

无锡药明康德新药开发股份有限公司

关于前次募集资金使用情况
的专项报告及审核报告
截至 2019 年 12 月 31 日止

审核报告

德师报(核)字(20)第 E00027 号

无锡药明康德新药开发股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的无锡药明康德新药开发股份有限公司(以下简称“贵公司”)截至 2019 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告(以下简称“前次募集资金使用情况报告”)。

一、董事会对前次募集资金使用情况报告的责任

按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500 号)编制前次募集资金使用情况报告，并保证前次募集资金使用情况报告的内容真实、准确、完整，且不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表意见。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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施审核工作以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了我们认为必要的审核程序，以获取有关前次募集资金使用情况报告金额和披露的证据。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司的前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500 号)的规定编制，在所有重大方面真实反映了贵公司前次募集资金的实际使用情况。

审核报告 - 续

四、本报告的使用范围

本报告仅供贵公司本次向中国证券监督管理委员会报告前次募集资金使用情况之目的使用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·上海

中国注册会计师

2020年3月24日

前次募集资金使用情况报告
截至 2019 年 12 月 31 日止

一、 编制基础

本前次募集资金使用情况报告是根据中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)编制的。

二、 前次募集资金的数额、到账时间和存放情况

1、 A 股首次公开发行募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡药明康德新药开发股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2018]678号文)核准,本公司在上海证券交易所公开发行人民币普通股(A股)股票计 104,198,556 股,发行价格为每股人民币 21.60 元,股票发行募集资金总额计人民币 2,250,688,809.60 元,扣减发行费用计人民币 120,403,409.60 元后,实际募集资金净额计人民币 2,130,285,400.00 元。实际到账金额计人民币 2,160,661,257.22 元,包括尚未划转的其他发行费用计人民币 30,375,857.22 元(其中,前期已从公司自有资金账户中支付的其他发行费用计人民币 12,518,414.65 元,尚未支付的其他发行费用计人民币 17,857,442.57 元)。上述资金已于 2018 年 5 月 2 日全部到账,并经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具德师报(验)字(18)第 00197 号验资报告。

为规范本公司募集资金管理,保护投资者权益,根据《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定(2013 年修订)》等法律法规以及《无锡药明康德新药开发股份有限公司募集资金管理办法》的规定,公司与华泰联合证券有限责任公司(以下简称“保荐机构”)、募集资金专户开户银行签署了《募集资金三方监管协议》,开设了募集资金专项账户,对募集资金实施专户存储。

本公司将上述募集资金分别存放于本公司在平安银行股份有限公司上海分行营业部开设的募集资金专项人民币账户(账号为 15062018041800)、招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行开设的募集资金专项人民币账户(账号为 510902041010802)、交通银行股份有限公司无锡河埭口支行开设的募集资金专项人民币账户(账号为 322000611018018030891)及上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行开设的募集资金专项人民币账户(账号为 98460078801700000461)。

本公司于 2018 年 5 月 14 日召开第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议,分别审议通过了《关于使用募集资金向子公司增资的议案》,同意本公司使用募集资金分别向子公司苏州药明康德新药开发有限公司(原名:苏州药明康德新药开发股份有限公司,以下简称“苏州药明”)、天津药明康德新药开发有限公司(以下简称“天津药明”)和上海药明康德新药开发有限公司(以下简称“上海药明”,苏州药明、天津药明和上海药明合称“子公司”)增资,用于募集资金投资项目建设。

前次募集资金使用情况报告
截至 2019 年 12 月 31 日止

二、 前次募集资金的数额、到账时间和存放情况 - 续

1、 A 股首次公开发行募集资金 - 续

鉴于上述情况，为规范本公司募集资金管理，切实保护投资者权益，根据《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定(2013 年修订)》等法律法规以及《无锡药明康德新药开发股份有限公司募集资金管理办法》的规定，本公司、保荐机构、子公司和子公司新开立募集资金存储专户开户银行分别签署了《募集资金专户存储四方监管协议》。

前述根据《募集资金专户存储四方监管协议》开立的募集资金存储专户(四方)情况如下：

单位：人民币元

银行	开户公司名称	银行账号	初始增资金额	专户用途
上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行	苏州药明	98460078801200000493	338,229,310.00	苏州药物安全评价中心扩建
平安银行股份有限公司天津滨海支行	天津药明	15000093177419	384,120,328.00	天津化学研发实验室扩建升级项目
招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行营业部	上海药明	510902047310103	200,000,000.00	药明康德总部基地及分析诊断服务研发中心(91#、93#)

