

浙江东亚药业股份有限公司
年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

目 录

	<u>页次</u>
一、年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告	1-2
二、浙江东亚药业股份有限公司关于 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告	3-12

年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2026]6822号

浙江东亚药业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江东亚药业股份有限公司(以下简称东亚药业公司)管理层编制的《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供东亚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东亚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

东亚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《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2025年5月修订)》及相关格式指引编制《关于2025年度募集资金存放、管理与实际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东亚药业公司管理层编制的《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》提出鉴证结论。

四、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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。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，东亚药业公司管理层编制的《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2025年5月修订)》及相关格式指引的规定，公允反映了东亚药业公司2025年度募集资金实际存放、管理与实际使用情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2026年4月21日

浙江东亚药业股份有限公司

关于 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告

上海证券交易所：

根据贵所印发的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2025 年 5 月修订）》及相关格式指引的要求，现将本公司 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

实际募集资金金额、资金到账时间

本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江东亚药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1165号）同意注册，由主承销商东兴证券股份有限公司通过贵所系统采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售部分）通过上交所交易系统网上向社会公众投资者发行，认购金额不足69,000.00万元的部分由保荐人（主承销商）包销的方式发行可转换为公司A股股票的可转换公司债券6,900,000张，每张面值为人民币100元，共计募集资金69,000.00万元，扣除本次可转债保荐及承销费6,509,433.96元（不含增值税）后的募集资金净额为683,490,566.04元，已由保荐人（主承销商）东兴证券股份有限公司于2023年7月12日汇入本公司浙商银行股份有限公司台州黄岩支行3450020710120100016378账户中。另减除律师费用、审计及验资费用、信息披露及发行手续等与发行证券直接相关的新增外部费用3,306,132.08元后，公司本次募集资金净额为680,184,433.96元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具中汇会验[2023]8458号《债券募集资金到位情况验证报告》。其基本情况如下：

募集资金基本情况表

单位：人民币万元

发行名称	2023 年向不特定对象公开发行可转债
募集资金到账时间	2023 年 7 月 12 日
本次报告期	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
项目	金额
一、募集资金总额	69,000.00

其中：超募资金金额	-
减：直接支付发行费用	981.56
二、募集资金净额	68,018.44
减：	
以前年度已使用金额	41,593.84
本年度使用金额	17,820.54
暂时补流金额	-
现金管理金额	-
银行手续费支出及汇兑损益	0.34
其他-永久补流金额[具体说明]	10,499.44
加：	
募集资金利息收入	1,895.72
三、报告期末募集资金余额	-

具体说明：鉴于公司向不特定对象发行可转换公司债券募投项目已全部实施完毕并于2025年12月结项，为进一步提高募集资金使用效率，满足公司日常生产经营活动的需要，公司于2025年12月将节余的募集资金10,499.44万元(含利息收入扣除银行手续费的净额)永久补充流动资金，用于公司日常生产经营，同时注销相关募集资金专项账户。

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者利益，本公司根据《公司法》《证券法》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所股票上市规则(2025年4月修订)》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2025年5月修订)》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司制定了《浙江东亚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》，本公司对向不特定对象发行可转债募集资金采用专户存储制度，在银行设立募集资金专户，公司及实施募投项目的全资子公司浙江善渊制药有限公司(以下简称“浙江善渊”)、保荐机构东兴证券股份有限公司与中国银行股份有限公司三门县支行、中国农业银行股份有限公司三门县支行分别签署了《募集资金四方监管协议》；公司及实施募投项目的全资子公司江西善渊药业有限公司(以下简称“江西善渊”)、保荐机构东兴证券股份有限公司与中国农业银行股份有限公司

台州黄岩支行、中信银行股份有限公司台州分行分别签署了《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与上海证券交易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，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

(二) 募集资金的专户存储情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司开立的 4 个募集资金专户存储情况如下：

