

南京健友生化制药股份有限公司
募集资金置换预先投入
募投项目资金的鉴证报告

天衡专字（2017）01195 号



0000201707002047

报告文号：天衡专字[2017]01195号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

南京健友生化制药股份有限公司

募集资金置换预先投入募投项目资金的鉴证报告

天衡专字（2017）01195 号

南京健友生化制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的南京健友生化制药股份有限公司（以下简称“健友股份”）截至 2017 年 7 月 18 日止的《关于南京健友生化制药股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等文件的规定编制专项说明是健友股份管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证资料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的真实、准确和完整，以及不存在虚假记载、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健友股份管理层编制的上述专项说明发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范守则，计划和执行鉴证工作以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。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、鉴证结论

我们认为，健友股份编制的《关于南京健友生化制药股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明》符合《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的有关规定，并在所有重大方面反映了健友股份募集项目截至 2017 年 7 月 18 日止的预先投入资金的情况。

四、报告使用范围

本报告仅供健友股份用于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金之目的，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

(本页无正文，为南京健友生化制药股份有限公司募集资金置换预先投入募投项目资金的鉴证报告天衡专字[2017]01195 号之签章页)

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



南京健友生化制药股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明
截至2017年7月18日止

一、编制基础

南京健友生化制药股份有限公司(以下简称“本公司”)以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的报告是根据《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》有关规定编制的。

二、募集资金金额及到账情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017] 1026号《关于核准南京健友生化制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准, 本公司本次向社会公众公开发行人民币普通股(A股) 6,350万股, 发行价格每股人民币7.21元, 募集资金总额人民币457,835,000.00元, 扣除发行费用(不含税)人民币34,090,094.34元, 实际募集资金净额为人民币423,744,905.66元。本次公开发行新增注册资本实收情况已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)天衡验字(2017) 00096号验资报告验证。

三、募集资金承诺投资项目的计划

根据《南京健友生化制药股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》披露内容, 本公司本次募集资金投资项目基本情况如下:

单位: 万元

序号	项目名称	投资总额	计划使用募集资金
1	肝素钠制剂产能扩大项目	28,000.00	20,000.00
2	低分子肝素钠产能扩大项目	15,000.00	8,874.49
3	研发中心建设项目	3,500.00	3,500.00
4	补充流动资金	10,000.00	10,000.00
合计		56,500.00	42,374.49

本次发行募集资金到位后, 若实际募集资金净额少于上述项目对募集资金需求总额, 不足部分将由公司自筹资金解决。若因经营需要或市场竞争等因素导致上述募集资金投向中的全部或部分项目在本次发行募集资金到位前须进行先期投入的, 公司拟以自筹资金先期进行投入, 待本次发行募集资金到位后, 公司将以募集资金置换先期投入的自筹资金。

四、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2017 年 7 月 18 日，本公司募集资金实际到位之前以自筹资金对肝素钠制剂产能扩大项目、低分子肝素钠产能扩大项目和研发中心建设项目进行了预先投入，投入金额共计人民币 7,187.60 万元，该项目自筹资金预先投入情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	计划使用募集资金金额	自筹资金预先投入额
1	肝素钠制剂产能扩大项目	20,000.00	3,836.79
2	低分子肝素钠产能扩大项目	8,874.49	2,967.78
3	研发中心建设项目	3,500.00	383.03
合计		32,374.49	7,187.60

五、募集资金置换预先投入自筹资金的金额

根据本公司于 2017 年 7 月 31 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，本公司将以募集资金置换预先投入的自筹资金。

本公司本次以募集资金置换预先投入自筹资金的具体情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	自筹资金预先投入额	本次置换金额
1	肝素钠制剂产能扩大项目	3,836.79	3,836.79
2	低分子肝素钠产能扩大项目	2,967.78	2,967.78
3	研发中心建设项目	383.03	383.03
合计		7,187.60	7,187.60

南京健友生化制药股份有限公司

2017 年 7 月 31 日

编号 320000000201705110012



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 吴树生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成立日期 2013年11月04日

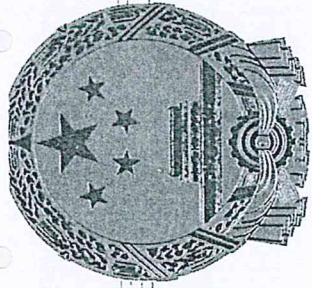
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关





证书序号: 000430

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

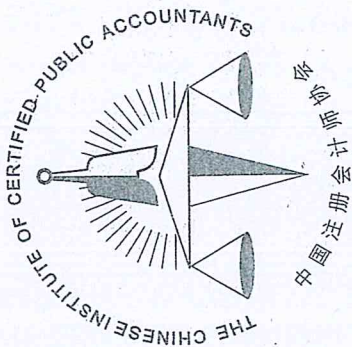
批准设立日期：2013-09-28

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制





姓名	常桂华
Sex	女
Date of birth	1965-08-10
Working unit	江苏天衡会计师事务所
Identity card No.	350203650810402



证书编号:
No. of Certificate

320100030034

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 2 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

2007 4.30

年度检验登记



常桂华(320100030034)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

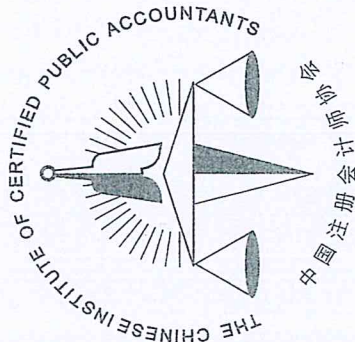
Registration

格, 继续有效一年。



常桂华(320100030034)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

/y /m /d



姓名 鲍伦虎

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1986-11-04

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 340222198611041316

Identity card No.



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 one year after this renewal.



鲍伦虎(320000102336)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



鲍伦虎(320000102336)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000102336
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 09 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

