产线区块固定投资二期)	国际化先进制药基地项目制剂生产产线区块固定投资	42,688.00	12,741.35	12,741.35	29.85%	2021 年底建设投资完成	不适用	不适用	否
合计	—	42,688.00	12,741.35	12,741.35	—	—	—	—	—

经 2020 年 4 月 14 日召开的公司第九届董事会 2020 年第三次临时会议和 2020 年 5 月 18 日召开的公司 2019 年度股东大会审议通过，公司根据 2015 年度非公开发行募集资金使用进度以及募投项目实施当地政府规划调整以及金华康恩贝战略布局等相关情况，将原计划的募投项目国际化先进制药基地项目制剂生产产线区块固定投资规划使用的募集资金 42,688.00 万元变更用于实施原料药异地搬迁项目 (国际化先进制药基地项目二期)。变更信息披露详见 2020 年 4 月 15 日披露的临 2020-028 号《公司关于变更部分募集资金用途的公告》和 2020 年 5 月 19 日披露的临 2020-050 号《公司 2019 年度股东大会决议公告》。

未达到计划进度的情况和原因 (分具体项目)

不适用

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明

无