

江苏德源药业股份有限公司

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
三、本所营业执照复印件 ·····	第 11 页
四、本所执业证书复印件·····	第 12 页
五、签字注册会计师资格证书复印件·····	第 13—14 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2023〕1029号

江苏德源药业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的江苏德源药业股份有限公司（以下简称德源药业公司）管理层编制的 2022 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

本鉴证报告仅供德源药业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德源药业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、管理层的责任

德源药业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》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德源药业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，德源药业公司管理层编制的 2022 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关格式指引的规定，如实反映了德源药业公司募集资金 2022 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二三年三月二十九日

江苏德源药业股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据北京证券交易所印发的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关格式指引的规定，将本公司募集资金 2022 年度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《关于核准江苏德源药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕182号）核准，本公司由主承销商开源证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司采用余额包销方式，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 17,476,550 股（含行使超额配售选择权所发新股），每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 18.30 元，可募集资金总额不超过 31,982.09 万元。

公司初始发行 15,197,000 股（未考虑超额配售选择权），每股面值 1 元，发行价为每股人民币 18.30 元，募集资金总额为 27,810.51 万元。坐扣主承销商开源证券股份有限公司承销及保荐费（不含税）人民币 678.01 万元后的募集资金为 27,132.50 万元，已由主承销商开源证券股份有限公司于 2021 年 2 月 3 日 10 时 17 分汇入公司募集资金监管账户。另扣除预付开源证券股份有限公司保荐费、联席主承销商华泰联合证券有限责任公司承销费、律师费及审计及验资费等其他发行费用 1,769.17 万元后，公司本次募集资金净额为 25,363.33 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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕47 号）。

公司使用超额配售选择权发行 1,670,000 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 18.30 元，募集资金金额为 3,056.10 万元，已由主承销商开源证券股份有限公司于 2021 年 3 月 22 日 13 时 31 分汇入公司募集资金监管账户。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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕124 号）。

本次发行，公司共向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 16,867,000 股（行使超额配售选择权），募集资金总额为 30,866.61 万元，扣除发行费用后募集资金净额为

28,419.43 万元。

(二) 募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额	
募集资金净额	A	28,419.43	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	2,435.44
	利息收入净额	B2	521.17
本期发生额	项目投入	C1	4,274.91
	利息收入净额	C2	487.39
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	6,710.35
	利息收入净额	D2=B2+C2	1,008.56
应结余募集资金	E=A-D1+D2	22,717.64	
实际结余募集资金	F	22,717.64	
差异	G=E-F		

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》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》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《江苏德源药业股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，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，并连同保荐机构开源证券股份有限公司于2021年2月分别与招商银行股份有限公司连云港分行、中国民生银行股份有限公司南京分行、交通银行股份有限公司连云港分行签订了《募集资金专户三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2022年12月31日，本公司有2个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币万元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
------	------	--------	-----

中国民生银行股份有限公司连云港分行营业部	632672391	——	超募资金已全部使用完毕，账户于2022年2月9日注销
招商银行股份有限公司连云港分行营业部	518900014010111	18,220.32	
交通银行股份有限公司连云港分行营业部	327006000013000071925	7.32	
合 计		18,227.64	

另外，截至2022年12月31日，募集资金购买的银行结构性存款4,490.00万元未赎回，公司尚未使用的募集资金余额为22,717.64万元，占募集资金净额比重79.94%。剩余募集资金将继续用于公司募集资金投资项目支出。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目情况

1. 募集资金投资项目情况详见本报告附件募集资金使用情况对照表。
2. 募集资金投资项目可行性不存在重大变化。

(二) 募集资金置换情况

本公司不存在募集资金置换情况。

(三) 闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司不存在闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(四) 闲置募集资金购买理财产品情况

2021年3月29日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经2021年4月27日公司2020年年度股东大会审议通过，为提高资金使用效率，增加公司收益水平，为股东获取更好的投资回报，公司拟使用不超过人民币28,419万元闲置募集资金购买银行保本型理财产品，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月，在不超过上述额度及决议有效期内，资金可以循环滚动使用。

