

德展大健康股份有限公司  
募集资金存放与实际使用情况  
审核报告

大信专审字[2021]第 1-10236 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 募集资金存放与实际使用情况审核报告

大信专审字[2021]第 1-10236 号

### 德展大健康股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的德展大健康股份有限公司（以下简称贵公司）《2020年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金存放与实际使用情况专项报告”）进行了审核。

### 一、董事会的责任

按照中国证监会《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》等文件的规定编制募集资金存放与实际使用情况专项报告，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是贵公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的募集资金存放与实际使用情况专项报告发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的募集资金存放与实际使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的募集资金存放与实际使用情况专项报告符合相关规定，在所有重大方面公允反映了 2020 年度募集资金实际存放与使用的情况。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许峰

中国·北京

中国注册会计师：张玮

二〇二一年四月二十七日

## 德展大健康股份有限公司关于 2020 年度 募集资金实际存放与使用情况的专项报告

### 一、募集资金基本情况

#### (一) 扣除发行费用后的实际募集资金金额、资金到账时间

2016 年 7 月 29 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准新疆天山毛纺织股份有限公司重大资产重组及向美林控股集团有限公司等发行股份购买资产并配套募集资金的批复》（证监许可[2016]1718 号）。根据该批复，德展大健康股份有限公司（以下简称德展健康、本公司）向特定投资者非公开发行股票人民币普通股 151,656,935 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 9.93 元，募集资金总额为人民币 1,505,953,364.55 元，其中：划入本公司锦州银行北京华威桥支行四个账号中，账号 410100203352501 金额为 1,045,438,500.00 元、账号 410100203352231 金额为 331,522,100.00 元、账号 410100203352332 金额为 61,000,000.00 元、账号 410100203346357 金额为 37,992,764.55 元，前期已支付的中介费用直接划入本公司一般账户工商银行北京甜水园支行账号 0200211619000068765 金额为 30,000,000.00 元。上述募集资金于 2016 年 12 月 7 日全部到账，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 12 月 8 日出具了 XYZH/2016BJA10723 号《验资报告》。

#### (二) 以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司募投项目累计使用募集资金 40,834.93 万元，进行现金管理购买理财使用 46,000.00 万元，募集资金累计存款利息收入、理财产品收益及手续费净额 872.18 万元。募集资金余额为 110,632.59 万元，其中募集资金专用账户余额为 64,632.59 万元、理财产品账户余额为 46,000.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司募投项目累计使用募集资金 51,570.80 万元，募集资金累计存款利息收入、理财产品收益及手续费净额 3,598.34 万元，募集资金余额为 102,622.87 万元，其中募集资金专用账户余额为 78,675.12 万元、理财产品及收益账户余额为 23,947.75 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司募投项目累计使用募集资金 128,572.36 万元，募集资金累计存款利息收入、理财产品收益及手续费净额 4,085.25 万元，募集资金余额为 26,108.22 万元，其中募集资金专用账户余额为 7,356.27 万元、理财产品及收益账户余额为 18,751.95 万元。

## 二、募集资金管理情况

### （一）募集资金管理制度的制定和执行情况

为了规范非公开发行股票募集资金的管理和使用，保护投资者的合法权益，本公司根据中国证券监督管理委员会《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》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》等相关法律、法规的有关规定，制定了《德展大健康股份有限公司募集资金管理制度》。本公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批程序。凡涉及每一笔募集资金的支出均须由有关部门提出资金使用计划，在董事会授权范围内，按照公司募集资金管理制度和规定工作流程，逐级审核，各控制环节签字后予以支付；凡超过董事会授权范围的，报董事会审批。

本公司（包括母公司、子公司嘉林药业有限公司、天津嘉林科医有限公司、北京嘉林药业股份有限公司）开设了专门的银行专户对募集资金专户存储，并于2017年1月3日与锦州银行北京华威桥支行、申万宏源证券承销保荐有限责任公司签订《募集资金三方监管协议》。

2019年8月22日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于增加设立募集资金专项账户的议案》，公司决定为满足公司业务发展需要，规范募集资金的管理，在中国工商银行北京朝阳支行增加设立1个募集资金专项账户，专门用于募集资金专项存储和使用。2019年10月17日，本公司在中国工商银行北京朝阳支行增设银行专户，并与中国工商银行北京朝阳支行、申万宏源证券承销保荐有限责任公司签订《募集资金三方监管协议》，对募集资金使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。

