

**中信证券股份有限公司**  
**关于江西天新药业股份有限公司**  
**2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见**

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐人”）作为江西天新药业股份有限公司（以下简称“天新药业”或“公司”）首次公开发行的保荐人，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》《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》等有关规定，对天新药业 2024 年度募集资金的存放和使用情况进行了专项核查，核查情况如下：

**一、募集资金的基本情况**

**（一）实际募集资金金额、资金到账时间**

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1220 号”文《关于核准江西天新药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，由主承销商中信证券股份有限公司通过上海证券交易所系统采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股（A 股）股票 4,378 万股，发行价为每股人民币 36.88 元，共计募集资金总额为人民币 161,460.64 万元，扣除券商承销佣金及保荐费 7,501.71 万元后，主承销商中信证券股份有限公司于 2022 年 7 月 7 日汇入公司以下募集资金监管账户中：

| 序号 | 开户银行             | 银行账号                 | 汇入金额<br>(人民币万元) |
|----|------------------|----------------------|-----------------|
| 1  | 中国工商银行股份有限公司乐平支行 | 1503229029000281830  | 23,886.55       |
| 2  | 中国建设银行股份有限公司乐平支行 | 36050162025009006666 | 16,002.13       |
| 3  | 上饶银行股份有限公司乐平支行   | 231103090000022665   | 7,705.48        |
| 4  | 招商银行股份有限公司景德镇分行  | 798900353010808      | 1,000.00        |
| 5  | 中国银行股份有限公司乐平支行   | 191753982539         | 42,235.62       |
| 6  | 中国银行股份有限公司乐平支行   | 202253980612         | 63,129.15       |

|    |            |
|----|------------|
| 合计 | 153,958.93 |
|----|------------|

公司本次发行募集资金总额为人民币 161,460.64 万元，发行费用总额为人民币 9,737.33 万元（不含税），具体如下：

| 序号 | 项目（不含税）       | 金额（人民币万元） |
|----|---------------|-----------|
| 1  | 承销及保荐费用       | 7,077.08  |
| 2  | 审计及验资费用       | 1,200.00  |
| 3  | 律师费用          | 925.93    |
| 4  | 用于本次发行的信息披露费用 | 410.38    |
| 5  | 发行手续费及其他费用    | 123.94    |
| 合计 |               | 9,737.33  |

上述募集资金扣除上述发行费用后，公司本次募集资金净额人民币 151,723.31 万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 7 月 7 日出具了《验资报告》（中汇会验[2022]5910 号）。

## （二）募集金额使用情况和结余情况

截至 2024 年 12 月 31 日，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为 20,545.48 万元。具体情况如下：

单位：人民币万元

| 序号        | 项目                                 | 金额        |
|-----------|------------------------------------|-----------|
| 1         | 截至 2023 年 12 月 31 日的募集资金余额         | 73,813.35 |
| 2         | 减：募集资金专户支付募投项目投资金额                 | 53,830.70 |
| 3         | 减：暂时闲置资金进行现金管理                     | 15,000.00 |
| 4         | 加：暂时闲置资金购买理财产品收益及募集资金专户利息收入扣除手续费净额 | 562.84    |
| 5=1-2-3+4 | 截至 2024 年 12 月 31 日募集资金专户余额        | 5,545.48  |
| 6=5+3     | 截至 2024 年 12 月 31 日募集资金结余          | 20,545.48 |

注：合计金额尾差系按万元折算时四舍五入所致。

## 二、募集资金管理情况

### （一）募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者利益，公司根据《公司法》《证券法》《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（2022 年修订）》《上海证券交易所股票上市规则（2024 年

4月修订)》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2023年12月修订)》等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,公司制定了《江西天新药业股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称“《管理制度》”)。根据《管理制度》,公司对募集资金采用专户存储制度,在银行设立募集资金专户,并连同保荐机构中信证券股份有限公司分别与中国工商银行股份有限公司乐平支行、中国建设银行股份有限公司乐平支行、上饶银行股份有限公司乐平支行、招商银行股份有限公司景德镇分行、中国银行股份有限公司乐平支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,公司在使用募集资金时已经严格遵照履行,以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督,保证专款专用。

