

目 录

一、募集资金年度存放、管理与实际使用情况鉴证报告……………第 1—2 页

二、关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告 第 3—16 页

募集资金年度存放、管理与实际使用情况鉴证报告

天健审〔2026〕5519号

北京福元医药股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的北京福元医药股份有限公司（以下简称福元医药公司）管理层编制的 2025 年度《关于募集资金年度存放、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

本鉴证报告仅供福元医药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福元医药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

福元医药公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《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）》（上证发〔2025〕68号）的规定编制《关于募集资金年度存放、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福元医药公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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。

五、鉴证结论

我们认为，福元医药公司管理层编制的 2025 年度《关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》符合《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10 号）和《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）》（上证发〔2025〕68 号）的规定，如实反映了福元医药公司募集资金 2025 年度实际存放、管理与实际使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年四月十日

北京福元医药股份有限公司

关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告

根据《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《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）》（上证发〔2025〕68号）的规定，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

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京福元医药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕974号），本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有上海市场非限售A股股份或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票12,000万股，发行价为每股人民币14.62元，共计募集资金175,440.00万元，坐扣承销费用8,490.57万元（不含税）后的募集资金为166,949.43万元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于2022年6月27日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、保荐费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用3,357.45万元（不含税）后，公司本次募集资金净额为163,591.98万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕315号）。

（二）募集资金基本情况

金额单位：人民币万元

发行名称	2022年首次公开发行股份
募集资金到账时间	2022年6月27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	175,440.00

其中：超募资金金额	
减：直接支付发行费用	11,848.02
二、募集资金净额	163,591.98
减：	
以前年度已使用金额	87,721.12
本年度使用金额	31,496.02
补流金额	19,891.98
结余资金补充流动资金金额	17,136.34
现金管理金额-结构性存款及大额存单等理财产品收益	10,000.00
加：	
募集资金利息收入	4,548.50
结构性存款及大额存单等理财产品收益	2,945.04
三、报告期期末募集资金余额	4,840.06

二、募集资金管理情况

（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《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《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）》（上证发〔2025〕68号）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《北京福元医药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，并连同保荐机构中信建投证券股份有限公司于2022年6月28日分别与中信银行股份有限公司北京分行、中国民生银行股份有限公司杭州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，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。

（二）募集资金存储情况

截至2025年12月31日，本公司有2个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币万元

发行名称		2022年首次公开发行股份		
募集资金到账时间		2022年6月27日		
账户名称	开户银行	银行账号	期末余额	账户状态
福元医药公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	8110701013602316664	1,080.04	使用中
福元医药公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	646177771	3,760.02	使用中
合计			4,840.06	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目资金使用情况

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

2. 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

3. 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

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。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

金额单位：人民币万元

发行名称		2022年首次公开发行股份			
募集资金到账时间		2022年6月27日			
募集资金投资项目	总投资额	自筹资金预先投入金额	置换金额	置换完成日期	董事会审议通过日期
高精尖药品产业化建设项目（一期）	93,184.00	349.01	349.01	2022/12/22	2022/8/24
创新药及仿制药研发项目	50,668.40	3,222.60	3,222.60	2022/12/22	2022/8/24
补充流动资金	30,000.00				
合计	173,852.40	3,571.61	3,571.61		

2022年8月24日，公司第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币3,571.61万元及已支付发行费用的自筹资金人民币281.98万元，合计使用募集资金3,853.59万元置换预先投入募投项目及已

支付发行费用的自筹资金。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金先期投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并出具了《关于北京福元医药股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2022）9181号）。以上资金于2022年12月22日置换完毕。

（三）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

1. 募集资金现金管理审核情况

金额单位：人民币万元

发行名称		2022年首次公开发行股份		
募集资金到账时间		2022年6月27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
90,000.00	购买包括结构性存款、大额存单等安全性高的保本型产品	2024/4/22	2025/4/21	2024/3/28
50,000.00	购买包括结构性存款、大额存单等安全性高的保本型产品	2025/4/28	2026/4/27	2025/3/28

