

江西富祥药业股份有限公司独立董事

关于前次募集资金存放与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的相关规定，本公司就前次募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

一、 前次募集资金基本情况

(一) 前次募集资金金额、资金到位情况

1、 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《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》（证监许可〔2019〕68 号）核准，公司于 2019 年 3 月 1 日公开发行可转换公司债券 420 万张，每张面值 100 元，募集资金总额为人民币 420,000,000.00 元，扣除发行费用 8,016,144.42 元后，本次募集资金净额为 411,983,855.58 元。以上募集资金已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 3 月 8 日出具信会师报字〔2019〕第 ZF10054 号《认购资金实收情况验资报告》审验。为规范公司募集资金的管理和使用，公司对该募集资金进行了专户存储，并与银行及保荐机构签署了募集资金三方监管协议。

2、 向特定对象发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会出具的证监许可〔2020〕3231 号《关于同意江西富祥药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意注册，本公司向特定对象发行普通股（A 股）79,191,640.00 股，每股面值 1.00 元，发行价格 12.68 元/股，共募集资金 1,004,149,995.20 元，扣除保荐承销发行费用人民币 10,000,000.00 元，扣除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用 2,785,933.52 元，实际募集资金净额为人民币 991,364,061.67 元。上述募集资金于 2020 年 12 月 31 日到位，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字〔2021〕第

ZF10008 号验资报告，已存放于募集资金专户。公司对募集资金采取专户存储制度，并与保荐机构、存放募集资金的开户银行签订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、公开发行可转换公司债券募集资金

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司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	中国建设银行股份有限公司景德镇市分行	36050162019800000671	2022 年 12 月已销户	
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	2022 年 12 月已销户	
江西祥太生命科学有限公司	中国建设银行股份有限公司景德镇市分行	36050162019800000670	2022 年 12 月已销户	
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	3,752,187.45	活期
合计			3,752,187.45	

2、向特定对象发行股票募集资金

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司募集资金账户存储情况如下：

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	中国建设银行股份有限公司景德镇市分行	36050162019800001121	189,134,835.49	活期
景德镇富祥生命科技有限公司	中国工商银行股份有限公司景德镇分行	1503217019000300829	1,017,007.87	活期
景德镇富祥生命科技有限公司	交通银行股份有限公司景德镇分行	362899991011000063368	571,518.23	活期
景德镇富祥生命科技有限公司	景德镇农村商业银行股份有限公司昌江支行	310419100000079866	152,703.16	活期
景德镇富祥生命科技有限公司	中国农业银行股份有限公司景德镇昌江支行	14325101040011516	966,479.73	活期
景德镇富祥生命科技有限公司	中国建设银行股份有限公司景德镇市分行	36050162019800001122	8,801,987.66	活期
景德镇富祥生命科技有限公司	赣州银行股份有限公司景德镇分行	2891000103010001927	45,732,826.53	活期

江西富祥药业股份有限公司
截至 2023 年 9 月 30 日止
前次募集资金使用情况报告

账户名称	金融机构名称	账号	期末余额	储存方式
技有限公司				
潍坊奥通药业有限 公司	景德镇农村商业银行股份有限公司 昌江支行	310419100000079713	116,701.69	活期
合计			246,494,060.36	

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、公开发行可转换公司债券募集资金

截至 2023 年 9 月 30 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	13,529,548.70
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	332,958,160.63
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
减：永久补充流动资金	91,254,015.10
2023 年 9 月 30 日募集资金专户余额	3,752,187.45

公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表请详见附表 1-1。

2、向特定对象发行股票募集资金

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司募集资金使用金额情况为：

项目	金额（人民币元）
2020 年 12 月 31 日募集资金净额	991,364,061.67
加：存款利息收入减支付银行手续费	16,702,673.16
加：暂时闲置募集资金现金管理产生的收益	10,476,424.46
加：收回银行存单	970,000,000.00
减：置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金	43,344,300.00
减：募投项目累计使用	728,704,798.93
减：暂时闲置募集资金购买银行存单	970,000,000.00
2023 年 9 月 30 日募集资金专户余额	246,494,060.36

向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表请详见附表 1-2。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

1、公开发行可转换公司债券募集资金

公司公开发行可转换公司债券募集资金投资项目不存在变更的情况。

2、向特定对象发行股票募集资金

(1) 变更原因

公司自成立以来，一直围绕产业链不断完善发展，坚持“医药中间体—原料药—制剂”发展战略。在巩固主业的同时，公司积极依托多年医药行业经验累积形成的质量管理与 EHS 管理能力、扎实的工艺开发和高标准规模化的生产制造能力，不断跟踪市场及行业发展动态，以寻求符合公司战略发展的新机遇。

在综合考虑公司整体发展战略及产能布局前提下，为确保募集资金尽早取得投资效益，提高募集资金使用效率，把握产品发展契机，2022 年 1 月公司将向特定对象发行股票募投项目富祥生物医药项目的部分募集资金 23,905.72 万元及使用向特定对象发行股票募投项目年产 616 吨那韦中间体、900 吨巴坦中间体项目的节余募集资金 5,321.78 万元，合计 29,227.50 万元，变更用途的募集资金总额比例为 29.48%，用于建设年产 10,000 吨 VC 和 2,000 吨 FEC 项目，以保障公司中长期持续稳定发展。

(2) 决策程序

公司于 2022 年 1 月 6 日召开了第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十次会议，于 2022 年 1 月 24 日召开了 2022 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于变更部分向特定对象发行股票募集资金用途暨新增募投项目的议案》，本次募集资金投资项目变更事项不构成关联交易，亦不属于《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，公司股东大会、董事会、独立董事、监事会均发表了明确同意的意见。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

