

关于山东科源制药股份有限公司
募集资金存放、管理与使用情况的鉴证报告
上会师报字(2026)第 3738 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于山东科源制药股份有限公司
2025 年度募集资金存放、管理与使用情况的鉴证报告

上会师报字(2026)第 3738 号

山东科源制药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的山东科源制药股份有限公司(以下简称“贵公司”)《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》执行了鉴证工作。

一、管理层对募集资金专项报告的责任

按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的规定编制《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》是贵公司董事会的责任。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金专项报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;为募集资金专项报告的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

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《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》发表鉴证意见。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中国注册会计师职业道德守则,计划和实施鉴证工作,以对《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》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、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三、鉴证结论

我们认为,贵公司编制的截至 2025 年 12 月 31 日止的《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2025 年 12 月 31 日止的募集资金存放、管理与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司 2025 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司 2025 年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

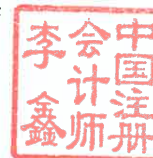
中国注册会计师

陈金波



中国注册会计师

李鑫



二〇二六年四月十四日

山东科源制药股份有限公司

关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告

按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的规定，将本公司 2025 年度募集资金存放、管理与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

1、实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东科源制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕362 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,935.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 44.18 元，募集资金总额为人民币 854,883,000.00 元，扣除发行费用 89,961,225.68 元，募集资金净额为人民币 764,921,774.32 元。上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2023 年 3 月 30 日出具 XYZH/2023JNAA5B0068 号《验资报告》。

2、募集资金本报告期使用金额及期末余额

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司实际使用募集资金投入募集资金投资项目 494,727,701.21 元，其中本报告期投入 24,756,816.26 元；累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为 12,499,163.04 元，其中本报告期收入净额为 4,970,865.09 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金余额为 284,541,878.48 元，其中尚未归还至募集资金专户现金管理金额为 0.00 元，存放于募集资金专户余额 284,541,878.48 元。

二、募集资金存放和管理情况

1、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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2024 年修订)》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》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《山东科源制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》，本公司对募集资金采用专户存储制度，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分别与中国农业银行股份有限公司济南自贸区支行、中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行签订了《募集资金三

山东科源制药股份有限公司
关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告

方监管协议》，明确了各方的权利和义务。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，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。

2、募集资金存放情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金具体存放情况如下：

公司名称	开户银行	银行账号	余额
山东科源制药股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司 济南市历城区支行	937003010140128897	28,571.16
山东科源制药股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司 济南市历城区支行	937007010178968897	2,442,440.43
山东科源制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司济南 高新技术产业开发区支行	15155101040055906	870,277.58
山东力诺制药有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司 济南市历城区支行	937002010139868892	589.31
山东科源制药股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司 济南市历城区支行	937018013000911660	76,500,000.00
山东科源制药股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司 济南市历城区支行	937010013000813882	104,000,000.00
山东科源制药股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司 济南市历城区支行	937011013000754533	40,700,000.00
山东科源制药股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司 济南市历城区支行	937010013000831912	60,000,000.00
合计			284,541,878.48

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金使用情况对照表

2025 年年度募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

2、无法单独核算效益的募投项目情况

本公司本次公开发行股票的募集资金投向为原料药综合生产线技术改造项目、药用原料绿色智能柔性生产线项目、研究院建设及药物研发项目、补充流动资金。其中研究院建设及药物研发项目并不直接生产产品，其效益从为公司提供的技术支撑服务中间接体现，故无法单独核算效益。补充流动资金项目主要是满足公司日常生产经营，进一步确保公司的财务安全，增强公司市场竞争力，而非单独项目投入，因此无法单独核算效益。其他募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

3、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本报告期内，公司不存在募集资金投资项目实施地点、实施方式变更的情况。

4、募集资金投资项目先期投入及置换情况

本报告期内，本公司不存在募投项目先期投入置换情况。

5、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2025 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求前提下，结合公司生产经营需求及财务情况，使用暂时闲置的不超过 20,000.00 万元募集资金临时补充日常经营所需的流动资金，公司监事会及保荐机构均对该事项发表了同意意见，期限自 2024 年年度股东大会决议之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已使用人民币 6,043.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，已全部归还。

