

亿帆医药股份有限公司
2022年度募集资金存放与使用情况
专项报告的鉴证报告
信会师报字[2023]第ZB10498号

关于亿帆医药股份有限公司 2022年度募集资金存放与使用情况 专项报告的鉴证报告

信会师报字[2023]第ZB10498号

亿帆医药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的亿帆医药股份有限公司（以下简称“亿帆医药”）2022年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

亿帆医药董事会的责任是按照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（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》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号——公告格式（2023年修订）》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计和执行与维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

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在所有重大方面按照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（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》以及《深

圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号——公告格式（2023年修订）》的相关规定编制，在所有重大方面如实反映亿帆医药2022年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检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鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，亿帆医药2022年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照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（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》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号——公告格式（2023年修订）》的相关规定编制，如实反映了亿帆医药2022年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供亿帆医药为披露2022年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：刘海山

中国注册会计师：杨秋实

中国·上海

2023年4月13日

亿帆医药股份有限公司

2022年度募集资金存放与使用情况专项报告

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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定，本公司就2022年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

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

经中国证监会《关于核准亿帆医药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2017】928号）核准，亿帆医药向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）106,176,470股，发行价格为17.00元/股，募集资金总额1,804,999,990.00元，扣除保荐、承销费用人民币36,255,499.85元（含税），及会计师费、律师费、股份登记费等其它发行费用人民币5,908,676.47元（含税）后，实际募集资金净额为人民币1,762,835,813.68元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年8月7日对本次发行募集资金到账情况进行了验证，并出具了信会师报字[2017]第ZB11855号《验资报告》。

（二）募集资金使用和结余情况

项目	单位：人民币万元
	募集资金发生额
实际募集资金净额	176,283.58
减：募投项目支出	123,679.18
银行手续费	2.21
加：专户利息收入	4,147.33
募集资金余额（截止2022年12月31日）	56,749.52
其中：存放于银行募集资金专户	249.52
现金管理	1,500.00
补充流动资金	55,000.00

二、募集资金存放和管理情况

(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《公司法》、《证券法》、深交所《股票上市规则》及《上市公司规范运作指引》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《公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”）。根据《管理办法》，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，并连同保荐机构共同签署《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

经公司第六届董事会第十二次（临时）会议审议通过《关于拟设立募集资金专项账户的议案》，公司分别在中国民生银行、平安银行开设募集资金专项账户。2017年8月、2018年6月，公司及全资子公司合肥亿帆生物制药有限公司（以下简称“亿帆制药”）与申万宏源和募集资金专户银行分别签署了《募集资金三方监管协议》和《募集资金三方监管协议补充协议》，明确了各方的权利和义务。

三方监管协议与深交所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2022年12月31日，募集资金专项账户存储情况如下：

单位：人民币元

开户单位	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
亿帆医药	平安银行杭州临安小微企业专营支行	15000089347699	2,495,194.47	募集资金专户
亿帆制药	中国民生银行肥西支行	654000866	0.00	2022/4/25 日已注销
	合计	--	2,495,194.47	--

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

2022年度实际使用情况详见附表1。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本期公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

募集资金先期投入及置换情况详见附表 1；

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

经 2021 年 11 月 18 日召开的第七届董事会第二十一次（临时）会议批准，同意公司继续使用闲置募集资金 52,000.00 万元用于暂时补充流动资金，使用时间自公司第七届董事会第二十一次（临时）会议批准之日起（即 2021 年 11 月 18 日起），使用期限不超过 12 个月。2022 年 11 月 9 日，公司已将上述暂时补充流动资金提前归还至募集资金专用账户。

经 2022 年 11 月 14 日召开的第八届董事会第四（临时）会议批准，同意公司继续使用闲置募集资金 55,000.00 万元用于暂时补充流动资金，使用时间自公司第八届董事会第四（临时）会议批准之日起（即 2022 年 11 月 14 日起），使用期限不超过 12 个月。

(五) 用闲置募集资金进行现金管理情况

公司于 2022 年 4 月 11 日召开的第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，在保证募集资金投资项目正常实施及募集资金安全的前提下，同意公司使用不超过 5.0 亿元暂时闲置募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、短期（不超过十二个月）的银行保本型理财产品，任一时点募集资金进行现金管理的余额在审批额度内资金可以循环使用。期限自本次董事会审议通过之日起十二个月内有效。报告期内，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回获得的累计现金收益为 64.57 万元，现金管理未到期余额为人民币 1,500.00 万元，签约方为平安银行杭州临安支行，产品名称为“平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩 LPR）产品”，期限为 2022 年 12 月 23 日至 2023 年 03 月 22 日，未超过公司董事会对使用闲置募集资金进行现金管理的授权额度。

