

江西富祥药业股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

截至 2019 年 12 月 31 日止

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2020]第ZF10056号

江西富祥药业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江西富祥药业股份有限公司（以下简称“富祥股份”）董事会编制的截至2019年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供富祥股份申请非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为富祥股份申请非公开发行股票的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

富祥股份董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《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）编制截至2019年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》，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富祥股份董事会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》的规定执行了鉴证业务。该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，富祥股份董事会编制的截至2019年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《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，在所有重大方面如实反映了富祥股份截至2019年12月31日止的前次募集资金使用情况。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二〇年三月三十日

江西富祥药业股份有限公司 截至2019年12月31日止的 前次募集资金使用情况报告

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）的规定，本公司将截至2019年12月31日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、 前次募集资金基本情况

（一） 前次募集资金的数额、资金到账时间

1、首次公开发行募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1370号文《关于核准江西富祥药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）1,800万股，发行价格15.33元/股。截至2015年12月16日止，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）1,800万股，募集资金总额为275,940,000.00元，扣除承销商发行费用人民币20,556,400.00元，减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币14,520,260.38元，募集资金净额为人民币240,863,339.62元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2015]第610770号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储，并与银行及保荐机构签署了募集资金三方监管协议。

2、公开发行可转换公司债券募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】68号文《关于核准江西富祥药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司向社会公开发行可转换公司债券420万张，每张面值100元，期限6年，募集资金总额为420,000,000.00元，扣除保荐承销费用人民币5,300,000.00元，减除其他与发行可转换公司债券直接相关的外部费用人民币2,716,144.42元，募集资金净额为人民币411,983,855.58元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2019]第ZF10054号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储，并与银行及保荐机构签署了募集资金三方监管协议。

（二） 前次募集资金在专项账户中的存放情况

1、首次公开发行募集资金

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件及

公司《募集资金管理制度》的有关规定，为提高节余募集资金使用效率，满足公司业务增长对流动资金的需求，促进公司后续经营管理和长远发展，公司于 2019 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充公司流动资金的议案》。截止 2019 年 12 月 31 日，公司从募集资金账户中转出 6,422,527.70 元到流动资金账户，公司全部节余募集资金及利息收入永久补充流动资金，募集资金专户已经注销。

2、公开发行可转换公司债券募集资金

截止2019年12月31日，募集资金账户存储情况如下：

金额单位：人民币元

| 账户名称 | 金融机构名称 | 账号 | 期末余额 | 储存方式 |
|--------------|-------------------|------------------------|----------------|------|
| 江西富祥药业股份有限公司 | 中国建银行股份有限公司景德镇市分行 | 36050162019800000671 | 163,107,537.13 | 活期 |
| 江西富祥药业股份有限公司 | 浙商银行股份有限公司台州分行 | 3450020010120100182358 | 30,742,335.52 | 活期 |
| 江西祥太生命科学有限公司 | 中国建银行股份有限公司景德镇市分行 | 36050162019800000670 | 113,089,550.24 | 活期 |
| 江西祥太生命科学有限公司 | 浙商银行股份有限公司台州分行 | 3450020010120100182485 | 56,585,181.95 | 活期 |
| 合计 | | | 363,524,604.84 | |

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

1、首次公开发行募集资金

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司募集资金使用金额情况为：

| 项目 | 金额（人民币元） |
|--------------------------|----------------|
| 2015 年 12 月 16 日募集资金净额 | 240,863,339.62 |
| 加：存款利息收入减支付银行手续费 | 2,275,564.28 |
| 加：暂时闲置募集资金现金管理产生的收益 | 4,863,691.79 |
| 加：收回理财产品 | 120,000,000.00 |
| 减：置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 | 10,318,884.55 |
| 减：募投项目累计使用 | 231,261,183.44 |
| 减：暂时闲置募集资金购买理财产品 | 120,000,000.00 |
| 减：永久补充流动资金 | 6,422,527.70 |
| 2019 年 12 月 31 日募集资金专户余额 | 0.00 |

截止 2019 年 12 月 31 日，公司从募集资金账户中转出 6,422,527.70 元到流动资金账

户,公司全部节余募集资金及利息收入永久补充流动资金,募集资金专户已经注销。

首次公开发行募集资金使用情况对照表详见本报告**附表 1-1**。

2、公开发行可转换公司债券募集资金

截止2019年12月31日,本公司募集资金使用金额情况为:

| 项目 | 金额(人民币元) |
|---------------------|----------------|
| 2019年3月7日募集资金净额 | 411,983,855.58 |
| 加:存款利息收入减支付银行手续费 | 3,940,602.35 |
| 加:暂时闲置募集资金现金管理产生的收益 | 2,450,958.90 |
| 加:收回理财产品 | 100,000,000.00 |
| 加:收回补充流动资金 | 100,000,000.00 |
| 减:募投项目累计使用 | 54,850,811.99 |
| 减:暂时闲置募集资金购买理财产品 | 100,000,000.00 |
| 减:暂时闲置募集资金补充流动资金 | 100,000,000.00 |
| 2019年12月31日募集资金专户余额 | 363,524,604.84 |