1、前次募集资金投资项目对外转让情况

本公司前次募集资金投资项目不存在对外转让情况。

2、前次募集资金投资项目置换情况。

(1) 公开发行可转换公司债券募集资金

本公司公开发行可转换公司债券募集资金投资项目不存在置换情况。

(2) 向特定对象发行股票募集资金

在募集资金未到位之前，公司已使用自筹资金在募投项目内先行投入，截至 2020 年 12 月 31 日止，公司自筹资金累计投入 4,334.43 万元。公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 4,334.43 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。本公司独立董事、保荐机构均同意公司使用募集资金 4,334.43 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。该事项经立信会计师事务所(特殊普通合伙)进行鉴证，并出具《关于江西富祥药业股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》(信会师报字[2021]第 ZF10089 号)。

公司已于 2021 年 3 月完成相关募集资金的置换。

(四) 暂时闲置募集资金使用情况

1、公开发行可转换公司债券募集资金

(1) 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，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已收回理财产品 1 亿元人民币。

(2) 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，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已收回补充流动资金 1 亿元人民币。

2、向特定对象发行股票募集资金

(1) 公司于 2021 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 5 亿元的闲置募集资金进行现金管理，购买投资期限不超过 12 个月的银行或其他金融机构的投资产品（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。2021 年度公司共循环使用 9.70 亿元人民币向特定对象发行股票募集资金进行现金管理，购买银行存单，截至 2022 年 12 月 31 日，公司已收回银行存单 9.70 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、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 2-1。

2、向特定对象发行股票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

本公司公开发行可转换公司债券募集资金投资项目中的“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。

(三) 前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况

前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况详见本报告附表 2-1、2-2。

四、 前次募集资金投资项目的资产运行情况

本公司前次募集资金不存在以资产认购股份的情况。

五、 报告的批准报出

本报告于 2023 年 12 月 4 日经董事会批准报出。

附表：1、前次募集资金使用情况对照表

2、前次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

二〇二三年十二月四日

附表 1-1

前次募集资金使用情况对照表——公开发行可转换公司债券募集资金

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：		33,295.80（注）		
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：		33,295.80（注）		
变更用途的募集资金总额比例：						2019 年：		5,485.08		
						2020 年：		16,868.87		
						2021 年：		7,787.81		
						2022 年：		3,153.73		
						2023 年 1-9 月：		0.31		
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（或截止日项目完工程度）
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（注）	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	28,650.13	35,000.00	35,000.00	28,650.13	-6,349.87	2022 年 12 月
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	4,645.67	7,000.00	7,000.00	4,645.67	-2,354.33	2021 年 6 月
合计			42,000.00	42,000.00	33,295.80（注）	42,000.00	42,000.00	33,295.80	-8,704.20	

注：已累计使用募集资金总额、各年度使用募集资金总额、实际投资金额万元单位考虑小数点四舍五入。

附表 1-2

前次募集资金使用情况对照表——向特定对象发行股票募集资金

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			99,136.41	已累计使用募集资金总额：		77,204.90（注）				
变更用途的募集资金总额：			29,227.50	2021 年：		38,221.21				
变更用途的募集资金总额比例：			29.48%	2022 年：		22,663.15				
				2023 年 1-9 月：		16,320.54				
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（或截止日项目完工程度）
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	富祥生物医药项目	富祥生物医药项目	89,000.00	65,094.28	45,515.40	89,000.00	65,094.28	45,515.40	-19,578.88	预计 2024 年 12 月
2	年产 10,000 吨 VC 和 2,000 吨 FEC 项目	年产 10,000 吨 VC 和 2,000 吨 FEC 项目		29,227.50	25,444.05		29,227.50	25,444.05	-3,783.45	预计 2024 年 1 月
3	年产 616 吨那韦中间体、900 吨巴坦中间体项目	年产 616 吨那韦中间体、900 吨巴坦中间体项目	11,415.00	6,093.22	6,245.45	11,415.00	6,093.22	6,245.45	152.23	2021 年 8 月
合计			100,415.00	100,415.00	77,204.90（注）	100,415.00	100,415.00	77,204.90	-23,210.10	

注：已累计使用募集资金总额、各年度使用募集资金总额、实际投资金额万元单位考虑小数点四舍五入。

附表 2-1

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表——公开发行可转换公司债券募集资金

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
				2020 年	2021 年	2022 年	2023 年 1-9 月		
序号	项目名称								
1	新型酶抑制剂扩产及产业链延伸项目	注 1	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注 1
2	环保设施升级改造项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注 2

注 1：截至 2023 年 9 月 30 日，“新型酶抑制剂扩产及产业链延伸项目”仍在注册报批阶段，该项目需完成相关规范市场的注册认证工作后才能进行批量生产，因此不适用效益比较。

注 2：“环保设施升级改造项目”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。

附表 2-2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表——向特定对象发行股票募集资金

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日	是否达到预计效益
								累计实现效益	
序号	项目名称			2020 年	2021 年	2022 年	2023 年 1-9 月		
1	富祥生物医药项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注 1
2	年产 10,000 吨 VC 和 2,000 吨 FEC 项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注 2
3	年产 616 吨那韦中间体、900 吨巴坦中间体项目	注 3	不适用	不适用	-99.42	-259.57	-163.31	-522.30	注 3

注 1：截至 2023 年 9 月 30 日，“富祥生物医药项目”尚处于建设期，故不适用效益比较。

注 2：截至 2023 年 9 月 30 日，“年产 10,000 吨 VC 和 2,000 吨 FEC 项目”尚处于建设期，故不适用效益比较。

注 3：因市场情况变化，截至 2023 年 9 月 30 日，“年产 616 吨那韦中间体、900 吨巴坦中间体项目”尚未完全达产，因此未达到预计效益。