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司及子公司募集资金银行账户的期末余额合计人民币 203,503,665.96 元，具体存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行名称	开户公司名称	开户账号	资金到账时间	2018 年 5 月 2 日 初始存放金额	2019 年 12 月 31 日 存放余额
平安银行股份有限公司上海分行营业部	本公司	15062018041800	2018 年 5 月 2 日	564,000,000.00	91,580,860.63
招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行营业部	本公司	510902041010802		200,000,000.00	110,791.35
交通银行股份有限公司无锡河埭口支行	本公司	322000611018018030891		669,461,457.22	6,345,220.89
上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行	本公司	98460078801700000461		727,199,800.00	59,549,475.66
上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行	苏州药明	98460078801200000493	不适用	0.00	4,657,935.11
平安银行股份有限公司天津滨海支行	天津药明	15000093177419		0.00	41,256,337.58
招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行营业部	上海药明	510902047310103		0.00	3,044.74
合计				2,160,661,257.22	203,503,665.96

注： 年末余额中包含累计收到的银行存款利息和理财产品收益扣除银行手续费支出的净额 62,164,161.50 元。

二、 前次募集资金的数额、到账时间和存放情况 - 续

2、 H 股公开发行募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡药明康德新药开发股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2018]1792 号)核准,本公司在香港联合交易所有限公司公开发行境外上市外资股(H 股)股票计 116,474,200 股,发行价格为港元 68.00 元/股(折合人民币 59.84 元/股),募集资金总额以港元缴足,计港元 7,920,245,600.00 元,折合人民币 6,969,578,520.63 元。截至 2018 年 12 月 13 日止,本公司扣除承销及保荐费用港元 215,119,173.43 元(折合人民币 189,298,419.05 元)和其他股票交易相关费用港元 832,305.91 元(折合人民币 732,404.23 元),并加上利息收入港元 191,938.17 元(折合人民币 168,899.83 元)后,实际收到募集资金为 7,704,486,058.83 港元,折合人民币 6,779,716,597.18 元。前述本公司实际收到募集资金扣除其他发行费用人民币 55,219,996.35 元及利息收入人民币 168,899.83 元之后的募集资金净额为港元 7,641,541,985.53 元,折合人民币 6,724,327,701.00 元。上述资金已于 2018 年 12 月 13 日全部到账,并经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具德师报(验)字(19)第 00057 号验资报告。

本公司将上述募集资金存放于本公司在中国银行(香港)有限公司开设的募集资金账户(账号为 012-687-2-012947-3)。初始存放金额为港元 7,704,486,058.83 元(折合人民币 6,779,716,597.18 元)。截止 2019 年 12 月 31 日,尚未使用的募集资金已转入本公司及本公司有关子公司的其他银行账户内。

3、 H 股公开发行超额配售

根据公司境外发行上市的联席全球协调人(代表国际承销商)部分行使超额配售权的要求,公司超额配售了 5,321,200 股境外上市外资股(H 股),发行价格为每股 68.00 港元,募集资金总额计港元 361,841,600.00 元,折合人民币 316,318,308.30 元。扣除承销费用港元 9,046,040.00 元(折合人民币 7,907,957.71 元)和其他股票交易相关费用港元 177,861.80 元(折合人民币 155,485.00 元)后,贵公司实际收到募集资金净额为港元 352,617,698.20 元,折合人民币 308,234,865.59 元。上述资金已于 2019 年 1 月 9 日全部到账,并经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具德师报(验)字(19)第 00091 号验资报告。

本公司将上述募集资金存放于本公司在中国银行(香港)有限公司开设的募集资金账户(账号为 012-687-2-012947-3)。初始存放金额为港元 352,617,698.20 元(折合人民币 308,234,865.59 元)。截止 2019 年 12 月 31 日,尚未使用的募集资金已转入本公司及本公司有关子公司的其他银行账户内。