截至2025年12月31日，本公司以暂时闲置募集资金购买理财产品的实际余额为10,000.00万元。

2. 募集资金现金管理明细表

金额单位：人民币万元

发行名称			2022年首次公开发行股份							
募集资金到账时间			2022年6月27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(%)	本年收益(含税)
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢利率-挂钩中债10年期国债到期收益率结构性存款(SDGA241913Z)	结构性存款	10,000.00	2024/10/10	2025/1/10	2025/1/10		1.35-2.13	46.93
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢利率-挂钩中债10年期国债到期收益率结构性存款(SDGA242246Z)	结构性存款	6,000.00	2024/11/8	2025/2/28	2025/2/28		1.15-2.04	26.18
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款18693期	结构性存款	10,000.00	2024/11/18	2025/2/19	2025/2/19		1.05-2.10	53.50
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率结构性存款(SDGA242510Z)	结构性存款	16,000.00	2024/12/6	2025/3/6	2025/3/6		1.20-2.16	85.22
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款19398期	结构性存款	2,000.00	2024/12/28	2025/1/27	2025/1/27		1.05-2.10	3.45
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率结构性存款(SDGA250167Z)	结构性存款	13,000.00	2025/1/14	2025/4/14	2025/4/14		1.20-2.18	60.90
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款21343期	结构性存款	7,000.00	2025/3/1	2025/3/31	2025/3/31		1.05-2.22	12.77
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率结构性存款(SDGA250167Z)	结构性存款	18,000.00	2025/3/7	2025/4/18	2025/4/18		1.30-2.25	43.89

	有限公司杭州分行	汇率结构性存款 (SDGA251001Z)								
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 A00406 期	结构性存款	8,000.00	2025/4/1	2025/4/17	2025/4/17		1.05-2.27	3.68
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	单位人民币大额存单产品	大额存单	7,500.00	2025/4/29	2025/5/29	2025/5/29		1.35	8.44
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信黄金挂钩人民币结构性存款 A03135 期	结构性存款	6,000.00	2025/5/1	2025/5/30	2025/5/30		1.05-2.00	9.53
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率看涨二元结构性存款 (SDGA251281V)	结构性存款	24,500.00	2025/5/6	2025/5/31	2025/5/31		1.30-1.82	30.54
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 A05751 期	结构性存款	5,000.00	2025/6/1	2025/6/30	2025/6/30		1.00-1.81	7.19
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率看涨二元结构性存款 (SDGA252281Z)	结构性存款	15,000.00	2025/6/4	2025/7/4	2025/7/4		0.90-1.70	20.96
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢黄金-挂钩黄金 AU9999 看涨二元结构性存款 (SDGA252280Z)	结构性存款	15,000.00	2025/6/4	2025/7/4	2025/7/4		0.90-1.70	20.96
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信利率挂钩人民币结构性存款 A08223 期	结构性存款	4,000.00	2025/7/2	2025/7/31	2025/7/31		1.00-1.81	5.35
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢黄金-挂钩黄金 AU9999 看涨二元结构性存款 (SDGA252740Z)	结构性存款	14,000.00	2025/7/8	2025/8/8	2025/8/8		0.90-1.75	20.81
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢利率-挂钩中债 10 年期国债到期收益率看跌二元结	结构性存款	14,000.00	2025/7/8	2025/8/8	2025/8/8		0.90-1.75	20.81