2022年3月29日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经2022年4月26日公司2021年年度股东大会审议通过。为提高资金使用效率，增加公司收益水平，为股东获取更好的投资回报，公司拟使用不超过人民币22,700万元闲置募集资金购买银行保本型理财产品，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月，在不超过上述额度及决议有效期内，资金可以循环滚动使用。

本年度，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

委托方名称	委托理财产品类型	产品名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	收益类型	预计年化收益率(%)
本公司	保本浮动收益型	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 63 天（黄金挂钩看跌）	4,000.00	2021.12.29	2022.3.2	浮动型	2.65
本公司	保本浮动收益型	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 63 天（黄金挂钩看涨）	4,000.00	2022.3.7	2022.5.9	浮动型	2.65
本公司	保本浮动收益型	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 63 天（汇率挂钩看跌）	4,000.00	2022.5.12	2022.7.14	浮动型	2.65
本公司	保本浮动收益型	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 64 天（汇率挂钩看涨）	4,000.00	2022.7.18	2022.9.20	浮动型	2.55
本公司	保本浮动收益型	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 21 天（挂钩汇率看跌）	4,000.00	2022.9.22	2022.10.13	浮动型	2.40
本公司	保本浮动收益型	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 63 天（汇率挂钩看涨）	4,000.00	2022.10.17	2022.12.19	浮动型	2.45
本公司	保本浮动收益型	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 103 天（挂钩黄金看涨）	4,000.00	2022.12.21	2023.4.3	浮动型	1.60-3.10
本公司	保本浮动收益型	“蕴通财富”7 天周期型结构性存款（二元看涨）	700.00	2021.5.19	2023.4.25 [注]	浮动型	1.35-2.05

[注] “蕴通财富”7 天周期型结构性存款（二元看涨）理财产品单个投资期一般为 7 天，支取方式分为预约支取和实时支取，公司选择实时支取。公司 2021 年使用闲置募集资金申购“蕴通财富”7 天周期型结构性存款（二元看涨）830.00 万元，2021 年赎回 130.00 万元，2022 年赎回 210.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，剩余结构性存款 490.00 万元未赎回

本年度，公司循环滚动使用闲置募集资金购买理财产品 28,700.00 万元，赎回理财产品 24,210.00 万元，取得理财收益 106.73 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金购买的银

行结构性存款仍有 4,490.00 万元未赎回。

（五）超募资金使用情况

2021 年 8 月 12 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于将超募资金用于补充公司流动资金的议案》，并经 2021 年 8 月 31 日公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过，为提高资金使用效率，降低财务费用，为公司和股东获取更多回报，公司将超募资金 5,419.43 万元用于补充流动资金。

本年度，公司实际使用超募资金 3,479.77 万元用于补充流动资金，上年度使用超募资金 2,034.63 万元用于补充流动资金，使用的资金中包含募集资金利息收入扣除银行手续费的净额 94.97 万元。不存在使用超募资金进行财务性投资、高风险投资等活动，公司超募资金已按规定及披露用途使用完毕，超募资金存放账户已于 2022 年 2 月 9 日注销。

（六）募集资金使用的其他情况

2021 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，并经 2021 年 4 月 27 日公司 2020 年年度股东大会审议通过，为加快公司银行承兑汇票的周转速度，降低资金使用成本，公司拟在募集资金投资项目实施期间，使用银行承兑汇票方式支付募集资金投资项目中的部分支出，并从募集资金专户划转等额资金至自有资金账户。

本年度，公司使用银行承兑汇票支付“原料药和制剂生产综合基地项目一期工程”工程款 73.02 万元，并已完成募集资金等额置换。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2021 年公开发行股票募集资金投资项目“固体制剂车间扩建改造项目二期工程”承诺投资总额为 18,000.00 万元。2021 年 8 月 12 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，并经 2021 年 8 月 31 日公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司将原计划用于“固体制剂车间扩建改造项目二期工程”募集资金共计 18,000.00 万元用途变更为“原料药和制剂生产综合基地项目一期工程”。

