

江苏德源药业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表·····	第 3 页
三、本所营业执照复印件·····	第 4 页
四、本所执业证书复印件·····	第 5 页
五、签字注册会计师资格证书复印件·····	第 6-7 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕263号

江苏德源药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏德源药业股份有限公司（以下简称德源药业公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的德源药业公司管理层编制的2025年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供德源药业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为德源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。

为了更好地理解德源药业公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

德源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《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第53号——北京证券交易所上市公司年度报告（2025年修订）》（证监会公告〔2025〕5号）的规定编制汇总表，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审计工作的基础上对德源药业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，德源药业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告（2022）26 号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告（2025 年修订）》（证监会公告（2025）5 号）的规定，如实反映了德源药业公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

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：

二〇二六年三月四日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

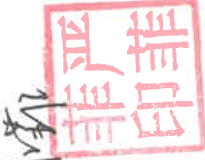
单位：人民币万元

编制单位：江苏德衡技术股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										-
总计										-
其它关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司及其附属企业										经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计										经营性往来/非经营性往来

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





本复印件仅供江苏德源药业股份有限公司天健审（2026）263号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供江苏德源药业股份有限公司天健审（2026）263号报告后附之用，证明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供江苏德源药业股份有限公司天健审(2026)263号报告后附之用,证明 王福康是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。



1639



姓名 方磊
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1994-05-28
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 339005199405285823
Identity card No. _____

本复印件仅供江苏德源药业股份有限公司天健审(2026)263号报告后附之用,证明 方磊是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。

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:
No. of Certificate 330000010691

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 /y 04 /m 12 /d



方磊 330000010691

年 月 日
/y /m /d