(六) 节余募集资金使用情况

报告期内，募集资金投资项目正有效实施，尚未实施完毕，暂无结余募集资金。

(七) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用的情况。

(八) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2022 年 12 月 31 日，除经批准的将暂时闲置的募集资金进行现金管理和暂时补充流动资金外，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。

(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

(一) 变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附表 2。

(二) 未达到计划进度及变更后的项目可行性发生重大变化的情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司不存在未达到计划进度的募集资金投资项目，不存在变更后的项目可行性发生重大变化的情况。

(三) 变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(四) 募集资金投资项目已对外转让或置换情况

报告期内，未发生募集资金投资项目对外转让和置换情况。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已按相关规定及时、真实、准确、完整的披露了募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2023 年 4 月 13 日经董事会批准报出。

附表：1、2017 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表
2、变更募集资金投资项目情况表

亿帆医药股份有限公司董事会

2023年4月13日

附表 1:

2017 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

编制单位: 亿帆医药股份有限公司

2022 年度

单位: 万元

募集资金总额		176,283.58		本年度投入募集资金总额	0.00					
报告期内变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额	123,679.18					
累计变更用途的募集资金总额		91,452.53								
累计变更用途的募集资金总额比例		51.88%								
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	项目可行性是否 发生重大变化
承诺投资项目										
高端药品制剂项目	是	60,000.00	38,615.47		39,579.07	102.50			不适用	是
收购 DHY&COLTDS3.80% 股权	是	70,068.00	0		0	0			不适用	否
补充流动资金	否	46,215.58	46,215.58		46,215.58	100.00			不适用	否
胰岛素项目	否	0	70,068.00		16,500.00	23.55			不适用	否
永久补充流动资金	否	0	21,384.53		21,384.53	100.00			不适用	否
承诺投资项目小计		176,283.58	176,283.58		123,679.18					
超募资金投向										
超募资金投向小计										
合计	—	176,283.58	176,283.58		123,679.18					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	因出行限制, 胰岛素项目的研发进度受一定程度影响。该项目目前仍处于临床前研发阶段, 根据募集资金使用计划, 当前阶段尚无法使用募集资金。随着全球出行恢复正常, 公司将加快推进项目实施。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、2019 年 3 月, 公司召开第六届董事会第二十六次(临时)会议、第六届监事会第二十次(临时)会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》, 随着“高端药品制剂项目”的逐步推进, 公司发现该项目中二盐酸组胺原料药及注射液、注射用硫酸长春新碱脂质体浓溶液和注射用两性霉素 B 脂质体三项在研药品的研发风险存在进一步增强的可能, 继续研发进而成功申报生产的可能性较小, 在综合考虑公司实际情况以及募集资金使用效率的基础上, 经公司审慎研究, 决定终止二盐酸组胺原料药及注射液、注射用硫酸长春新碱脂质体浓溶液和注射用两性霉素 B 脂质体(以下简称“终止项目”)的新药研发及申报生产。独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见; 2019 年 4 月, 公司股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》。</p> <p>2、2020 年 4 月 13 日、2020 年 5 月 7 日召开的第七届董事会第九次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于将已终止的部分募集资金投资项目结余募集资金永久补充流动资金的议案》, 同意将终止的部分募集资金投资项目结余募集资金 21,384.53 万元全部用于永久补充流动资金。终止上述三个在研药品项目后, 公司“高端药品制剂项目”募集资金投资总额由 60,000 万元变为 38,615.47 万元。</p> <p>3、2020 年, 随着“高端药品制剂项目”的进一步推进, 按照公司研发项目滚动评估机制发现该募集中达沙替尼原料及片剂、伏立诺他原料及胶囊、硼替佐米原料及制剂三项在研药品的研发风险存在进一步增强的可能, 继续研发进而成功申报生产的可能性较小, 在综合考虑技术风险、市场变化以及未来收益的情况下, 经公司审慎研究, 决定终止上述 3 个产品的后续研发, 该事项对公司 2020 年净利润影响-3,420.48 万元。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无									