公司于2023年10月27日分别召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议,并于2023年11月16日召开2023年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,同意公司将“年产1,000吨维生素A项目”原拟投入的募集资金63,129.15万元调整为43,129.15万元,后续产能建设所需资金由公司自筹解决;“企业研究院项目”原拟投入的募集资金23,886.55万元调整为12,886.55万元,并将上述两个项目未经使用募集资金中的合计31,000万元用于建设“年产6.677万吨精细化学品项目”(以下简称“新项目”)。新项目由公司全资子公司宁夏天新药业有限公司(以下简称“宁夏天新”)负责实施。为规范募集资金管理,保护投资者的权益,根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规的规定,2023年12月14日,公司与全资子公司宁夏天新同中信证券股份有限公司、中国银行股份有限公司青铜峡支行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。上述协议内容与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异。

## (二) 募集资金的专户存储情况

截至2024年12月31日,公司有7个募集资金专户、1个七天通知存款账户,募集资金存储情况如下:

单位:人民币万元

| 开户银行 | 银行账号 | 账户类别 | 存储余额 |
|------|------|------|------|
|------|------|------|------|

|                  |                      |               |                  |
|------------------|----------------------|---------------|------------------|
| 中国工商银行股份有限公司乐平支行 | 1503229029000281830  | 非预算单位专用存款账户   | 3,169.57         |
| 中国建设银行股份有限公司乐平支行 | 36050162025009006666 | 非预算单位专用存款账户   | -                |
| 上饶银行股份有限公司乐平支行   | 231103090000022665   | 非预算单位专用存款账户   | 1,535.40         |
| 招商银行股份有限公司景德镇分行  | 798900353010808      | 非预算单位专用存款账户   | 1.95             |
| 中国银行股份有限公司乐平支行   | 191753982539         | 非预算单位专用存款账户   | -                |
| 中国银行股份有限公司乐平支行   | 202253980612         | 非预算单位专用存款账户   | 830.58           |
| 中国银行股份有限公司青铜峡支行  | 106074262639         | 非预算单位专用存款账户   | 7.97             |
| 中国银行股份有限公司乐平支行   | 199253734245[注 1]    | 单位人民币七天通知存款账户 | 15,000.00        |
| <b>合计[注 2]</b>   |                      |               | <b>20,545.48</b> |

[注 1]该账户为公司在中国人民银行乐平支行开立的募集资金账户（202253980612）的子账户，子账户不具备对外结算功能。

[注 2]合计金额尾差系按万元折算时四舍五入所致。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### （一）募集资金投资项目的资金使用情况

2024 年度《募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

#### （二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2022 年 8 月 19 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金人民币 15,750.44 万元置换预先投入募投项目自筹资金及使用募集资金人民币 145.92 万元置换已支付发行费用的自筹资金。置换金额已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项核验并出具了《关于江西天新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和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2022]6146 号），公司独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见。

#### （三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本年度，公司未发生使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

#### **（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**

公司于 2023 年 8 月 24 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 8 亿元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，适时向各金融机构购买安全性高、流动性好、短期（不超过 12 个月）的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单、协定存款等）。在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的前提下，资金可以在十二个月内滚动使用。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，此议案无需提交公司股东大会审议。

公司于 2024 年 4 月 23 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用最高额度不超过人民币 7 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，适时向各金融机构购买安全性高、流动性好的保本型产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单、协定存款等）。在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的前提下，资金可以在十二个月内滚动使用。此议案无需提交公司股东大会审议。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的通知存款的现金管理余额为 15,000.00 万元。

#### **（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况**

本年度，公司未发生用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

#### **（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况**

本年度，公司未发生超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

#### **（七）节余募集资金使用情况**

本年度，公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

## （八）募集资金使用的其他情况

公司于 2025 年 4 月 25 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议审议通过《关于部分募投项目调整投资规模并结项的议案》和《关于部分募投项目延期的议案》：

（1）拟调整“年产 7,000 吨维生素 B5 项目”的投资规模，项目调整后的建设规模为一期 3,000 吨，投资总额为 17,229 万元，拟使用募集资金 16,002 万元（不含利息）保持不变，其余为公司自有资金投入。本次调整后，募投项目名称相应变更为“年产 3,000 吨维生素 B5 项目”。截至本报告披露日，变更后的项目已建成并达到预定可使用状态，募集资金已使用完毕，公司拟对该项目进行结项。

（2）拟调整“销售网络及智慧工厂项目”募投项目的投资规模，暂不考虑销售网络建设，同时缩减智慧工厂建设的投资规模。项目调整后的投资总额为 1,693 万元，拟使用募集资金 1,000 万元（不含利息）保持不变，其余为公司自有资金投入。本次调整后，募投项目名称相应变更为“智慧工厂项目”。截至本报告披露日，变更后的项目已建成并达到预定可使用状态，募集资金已使用完毕，公司拟对该项目进行结项。