前次募集资金使用情况报告
截至 2019 年 12 月 31 日止

二、 前次募集资金的数额、到账时间和存放情况 - 续

4、H 股可转股债券

本公司于 2019 年 9 月 17 日于中国香港发行了于 2024 年 9 月 17 日到期之零息可转股债券，本金总额为 3 亿美元。可转股债券在香港联交所的上市及交易许可于 2019 年 9 月 18 日生效。募集资金总额以美元缴足，计美元 300,000,000.00 元，折合人民币 2,121,900,000.00 元。截至 2019 年 9 月 17 日止，本公司扣除债券发行费用和其他债券交易相关费用合计美元 5,370,857.61 元(折合人民币 37,988,075.88 元)后，实际收到募集资金为美元 294,629,142.39 元，折合人民币 2,083,911,924.12 元。前述本公司实际收到募集资金扣除其他发行费用美元 629,142.39 元(折合人民币 4,449,924.12 元)后的募集资金净额为美元 294,000,000.00 元，折合人民币 2,079,462,000.00 元。

本公司将上述募集资金存放于本公司在中国银行(香港)有限公司开设的募集资金账户(账号为 012-687-2-012948-6)。初始存放金额为美元 294,629,142.39 元(折合人民币 2,083,911,924.12 元)。截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金尚未开始使用，仍存放在募集资金账户(账号为 012-687-2-012948-6)，年末余额为美元 295,612,671.67 元(其中含累计收到的银行存款利息美元 1,612,671.67 元)，共计折合人民币 2,062,253,120.10 元。”

三、 前次募集资金使用情况对照表

见附表

四、 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

A 股募集资金

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况

截至 2019 年 12 月 31 日，前次募集资金投资项目中，苏州药物安全评价中心扩建项目和天津化学研发实验室扩建升级项目因尚在建设期暂未实现收益。药明康德总部基地及分析诊断服务研发中心(91#、93#)项目承诺项目建成达产后预计实现年均营业收入人民币 21,218.00 万元，2019 年为项目投产第一年，达到投产后的预计效益。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

本公司前次募集资金投资项目中补充流动资金项目，与公司所有经营活动相关，无法单独核算效益。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)以上的情况说明

截至 2019 年 12 月 31 日，前次募集资金投资项目不存在累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)以上的情况。

前次募集资金使用情况报告
截至 2019 年 12 月 31 日止

四、 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 - 续

H 股募集资金(包含超额配售)及 H 股可转股债券募集资金

本公司未在 H 股公开发行股票信息披露文件和可转股债券募集资金募集说明书中披露募集资金投资项目的效益预测，故不适用。

五、 前次募集资金使用情况与公司年度报告已披露信息的比较(截至 2019 年 12 月 31 日止)

本公司前次募集资金使用情况与本公司其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

六、 尚未使用募集资金情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用的 A 股募集资金余额为人民币 85,650.37 万元(其中 65,300.00 万元用于现金管理购买理财产品，20,350.37 万元存放于监管银行)，占募集资金总额的 38.06%。本公司尚未使用的 H 股募集资金余额为美元 17,005.45 万元(折合人民币 118,633.42 万元，全部存放于银行)，占募集资金总额的 16.28%。本公司尚未使用的 H 股可转股债券募集资金余额为美元 29,561.27 万元(折合人民币 206,225.31 万元，全部存放于银行)，占募集资金总额的 97.19%。

上述 A 股募集资金及 H 股募集资金（包含超额配售）募集资金尚未全部使用的主要原因是募集资金投资项目尚未完工，故相关项目款项尚未支付。上述 H 股可转股债券募集资金尚未全部使用的原因是在使用该部分募集资金之前，公司需完成相关政府机构的监管登记等事项。截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未获得相关政府机构登记事项的批复。

公司对部分闲置募集资金进行现金管理，是在确保募集资金投资项目正常进行和保证募集资金安全的前提下进行的，公司及子公司使用部分闲置募集资金购买理财产品，不会影响公司募集资金项目的正常建设，亦不会影响公司募集资金的正常使用。通过适度理财，可以提高募集资金使用效率，获得一定的投资收益，为公司股东谋取更多的投资回报，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

