

中泰证券股份有限公司
关于陕西盘龙药业集团股份有限公司
募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的核查
意见

中泰证券股份有限公司（以下简称“中泰证券”、“保荐机构”）作为陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“盘龙药业”）向特定对象发行 A 股股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律和规范性文件的规定，对盘龙药业部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的事项进行了审慎核查，具体情况如下：

一、募集资金及投资项目的基本情况

（一）本次向特定对象发行股票募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1709 号文核准，公司于 2023 年 9 月 19 日向特定对象发行人民币普通股（A 股）9,352,740 股，发行价格为每股人民币 32.29 元，募集资金总额为人民币 301,999,974.60 元，已由中泰证券股份有限公司于 2023 年 9 月 27 日汇入公司开立在中国银行股份有限公司西安软件园支行账号为 103307746042 的银行账户 139,085,300.00 元；开立在西安银行股份有限公司向阳支行账号为 382011580000047922 的银行账户 114,000,000.00 元；开立在招商银行股份有限公司西安曲江支行账号为 129907180410960 的银行账户 44,168,675.18 元；共汇入人民币 297,253,975.18 元（已扣除承销商承销费用人民币 4,745,999.42 元，不含税费用合计人民币 4,477,357.94 元），减除其他与发行权益性证券直接相关的发行费用不含税人民币 2,686,324.43 元，募集资金净额为人民币 294,836,292.23 元。

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具信会师报字[2023]第 ZF11235 号验资报告。

（二）募集资金存放和管理情况

截至 2025 年 11 月 30 日，公司募集资金专户存储情况如下：

单位：万元

开户行	账户类别	账号	期末余额	备注
中国银行西安软件园支行	募集资金专户	103307746042	5,409.79	用于中药配方颗粒研发及产业化项目
西安银行向阳支行	募集资金专户	382011580000047922	9,245.23	用于高壁垒透皮给药系统研发平台建设项目
招商银行西安曲江支行（注）	募集资金专户	129907180410960	注销	用于补充流动资金
合计		/	14,655.02	/

注：用于“补充流动资金”的募集资金账户 129907180410960 中的募集资金已使用完毕，公司于 2024 年 4 月 16 日办理注销手续。

（三）募投项目投资计划和实际投资情况

截至 2025 年 11 月 30 日，公司本次向特定对象发行股票募集资金投资项目的具体投入情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	拟使用募集资金投入	累计投入金额	投资进度
1	中药配方颗粒研发及产业化项目	13,908.53	8,695.38	62.52%
2	高壁垒透皮给药系统研发平台建设项目	11,400.00	2,328.98	20.43%
3	补充流动资金	4,175.10	4,184.65	100.23%
合计		29,483.63	15,209.01	51.58%

注：“补充流动资金”截至期末投资进度（%）超过 100%，系截至期末累计投入金额中包含募集资金专户的银行存款利息收入。

二、拟结项的募投项目及节余募集资金基本情况

（一）项目完成拟结项的基本情况

“中药配方颗粒研发及产业化项目”投资总额为 13,923.53 万元，其中拟使用募集资金投入 13,908.53 万元。投资主要用于中药配方颗粒生产线的建筑工程费用、产品研发费用、购置生产设备及设备安装调试费用等。项目建设周期为 24 个月，计划于 2025 年 9 月 30 日达到预定可使用状态。

截至 2025 年 11 月 30 日，项目实际建设投入 8,695.38 万元，节余募集资金 5,409.79 万元（含尚未支付的合同款约 1,082.18 万元，资金转出时将以账户实际金额为准），在节余募集资金永久补充流动资金事项完成前，上述项目待支付合同款仍由相关募集资金专用账户支付；节余募集资金永久补充流动资金时，公司将上述项目待支付合同款一并从募集资金账户转出；节余募集资金永久补充流动资金事项完成后，上述项目待支付合同款由公司自有资金支付。

项目建设的中药配方颗粒生产线已于 2025 年 9 月达到可使用状态并转固，能够满足当前已备案品种的生产需求。截至目前，公司在中药配方颗粒业务方面累计已完成 411 个品种的备案申报并均获得国家药监局批准，公司正分阶段性持续推进品种挂网申报工作。综上，“中药配方颗粒研发及产业化项目”已建设完成，具备结项的条件。

（二）募集资金节余的主要原因

在募集资金投资项目实施过程中，公司严格遵守募集资金管理的有关规定，从项目的实际情况出发，本着合理、有效及节约的原则，根据项目规划结合实际市场情况，确保在保障项目建设质量的前提下，谨慎决策，优化资金配置与成本控制，科学使用募集资金，合理调配资源，节约了部分募集资金。此外，根据相关合同约定，部分设备质保金、尾款等款项支付时间周期较长，计划永久补充流动资金中包含尚未支付的合同款约 1,082.18 万元。预计全部整体投入完成后，该项目募集资金使用测算占比为 70.30%。公司在实施永久补充流动资金前将继续按约支付合同款项，在实施永久补充流动资金后，在满足合同付款条件时，公司将以自有资金予以支付。

（三）节余募集资金永久补充流动资金的计划安排

鉴于公司“中药配方颗粒研发及产业化项目”已建设完毕，为提高资金的利用效率，根据《上市公司募集资金监管规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，公司拟将项目结项，并将节余募集资金 5,409.79 万元（具体节余金额可能受到项目合同款支付以及最终结转时产生的利息和手续费影响，实施时将以账户实际金额为准）永久补充流动资金，用于日常生产经营。上述节余募集资金永久补充流动资金实施完毕后，

项目尚未支付的设备尾款和质保金将全部由公司以自有资金支付，公司将办理募集资金账户销户手续。

(四) 募投项目结项及节余募集资金永久补充流动资金对公司的影响

鉴于“中药配方颗粒研发及产业化项目”已建设完成并达到了预期建设目标。公司拟将募集资金投资项目结项，并将节余募集资金用于永久补充流动资金，有助于提高募集资金的使用效率，降低财务费用，提升公司的经营效益，有利于实现公司和股东利益最大化，不存在改变或变相改变募集资金投向的情形。

三、履行的审议程序及专项意见说明

(一) 审议情况

公司于 2025 年 12 月 23 日召开了 2025 年第六次董事会审计委员会会议，并于 2025 年 12 月 26 日召开了第五届董事会第三次会议，审议并表决通过《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，该议案尚需提交公司股东会审议。

(二) 董事会审计委员会意见

公司将本次募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金，有利于提高节余募集资金使用效率，降低财务费用，不会对公司正常经营产生重大不利影响，不存在损害股东特别是中小股东利益的情形，同意将本次募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。

(三) 董事会意见

公司本次对已建设完成的项目进行结项并将剩余募集资金用于永久性补充流动资金，是根据公司当前实际情况而作出的合理决策，不会影响公司正常生产经营，有利于提高募集资金的使用效率和经济效益，本事项符合《上市公司募集资金监管规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，不存在损害公司和股东利益特别是中小股东利益的情形。因此，公司董事会同意将《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》提交公司股东会审议。

四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：盘龙药业本次募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的事项已经公司董事会和董事会审计委员会审议通过，履行了必要的审议和决策程序，符合相关法律法规及规章制度的要求。该事项尚需提请公司股东会审议批准后方可实施。盘龙药业本次募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的事项符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规和公司《募集资金管理制度》的有关规定，不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形。综上，保荐机构对盘龙药业本次募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的事项无异议。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中泰证券股份有限公司关于陕西盘龙药业集团股份有限公司募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人：

杨圣志

盛苑

中泰证券股份有限公司

年 月 日