6、对闲置募集资金进行现金管理情况

2025 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议，2025 年 5 月 9 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 32,000.00 万元的闲置募集资金和不超过人民币 8,000.00 万元的自有资金进行现金管理，有效期自公司 2025 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和有效期限范围内，资金可以循环滚动使用。

2025 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理产品金额为 0.00 元，其中尚未到期金额 0.00 元。

7、节余募集资金使用情况

本报告期内，本公司不存在节余募集资金使用情况。

8、超募资金使用情况

2023 年 4 月 25 日和 2023 年 5 月 16 日，公司分别召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议和 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 12,400.00 万元永久补充流动资金。

2024 年 2 月 26 日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议，2024 年 3 月 14 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用超募资金及自有资金投资建设“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”的议案》，同意使用超募资金及自有资金 29,371.16 万元投资建设“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”，其中拟使用超募资金金额人民币 29,092.18 万元（最终投入金额以公司全部超募资金含孳息为准），差额部分由公司自有资金或自筹资金投入，最终项目投资金额以实际投资为准。

山东科源制药股份有限公司
关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告

2025 年 10 月 31 日召开第四届董事会第十四次会议，2025 年 11 月 19 日，公司召开 2025 年第四次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目变更的议案》其中拟使用超募资金金额人民币 28,120.71 万元（最终投入金额以公司全部超募资金含孳息为准）差额部分由公司自有资金或自筹资金投入，最终项目投资金额以实际投资为准。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际使用超募资金永久补充流动资金金额 12,400.00 万元。

9、尚未使用的募集资金用途及去向

2025 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议，2025 年 5 月 9 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 32,000.00 万元的闲置募集资金和不超过人民币 8,000.00 万元的自有资金进行现金管理，有效期自公司 2024 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和有效期限范围内，资金可以循环滚动使用。

截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金余额为 284,541,878.48 元，其中尚未归还至募集资金专户现金管理金额为 0.00 元，存放于募集资金专户余额 284,541,878.48 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金按照《募集资金三方监管协议》要求存放于募集资金专户中。

四、改变募投项目的资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司存在变更募集资金投资项目的情况，未发生对外转让或置换的情况。

2025 年 11 月 3 日，公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目变更的议案》。公司拟决定变更“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”的剩余募集资金使用用途。截至 2025 年 10 月 28 日，“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”募集资金累计投入 1,931.55 万元，尚需付款金额 163.21 万元，可变更使用的金额为 28,120.71 万元（含理财收益）（具体金额以资金转出当日银行结算余额为准）。拟投资的新募投项目具体如下：

序号	项目名称	项目投资额（万元）	拟投入募集资金（万元）
1	单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目	13,174.17	7,650.00
2	专精特新原料药智能中试平台项目	7,771.79	4,070.00
3	生物制造数智柔性工厂项目	14,634.49	10,400.00
4	孕激素柔性智能工厂项目	8,054.96	6,000.00
	合计	43,635.41	28,120.00

2025 年年度变更募集资金投资项目的资金使用情况对照表详见本报告附件 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、完整地披露了 2025 年年度募集资金存放与使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

附表 1：募集资金使用情况对照表

附表 2：改变募集资金投资项目情况表



附表1:

募集资金使用情况对照表

2025年度

编制单位: 山东科源制药有限公司		金额单位: 人民币万元								
募集资金总额		76,492.18	本年度投入募集资金总额							
报告期内变更用途的募集资金总额		28,120.00								
累计变更用途的募集资金总额		31,174.57	已累计投入募集资金总额							
累计变更用途的募集资金总额比例		40.76%								
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后的投资总额(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										
原料药综合生产线技术改造项	是	9,100.00	6,045.43	144.26	5,999.54	99.24	2022年12月	346.83	不适用	否
药用原料药绿色智能柔性生产线	否	4,200.00	4,200.00	-	4,200.00	100.00	2022年12月	1,107.89	不适用	否
研究院建设及药物研发项目	是	8,200.00	11,254.57	2,297.21	11,441.67	101.66	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	13,500.00	13,500.00	-	13,500.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		35,000.00	35,000.00	2,441.47	35,141.21	100.40		1,454.72		
超募资金投向										
永久补充流动资金	否	12,400.00	12,400.00	-	12,400.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
高端特色中间体及原料药智能制造项目(一期项目)	是	29,092.18	972.18	34.21	1,931.55	198.68	不适用	不适用	不适用	否
单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目	否	7,650.00	7,650.00	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
专精特新原料药智能中试平台项目	否	4,070.00	4,070.00	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
生物制造数智柔性工厂项目	否	10,400.00	10,400.00	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
孕激素柔性智能工厂项目	否	6,000.00	6,000.00	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计		41,492.18	41,492.18	34.21	14,331.55			-		
合计		76,492.18	76,492.18	2,475.68	49,472.76			1,454.72		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因		详见本报告三、(二)。								
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用								
超募资金的金额、用途及使用进展情况		详见本报告三、(八)。								
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		详见本报告三、(四)。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		详见本报告三、(五)。								
用闲置募集资金进行现金管理情况		详见本报告三、(六)。								
项目实施出现募集资金节余的金额及原因		不适用								
尚未使用的募集资金用途及去向		详见本报告三、(九)。								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		募投项目累计投入金额超过募集资金承诺投资总额的原因系公司将暂未使用的募集资金购买短期保本型理财产品,其理财收益仍投入募投项目建设当中,因此实际投入金额超过计划投入金额。								



附表2:

改变募集资金投资项目情况表

2025年度

编制单位: 山东科源制药股份有限公司		金额单位: 人民币万元							
改变后项目	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	改变后的项目可行性是否发生重大变化
高端特色中间体及原料药智能制造项目(一期项目)	高端特色中间体及原料药智能制造项目(一期项目)	972.18	34.21	1,931.55	198.68	不适用	不适用	不适用	否
单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目	单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目	7,650.00	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
专精特新原料药智能制造中试平台项目	专精特新原料药智能制造中试平台项目	4,070.00	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
生物制造数智柔性工厂项目	生物制造数智柔性工厂项目	10,400.00	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
孕激素柔性智能工厂项目	孕激素柔性智能工厂项目	6,000.00	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
合计		29,092.18	34.21	1,931.55			-		
改变原因、决策程序及信息披露情况说明									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因									
改变后的项目可行性发生重大变化的情况说明									

详见本报告四、变更募投项目的资金使用情况。

不适用

无

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

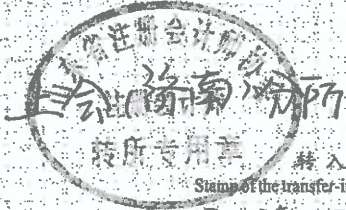


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 8 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

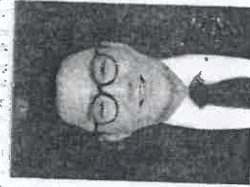


事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 8 月 11 日

姓名 陈金波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1998-10-14
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 421083198010142B19
Identity card No.



注册会计师年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号:
No. of Certificate

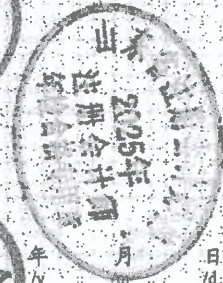
420003204579

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

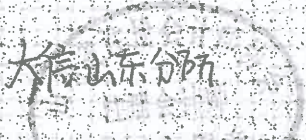
2024 年 07 月 17 日



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

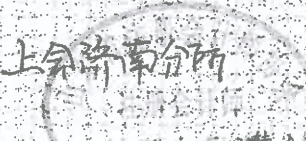


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年 12 月 13 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 12 月 13 日
/y /m /d

姓名 李健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-07-13
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 670102199207133717
Identity card No.



年度轮换登记
Annual Renewal Registration
2021年
本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal

山东省注册会计师协会
2022年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号:
No. of Certificate 110101410800

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 07 月 29 日



山东省注册会计师协会
2024年
注册会计师
年检合格专用章

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晚荣

注册会计师

本复印件已审核与原件一致

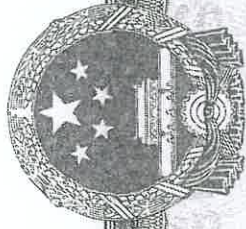
经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202512170078

扫描经营主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清候, 杨桂, 江燕

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; 基本建设年度财务决算审计; 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】

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2025年12月17日



本复印件已审核与原件一致

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制