

关于德展大健康股份有限公司
2023 年度募集资金存放与使用情况
鉴证报告

中兴财光华审专字（2024）第 226011 号

目 录

关于德展大健康股份有限公司 2023 年度募集资金存
放与使用情况鉴证报告

2023 年度募集资金实际存放与使用情况专项报告

1-8

关于德展大健康股份有限公司
2023 年度募集资金存放与使用情况
鉴证报告

中兴财光华审专字（2024）第 226011 号

德展大健康股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的德展大健康股份有限公司（以下简称“德展健康”）
《2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项
报告”）。

一、董事会的责任

德展健康董事会的责任是按照《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）》（证监会公告〔2022〕15
号）、《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》及相关格式指南的规定编制募集资金专项报告，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。

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德展健康董事会编制的募集资金
专项报告发表意见。

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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道
德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否不存在重大错报获取
合理保证。

在鉴证工作中，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。

三、鉴证意见

我们认为，后附的募集资金专项报告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）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》及相关格式指南的规定编制，反映了德展健康2023年度募集资金存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供德展健康年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为德展健康年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：闫雪峰

中国注册会计师：邓金清

2024年4月11日

德展大健康股份有限公司 2023 年度 募集资金实际存放与使用情况专项报告

根据中国证监会印发的《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》和相关格式指引的规定，德展大健康股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）关于 2023 年年度募集资金存放与使用情况报告如下：

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 2022 年 12 月 31 日，公司募投项目累计使用募集资金 153,444.73 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 4,586.27 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金余额为 1,736.87 万元，其中募集资金专用账户余额为 998.22 万元、理财产品及收益账户余额为 738.65 万元（已全额计提减值准备）。

2023 年公司使用募集资金金额为 999.47 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，募

投资项目累计使用募集资金 154,444.20 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 4,587.58 万元。综上，截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金专项账户余额为 0 元（理财产品及收益账户余额为 738.65 万元已全额计提减值准备），公司 2016 年重大资产重组配套募集资金已全部使用完毕，所有募集资金专户已全部注销。

（注：由于存放于理财产品及收益账户资金因包商银行股份有限公司已破产清算完成，资金无法偿付，已全额计提减值准备。）

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金专户管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者合法权益，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和深圳证券交易所的相关规定，制定了《德展大健康股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储，同时公司对募集资金的使用进行严格审批，以保证专款专用。

2017 年 1 月 3 日，公司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了《募集资金三方监管协议》；2019 年 10 月 17 日，为满足公司业务发展的需要，规范募集资金管理，经公司第七届董事会第十六次会议审议通过，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》。

公司按照《募集资金三方监管协议》的规定存放和使用募集资金。公司与上述三方签署的《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

（二）募集资金在专项账户的存放情况

根据于 2023 年 4 月 26 日召开的公司第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第九次会议审议通过的《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告暨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》，公司已将相关募投项目结项，将节余募集资金转入公司自有资金账户并对募集资金专户进行注销。截至 2023 年 7 月 19 日，已办理完成募集资金专用账户注销手续。因此，截至 2023 年 12 月 31 日止，募集资金专用账户余额 0 元，募集资金存放专项账户情况如下：

开户行	单位名称	银行账号	账户余额
锦州银行北京华威桥支行	德展大健康股份有限公司	410100203352501	已销户
锦州银行北京华威桥支行	德展大健康股份有限公司	410100203352332	已销户
锦州银行北京华威桥支行	德展大健康股份有限公司	410100203352231	已销户
锦州银行北京华威桥支行	德展大健康股份有限公司	410100203346357	已销户
锦州银行北京华威桥支行	嘉林药业有限公司	410100203408503	已销户
锦州银行北京华威桥支行	天津嘉林科医有限公司	410100203408222	已销户
锦州银行北京华威桥支行	北京嘉林药业股份有限公司	410100203407995	已销户
工商银行北京国航大厦支行	德展大健康股份有限公司	0200227919200061195	已销户
合计	——	——	—

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表 1。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，公司未发生募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更。

(三) 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。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司未发生闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(五) 用闲置募集资金进行现金管理情况