募集资金存储情况表

单位：人民币万元

发行名称		2023 年向不特定对象公开发行可转债		
募集资金到账时间		2023 年 7 月 12 日		
账户名称	开户银行	银行账号	报告期末余额	账户状态
募集资金专户	中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行	19915101049876543	-	已注销
募集资金专户	中信银行股份有限公司台州三门支行	8110801081539876888	-	已注销
募集资金专户	中国农业银行股份有限公司三门沿海工业城支行	19950401040099996	-	已注销
募集资金专户	中国银行股份有限公司三门县支行	400083205788	-	已注销
合计			-	

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

2025 年度《募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

本年度公司不存在募集资金先期投入及置换的情况。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本年度公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四)对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于2024年12月18日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于使用暂时闲置可转换公司债券募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过2.5亿元人民币（含本数）的部分闲置可转换公司债券募集资金，在保证公司募投项目所需资金和保证募集资金安全的前提下，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，使用期限自第四届董事会第四次会议审议通过之日起一年内有效，在上述额度及期限内，资金可滚动使用，并授权公司管理层具体实施相关事宜。

独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见，保荐机构东兴证券股份有限公司对上述事项发表了明确同意的核查意见。

2025年度公司累计购买中信银行台州三门支行、中国农业银行三门沿海工业城支行发行的大额存单、挂钩型结构性存款等理财产品65,800.00万元，已到期赎回70,800.00万元(其中包括2024年12月购买中信银行台州三门支行发行的挂钩型结构性存款5,000.00万元于2025年4月到期赎回)，具体如下：

募集资金现金管理审核情况表

单位：人民币万元

发行名称	2023年向不特定对象公开发行可转债			
募集资金到账时间	2023年7月12日			
计划进行现金管理的金额	计划进行现金管理的方式	计划起始日期	计划截止日期	董事会审议通过日期
25,000.00	购买银行理财产品	2024年12月18日	2025年12月17日	2024年12月18日

募集资金现金管理明细表

单位：人民币万元

发行名称	2023年向不特定对象公开发行可转债									
募集资金到账时间	2023年7月12日									
委托方	受托银行	产品名称	产品类型	购买金额	起始日期	截止日期	归还日期	尚未归还金额	预计年化收益率	利息金额
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C24MS0132	挂钩型结构性存款	5,000.00	2024/12/26	2025/4/1	2025/4/1	-	1.90%	24.99
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25Y80177	挂钩型结构性存款	3,000.00	2025/1/8	2025/7/7	2025/7/7	-	1.85%	27.37

浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25Y80174	挂钩型结构性存款	2,000.00	2025/1/8	2025/4/11	2025/4/11	-	2.17%	11.06
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	A00620250002	大额存单	8,000.00	2025/1/10	2025/7/10	2025/7/10	-	1.55%	62.00
浙江东亚药业股份有限公司	中国农业银行三门沿海工业城支行	000055634	大额存单	2,000.00	2025/2/24	2025/8/24	2025/8/24	-	1.35%	13.50
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A01617	挂钩型结构性存款	5,000.00	2025/4/7	2025/10/9	2025/10/9	-	2.04%	51.70
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A02459	挂钩型结构性存款	2,000.00	2025/4/19	2025/5/23	2025/5/23	-	2.07%	3.86
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A04891	挂钩型结构性存款	2,000.00	2025/5/26	2025/8/27	2025/8/27	-	1.80%	9.17
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A08775	挂钩型结构性存款	2,000.00	2025/7/10	2025/10/9	2025/10/9	-	1.88%	9.37
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A09011	挂钩型结构性存款	8,000.00	2025/7/15	2025/10/13	2025/10/13	-	1.88%	37.08
浙江东亚药业股份有限公司	中国农业银行三门沿海工业城支行	000055650	大额存单	2,000.00	2025/8/26	2025/11/26	2025/11/26	-	0.90%	4.50
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A12182	挂钩型结构性存款	800.00	2025/9/1	2025/9/30	2025/9/30	-	1.65%	1.05
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A14846	挂钩型结构性存款	7,000.00	2025/10/12	2025/11/11	2025/11/11	-	1.67%	9.61
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A14853	挂钩型结构性存款	8,000.00	2025/10/14	2025/11/13	2025/11/13	-	1.67%	10.98
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A16829	挂钩型结构性存款	6,000.00	2025/11/13	2025/12/15	2025/12/15	-	1.67%	8.78
浙江东亚药业股份有限公司	中信银行台州三门支行	C25A16828	挂钩型结构性存款	8,000.00	2025/11/14	2025/12/15	2025/12/15	-	1.67%	11.35

