

江西中德生物工程股份有限公司

关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国中小企业股份转让系统”）《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》等相关法律法规和规范性文件的相关规定，江西中德生物工程股份有限公司（以下简称“中德生物”或“公司”），现就公司 2022 年度募集资金存放与使用情况进行了认真、审慎的核查。核查具体如下：

一、2020年募集资金在2022年度的存放及使用情况

（一）2020年度募集资金到位情况

中德生物于2020年9月30日在公司第二届董事会第十二次会议上审议通过了《股票定向发行说明书》议案，在该说明书中确定公司发行股份数量不超过9,100,000股（含9,100,000股），每股价格为人民币6.66元，预计发行募集资金总额不超过人民币 60,606,000.00元（含60,606,000.00元），且该方案于2020年10月16日在公司2020年第五次临时股东大会上予以通过。2021年12月14日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函（2020）3863号《关于对江西中德生物工程股份有限公司股票发行无异议的函》。2020年12月24日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行认购公告，于2020年12月30日披露了股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年12月31日出具的瑞华验字（2020）36010012号显示，公司已收到本次股票发行所募集的资金44,999,955.00元。

（二）2022年募集资金使用及结余情况

截至2022年12月31日，募集资金使用金额及当前余额如下表所示：

项目	金额（人民币元）
募集资金总额	44,999,955.00

减：发行费用	0.00
募集资金净额	44,999,955.00
加：募集资金利息收入减手续费的净额	33,533.61
减：累计使用募集资金	45,033,488.61
其中：以前年度已使用金额	40,162,357.06
报告期使用金额	4,871,131.55
募集资金实际余额	0.00

二、募集资金存放管理情况

根据相关法律法规的规定要求，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金管理制度》。根据《募集资金管理制度》的规定，公司对募集资金采用专户存储制度，并严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

（一）募集资金管理内控制度的制定情况

2017 年 1 月 9 日，公司第一届董事会第六次会议通过了《募集资金管理制度》的议案，并将该议案提交股东大会审议。

2017 年 1 月 26 日，公司 2017 年第三次临时股东大会通过了《募集资金管理制度》的议案。

《募集资金管理制度》就募集资金的定义、存储、使用、用途变更、使用管理与监督等方面进行了详细规定，以保障募集资金专户存储、三方监管、专款专用。该制度的制定与通过对公司募集资金的存储、管理与使用进行良好的规范与监督保障。

（二）募集资金专户存储情况

1、募集资金专项账户基本信息：

户名	江西中德生物工程股份有限公司
----	----------------

开户行	上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行
账号	84070078801100000185

2、募集资金专项存储情况

截至 2022 年 12 月 31 日，2020 年度募集资金在 2022 年度存放专项账户的存款余额如下：

银行名称	账号	余额（元）
上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行	84070078801100000185	0.00

募集资金账户已于 2022 年 6 月 23 日注销。

（三）募集资金三方监管协议签署情况

2020 年 12 月 31 日，中德生物同上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行、中银证券签署了《募集资金三方监管协议》。

三、募集资金的实际使用情况

（一）2020 年度募集资金在 2022 年度实际使用情况

根据公司《股票定向发行说明书》，本次股票发行所募集资金用于补充流动资金和购买资产，其中补充流动资金部分主要是用于支付货款、发工资、支付房租等费用，用于购买资产部分主要是用于购买所需的固定资产。

截至 2022 年 12 月 31 日，本次股票发行募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（人民币元）
募集资金净额	44,999,955.00
募集资金利息收入减手续费的净额	33,533.61
变更用途的募集资金总额	0

具体用途	计划使用金额	累计使用金额	其中：2022 年年度
1、补充流动资金	36,999,955.00	37,033,488.61	4,871,131.55
2、购买资产	8,000,000.00	8,000,000.00	0
合计	44,999,955.00	45,033,488.61	4,871,131.55
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金余额			0.00

注：1、2022 年度，公司募集资金实际使用的期初余额（399,868.00 元）较公司台账及银行对账单余额（400,038.00 元）相比存在 170.00 元的差异，主要原因为：（1）2020 年募集资金账户开户，公司自其他账户汇入 100.00 元，扣除工本费后剩余 20.00 元；（2）公司于 2021 年 8 月 13 日、2021 年 10 月 15 日通过公司其他银行账户向募集资金账户汇入资金共计 150.00 元，用于支付网银服务月费。

2、2022 年度，公司存在募集资金账户退款的情况，如下：

（1）泰州岁无澜生物技术有限公司（以下简称“岁无澜”）：2021 年 2 月 2 日，公司向岁无澜预付采购款项 200,000.00 元，用于支付产品采购及调试的相关费用。2021 年 12 月 29 日，由于供应商无法满足公司采购需求，岁无澜将采购款项全额退回至公司。

（2）杭州众测生物科技有限公司（以下简称“杭州众测”）：2021 年 3 月 16 日，公司向杭州众测预付采购款项 2,960,000.00 元。2021 年 12 月 29 日，由于供应商提供的产品质量有瑕疵，杭州众测将采购款项全额退回至公司。

（3）如莫空间设计（上海）有限公司（以下简称“如莫空间”）：2021 年 3 月 30 日，公司向如莫空间预付采购款项 1,308,057.10 元。2021 年 6 月 2 日，由于公司采购需求调整，如莫空间将 500,000.00 元采购款项退回至公司；2021 年 12 月 29 日，如莫空间将尾款 808,057.10 元采购款项退回至公司。

公司于 2021 年年末自查时发现了上述募集资金未退回至募集资金专户的情况，已于 2022 年 1 月 5 日将上述金额转至募集资金账户。

经核查，公司在验资完成且签订募集资金专户三方监管协议前未使用募集资金，且不存在《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》第 22 条规定的在新增股票完成登记前不得使用募集资金的情形，符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》的规定。

四、变更募投项目的情况

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况；公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、主要核查工作

公司通过资料审阅、与高管沟通等多种方式，对公司募集资金的存放、使用情况进行了核查。主要包括：查阅了公司募集资金存放银行账户信息、银行对账单、募集资金使用原始凭证、募集资金使用授权审批流程等资料，并与公司高管、财务人员等相关人员进行沟通交流等。

七、公司核查意见

经核查，公司认为，截至 2022 年 12 月 31 日，中德生物募集资金的使用与其股东大会通过的《股票定向发行说明书》中规定的募集资金用途一致，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情况，其相关信息披露及时、真实、准确的反映了募集资金实际使用情况。募集资金已使用完毕。符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》等有关法律、法规和规范性文件的规定。

江西中德生物工程股份有限公司董事会

2023 年 4 月 27 日