募集资金总额	176,283.58	本年度投入募集资金总额	0.00
报告期内变更用途的募集资金总额		已累计投入募集资金总额	123,679.18
累计变更用途的募集资金总额	91,452.53		
累计变更用途的募集资金总额比例	51.88%		
募集资金投资项目实施地点变更情况	无		
募集资金投资项目实施方式调整情况	无		
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>2017年非公开发行股票本次非公开发行募集资金到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额共计74,827.37万元。经公司2017年8月28日召开的第六届董事会第十三次会议审议批准，公司使用部分募集资金对先期投入的74,827.37万元自筹资金予以置换，其中：置换自筹资金先期投入“亿帆制药高端制剂项目”金额4,759.37万元，置换自筹资金先期投入“收购DHY&CO.LTD53.80%股权”项目金额70,068.00万元。本次募集资金投资项目先期投入及置换事项，已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年8月23日出具了信会师报字（2017）第ZB11920号《鉴证报告》，并由申万宏源出具保荐意见。公司2018年5月25日召开的第六届董事会第二十一次（临时）会议和2018年6月12日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将原募集资金投资项目“收购DHY&CO.,LTD53.80%股权”项目变更为“胰岛素项目”，2018年6月21日公司完成以自有资金置换募集资金70,068.00万元，变更后的募投项目承诺募集资金金额已全部到位，并存放于募集资金专户。</p>		
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>1、经2021年11月18日召开的第七届董事会第二十一次（临时）会议批准，同意公司继续使用闲置募集资金52,000.00万元用于暂时补充流动资金，使用时间自公司第七届董事会第二十一次（临时）会议批准之日起（即2021年11月18日起），使用期限不超过12个月。2022年11月9日，公司已将上述暂时补充流动资金提前归还至募集资金专用账户。</p> <p>2、经2022年11月14日召开的第八届董事会第四（临时）会议批准，同意公司继续使用闲置募集资金55,000.00万元用于暂时补充流动资金，使用时间自公司第八届董事会第四（临时）会议批准之日起（即2022年11月14日起），使用期限不超过12个月。</p>		
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本期项目尚未完工，结余金额均为项目预算资金。		
用闲置募集资金进行现金管理的情况	<p>公司于2022年4月11日召开的第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，在保证募集资金投资项目正常实施及募集资金安全的前提下，同意公司使用不超过5.0亿元暂时闲置募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、短期（不超过十二个月）的银行保本型理财产品，任一时点募集资金进行现金管理的余额在审批额度内资金可以循环使用。期限自本次董事会审议通过之日起十二个月内有效。截至2022年12月31日，公司自首次使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回获得的累计现金收益为3,389.99万元，现金管理未到期余额为人民币1,500.00万元，未超过公司董事会对使用闲置募集资金进行现金管理的授权额度。</p>		
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均为胰岛素项目预算资金，除暂时补充流动资金55,000万元、现金管理1,500万元外，剩余资金全部存放于募集资金专户。		
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

编制单位: 亿帆医药股份有限公司

2022 年度

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	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
胰岛素项目	收购 DHY&CO.LTD53.80%股权	70,068.00		16,500.00	23.55			不适用	否
高端药品制剂项目部分项目终止后节余资金永久补充流动资金	高端药品制剂项目	21,384.53		21,384.53	100.00			不适用	否
合计		91,452.53		37,884.53					
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、2019 年 3 月, 公司召开第六届董事会第二十六次(临时)会议、第六届监事会第二十次(临时)会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》, 随着“高端药品制剂项目”的逐步推进, 公司发现该项目中二盐酸组胺原料药及注射液、注射用硫酸长春新碱脂质体浓溶液和注射用两性霉素 B 脂质体三项在研药品的研发风险存在进一步增强的可能, 继续研发进而成功申报生产的可能性较小, 在综合考虑公司实际情况以及募集资金使用效率的基础上, 经公司审慎研究, 决定终止二盐酸组胺原料药及注射液、注射用硫酸长春新碱脂质体浓溶液和注射用两性霉素 B 脂质体(以下简称“终止项目”)的新药研发及申报生产。独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见; 2019 年 4 月, 公司股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》。2020 年 4 月 13 日、2020 年 5 月 7 日召开的第七届董事会第九次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于将已终止的部分募集资金投资项目结余募集资金永久补充流动资金的议案》, 同意将终止的部分募集资金投资项目结余募集资金 21,384.53 万元全部用于永久补充流动资金。终止上述三个在研药品项目后, 公司“高端药品制剂项目”募集资金投资总额由 60,000 万元变为 38,615.47 万元。</p> <p>随着“高端药品制剂项目”的进一步推进, 按照公司研发项目滚动评估机制发现该募集中达沙替尼原料药及片剂、伏立诺他原料药及胶囊、硼替佐米原料药及制剂三项在研药品的研发风险存在进一步增强的可能, 继续研发进而成功申报生产的可能性较小, 在综合考虑技术风险、市场变化以及未来收益的情况下, 经公司审慎研究, 决定终止上述 3 个产品的后续研发。</p> <p>2、公司 2018 年 5 月 25 日召开的第六届董事会第二十一次(临时)会议和 2018 年 6 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》, 同意公司将原募集资金投资项目“收购 DHY&CO., LTD53.80%股权”项目变更为“胰岛素项目”, 变更后的募投项目承诺募集资金金额仍为 70,068.00 万元。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								