### （二）募集资金在专项账户的存放情况

截至2020年12月31日止，募集资金存放专项账户的余额如下：

开户行	单位名称	银行账号	2020年12月31日 余额（元）
锦州银行北京华威桥支行	德展大健康股份有限公司	410100203352501	20,492,319.36
锦州银行北京华威桥支行	德展大健康股份有限公司	410100203352332	116,642.10
锦州银行北京华威桥支行	德展大健康股份有限公司	410100203352231	23,143,578.49
锦州银行北京华威桥支行	德展大健康股份有限公司	410100203346357	45.02
锦州银行北京华威桥支行	嘉林药业有限公司	410100203408503	8,317,261.40
锦州银行北京华威桥支行	天津嘉林科医有限公司	410100203408222	9,753,129.68
锦州银行北京华威桥支行	北京嘉林药业股份有限公司	410100203407995	32,485.14
工商银行北京国航大厦支行	德展大健康股份有限公司	0200227919200061195	11,707,214.92
合计	——	——	73,562,676.11

上述募集资金账户余额全部为活期存款，资金使用未受到限制。

### 三、本期募集资金的实际使用情况

#### (一) 募集资金使用情况

募集资金使用情况表详见本报告附件 1。

#### (二) 募集资金先期投入及置换情况

在募集资金到位前，公司利用部分自筹资金对募集资金投资项目进行了先行投入，以加快项目建设。先期自筹资金预先投入金额 40,609.62 万元，自有资金投入 21,474.23 万元。2017 年 6 月 5 日，公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 19,135.39 万元。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）已对本公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了验证，并出具了《以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》（大信专审字[2017]第 1-00973 号）。

本公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，与募投项目的实施计划一致，不影响募投项目的正常进行，置换时间距募集资金到账时间不超过 6 个月，符合相关法规的要求。

#### (三) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

根据公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于拟使用部分暂时闲置资金和自有资金进行现金管理的议案》，并经 2019 年公司股东大会审议通过了上述议案，同意在保证募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，公司拟使用最高额度不超过人民币 2.5 亿元（含 2.5 亿）的部分暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品，募集资金在理财产品到期后归还至募集资金账户。2020 年期初募集资金理财余额为 23,947.75 万元，其中：理财产品本金 23,516.23 万元、收益 431.52 万元。本期累计购买理财产品金额为 30,000.00 万元，理财产品到期后归还至募集资金账户金额为 35,657.75 万元（其中：理财产品本金 35,000.00 万元、收益 657.75 万元）。截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金理财产品及收益余额为 18,751.95 万元，其中：理财产品本金 18,516.23 万元、收益 235.72 万元。

注：期末理财产品余额中有 738.65 万元（其中：本金 516.23 万元、理财收益 222.42 万元）为本公司购买的包商银行理财产品的账户余额。2019 年 5 月 14 日，本公司使用闲置募集资金 15,000.00 万元购买了包商银行“账户盈 C”银行理财

产品。2019年5月24日，中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会决定自2019年5月24日起对包商银行实行接管，接管期限一年。2019年6月3日，本公司与存款保险基金管理有限责任公司、包商银行接管组签订了债权收购与转让协议，协议约定将上述理财本金及利息中的14,564.93万元由中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会和存款保险基金全额保障，2019年7月3日本公司已收到上述保障款项，剩余本金及利息738.65万元存放于本公司在包商银行开立的活期银行账户。2020年11月23日北京市第一中级人民法院根据包商银行的申请，出具（2020）京01破270号民事裁定书，裁定受理包商银行破产清算一案。2021年1月12日召开第一次债权人会议本公司所申报的738.65万元的普通债权已通过管理人债权审查确认。2020年11月20日天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2020]40215号《包商银行股份有限公司专项审计报告》对包商银行截至2020年10月31日止的资产负债情况进行了审计，包商银行净资产为-2,055.15亿元，其中资产总额为4.47亿元，负债总额为2,059.62亿元，截止期末已全额计提减值准备。

#### （四）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

本公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

#### （五）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

本公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

#### （六）节余募集资金使用情况

本公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

#### （七）募集资金使用的其他情况

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2020年1月13日，公司2020年第二次临时股东大会决议通过了《关于调整募集资金投资项目规模并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，相关情况如下：

由于2018及2019年医药行业环境发生了很大变化，以带量采购政策为代表的系列政策对本公司经营产生了重大影响，预计未来仿制药行业平均毛利率水平将大幅下滑，继续以仿制药为核心的发展模式已不利于公司未来实现快速发展目标。此外，2019年以来，公司经营战略发生重大调整，公司已从单一仿制药生产企业向以抗肿瘤、抗癌痛等为代表的创新药、工业大麻快消品、心脑血管筛查体检等领域扩张，正逐步实现多元化发展转型，公司经营重心已发生较大变化。加之2019年初公司嘉林药业有限公司制剂生产基地建设项目一期建设工作已完成并正式投入生产，目前公司整体产能已能够充分满足公司现有生产需要。因此，经公司充分研究论证，为提高募集资金使用效率、控制经营风险、保障公司股东价值更大化，继续按照原有项目计划建设嘉林药业有限公司制剂生产基地建设项目后续二期全部工程已不具有必要性，已不符合公司战略发展，不利于实现更大的投资收益。

