

前次募集资金使用情况鉴证报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

容诚专字[2021]100Z0217号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2021]100Z0217 号

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称凯莱英股份）董事会编制的截至 2021 年 3 月 31 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供凯莱英股份向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所提供再融资所需材料使用，不得用作任何其他目的。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）编制《前次募集资金使用情况专项报告》是凯莱英股份董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对凯莱英股份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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，后附的凯莱英股份《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重

大方面按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制，公允反映了凯莱英股份截至 2021 年 3 月 31 日止的前次募集资金使用情况。

（以下无正文，为凯莱英医药集团（天津）股份有限公司容诚专字[2021]100Z0217 号前次募集资金使用情况鉴证报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：张雪咏

中国注册会计师：刘常明

2021 年 5 月 31 日

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

（一）首次公开发行募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2016]2437号文核准，凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2016年11月向社会公开发行人民币普通股（A股）2,286.35万股，每股发行价为30.53元，应募集资金总额为人民币69,802.27万元，根据有关规定扣除发行费用人民币5,092.34万元、与发行费用相关的增值税进项税额，实际募集资金净额为人民币64,465.00万元。该募集资金已于2016年11月到位。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]4993号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

截至2021年3月31日止，募集资金专户存储情况如下：

单位：人民币万元

单位名称	银行名称	银行账号	初始存放金额	余额
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司	浦发银行天津分行	77040155300000457	1,290.89	已销户
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司	浦发银行天津分行	77040155300000473	14,000.00	已销户
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司	浦发银行天津分行	77040155300000465	8,963.00	已销户
天津凯莱英制药有限公司	浦发银行天津分行	77040154800000560	21,113.00	已销户
吉林凯莱英医药化学有限公司	浦发银行天津分行	77040154740008317	20,389.00	已销户
合计			65,755.89	

注：初始存放金额与实际募集资金净额的差额系承销保荐费外的其他发行费用。

（二）非公开发行募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1912号文《关于核准凯莱英医药集团（天津）股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司于2020年9月向特定投资者发行人民币普通股（A股）股票10,178,731.00股，每股发行价为227.00元/股，募集资金总额为人民币2,310,571,937.00元，扣除券商承销费用（不含税）32,696,772.70元，公司实际收到募集资金人民币2,277,875,164.30元，扣除其他发行费用人民币2,914,508.24

元，实际募集资金净额人民币 2,274,960,656.06 元。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具容诚验字[2020]100Z0073 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

截至 2021 年 3 月 31 日止，募集资金专户存储情况如下：

单位：人民币万元

单位名称	银行名称	银行账号	初始存放金额	余额
凯莱英医药集团(天津)股份有限公司	浦发银行天津分行浦信支行	77040078801800001147	227,787.52	16.59
凯莱英医药集团(天津)股份有限公司	浦发银行天津分行浦信支行	77040076801900000106	-	42,600.41
凯莱英生命科学技术(天津)有限公司	浦发银行天津分行浦信支行	77040078801200001159	-	48.28
上海凯莱英生物技术有限公司	招商银行滨海支行	122912422110301	-	7.45
吉林凯莱英制药有限公司	浦发银行天津分行浦信支行	77040078801500001160	-	1.00
吉林凯莱英制药有限公司	招商银行天津分行	122912437810601	-	1.31
吉林凯莱英制药有限公司	中国银行敦化支行	165199621994	-	0.32
合计			227,787.52	42,675.36

注：截至 2021 年 3 月 31 日止，公司实际投入募投项目的募集资金 66,495.71 万元，使用闲置募集资金购买理财产品 120,000.00 万元，募集资金专用账户利息收入 1,383.76 万元、手续费 0.21 万元。

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

（1）首次公开发行募集资金

截至 2021 年 3 月 31 日止，公司实际投入募投项目的募集资金款项共计人民币 64,147.67 万元，各项目的投入情况详见附表 1。

（2）非公开发行募集资金

截至 2021 年 3 月 31 日止，公司实际投入募投项目的募集资金款项共计人民币 66,495.71 万元，各项目的投入情况详见附表 2。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

（1）首次公开发行募集资金

截至 2021 年 3 月 31 日止，公司本次不存在募集资金投资项目变更的情况。

（2）非公开发行募集资金

2021 年 4 月 15 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的议案》，在综合考虑公司整体发展战略及产能布局前提下，为确保募集资金的高效使用，公司拟对“创新药 CDMO 生产基地建设项目”的募集资金用途进行变更。变更后该项目的募集资金余额将用于本次拟新增募投项目“药物综合性研发生产基地项目一期工程”的建设。

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的议案》。

（三）前次募集资金投资项目预先投入及置换情况说明

（1）首次公开发行募集资金

公司于 2016 年 12 月 29 日召开了第二届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为 22,847.88 万元。上述募集资金置换情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具募集资金置换专项鉴证报告（会专字[2016]5095 号）。