公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表详见本报告**附表 1-2**。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

截止2019年12月31日,本公司不存在本公司首次公开发行募集资金和公开发行可转换公司债券募集资金实际投资项目变更情况。

(三) 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在的差异及原因说明

本公司首次公开发行募集资金和公开发行可转换公司债券募集资金项目的实际投资总额与承诺不存在重大差异。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让及置换情况

截止 2015 年 12 月 16 日,公司已利用银行贷款及自筹资金对募集资金项目累计投入 10,318,884.55 元。募集资金到位后,公司已于 2016 年 4 月置换出了先期投入的垫付资金 10,318,884.55 元。公司于 2016 年 4 月 23 日第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金人民币 10,318,884.55 元置换已预先投入募集资金项目的自筹资金,并由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了信会师报字[2016]第 610324 号《关于江西富祥药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。

(五) 闲置募集资金使用情况

公司于 2016 年 3 月 14 日召开 2016 年第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用不超过人民币 12,000.00 万元的的闲置募集资金进行现金管理，购买期限不超过 12 个月的银行或其他金融机构的保本型产品（包括但不限于协定存款、结构性存款、有保本约定的投资产品等），在上述额度及决议有效期内，资金可以滚动使用。2016 年度-2019 年度公司共使用 1 亿元人民币闲置首次公开发行募集资金进行现金管理，购买银行理财产品，截止 2019 年 12 月 31 日公司已收回理财产品 1 亿元人民币。

公司于 2019 年 4 月 26 日召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置可转债募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 1 亿元的闲置可转债募集资金进行现金管理，购买期限不超过 12 个月的银行或其他金融机构的保本型产品（包括但不限于协定存款、结构性存款、有保本约定的投资产品等），在上述额度及决议有效期内，资金可以滚动使用。2019 年度公司共使用 1 亿元人民币闲置公开发行可转换公司债券募集资金进行现金管理，购买银行理财产品，截止 2019 年 12 月 31 日公司已收回理财产品 1 亿元人民币。

公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置可转债募集资金暂时补充流动资金的议案》，拟使用不超过 1 亿元人民币闲置可转债募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月。2019 年度公司共使用 1 亿元人民币闲置公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金，截止 2019 年 12 月 31 日，公司已收回补充流动资金 1 亿元人民币。

三、 前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

- 1、首次公开发行募集资金投资项目实现效益情况对照表详见附表 2-1。
- 2、公开发行可转换公司债券募集资金投资项目实现效益情况对照表详见附表 2-2。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

本公司首次公开发行募集资金和公开发行可转换公司债券募集资金投资项目中“药物研发中心建设项目”、“补充流动资金”、“偿还银行贷款”及“环保设施升级改造项目”不产生直接经济效益，无法单独核算效益。

四、 前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

本公司首次公开发行募集资金和公开发行可转换公司债券募集资金不存在以资产认购股份的情况。

五、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司首次公开发行募集资金和公开发行可转换公司债券募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中的内容不存在差异。

六、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2020 年 3 月 30 日批准报出。

附表 1-1: 首次公开发行募集资金使用情况对照表

附表 1-2: 公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

附表 2-1: 首次公开发行募集资金投资项目实现效益情况对照表

附表 2-2: 公开发行可转换公司债券募集资金投资项目实现效益情况对照表

江西富祥药业股份有限公司

董事会

2020年3月30日

附表 1-1:

首次公开发行募集资金使用情况对照表
截至 2019 年 12 月 31 日止

编制单位: 江西富祥药业股份有限公司

金额单位: 人民币万元

| 募集资金总额: | | | 24,086.33 | | | 已累计使用募集资金总额: | | 24,158.01 | | |
|----------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|-----------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 变更用途的募集资金总额: | | | | | | 各年度使用募集资金总额: | | 24,158.01 | | |
| 变更用途的募集资金总额比例: | | | | | | 2015 年: | | - | | |
| | | | | | | 2016 年: | | 11,021.76 | | |
| | | | | | | 2017 年: | | 4,100.91 | | |
| | | | | | | 2018 年: | | 7,391.26 | | |
| | | | | | | 2019 年: | | 1,644.08 | | |
| 投资项目 | | | 募集资金投资总额 | | | 截至日募集资金累计投资额 | | | | 项目达到预定可使用 状态日期(或截至日 项目完工程度) |
| 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 | 高品质他唑巴坦建设项目 | 高品质他唑巴坦建 设项目 | 11,500.00 | 11,500.00 | 11,481.15 | 11,500.00 | 11,500.00 | 11,481.15 | 18.85 | 已完成 |
| 2 | 药物研发中心建设项目 | 药物研发中心建设 项目 | 4,991.00 | 4,991.00 | 5,076.86 | 4,991.00 | 4,991.00 | 5,076.86 | -85.86 | 已完成 |
| 3 | 补充流动资金 | 补充流动资金 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | - | 已完成 |
| 4 | 偿还银行贷款 | 偿还银行贷款 | 2,600.00 | 2,600.00 | 2,600.00 | 2,600.00 | 2,600.00 | 2,600.00 | - | 已完成 |
| 合计 | | | 24,091.00 | 24,091.00 | 24,158.01 | 24,091.00 | 24,091.00 | 24,158.01 | -67.01 | |