2020年1月13日，经2020年第二次临时股东大会审议通过了上述调整方案，本次募集资金投资项目规模调整后，公司拟将上述剩余的募集资金及利息72,290.35万元，用于永久补充流动资金。2020年1月15日，公司已将上述剩余的募集资金及利息72,290.35万元补充流动资金。

(一) 调整后募投项目情况

根据公司项目调整计划，未来嘉林药业有限公司制剂生产基地建设项目将只建设二期1#实验车间、2#质检车间、3#办公楼、6#注射制剂车间、13#门卫等工程土建部分。调整后的项目投资情况如下：

项目	金额（元）
嘉林药业有限公司制剂生产基地建设项目募集资金	1,045,438,500.00
调整后募集资金投资总金额	341,036,639.94
其中：投资项目已投入金额	288,352,072.73
调整后还需投入金额	52,684,567.21
利息收入、理财产品收益及手续费净额	18,501,630.77
剩余募集资金金额（含利息收入等）	722,903,490.83

## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整的对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附件：1、募集资金使用情况对照表

德展大健康股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十七日



附表 1:

## 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		150,595.34				本期投入募集资金总额		77,001.56		
报告期内变更用途的募集资金总额		72,290.35				已累计投入募集资金总额		128,572.36		
累计变更用途的募集资金总额		72,290.35								
累计变更用途的募集资金总额比例		48.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本期投入金额	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	本期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
嘉林有限制剂生产基地建设项目	是	104,543.85	34,103.66	2,420.78	31,281.47	91.72	2021年12月31日	—	不适用	是
天津嘉林原料药生产基地及研发中心建设项目	否	33,152.21	33,152.21	2,290.43	21,354.52	64.41	2021年12月31日	—	不适用	否
心脑血管及肿瘤等领域治疗药物的研发	否	6,100.00	6,100.00		646.02	10.59		—	不适用	否
企业研发技术中心研发平台改造提升项目	否	3,799.28	3,799.28					—	不适用	否
支付中介机构费用	否	3,000.00	3,000.00		3,000.00	100.00	—	—	不适用	否
永久补充流动资金			72,290.35	72,290.35	72,290.35	100.00				
承诺投资项目小计		150,595.34	152,445.50	77,001.56	128,572.36	84.34	—	—	—	—
超募资金投向	无									
归还银行贷款(如有)										
补充流动资金(如有)										

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本期投入金额	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	本期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
超募资金投向小计										
合计		150,595.34	152,445.50	77,001.56	128,572.36	84.34	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)			<p>一、嘉林有限制剂生产基地建设项目 2020年年初受新冠疫情影响，工程招工困难，项目施工方建设人员未能全部到岗，且建设所需原材料未按照计划到达项目施工地点，导致项目未能按计划时间动工。后疫情情况好转，二期工程于2020年5月正式复工。2020年6月由于北京新发地疫情爆发，北京市政府针对工地工人聚集施工出台了相关规定，导致现场施工受到限制，进度缓慢，因此未能按计划于2021年1月31日前竣工。2021年3月，二期工程正式复工，目前工程进度良好，预计将于2021年12月31日前竣工。</p> <p>二、天津嘉林原料药生产基地及研发中心建设项目 2020年受新冠疫情影响，项目建设施工方施工人员、建设所需原材料未能按照计划及时到位，导致项目整体动工时间推迟。三期工程延至2020年5月复工，目前工程建设正有序进行，现疫情事态尚存在不确定性，如疫情情况持续良好，工程将按计划于2021年12月31日前竣工。</p> <p>三、心脑血管及肿瘤等领域治疗药物的研发 在该项目实施过程中，国家药品审评审批政策及医药行业发生了较大的变化，导致该项目开展难度加大；药品注册分类调整后，对于化学药品三类的研发药物申报尚存在流程的不确定性，公司在进一步评估项目的可行性。</p> <p>四、企业研发技术中心研发平台改造提升项目 由于新建研发中心未能如期投入使用，现有研发中心在现有场地设备设施基础上，已对部分设备设施进行了升级，并委托第三方开展了研发质量管理体系建设，短期内研发中心能够基本满足现有项目开展的资源需要和质量体系要求，公司在进一步评估项目的可行性。</p>							
项目可行性发生重大变化的情况说明			项目可行性发生重大变化的情况，详见“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”							
超募资金的金额、用途及使用情况进展			不适用							
募集资金投资项目实施地点变更情况			不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况			不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况			本公司先期自筹资金预先投入金额为40,609.62万元，其中自有资金投入21,474.23万元。公司2017年6月5日召开的第七届董事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金19,135.39万元。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况			不适用							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因			不适用							

尚未使用募集资金用途及去向	截止 2020 年 12 月 31 日，本公司募集资金余额为 26,108.22 万元，其中：存放于募集资金专户的金额为 7,356.27 万元，全部以活期存款形式存放；理财产品及收益账户余额为 18,751.95 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无