本年度，公司使用募集资金支付“原料药和制剂生产综合基地项目一期工程”475.97 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已取得《建设工程规划许可证》（建字第 320703202200065 号）和《建筑工程施工许可证》（施工许可编号：320707202211210101），土建建设已完成桩基施工、桩基检测、道路混凝土面层铺设等工作，“原料药和制剂生产综合基地项目一期工

程”处于项目建设期，尚无实际效益产生。

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：募集资金使用情况对照表



附件

募集资金使用情况对照表

2022 年度

编制单位：江苏德源药业股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金净额		28,419.43	本年度投入募集资金总额		4,274.91			
变更用途的募集资金总额		18,000.00	已累计投入募集资金总额		6,710.35			
变更用途的募集资金总额比例		63.34%						
募集资金用途	是否已变更项目 (含部分变更)	调整后 投资总额 (1)	本年度 投入金额	截至期末 累计投入金额 (2)	截至期末 投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定 可使用状态日期	是否达到 预计效益	项目可行性是否 发生重大变化
原料药和制剂生产综合基地项目一期工程	是	18,000.00	475.97	491.35	2.73	2023年12月31日	不适用	否
研发中心建设项目	否	5,000.00	319.17	704.60	14.09	2023年2月28日	不适用	不适用
超募资金——补充流动资金	否	5,419.43	3,479.77	5,514.40	101.75	不适用	不适用	不适用
合计	-	28,419.43	4,274.91	6,710.35	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途)			根据2023年3月29日公司董事会第三届第十七次会议审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，公司研发中心建设项目落后于公开披露的计划进度，公司拟将该项目延期至2026年2月28日。					
可行性发生重大变化的情况说明			本年度不适用。					
募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)			2021年8月12日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，并经2021年8月31日公司2021年第二次临时股东大会审议通过，同意公司将原计划用于“固体制剂车间扩建改造项目二期工程”募集资金共计18,000.00万元用途变更为“原料药和制剂生产综合基地项目一期工程”。					

募集资金置换自筹资金情况说明	本年度不适用。
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	本年度不适用。
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	<p>2021年3月29日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经2021年4月27日公司2020年年度股东大会审议通过，为提高资金使用效率，增加公司收益水平，为股东获取更好的投资回报，公司拟使用不超过人民币28,419万元闲置募集资金购买银行保本型理财产品，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月，在不超过上述额度及决议有效期内，资金可以循环滚动使用。2022年3月29日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经2022年4月26日公司2021年年度股东大会审议通过，为提高资金使用效率，增加公司收益水平，为股东获取更好的投资回报，公司拟使用不超过人民币22,700万元闲置募集资金购买银行保本型理财产品，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月，在不超过上述额度及决议有效期内，资金可以循环滚动使用。截至2022年12月31日，公司对闲置募集资金进行现金管理，投资相关理财产品余额为4,490.00万元。</p>
超募资金投向	补充流动资金。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	<p>2021年8月12日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于将超募资金用于补充公司流动资金的议案》，并经2021年8月31日公司2021年第二次临时股东大会审议通过，同意公司将超募资金5,419.43万元用于补充流动资金。本年度，公司实际使用超募资金3,479.77万元用于补充流动资金，上年度使用超募资金2,034.63万元用于补充流动资金，使用的资金中包含募集资金利息收入扣除银行手续费的净额94.97万元。</p>
募集资金其他使用情况说明	<p>2021年3月29日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，并经2021年4月27日公司2020年年度股东大会审议通过，同意公司使用银行承兑汇票方式支付募集资金投资项目中的部分支出，并从募集资金专户划转等额资金至自有资金账户。本年度，公司使用银行承兑汇票支付“原料药和制剂一期”工程款73.02万元，并已完成募集资金等额置换。</p>



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为江苏德源药业股份有限公司2022年度募集资金存放与使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为江苏德源药业股份有限公司2022年度募集资金存放与使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 潘晶晶
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1983-07-01
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 330724198307015015
Identity card No. _____

仅为 江苏德源药业股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 潘晶晶 是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000010037
No. of Certificate _____
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs _____
发证日期: 2007 年 07 月 02 日
Date of Issuance _____ /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d



仅为 江苏德源药业股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈晓冬 是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。