附表 1-2:

公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表
截至 2019 年 12 月 31 日止

编制单位: 江西富祥药业股份有限公司

金额单位: 人民币万元

| 募集资金总额: | | | 41,198.39 | | | 已累计使用募集资金总额: | | 5,485.08 | | |
|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 变更用途的募集资金总额: | | | - | | | 各年度使用募集资金总额: | | 5,485.08 | | |
| 变更用途的募集资金总额比例: | | | - | | | 2019 年: | | 5,485.08 | | |
| 变更用途的募集资金总额比例: | | | - | | | | | - | | |
| 投资项目 | | | 募集资金投资总额 | | | 截至日募集资金累计投资额 | | | | 项目达到预定可使用 状态日期(或截至日 项目完工程度) |
| 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 | 新型酶抑制剂扩产及产业链延伸项目 | 新型酶抑制剂扩产及产业链延伸项目 | 35,000.00 | 35,000.00 | 3,997.02 | 35,000.00 | 35,000.00 | 3,997.02 | 31,002.98 | 未完工 |
| 2 | 环保设施升级改造项目 | 环保设施升级改造项目 | 7,000.00 | 7,000.00 | 1,488.06 | 7,000.00 | 7,000.00 | 1,488.06 | 5,511.94 | 未完工 |
| 合计 | | | 42,000.00 | 42,000.00 | 5,485.08 | 42,000.00 | 42,000.00 | 5,485.08 | 36,514.92 | |

附表 2-1:

首次公开发行募集资金投资项目实现效益情况对照表
截至 2019 年 12 月 31 日止

编制单位: 江西富祥药业股份有限公司

金额单位: 人民币万元

| 实际投资项目 | | 截至日投资项目 累计产能利用率 | 承诺效益 (每年) | 实际效益情况 截止 2019 年 12 月 31 日 | 截至日累计实现效益 | 是否达到预计效益 |
|--------|-------------|--------------------|-----------|-------------------------------|-----------|----------|
| 序号 | 项目名称 | | | | | |
| 1 | 高品质他唑巴坦建设项目 | 不适用 | 未承诺 | 注 1 | 注 1 | 注 1 |
| 2 | 药物研发中心建设项目 | 不适用 | 不适用 | 注 2 | 注 2 | 注 2 |
| 3 | 补充流动资金 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 4 | 偿还银行贷款 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 合计 | | - | - | - | - | - |

注 1: 截止 2019 年 12 月 31 日, “高品质他唑巴坦建设项目” 尚未正式投产销售, 还未实现效益;

注 2: 截止 2019 年 12 月 31 日, “药物研发中心建设项目” 建设完成后不直接生产产品, 而是有效提升企业整体研发水平、储备研发人才, 其产生的效益无法单独核算, 所实现的效益体现在公司的整体业绩中。

附表 2-2:

公开发行可转换公司债券募集资金投资项目实现效益情况对照表
截至 2019 年 12 月 31 日止

编制单位: 江西富祥药业股份有限公司

金额单位: 人民币万元

| 实际投资项目 | | 截至日投资项目 累计产能利用率 | 承诺效益 (每年) | 实际效益情况 截止 2019 年 12 月 31 日 | 截至日累计实现效益 | 是否达到预计效益 |
|--------|------------------|--------------------|-----------|-------------------------------|-----------|----------|
| 序号 | 项目名称 | | | | | |
| 1 | 新型酶抑制剂扩产及产业链延伸项目 | 不适用 | 未承诺 | 注 1 | 注 1 | 注 1 |
| 2 | 环保设施升级改造项目 | 不适用 | 不适用 | 注 2 | 注 2 | 注 2 |
| 合计 | | - | - | - | - | - |

注 1: 截止 2019 年 12 月 31 日, “新型酶抑制剂扩产及产业链延伸项目” 仍在施工中, 还未实现效益;

注 2: 截止 2019 年 12 月 31 日, “环保设施升级改造项目” 仍在施工中, 且该项目建设完成后不直接生产产品, 其产生的效益无法单独核算, 所实现的效益体现在公司的整体业绩中。