		结构性存款 (SDGA252745Z)								
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 A10388 期	结构性存款	3,000.00	2025/8/2	2025/8/29	2025/8/29		1.00-1.74	3.86
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率看涨二元结构性存款 (SDGA253102Z)	结构性存款	14,000.00	2025/8/11	2025/8/29	2025/8/29		1.00-1.70	11.74
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢黄金-挂钩黄金 AU9999 看涨二元结构性存款 (SDGA253111Z)	结构性存款	14,000.00	2025/8/11	2025/8/29	2025/8/29		1.00-1.70	11.74
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信黄金挂钩人民币结构性存款 A12050 期	结构性存款	3,000.00	2025/9/1	2025/9/30	2025/9/30		1.00-1.71	4.08
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢黄金-挂钩黄金 AU9999 看涨二元结构性存款 (SDGA253436Z)	结构性存款	28,000.00	2025/9/1	2025/10/9	2025/10/9		1.00-1.75	51.01
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信黄金挂钩人民币结构性存款 A14497 期	结构性存款	2,000.00	2025/10/1	2025/10/31	2025/10/31		1.00-1.72	2.83
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢黄金-挂钩黄金 AU9999 看涨二元结构性存款 (SDGA253813Z)	结构性存款	10,000.00	2025/10/15	2026/1/15		10,000.00	1.00-1.73	
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢黄金-挂钩黄金 AU9999 看涨二元结构性存款 (SDGA253880Z)	结构性存款	5,000.00	2025/10/16	2025/12/16	2025/12/16		0.95-1.61	13.45
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率看涨二元结构性存款 (SDGA253865Z)	结构性存款	5,000.00	2025/10/16	2025/12/16	2025/12/16		0.95-1.61	13.45

本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢黄金-挂钩黄金 AU9999 看涨二元结构性存款 (SDGA253881Z)	结构性存款	8,000.00	2025/10/16	2025/11/17	2025/11/17		0.90-1.52	10.66
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信汇率挂钩人民币结 构性存款 A15979 期	结构性存款	1,500.00	2025/11/1	2025/11/28	2025/11/28		1.00-1.60	1.77
本公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	聚赢汇率-挂钩欧元对美元 汇率看涨二元结构性存款 (SDGA254140Z)	结构性存款	8,000.00	2025/11/18	2025/12/18	2025/12/18		0.90-1.58	10.39
本公司	中信银行股份有限公司北京通州支行	共赢智信黄金挂钩人民币结 构性存款 A23617 期	结构性存款	1,000.00	2025/12/1	2025/12/31	2025/12/31		1.00-1.65	1.36
合 计				297,500.00				10,000.00		617.45

(四) 节余募集资金使用情况

金额单位：人民币万元

发行名称			2022 年首次公开发行股份				
募集资金到账日期			2022 年 6 月 27 日				
节余募集资金合计金额			17,136.34				
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
高精尖药品产业化建设项目（一期）	17,136.34	用于补流	--	--	--	2025/10/28	2025/11/14

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已将高精尖药品产业化建设项目（一期）项目募集资金结余 17,136.34 万元全部转入自有资金账户。

公司“高精尖药品产业化建设项目（一期）”于 2025 年 9 月达到预定可使用状态并投入使用，自项目实施以来，公司本着合理、节约、高效、谨慎的原则使用募集资金，在总体达到募投项目预期效果的前提下，募集资金形成节余原因如下：

1. 项目募集资金预算的工程建设支出中包含土地使用费，但因公司于募集资金到账之前已使用自有资金完成 9,472.42 万元土地款支付，且这部分资金支付时间不在符合募集资金置换预先投入的时间范围内，故工程建设支出产生结余。

2. 因医药行业的特殊性，项目完工至通过 GMP 符合性检查需要经过较长时间，期间需要安排相关设备联调联试及试运行，该期间使用的水、电、气等能源支出及试验批原辅料采购等相关支出公司统一使用自有资金支付，导致原项目计划中的生产准备费、铺底流动资金等均产生结余。

3. 为提高募集资金的使用效率，公司在确保不影响募投项目建设和募集资金安全的前提下，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理产生了一定的理财收益，同时募集资金存放期间活期存款也产生了一定的利息收入。

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

公司于 2024 年 3 月 28 日召开第二届董事会第十次会议，2024 年 4 月 22 日，公司召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途及对部分募集资金投资项目

追加投资的议案》，公司将首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资的“创新药及仿制药研发项目”中的部分已获批项目的剩余募集资金变更用于“高精尖药品产业化建设项目（一期）之生产建设项目”，变更募集资金金额为 4,388.42 万元，占公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金净额的 2.68%，并将计划用于投资研发中心建设项目的拟使用但暂未使用的募集资金金额 11,300.00 万元调整用于高精尖药品产业化建设项目（一期）。受部分仿制药项目竞品陆续审批上市因素的影响，公司将 6 项较难取得预期效益的仿制药研发项目从募投项目中调出，涉及剩余未使用募集资金金额 7,769.10 万元，另由于临床资源增加导致临床实际费用较预期降低及随着公司研发团队能力提升研发人力成本降低等影响，公司原募投研发项目中有 23 项仿制药研发项目预计结余募集资金 8,530.90 万元，上述 29 个仿制药研发项目未投入的募集资金共计 16,300.00 万元将调整为市场容量较大，具有竞争优势和市场前景的仿制药项目。

