

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告.....第 3—10 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2024〕2499号

浙江圣达生物药业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江圣达生物药业股份有限公司（以下简称圣达生物公司）管理层编制的截至2023年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供圣达生物公司向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为圣达生物公司向特定对象发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

圣达生物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《前次募集资金使用情况报告》，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圣达生物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，圣达生物公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合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，如实反映了圣达生物公司截至2023年12月31日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王建甫

中国·杭州

中国注册会计师：寿方雷

二〇二四年四月十八日

浙江圣达生物药业股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据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，将本公司截至2023年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

(一) 前次募集资金的数额、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会证监许可（2019）959号，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采用包销方式，向社会公众公开发行可转换公司债券2,991,360张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币299,136,000.00元，扣除承销及保荐费用（含税）7,610,800.00元后实际收到的金额为人民币291,525,200.00元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于2019年7月9日汇入本公司募集资金监管账户。此次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除承销及保荐费用（不含税）7,180,000.00元、律师费用（不含税）1,200,000.00元、会计师费用（不含税）1,190,566.03元、信息披露及发行手续费等费用（不含税）310,294.91元后，实际募集资金净额为289,255,139.06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（2019）204号）。

(二) 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2023年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

金额单位：人民币万元

公司名称	开户银行	银行账号	初始存放金额	2023年12月31日余额	备注
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行	81070078801400000238	12,828.76		
本公司	中国农业银行股份有限公司天台县支行	19940101040039157	9,709.06		
本公司	中国银行股份有限公司天台县支行	398776583255	6,614.70		

公司名称	开户银行	银行账号	初始存放金额	2023年12月31日余额	备注
本公司	中国银河证券股份有限公司天台赤城路证券营业部	223500009999			
通辽圣达公司	中国农业银行股份有限公司开鲁县支行	05210201040003329			
通辽圣达公司	中国银行股份有限公司通辽分行	154062797194			
	合计		29,152.52		

[注] 初始存放金额与前次发行募集资金净额差异为 227.01 万元,系初始存放时尚未用募集资金支付的发行费用。截至 2023 年 12 月 31 日,公司募集资金专户无余额,并已全部注销。

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

三、前次募集资金变更情况

(一) 年产 1,000 吨乳酸链球菌素项目

根据《浙江圣达生物药业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》披露,募集资金投资项目“年产 1,000 吨乳酸链球菌素项目”预计于 2020 年 6 月达到可使用状态。

2020 年 4 月 25 日,公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》,公司根据项目实际实施进度,将其建设完成期延期至 2021 年 6 月。募集资金投资项目延期的主要原因为: 1. 募集资金实际到位时间较晚,因此募集资金投资项目进展不及预期; 2. 通辽圣达地处东北,受气候寒冷的客观因素影响,造成土建及其他厂房建设项目实际建设期较短。

2021 年 8 月 26 日,公司第三届董事会第十一次会议对募集资金投资项目“年产 1,000 吨乳酸链球菌素项目”的终止实施进行了充分研究,认为:基于“年产 1,000 吨乳酸链球菌素项目”生产线建设已完工并投入生产,公司根据整体经济形势,结合公司实际情况,控制投资规模,减轻经营压力。该项目原规划的办公楼等暂不建设,而是利用原有设施,则原规划的部分项目用地可用于新项目的建设,有利于通辽圣达公司尽快实现盈利,为股东创造更高效益。公司终止实施“年产 1,000 吨乳酸链球菌素项目”不会对公司的生产经营产生重大

影响。故会议决议通过了《关于部分可转换公司债券募集资金投资项目终止实施并将节余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，并将节余募集资金 46,467,921.55 元（以上金额含利息收入，剔除利息收入为 45,033,887.55 元，实际结转时该项目专户资金余额为 47,370,281.48 元）永久性补充流动资金。本次变更用途的募集资金金额为 4,503.39 万元，占前次募集资金总额比例为 15.48%。

（二）年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目

根据《浙江圣达生物药业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》披露，募集资金投资项目“年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目”预计于 2020 年 6 月达到可使用状态。

2020 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，公司根据项目实际实施进度，将其建设完成期延期至 2021 年 6 月。募集资金投资项目延期的主要原因为：1. 募集资金实际到位时间较晚，因此募集资金投资项目进展不及预期；2. 通辽圣达地处东北，受气候寒冷的客观因素影响，造成土建及其他厂房建设项目实际建设期较短。

2021 年 6 月 23 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于可转换公司债券募集资金投资项目延期的议案》，公司根据项目实际实施进度，将其建设完成期延期至 2022 年 6 月。募集资金投资项目延期的主要原因为：公司子公司浙江溢滔食品技术有限公司建有 500 吨的蔗糖发酵物车间，蔗糖发酵物属于新兴产品，市场拓展和客户培育需要一定的时间，近年蔗糖发酵物的销售不及预期，因此公司暂缓了募集资金投资项目“年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目”的建设。

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明详见本报告附件 1。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

