

**诚达药业股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目
的鉴证报告**

专项鉴证报告

众会字(2022)第 00572 号

诚达药业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的诚达药业股份有限公司(以下简称“诚达药业”)截至 2022 年 1 月 27 日止的《诚达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的专项说明》(以下简称“专项说明”)。

一、管理层对专项说明的责任

提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）》、《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》的规定编制专项说明，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是诚达药业管理层的责任。

二、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专项说明发表鉴证意见。

三、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，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，诚达药业的专项说明在所有重大方面按照《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）》、《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》的有关要求编制，反映了诚达药业截至 2022 年 1 月 27 日止的以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供诚达药业为以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，未经我所书面同意，不得用作其他目的。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·上海

2022年2月16日

诚达药业股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

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）》、《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》的规定，诚达药业股份有限公司（以下简称“本公司”）编制的截止 2022 年 1 月 27 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

根据本公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于同意诚达药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3857 号）的核准，并经深圳交易所同意，本公司由主承销商光大证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）24,174,035 股人民币普通股，发行价为每股人民币 72.69 元。

本公司募集资金总额为人民币 1,757,210,604.15 元，扣除本公司需支付承销费用及保荐费用（不含税）116,985,605.94 元之后的余额人民币 1,640,224,998.21 元，已由主承销商光大证券股份有限公司于 2022 年 1 月 14 日存入了本公司开立的募集资金监管专户。具体如下：

开户银行	银行账号	金额(人民币元)
中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	33050163742709999999	500,000,000.00
中国民生银行股份有限公司嘉兴嘉善支行	634174552	100,000,000.00
兴业银行股份有限公司嘉兴嘉善支行	358660100100098934	400,000,000.00
浙江嘉善农村商业银行股份有限公司罗星支行	201000294428318	640,224,998.21
合计		1,640,224,998.21

另扣除保荐费、律师费、审计验资费、法定信息披露等其他发行费用（不含税）18,777,489.60 元，贵公司本次募集资金净额为人民币 1,621,447,508.61 元，其中计入股本 24,174,035.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,597,273,473.61 元。上述募集资金到位情况业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 1 月 14 日出具了沪众会验字(2022)第 00137 号《验资报告》。

二、招股说明书中承诺募集资金投资项目情况

本公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

序号	募集资金投资项目	投资总额	募集资金 承诺投资金额	项目备案情况	环评批复
1	医药中间体项目、 原料药项目及研发 中心扩建项目	42,707.32	40,328.04	嘉善县发展和改革局 2020-330421-27-03-139003	嘉（善）环建 （2020）15 号
2	补充流动资金	11,000.00	11,000.00		
	合计	53,707.32	51,328.04		

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

为顺利推进募集资金投资项目，在本次募集资金到帐前，本公司已使用自筹资金对本公司医药中间体项目、项目及研发中心扩建项目进行了预先投入。截止 2022 年 1 月 27 日，本公司以自有资金预先投入募集资金投资项目实际投资额为 86,223,181.45 元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	募集资金投资项目	总投资额	自有资金 预先投入金额
1	医药中间体项目、原料药项目 及研发中心扩建项目	42,707.32	8,622.32

四、自筹资金预先支付发行费用情况

本次募集资金各项发行费用共计 135,763,095.54 元（不含税），其中保荐及承销费用 116,985,605.94 元（不含税）已从募集资金中直接扣除。截止 2022 年 1 月 27 日，本公司以自筹资金预先支付的发行费用为人民币 14,522,969.75 元（不含税），本次拟进行置换 14,522,969.75 元。

单位：人民币元

项目	发行费用 (不含税)	自筹资金预先支付金额 (不含税)
保荐及承销费用	117,929,002.17	943,396.23
审计及验资费用	8,500,000.00	8,500,000.00

项 目	发行费用 (不含税)	自筹资金预先支付金额 (不含税)
律师费用	4,905,660.24	4,905,660.24
用于本次发行的信息披露费	3,849,056.61	-
发行手续费及其他	579,376.52	173,913.28
合计	135,763,095.54	14,522,969.75

诚达药业股份有限公司
2022年2月16日