募集资金投资项目预先投入置换具体情况：

单位：人民币万元

项目名称	截至 2016 年 11 月 30 日 自筹资金预先投入资金	置换金额
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司药物研发中心建设项目	322.91	322.91
天津凯莱英制药有限公司药物生产建设项目	11,396.61	11,396.61
吉林凯莱英医药化学有限公司药物生产建设项目	11,128.36	11,128.36
合计	22,847.88	22,847.88

（2）非公开发行募集资金

公司本次募集资金未进行募集资金投资项目预先投入置换。

（四）闲置募集资金情况说明

（1）首次公开发行募集资金

截至 2019 年 12 月 31 日，公司本次募集资金项目全部完工验收达到可使用状态，不需进一步投入，公司于 2019 年 12 月将已结束募投项目结余募集资金 467.35 万元（包含累计净利息收入）转出至公司基本账户，永久补充流动资金。

（2）非公开发行募集资金

公司于 2020 年 10 月 13 日召开第三届董事会第四十七次会议，于 2020 年 11 月 2 日召开 2020 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保募投项目的正常实施和资金安全的前提下，同意公司（含子公司）使用不超过人民币 16 亿元的暂时闲置募集资金择机购买安全性高、流动性好、低风险、短期（不超过 1 年）的保本型理财产品，且该理财产品不得用于质押。在上述额度内，自股东大会审议通过之日起一年之内有效。

截至 2021 年 3 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买理财产品明细如下：

单位：人民币万元

单位名称	产品名称	产品类型	产品发行主体	持有金额	产品有效期
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	利多多公司稳利 21JG7009 期人民币对公结构性存款	季季鑫 3 号理财产品	浦发银行	10,000.00	2021/2/1-2021/5/6
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	季季鑫 3 号理财产品	固定收益类	浦发银行	10,000.00	开放式产品
吉林凯莱英制药有限公司	点金看涨三层 88D	结构性存款	招商银行	40,000.00	2021/1/29-2021/4/30
吉林凯莱英制药有限公司	利多多公司稳利 21JG7009 期人民币对公结构性存款	保本浮动收益型	浦发银行	40,000.00	2021/2/1-2021/5/6
吉林凯莱英制药有限公司	中银平稳理财计划-智荟系列 216168 期	固定收益类	中国银行	20,000.00	2021/1/29-2021/6/24
合计				120,000.00	

三、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

（1）首次公开发行募集资金

截至 2021 年 3 月 31 日止，本次募集资金投资项目实现效益情况详见附表 3。

（2）非公开发行募集资金

截至 2021 年 3 月 31 日止，本次募集资金投资项目尚在建设期，尚未产生效益。

（二）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

（1）首次公开发行募集资金

截至2021年3月31日，本次募集资金投资项目天津凯莱英制药有限公司药物生产建设项目（以下简称“该项目”）累计实现的收益低于承诺的累计收益，具体收益情况见附表3。该项目收益不达预期的原因是：①该项目于2017年9月建成并启动试生产，截至2021年3月31日，产能未完全利用，但各期折旧摊销较高，同时该项目一期工程公用工程分摊折旧较高。②该项目生产设施通用性强，公司目前已根据市场需求与战略规划进行了产品定位调整，产品定位于国内MAH制度下创新药CDMO服务；③随着客户新药上市获批，该项目产能利用率有所提高，截至2021年3月31日，该项目产能利用率达到43.62%，2020年度该项目实现净利润4,698.96万元，项目效益明显改善。

（2）非公开发行募集资金

不适用，尚在建设期。

四、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

截至 2021 年 3 月 31 日止，本公司前次募集资金使用情况与本公司已公开披露信息一致。

附表 1：首次公开发行募集资金使用情况对照表

附表 2：非公开发行募集资金使用情况对照表

附表 3：首次公开发行募集资金投资项目实现效益情况对照表

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

董事会

2021 年 5 月 31 日

附表 1:

首次公开发行募集资金使用情况对照表

截至 2021 年 3 月 31 日

编制单位: 凯莱英医药集团(天津)股份有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金金额:			64,465.00			已累计使用募集资金总额:			64,147.67	
变更用途的募集资金总额:			-			各年度使用募集资金总额:			2016年度: 37,462.43	
变更用途的募集资金总额比例:			-						2017年度: 16,949.35	
									2019年度: 5,401.75	
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 可以使用状态 日期
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	凯莱英医药集团(天津)股份有限公司药物研发中心建设项目	凯莱英医药集团(天津)股份有限公司药物研发中心建设项目	8,963.00	8,963.00	8,626.54	8,963.00	8,963.00	8,626.54	-336.46(注1)	2019年12月
2	天津凯莱英制药有限公司药物生产建设项目	天津凯莱英制药有限公司药物生产建设项目	21,113.00	21,113.00	21,113.00	21,113.00	21,113.00	21,113.00	-	2017年9月
3	吉林凯莱英医药化学有限公司药物生产建设项目	吉林凯莱英医药化学有限公司药物生产建设项目	20,389.00	20,389.00	20,389.00	20,389.00	20,389.00	20,408.13	19.13(注2)	2018年12月
4	补充流动资金	补充流动资金	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	-	不适用
合计			64,465.00	64,465.00	64,128.54	64,465.00	64,465.00	64,147.67	-317.33	

