

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

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《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专项说明》。

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为以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目和支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

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，《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）、《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》及相关格式指引的要求编制《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专项说明》，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佐力药业公司管理层编制的上述说明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，佐力药业公司管理层编制的《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专项说明》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)、《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》及相关格式指引的规定，如实反映了佐力药业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实际情况。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈达华

中国·杭州

中国注册会计师：李岩

报告日期：2023年3月14日

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专项说明

深圳证券交易所：

现根据贵所印发的《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》及相关格式指引的规定，将本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具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2064号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商国金证券股份有限公司采用包销方式，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9.81元，共计募集资金909,999,997.47元，扣除承销和保荐费用9,443,396.20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943,396.23元)后的募集资金为901,499,997.50元，已由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。另减除信息披露费、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2,415,876.69元后，公司本次募集资金净额为898,140,724.58元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所验证，并由其出具中汇会验[2022]7654号《验资报告》。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

本公司《浙江佐力药业股份有限公司向特定对象发行股票募集说明书》披露的募集资金项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额	项目备案或核准文号
智能化中药生产基地建设与升级项目	62,000.00	59,000.00	2203-330521-07-01-536675
企业研发中心升级项目	7,000.00	6,000.00	2203-330521-07-02-634936

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额	项目备案或核准文号
数字化运营决策系统升级项目	5,000.00	4,800.00	2203-330521-07-02-211737
补充流动资金项目	21,200.00	21,200.00	-
合计	95,200.00	91,000.00	-

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2022 年 11 月 30 日,本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 8,937.17 万元,公司拟置换金额为 4,890.00 万元,具体情况如下:

单位:人民币万元

项目名称	总投资额	自筹资金实际投入金额	占总投资的比例 (%)	拟置换金额
智能化中药生产基地建设与升级项目	62,000.00	8,340.02	13.45	4,330.05
企业研发中心升级项目	7,000.00	402.96	5.76	365.76
数字化运营决策系统升级项目	5,000.00	194.19	3.88	194.19
合计	95,200.00	8,937.17	-	4,890.00

四、自筹资金已支付发行费用情况

本公司募集资金各项发行费用合计人民币 11,859,272.89 元(不含税),其中公司以自筹资金支付的发行费用为人民币 1,056,603.77 元(不含税),公司拟置换金额为 1,056,603.77 元,具体情况如下:

单位:人民币元

项目名称	以自筹资金已支付金额	拟置换金额
保荐及承销费	943,396.23	943,396.23
其他发行费用	113,207.54	113,207.54
合计	1,056,603.77	1,056,603.77

五、募集资金置换先期投入的实施情况

根据《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)、《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》等相关规定，公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的自筹资金，尚须经公司董事会审议通过，并经注册会计师出具鉴证报告及独立董事、董事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

浙江佐力药业股份有限公司

2023年3月14日