合计				70,800.00					296.37
----	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--------

(五) 超募资金用于在建项目及新项目(包括收购资产等)或回购本公司股份并注销的情况
公司本次向特定对象公开发行可转债不存在超募资金。

(六) 节余募集资金使用情况

鉴于公司向不特定对象发行可转换公司债券募投项目已全部实施完毕并达到预定可使用状态,为进一步提高募集资金使用效率,满足公司日常生产经营活动的需要,公司于2025年12月9日召开了第四届董事会第十二次会议,审议通过了《关于向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司本次将募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金。同时,根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关规定,公司于2025年12月25日召开2025年第一次临时股东大会,审议通过了《关于向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。保荐机构东兴证券股份有限公司对上述事项发表了明确同意的核查意见。

公司于2025年12月将节余的募集资金10,499.44万元(含利息收入扣除银行手续费的净额)永久补充流动资金,用于公司日常生产经营。实施永久补充流动资金后,其中尚未支付的部分合同尾款及质保金等在满足付款条件时以自有资金支付。实际待付款项超过当前预计待支付的款项的部分,公司也将以自有资金补足。

实施永久补充流动资金后,公司将注销相关募集资金专项账户,公司就募集资金专户与保荐机构、存放募集资金的银行签订的募集资金四方监管协议将随之终止。其基本情况如下:

节余募集资金使用情况表

单位:人民币万元

发行名称	2023年向不特定对象公开发行可转债						
募集资金到账日期	2023年7月12日						
节余募集资金合计金额	10,499.44						
节余募投项目名称	节余资金金额	节余资金用途	新项目名称	新项目计划投资总额	新项目计划投入募集资金总额	董事会审议通过日期	股东会审议通过日期
年产3685吨医药及中间体、4320吨副产盐项目(一期)	10,497.14	用于补充	不适用	不适用	不适用	2025年12月9日	2025年12月25日

特色新型药物制剂 研发与生产基地建 设项目(一期)	2.30	用于补 流	不适用	不适用	不适用	2025年 12 月 9日	2025年 12 月 25日
合计	10,499.44						

(七) 募集资金使用的其他情况

2025 年度，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

无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已经披露的募集资金相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况；已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

浙江东亚药业股份有限公司董事会

2026 年 4 月 21 日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2025 年度

编制单位：浙江东亚药业股份有限公司

单位：人民币万元

发行名称	2023 年向不特定对象公开发行可转债												
募集资金到账日期	2023 年 7 月 12 日												
本年度投入募集资金总额	17,820.54												
已累计投入募集资金总额	59,414.38												
变更用途的募集资金总额	-												
变更用途的募集资金总额比例	-												
承诺投资项目和超募资金投向	募投项目性质	已变更项目, 含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2) - (1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期(具体到月份)	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
年产 3685 吨医药及中间体、4320 吨副产盐项目(一期)	生产建设	否	33,018.44	33,018.44	33,018.44	9,964.38	23,700.51	-9,317.93	71.78	2025 年 12 月	不适用	不适用	否
特色新型药物制剂研发与生产基地建设项目(一期)	生产建设	否	35,000.00	35,000.00	35,000.00	7,856.16	35,713.87	713.87	102.04	2025 年 12 月	不适用	不适用	否