注 1：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司药物研发中心建设项目计划投资 8,963.00 万元，实际累计投资 8,626.54 万元。截止 2019 年 12 月公司募集资金项目全部完工验收达到可使用状态，不需进一步投入，公司累计结余募集资金 467.35 万元（包含累计净利息收入）。根据深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2015 年修订）》，全部募集资金项目完成后，节余募集资金（包括累计净利息收入）低于 500 万元人民币或者低于募集资金净额 1%，可以豁免履行相应程序及披露义务，但使用情况应当在年度报告中披露，公司于 2019 年 12 月将已结束募投项目结余募集资金 467.35 万元（包含累计净利息收入）转出至公司基本账户，永久补充流动资金。

注 2：吉林凯莱英医药化学有限公司药物生产建设项目实际投资金额与承诺投资金额的差额系募集资金产生的利息收入投入募投项目。

附表 2:

非公开发行募集资金使用情况对照表

截至 2021 年 3 月 31 日

编制单位: 凯莱英医药集团(天津)股份有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金金额:			227,787.52			已累计使用募集资金总额:			66,495.71		
变更用途的募集资金总额:			-			各年度使用募集资金总额:			2020 年度: 66,113.67 2021 年 1-3 月: 382.04		
变更用途的募集资金总额比例:			-								
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 可以使用状态 日期	
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	凯莱英生命科学 技术(天津)有限 公司创新药一站 式服务平台扩建 项目	凯莱英生命科学 技术(天津)有限 公司创新药一站 式服务平台扩建 项目	35,000.00	31,730.32	382.50	35,000.00	31,730.32	382.50	不适用	2022 年 9 月	
2	生物大分子创新 药及制剂研发生 产平台建设项目	生物大分子创新 药及制剂研发生 产平台建设项目	30,000.00	30,000.00	56.01	30,000.00	30,000.00	56.01	不适用	2022 年 9 月	
3	创新药 CDMO 生 产基地建设项目	药物综合性研发 生产基地项目一 期工程	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	不适用	不适用(注 1)	
4	补充流动资金	不适用	66,057.20	66,057.20	66,057.20	66,057.20	66,057.20	66,057.20	-	不适用	
合计			231,057.20	227,787.52	66,495.71	231,057.20	227,787.52	66,495.71			
注 1: 2021 年 4 月 15 日, 公司召开第四届董事会第二次会议, 审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的议案》, 募集资金投资项目由“创新药 CDMO 生产基地建设项目”变更为“药物综合性研发生产基地项目一期工程”, 实施地点由吉林省敦化市变更至江苏省镇江市, 上述议案已经公司 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年度股东大会审议通过。											

附表 3:

首次公开发行募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2021 年 3 月 31 日

编制单位: 凯莱英医药集团(天津)股份有限公司

金额单位: 人民币万元

实际投资项目		承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日累计实现效益	截止日投资项目累计产能利用率	是否达到预计效益
序号	项目名称		2018 年	2019 年	2020 年	2021 年 1-3 月			
1	凯莱英医药集团(天津)股份有限公司药物研发中心建设项目	不适用(注 1)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	天津凯莱英制药有限公司药物生产建设项目	项目达产后年均实现净利润 6,757.93 万元	-790.00	2,466.31	4,698.96	-332.30	6,042.98	43.62%	否(注 2)
3	吉林凯莱英医药化学有限公司药物生产建设项目	项目达产后年均实现净利润 6,408.69 万元	15,997.50	17,110.64	19,915.75	4,043.44	57,067.33	78.67%	是
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	不适用
未达到预计收益的原因		注 1: 凯莱英医药集团(天津)股份有限公司药物研发中心建设项目为战略性投入项目, 提升公司整体研发实力, 故未规划承诺效益。 注 2: (1) 该项目于 2017 年 9 月建成并启动试生产, 截至 2021 年 3 月 31 日, 产能未完全利用, 但各期折旧摊销较高, 同时该项目一期工程公用工程分摊折旧较高。(2) 该项目生产设施通用性强, 公司目前已根据市场需求与战略规划进行了产品定位调整, 产品定位于国内 MAH 制度下创新药 CDMO 服务。(3) 随着客户新药上市获批, 该项目产能利用率有所提高, 截至 2021 年 3 月 31 日, 该项目产能利用率达到 43.62%, 2020 年度该项目实现净利润 4,698.96 万元, 项目效益明显改善。							