通辽市黄河龙生物工程有限公司股权收购及增资项目主要用于与公司进行业务资源整合、发挥协同效应，故通辽市黄河龙生物工程有限公司股权收购及增资项目无法单独测算效益。

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

年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目产品由通辽圣达公司生产，截至 2023 年 12 月 31 日按照税后利润口径计算累计实现效益为-56.59 万元，低于可研报告中预测的累计承诺效益 2,343.26 万元，主要系该项目于 2022 年 6 月结项，投产初期产能尚未饱和，分摊的成本较高，且蔗糖发酵物属于新兴产品，市场拓展和客户培育需要一定的时间。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金不存在以资产认购股份的情况。

八、闲置募集资金的使用

公司于 2019 年 8 月 16 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分可转换公司债券闲置募集资金购买理财产品的议案》，拟使用累计不超过人民币 11,000.00 万元暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行等金融机构理财产品，期限不超过 12 个月。在上述期限及额度内，资金可滚动使用，并授权公司董事长最终审定并签署相关实施协议或者合同等文件。决议有效期为自公司第二届董事会第二十一次会议决议通过之日起 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买理财(含结构性存款)余额为 0。

公司于 2020 年 8 月 18 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分可转换公司债券闲置募集资金购买理财产品的议案》，拟使用累计不超过人民币 8,500.00 万元暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行等金融机构理财产品，期限不超过 12 个月。在上述期限及额度内，资金可滚动使用，并授权公司董事长最终审定并签署相关实施协议或者合同等文件。决议有效期为自公司第三届董事会第五次会议决议通过之日起 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买理财(含结构性存款)余额为 0。

公司于 2021 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分可转换公司债券闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司及子公司使用累计不超过人

人民币 5,000.00 万元暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行等金融机构理财产品，期限不超过 12 个月。在上述期限及额度内，资金可滚动使用，并授权公司董事长最终审定并签署相关实施协议或者合同等文件。决议有效期为自公司第三届董事会第十一次会议决议通过之日起 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买理财(含结构性存款)余额为 0。

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金使用和结余情况如下：

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额
募集资金净额	A	28,925.51
截至期初累计发生额	项目投入	21,288.31
	利息收入净额	568.34
本期发生额	项目投入	951.90
	利息收入净额	12.31
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1 22,240.21
	利息收入净额	D2=B2+C2 580.65
应结余募集资金	E=A-D1+D2	7,265.95
实际结余募集资金	F	
差异[注]	G=E-F	7,265.95

[注] 差异系发行费用未用募集资金支付 170.21 万元、累计永久性补充流动资金 7,436.16 万元，加计尾差系四舍五入所致

- 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

浙江圣达生物药业股份有限公司

二〇二四年四月十八日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：29,095.72						已累计使用募集资金总额：22,240.21				
变更用途的募集资金总额：4,503.39						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：15.48%						2019 年：16,036.86				
						2020 年：2,913.71				
						2021 年：1,296.78				
						2022 年：1,040.96				
						2023 年：951.90				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	关于通辽市黄河龙生物工程股份有限公司股权收购及增资项目	关于通辽市黄河龙生物工程股份有限公司股权收购及增资项目	12,828.76	12,828.76	12,828.76	12,828.76	12,828.76	12,828.76		不适用
2	年产 1,000 吨乳酸链球菌素	年产 1,000 吨乳酸链球菌素项目	9,709.06	9,709.06	5,161.30	9,709.06	9,709.06	5,161.30	-4,547.76[注 1]	2021 年 6 月

	项目									
3	年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目	年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目	7,375.86	6,557.90	4,250.15	7,375.86	6,557.90	4,250.15	-2,307.75[注 2]	2022 年 6 月
合计			29,913.68	29,095.72	22,240.21	29,913.68	29,095.72	22,240.21	-6,855.51	

[注 1] 差异系 2021 年 8 月 26 日公司第三届董事会第十一次会议决议通过了《关于部分可转换公司债券募集资金投资项目终止实施并将节余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，将年产 1,000 吨乳酸链球菌素项目节余募集资金 4,503.39 万元（不含利息收入）永久性补充流动资金，差额 44.37 万元为尚需支付的尾款

[注 2] 差异系 2022 年 6 月 29 日公司第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过《关于部分可转换公司债券募集资金投资项目结项并将节余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，将年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目节余募集资金 2,151.40 万元（不含利息收入）永久性补充流动资金，差额 156.35 万元为尚需支付的尾款

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

金额单位：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			2021 年	2022 年	2023 年		
1	关于通辽市黄河龙生物工程 有限公司股权收购及增资项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	年产 1,000 吨乳酸链球菌素项目	103.40%	[注 1]	3,354.88	4,638.61	5,604.67	13,598.16	是
3	年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目	18.47%	[注 2]		-43.88	-12.71	-56.59	否

[注 1] 年产 1,000 吨乳酸链球菌素项目根据可研报告测算，项目建成后，预计 2020 年实现税后利润 960.93 万元、2021 年-2024 年每年实现税后利润 2,609.66 万元，2025 年以后（含 2025 年）每年实现税后利润 2,669.88 万元，承诺效益根据实际投产时间顺延

[注 2] 年产 2,000 吨蔗糖发酵物项目根据可研报告测算，项目建成后，预计 2020 年实现税后利润 609.47 万元、2021 年-2024 年每年实现税后利润 1,733.79 万元，2025 年以后（含 2025 年）每年实现税后利润 1,766.51 万元，承诺效益根据实际投产时间顺延