2023 年度无使用闲置募集资金进行现金管理的情况。

（六）节余募集资金使用情况

根据 2023 年 4 月 26 日召开的公司第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第九次会议审议通过的《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告暨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》，同意公司将“嘉林药业有限公司制剂生产基地建设项目”和“天津嘉林原料药生产基地及研发中心建设项目”结项并将节余募集资金 576.92 万元永久补充公司流动资金。截至 2023 年 7 月 19 日，公司已将上述节余募集资金全部用于永久补充流动资金，并已完成所有募集资金专户的注销手续。至此，公司本次非公开发行的募集资金已全部使用完毕。具体详见公司《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公告》（公告编号：2023-020）、《关于注销募集资金专户的公告》（公告编号：2023-049）。

（七）超募资金使用情况

报告期内，本公司不存在用超募资金使用情况。

（八）尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2023 年 12 月 31 日止，本次所有募投项目均已结束，募集资金专用账户余额 0 元，不存在尚未使用的募集资金。

（九）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》，由于 2018 及 2019 年医药行业环境发生了很大变化且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，公司整体产能已能够充分满足公司现有生产需要。经公司充分研究论证，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，不利于实现更大的投资收益，因此，公司决定将上述剩余募集资金及利息 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。

2021 年 4 月 27 日，经公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于拟终止个别募投项目及调整个别募投项目规模并将剩余募集资金永久补充流动资金的

议案》，天津嘉林原料药生产基地及研发中心建设项目因国家实施带量采购等政策影响，目前一期、二期产能已经能够完全满足生产需要，三期工程受市场因素影响很大，公司决定三期工程只完成土建工程；心脑血管及肿瘤等领域治疗药物研发项目因政策及行业环境变化，在公司评估项目后决定终止；企业研发技术中心研发平台改造提升项目因原研发中心可以满足目前需求和质量要求，在公司评估后决定终止。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已将上述剩余的募集资金及利息 19,320.73 万元补充流动资金。

2023 年 4 月 26 日召开第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第九次会议审议通过了《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告暨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》，鉴于“嘉林有限制剂生产基地二期工程建设项目”和“天津嘉林三期工程项目”已分别于 2022 年 3 月和 2022 年 5 月完成了竣工验收，达到预定可使用状态。截至 2023 年 4 月 21 日公司已完成上述项目主要款项支付，募集资金账户剩余资金 576.92 万元，因付款时间周期较长，为提高募集资金使用效率，公司对上述项目进行结项并将节余募集资金用于永久补充公司流动资金。

注：变更募集资金投资项目汇总情况请见附表 2。

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。

德展大健康股份有限公司董事会

二〇二四年四月十一日

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	999.47			
报告期内变更用途的募集资金总额		577.47				已累计投入募集资金总额	154,444.20			
累计变更用途的募集资金总额		92,188.55								
累计变更用途的募集资金总额比例		61.22%								
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	本年度实现的效益	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	33,526.94	83.00	33,523.10	99.99	2022年3月14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	是	33,152.21	25,082.52	339.00	25,086.53	100.02	2022年5月5日	—	不适用	是
心脑血管及肿瘤等领域治疗药物的研发	是	6,100.00	646.02		646.02	100.00	—	—	不适用	是
企业研发技术中心研发平台改造提升项目	是	3,799.28	0.00		0.00	0.00	—	—	不适用	是
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	是		92,187.99	577.47	92,188.55	100.00				是
承诺投资项目小计		150,595.34	154,443.47	999.47	154,444.20	100.00	—	—	—	—
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	154,443.47	999.47	154,444.20	100.00	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）			无							
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、用途及使用进展情况			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							
用闲置募集资金进行现金管理情况			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			截至 2023 年 12 月 31 日止，本次所有募投项目均已结束，募集资金专用账户余额 0 元，不存在尚未使用的募集资金。							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况			无							

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	嘉林有限制剂生产基地建设项目	72,867.07	577.25	72,867.60	100.00	—	—	不适用	不适用
永久补充流动资金	天津嘉林原料药生产基地及研发中心建设项目	9,184.51	0.22	9,184.54	100.00	—	—	不适用	不适用
永久补充流动资金	心脑血管及肿瘤等领域治疗药物的研发	5,978.84		5,978.84	100.00	—	—	不适用	不适用
永久补充流动资金	企业研发技术中心研发平台改造提升项目	4,157.57		4,157.57	100.00	—	—	不适用	不适用
合计	—	92,187.99	577.47	92,188.55	100.00	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）		变更原因、决策程序详见“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”。信息披露情况详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《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公告》（公告编号：2019-070）、《关于拟终止个别募投项目及调整个别募投项目规模并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（2021-022）、《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公告》（公告编号：2023-020）。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							