合计	68,018.44	68,018.44	68,018.44	17,820.54	59,414.38	-8,604.06	87.35	-
未达到计划进度原因(分具体募投项目)	[注 5]							
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2025 年度，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用							
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	2025 年度，公司利用闲置募集资金进行现金管理的情况详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况”。							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用							
募集资金结余的金额及形成原因	截至 2025 年 12 月 31 日，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 0.00 万元(鉴于公司向不特定对象发行可转换公司债券募投项目已全部实施完毕并于 2025 年 12 月结项，为进一步提高募集资金使用效率，满足公司日常生产经营活动的需要，公司于 2025 年 12 月将节余的募集资金 10,499.44 万元(含利息收入扣除银行手续费的净额)永久补充流动资金，用于公司日常生产经营，同时注销相关募集资金专项账户)。节余的募集资金 10,499.44 万元形成原因见[注 6]							
募集资金其他使用情况	不适用							

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注 4：募投项目性质包括：“生产建设”，“研发项目”，“运营管理”，“投资并购”，“补流”，“还贷”，“回购公司股份”，“其他”；“其他”类型，应当注释说明。

注 5：上述两个募投项目原计划进度均在 2025 年 5 月实施完毕并达到预定可使用状态，公司为确保募投项目的适用性，更好地发挥募集资金的作用，降低投资风险，采取了分阶段推进的方式，并通过精细化管理提升募投项目建设效率，合理控制成本。在募投项目实施期间，公司持续跟踪

行业动态，考虑到医药行业政策调整、市场竞争加剧、宏观环境变化及项目审批等多重因素影响，公司拟对项目建设节奏进行适度控制。上述因素对募投项目的原定实施计划、进度安排及资金投入产生了一定影响，经审慎判断，公司拟将上述项目达到预定可使用状态的时间延长至 2025 年 12 月。

注 6：①公司在可转债募投项目建设实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，本着节约、合理的原则，审慎地使用募集资金。公司通过配置各项资源，并加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理，提高了募集资金的使用效率，具体包括：设备采购环节，通过优化采购方案、对比筛选性价比供应商等方式合理利用资金，节约了设备投入成本；工程建设环节，通过细化施工计划、控制耗材损耗等手段压缩不必要开支，进一步降低工程总投入。通过上述多种措施，有效节约了项目建设资金；②在可转债募投项目建设实施过程中，公司收到与资产相关的政府补助资金，上述募投项目中的部分支出从前述政府补助中支出，减少了部分募集资金的投入；③为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募投项目建设和募集资金安全的前提下，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理获得一定的理财收益，同时，募集资金存放期间产生了利息收益，形成节余募集资金；④募投项目存在工程及设备的尾款、质保金等款项尚未支付，主要原因系该等合同尾款、质保金的支付周期相对较长，截至本事项董事会审议通过日尚未达到付款节点，部分款项尚未支付。

注 7：本年度投入募集资金总额中包含用银行承兑汇票支付并完成置换的金额 15,028.05 万元。



统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强, 高峰

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会鉴[2026]6822号报告使用

登记机关



2026年02月12日



会计师事务所 执业证书

名称：

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：高峰

经营场所：

杭州市上城区新业路8号华联时代
大厦A幢601室

组织形式：

执业证书编号：特殊普通合伙

批准执业文号：33000014

批准执业日期：浙财会〔2013〕54号

1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

证书序号：0019879

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：



2024年12月3日

中华人民共和国财政部制

仅供中汇会鉴[2026]6822号报告使用



证书编号： 310000062242
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： 2005 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	鲁立
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976年3月16日
Date of birth	
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	330106197603164015
Identity card No.	



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.

年 月 日
/y /m /d



姓名	马银杰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-10-17
Date of birth	
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普 通合伙)
Working unit	
身份证号码	340321199110171570
Identity card No.	



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: 330000140464
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: 2021 年 07 月 02 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d