（3）公司在项目建设过程中，结合自身情况和市场动态，对工艺路线、设备方案进行全面审慎的评估与论证，并相应配置更加优化的软硬件解决方案，确保产品投产之后在成本、质量等方面具备市场竞争力，因此在一定程度上放缓了项目投资进度，将“年产 350 吨胆固醇、6 吨 25-羟基维生素 D3 项目”的投资期限从 2025 年 7 月延长至 2026 年 7 月。

公司基于业务发展的实际需求，对研发楼、小试车间、质量检测中心的实施方案进行充分论证，并对设备的选型、安装和调试进行优化，确保公司研发平台建设处于行业先进水平。同时，为了提升募集资金的使用效率，公司适度调整了“企业研究院项目”的投资节奏，保障研究院项目落地和公司战略规划高度契合，将其投资期限从 2025 年 7 月延长至 2026 年 7 月。

上述第（1）、（2）项尚需提交公司股东大会审议。

## 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

### （一）变更募集资金投资项目情况

2024 年度《变更募集资金投资项目情况表》详见本报告附件 2。

### （二）变更募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

变更募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

### （三）募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

募集资金投资项目无对外转让或置换情况。

## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已经披露的募集资金相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况；已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

## 六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对天新药业 2024 年度募集资金存放与使用情况出具了《年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》（中汇会鉴[2025]3053 号），认为天新药业公司管理层编制的《关于 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》及相关格式指引的规定，公允反映了天新药业公司 2024 年度募集资金实际存放与使用情况。

## 七、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

经核查，保荐人认为：公司 2024 年度募集资金存放和使用符合《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（2022 年修订）》《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》、公司《管理制度》等有关法律、法规和规定的要求，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金

用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

附件 1:

募集资金使用情况对照表

2024 年度

编制单位：江西天新药业股份有限公司

单位：人民币万元

| 募集资金总额                           |                  |                    | 151,723.31  |                       |             | 本年度投入募集资金总额           |                                                 |                                    | 53,838.07                                            |                |                                  |                                       |
|----------------------------------|------------------|--------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 变更用途的募集资金总额                      |                  |                    | 31,000.00   |                       |             | 已累计投入募集资金总额           |                                                 |                                    | 134,089.08                                           |                |                                  |                                       |
| 变更用途的募集资金总额比例                    |                  |                    | 20.43%      |                       |             |                       |                                                 |                                    |                                                      |                |                                  |                                       |
| 承诺投资项目                           | 已变更项目<br>(含部分变更) | 募集资金<br>承诺投资<br>总额 | 调整后投<br>资总额 | 截至期末<br>承诺投入<br>金额(1) | 本年度投<br>入金额 | 截至期末<br>累计投入<br>金额(2) | 截至期末累<br>计投入金额<br>与承诺投入<br>金额的差额<br>(3)=(2)-(1) | 截至期末<br>投入进度<br>(%)(4)=<br>(2)/(1) | 项目达到<br>预定可使<br>用状态日<br>期                            | 本年度实<br>现的效益   | 是否<br>达到<br>预计<br>效益<br>[注<br>2] | 项目<br>可行<br>性是<br>否发<br>生重<br>大变<br>化 |
| 年产<br>1,000吨<br>维生素A<br>项目一<br>期 | 是                | 63,129.15          | 43,129.15   | 43,129.15             | 18,154.24   | 29,107.43             | -14,021.72                                      | 67.49                              | 一期500<br>吨产能已<br>于2024年<br>10月达到<br>预定可使<br>用状态      | 341.95[注<br>4] | 不适<br>用                          | 否                                     |
| 年产<br>7,000吨<br>维生素<br>B5项目      | 否                | 16,002.13          | 16,002.13   | 16,002.13             | 4,159.84    | 16,231.24             | 229.11                                          | 101.43[注<br>3]                     | 一期<br>3,000吨<br>产能已于<br>2024年2<br>月达到预<br>定可使<br>用状态 | 858.20[注<br>4] | 不适<br>用                          | 否                                     |