无锡药明康德新药开发股份有限公司董事会

2020年3月24日

前次募集资金使用情况报告
截止 2019 年 12 月 31 日止

附表：A 股募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：			225,068.88			已累计使用募集资金总额：			145,708.61		
募集资金净额：			213,028.54			已累计使用募集资金净额：			133,668.27		
变更用途的募集资金总额：			无			各年度使用募集资金总额：			2018 年 5 月 2 日至 2018 年 12 月 31 日止期间：126,449.95		
变更用途的募集资金总额比例：			无			2019 年度：			19,258.66		
						各年度使用募集资金净额：			2018 年 5 月 2 日至 2018 年 12 月 31 日止期间：114,409.61		
						2019 年度：			19,258.66		
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额		
1	苏州药物安全评价中心扩建项目	苏州药物安全评价中心扩建项目	72,719.98	72,719.98	22,685.17	72,719.98	72,719.98	22,685.17	50,034.81	2020 年 12 月 31 日	
2	天津化学研发实验室扩建升级项目	天津化学研发实验室扩建升级项目	56,400.00	56,400.00	27,074.54	56,400.00	56,400.00	27,074.54	29,325.46	2020 年 12 月 31 日	
3	药明康德总部基地及分析诊断服务研发中心(91#、93#)	药明康德总部基地及分析诊断服务研发中心(91#、93#)	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00	于 2018 年 5 月 31 日达到预定可使用状态	
4	补充流动资金	补充流动资金	63,908.56	63,908.56	63,908.56	63,908.56	63,908.56	63,908.56	0.00	不适用	
	合计		213,028.54	213,028.54	133,668.27	213,028.54	213,028.54	133,668.27	79,360.27		

前次募集资金使用情况报告

截止 2019 年 12 月 31 日止

附表：H 股募集资金(包含超额配售)使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：728,589.68						已累计使用募集资金总额：612,139.46				
募集资金净额：703,256.26						已累计使用募集资金净额：586,806.04				
变更用途的募集资金总额：无						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：无						2018 年 12 月 13 日至 2018 年 12 月 31 日止期间：209,176.82				
						2019 年度：402,962.64				
						各年度使用募集资金净额：				
						2018 年 12 月 13 日至 2018 年 12 月 31 日止期间：183,843.40				
						2019 年度：402,962.64				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	扩大全球(包括中国、美国及香港)所有业务单位的生产力及能力	扩大全球(包括中国、美国及香港)所有业务单位的生产力及能力	246,215.61	260,204.92	147,271.06	246,215.61	260,204.92	147,271.06	112,933.86	不适用
2	收购 CRO 及 CMO/CDMO 公司	收购 CRO 及 CMO/CDMO 公司	175,994.00	186,362.91	186,362.91	175,994.00	186,362.91	186,362.91	0.00	不适用
3	投资生态体系	投资生态体系	26,399.10	28,130.25	28,130.25	26,399.10	28,130.25	28,130.25	0.00	不适用
4	开发高端科技	开发高端科技	17,599.40	18,284.66	14,768.30	17,599.40	18,284.66	14,768.30	3,516.36	不适用
5	偿还银行贷款	偿还银行贷款	131,995.50	139,948.00	139,948.00	131,995.50	139,948.00	139,948.00	0.00	不适用
6	营运资金及一般用途	营运资金及一般用途	66,464.13	70,325.52	70,325.52	66,464.13	70,325.52	70,325.52	0.00	不适用
	合计		664,667.74	703,256.26	586,806.04	664,667.74	703,256.26	586,806.04	116,450.22	

前次募集资金使用情况报告

截止 2019 年 12 月 31 日止

附表：H 股可转债债券募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：212,190.00						已累计使用募集资金总额：4,243.80				
募集资金净额：207,946.20						已累计使用募集资金净额：0.00				
变更用途的募集资金总额：无						2019 年 9 月 17 日至 2019 年 12 月 31 日止期间：				
变更用途的募集资金总额比例：无						已累计使用募集资金总额：4,243.80				
						已累计使用募集资金净额：0.00				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定 可使用状态日期
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金额	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	
1	并购与业务拓展	并购与业务拓展	154,711.97	154,711.97	0.00	154,711.97	154,711.97	0.00	154,711.97	不适用
2	营运资金及一般用途	营运资金及一般用途	53,234.23	53,234.23	0.00	53,234.23	53,234.23	0.00	53,234.23	不适用
	合计		207,946.20	207,946.20	0.00	207,946.20	207,946.20	0.00	207,946.20	