

---

福建广生堂药业股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2023]000680号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

---

福建广生堂药业股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告

(截止 2022 年 9 月 30 日)

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	福建广生堂药业股份有限公司前次募集资金 使用情况专项报告	1-5

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2023]000680号

福建广生堂药业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建广生堂药业股份有限公司（以下简称广生堂公司）编制的截止2022年9月30日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

### 一、董事会的责任

广生堂公司董事会的责任是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《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 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广生堂公司《前次募集资金使用情况专项报告》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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对广生堂公司前次募集资金使用情况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。

### 三、鉴证结论

我们认为，广生堂公司董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》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，在所有重大方面公允反映了广生堂公司截止 2022 年 9 月 30 日前次募集资金的使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供广生堂公司申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为广生堂公司证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王庆莲

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

赖镇业

二〇二三年一月五日

## 福建广生堂药业股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

### 一、前次募集资金的募集情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2748 号文核准，于 2021 年 6 月采取非公开发行的方式向特定对象发行人民币普通股 1877.70 万股，每股发行价格为 27.40 元。本次发行募集资金共计 514,489,800.00 元，扣除相关的发行费用 14,905,660.38 元，实际募集资金 499,584,139.62 元。

截止 2021 年 6 月 21 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2021]000437 号”验资报告验证确认。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2022 年 9 月 30 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
兴业银行福州环球支行	118110100100257142	503,889,800.00	96,164.44	活期
兴业银行福州环球支行	118110100200339068		137,281,822.40	活期
招商银行股份有限公司 福州五四支行	591907429610301		2,369,743.67	活期
中国民生银行股份有限公司 福州分行营业部	632533893		5,754,305.44	活期
合计		503,889,800.00	145,502,035.95	

注：上表初始存放金额与募集资金净额存在 430.57 万元的差异，原因为：（1）初始存放金额中尚未扣除与发行权益性证券直接相关的其他发行费用 490.57 万元；（2）坐扣承销及保荐费用时扣除了不属于发行费用的税款 60.00 万元。

### 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

详见附表《前次募集资金使用情况对照表》。

#### （二）前次募集资金实际投资项目变更情况

截止 2022 年 9 月 30 日，本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

#### （三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

2021 年 8 月 6 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用部分募集资金置换预先投入募投项

目的自筹资金。

截至 2021 年 8 月 3 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 5,316.67 万元，置换募集资金投资项目金额 5,316.67 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了审核，出具了《福建广生堂药业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2021]0010334 号）。

2021 年 8 月 6 日，中信证券股份有限公司出具了《关于福建广生堂药业股份有限公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的核查意见》，同意公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的事项。

截至 2022 年 9 月 30 日，前次募集资金投资项目不存在对外转让的情况。

#### （四）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

本公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的相关内容一致，实际情况与披露内容不存在差异。

### 三、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

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

#### （二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

补充流动资金不直接产生经济效益，但通过本项目的实施可以增强公司资金实力，满足业务发展需求，优化公司的资本结构，降低财务风险。公司《2020 年创业板向特定对象发行 A 股股票募集说明书》中对该项目的效益未做出承诺，无需单独核算效益。

#### （三）未能实现承诺收益的说明

截至 2022 年 9 月 30 日原料药制剂一体化生产基地建设项目、江苏中兴制剂车间建设项目均处于建设期，尚未产生经济效益。

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

### 四、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

本公司不存在前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况。

### 五、闲置募集资金的使用

公司于 2022 年 7 月 27 日召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12

个月，到期后将归还至募集资金专户。截至 2022 年 9 月 30 日公司暂无使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

## 六、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

前次募集资金结余情况如下：

项目名称	金额
募集资金总额	514,489,800.00
减：发行费用	14,905,660.38
募集资金净额	499,584,139.62
减：募集资金补充流动资金金额	145,333,567.89
减：募集资金累计投入项目支出金额	214,155,214.63
减：期末未到期的以暂时闲置的募集资金进行现金管理的余额	
加：闲置募集资金购买理财产品投资收益的金额	
加：募集资金利息收入金额	5,406,678.85
截至 2022 年 9 月 30 日募集资金账户余额	145,502,035.95

公司前次募集资金节余 145,502,035.95 元（含扣除手续费后的利息收入），占前次募集资金净额的 29.12%。公司募集资金投资项目原料药制剂一体化生产基地建设项目与江苏中兴制剂车间建设项目截至 2022 年 9 月 30 日均尚未建设完成，剩余募集资金将在后续期间按计划继续投入。

## 七、前次募集资金使用的其他情况

无。

福建广生堂药业股份有限公司（盖章）

二〇二三年一月五日

附表

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：福建广生堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：499,584,139.62						已累计使用募集资金总额：359,488,782.52				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：0.00%						2021 年：256,762,410.37				
						2022 年 1-9 月：102,726,372.15				
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	原料药制剂一体化生产基地建设项目	原料药制剂一体化生产基地建设项目	265,000,000.00	240,708,721.82	189,641,782.05	265,000,000.00	240,708,721.82	189,641,782.05	51,066,939.77	未完工
2	江苏中兴制剂车间建设项目	江苏中兴制剂车间建设项目	125,000,000.00	113,541,849.91	24,513,432.58	125,000,000.00	113,541,849.91	24,513,432.58	89,028,417.33	未完工
3	补充流动资金	补充流动资金	160,000,000.00	145,333,567.89	145,333,567.89	160,000,000.00	145,333,567.89	145,333,567.89	0.00	不适用
合计			550,000,000.00	499,584,139.62	359,488,782.52	550,000,000.00	499,584,139.62	359,488,782.52	140,095,357.10	



附表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：福建广生堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现 效益	是否达到预计 效益
序号	项目名称			2020	2021	2022		
1	原料药制剂一体化生产基地建设项目	不适用	预计项目运营期内年 均营业收入 37,441.02 万元（不含税），年均 净利润 5,462.80 万元	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用 （注 1）
2	江苏中兴制剂车间建设项目	不适用	预计项目运营期内年 均营业收入 42,345.38 万元（不含税），年均 净利润 3,370.07 万元	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用 （注 2）
3	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1：原料药制剂一体化生产基地建设项目截至 2022 年 9 月 30 日建设尚未完成，因此剩余募集资金后续将继续投入，待项目达到预定可使用状态之后计算实现的经济效益。

注 2：江苏中兴制剂车间建设项目截至 2022 年 9 月 30 日建设尚未完成，因此剩余募集资金后续将继续投入，待项目达到预定可使用状态之后计算实现的经济效益。