|                          |   |            |            |            |                                      |            |            |            |       |          |     |   |
|--------------------------|---|------------|------------|------------|--------------------------------------|------------|------------|------------|-------|----------|-----|---|
| 年产350吨胆固醇、6吨25-羟基维生素D3项目 | 否 | 7,705.48   | 7,705.48   | 7,705.48   | 156.08                               | 6,328.84   | -1,376.64  | 82.13      | 2026年 | [注1]     | 不适用 | 否 |
| 销售网络及智慧工厂项目              | 否 | 1,000.00   | 1,000.00   | 1,000.00   | -                                    | 1,000.27   | 0.27       | 100.03[注3] | 2025年 | [注1]     | 不适用 | 否 |
| 企业研究院项目                  | 是 | 23,886.55  | 12,886.55  | 12,886.55  | 1,264.65                             | 10,182.10  | -2,704.45  | 79.01      | 2026年 | [注1]     | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金                   | 否 | 40,000.00  | 40,000.00  | 40,000.00  | 7.11                                 | 40,229.60  | 229.60     | 100.57[注3] | 不适用   | 不适用      | 不适用 | 否 |
| 年产6.677万吨精细化学品项目         | 是 | -          | 31,000.00  | 31,000.00  | 30,096.15                            | 31,009.59  | 9.59       | 100.03[注3] | 2026年 | [注1]     | 不适用 | 否 |
| 合计                       | - | 151,723.31 | 151,723.31 | 151,723.31 | 53,838.07                            | 134,089.08 | -17,634.23 | 88.38      |       | 1,200.16 |     |   |
| 未达到计划进度原因（分具体募投项目）       |   |            |            |            | 详见本专项报告之三（八）“募集资金使用的其他情况”            |            |            |            |       |          |     |   |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明         |   |            |            |            | 不适用                                  |            |            |            |       |          |     |   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        |   |            |            |            | 详见本专项报告之三（二）“募集资金投资项目先期投入及置换情况”      |            |            |            |       |          |     |   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况        |   |            |            |            | 不适用                                  |            |            |            |       |          |     |   |
| 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况   |   |            |            |            | 详见本专项报告之三（四）“对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况” |            |            |            |       |          |     |   |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况   |   |            |            |            | 不适用                                  |            |            |            |       |          |     |   |

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 项目资金结余的金额及形成原因 | 不适用                       |
| 募集资金其他使用情况     | 详见本专项报告之三（八）“募集资金使用的其他情况” |

[注1]截至2024年末，项目尚在持续投资建设中，最终产品达产条件尚未完成，暂未实现经济效益。

[注2]公司未对上述募集资金投资项目的效益进行承诺。

[注3]公司累计投入金额大于承诺投入金额部分主要系公司将部分暂时闲置募集资金进行现金管理后取得的收益所得。

[注4]本年度实现的效益均系有关产品的销售毛利润。

[注5]合计金额尾差系按万元折算时四舍五入所致。

附件 2：

变更募集资金投资项目情况表

2024 年度

编制单位：江西天新药业股份有限公司

单位：人民币万元

| 变更后的项目                      | 对应的原项目         | 变更后项目拟投入募集资金总额 | 截至期末计划累计投资金额(1) | 本年度实际投入金额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 实际累计投入金额(2) | 投资进度<br>(%)(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年度实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
| 年产6.677万吨精细化学品项目            | 年产1,000吨维生素A项目 | 31,000.00      | 31,000.00       | 30,096.15                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 31,009.59   | 100.03                 | 2026年         | [注]      | 不适用      | 否                 |
|                             | 企业研究院项目        |                |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |                        |               |          |          |                   |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目） |                |                |                 | 公司于2023年10月27日召开第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十四次会议、于2023年11月16日召开2023年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。根据公司发展战略、业务布局 and 行业发展变化，为了提高募集金使用效率，公司拟对首次公开发行股票部分募集资金投资项目进行变更，对“年产1,000吨维生素A项目”和“企业研究院项目”的募集资金使用规划进行调整。其中，“年产1,000吨维生素A项目”原拟投入募集资金金额63,129.15万元调整为43,129.15万元，用于一期500吨产能建设，后续产能建设所需资金由公司自筹解决；“企业研究院项目”原拟投入募集资金金额23,886.55万元调整为12,886.55万元。同时，公司拟将上述两个项目未经使用募集资金中的合计31,000万元用于建设“年产6.677万吨精细化学品项目”。具体内容详见公司于2023年10月31日在上海证券交易所网站发布的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-030）。 |             |                        |               |          |          |                   |
| 未达到计划进度的情况和原因（分具体募投项目）      |                |                |                 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |                        |               |          |          |                   |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明        |                |                |                 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |                        |               |          |          |                   |

[注]项目尚在持续投资建设中，最终产品达产条件尚未完成，暂未实现经济效益。

(本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于江西天新药业股份有限公司2024年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之盖章页)

保荐代表人：

丁元

丁 元

庄林

庄 林



中信证券股份有限公司

2025 年 4 月 25 日