公司于 2025 年 10 月 28 日召开第三届董事会第三次会议，2025 年 11 月 14 日召开第二次临时股东大会会议，分别通过《关于高精尖药品产业化建设项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及研发项目调整并延期的议案》，基于当前经济形势、市场需求、技术发展趋势，公司调整创新药及仿制药研发项目部分实施内容，并对“创新药及仿制药研发项目”进行延期，由 2025 年 12 月延期至 2026 年 12 月。

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

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。

（三）募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

- 附件：1. 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



北京福元医药股份有限公司

二〇二六年四月十日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2025 年度

编制单位：北京福元医药股份有限公司

金额单位：人民币万元

发行名称		2022 年首次公开发行股份											
募集资金到账日期		2022 年 6 月 27 日											
募集资金总额		163,591.98											
本年度投入募集资金总额		31,496.02											
已累计投入募集资金总额		139,109.12											
变更用途的募集资金总额		4,388.42											
变更用途的募集资金总额比例		2.68%											
承诺投资项目	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	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
高精尖药品产业化建设项目（一期）	生产建设	是	93,100.00	97,488.42	97,488.42	18,539.91	71,914.90	-25,573.52	73.77	2025 年 9 月	-3,957.36	不适用 [注 1]	否

创新药及仿制药研发项目	研发项目	是	50,600.00	46,211.58	46,211.58	12,956.11	47,302.24	1,090.66[注 2]	102.36	2026年12月	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	—	143,700.00	143,700.00	143,700.00	31,496.02	119,217.14	-24,482.86	—	—	—	—	—
补充流动资金	补流	否	19,891.98	19,891.98	19,891.98	—	19,891.98		100.00	—	不适用	不适用	—
合计	—	—	163,591.98	163,591.98	163,591.98	31,496.02	139,109.12	-24,482.86	—	—		—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）						无							
项目可行性发生重大变化的情况说明						无							
募集资金投资项目先期投入及置换情况						详见本专项说明三（二）之说明							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						无							
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况						详见本专项说明三（三）之说明							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况						无							
募集资金结余的金额及形成原因						详见本专项说明三（四）之说明							
募集资金其他使用情况						无							

[注 1]项目历经三年如期建成完工，截至 25 年底完成 22 个品种转产验证，其中 10 个品种已获批，将在 26 年底完成剩余品种的转产验证，并逐年释放产能，在试运行期结束项目将如期产生效益

[注 2]截至期末累计投入金额超出承诺投入金额差额为账户利息、理财收益

附件 2

变更募集资金投资项目情况表

2025 年度

编制单位：北京福元医药股份有限公司

金额单位：人民币万元

发行名称		2022 年首次公开发行股份														
募集资金到账日期		2022 年 6 月 27 日														
变更后的项目	对应的原项目	募投项目性质	实施主体	实施地点	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投入金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期(具体到年月)	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	董事会审议通过时间	股东会审议通过时间	
高精尖药品产业化建设项目(一期)	高精尖药品产业化建设项目(一期)	生产建设	本公司	北京	97,488.42	97,488.42	18,539.91	71,914.90	73.77	2025 年 9 月	-3,957.36	不适用	否	2024/3/28	2024/4/22	
创新药及仿制药研发项目	创新药及仿制药研发项目	研发项目	本公司	北京	46,211.58	46,211.58	12,956.11	47,302.24	102.36	2026 年 12 月	不适用	不适用	否	2024/3/28	2024/4/22	
合计	-	-	-	-	143,700.00	143,700.00	31,496.02	119,217.14	-	-	-	-	-	-	-	

变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）	详见本专项说明四（一）之说明
未达到计划进度的情况和原因（分具体募投项目）	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