

---

# 中德证券有限责任公司

## 关于江苏必康制药股份有限公司

### 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项

### 的核查意见

中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”、“独立财务顾问”）作为江苏必康制药股份有限公司（以下简称“必康股份”或“上市公司”或“公司”）的持续督导独立财务顾问，根据《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，对必康股份拟使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项进行了核查，核查情况如下：

#### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2914号）核准，公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司、北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）、华夏人寿保险股份有限公司、上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）、陕西北度新材料科技有限公司、深圳市创新投资集团有限公司发行股份购买陕西必康制药集团控股有限公司100%股权，并向李宗松、周新基、陈耀民、何建东、薛俊五位自然人非公开发行股份募集配套资金。

公司本次以非公开发行股票的方式向上述五名特定对象发行人民币普通股278,177,458股，发行价格为8.34元/股，募集资金总额为2,319,999,999.72元，扣除与发行有关的承销费用人民币34,800,000.00元，实际募集资金净额为人民币2,285,199,999.72元。上述募集资金已于2016年3月29日到达募集资金专用账户。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份募集配套资金到账情况进行审验，并出具了“瑞华验字【2016】41040001号”、“瑞华验字【2016】41040002号”《验资报告》。

---

## 二、募集资金使用情况

公司本次非公开发行股份募集配套资金是用于必康制药新沂集团控股有限公司（以下简称“必康新沂”）的“制药生产线技改搬迁项目”。

2017年2月27日，公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于重大资产重组配套非公开发行股票募集资金投资项目延期的议案》，将项目达到预定可使用状态的期限延长至2017年8月31日。

2017年9月12日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于重大资产重组配套非公开发行股票募集资金投资项目延期的议案》，将“制药生产线技改搬迁项目”达到预定可使用状态的时间延期至2018年8月31日。

截至2018年6月30日，公司累计使用募集资金1,360,535,242.61元，使用募集资金暂时补充流动资金1,050,000,000.00元，募集资金余额为10,782,413.07元，必康新沂购买保本型理财产品累计收益119,481,764.39元，保本型理财产品已全部赎回。

## 三、前次使用重大资产重组配套非公开发行股票募集资金之闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

2018年1月29日公司召开第四届董事会第十二次会议，2018年2月22日公司召开2018年第二次临时股东大会，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》，同意公司将募集资金专用账户的部分闲置募集资金人民币110,000.00万元暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月。实际补充流动资金105,000.00万元。

截至2018年8月21日，公司已将用于暂时补充流动资金的105,000.00万元归还至募集资金专用账户。

## 四、本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的规定，本着遵循股东利益最大化的原则，在保证募集资金投资项目建设资金需求、

---

不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，为提高募集资金使用效率，保障公司正常生产经营，进一步降低公司的财务成本，保护广大投资者的利益，公司本次拟使用募集资金专用账户的部分闲置募集资金人民币 105,000.00 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十二个月。

## **五、使用闲置募集资金暂时补充流动资金的相关事项**

1、根据公司业务发展的需要，公司生产经营规模逐步扩大、销售团队和销售模式相应扩充、优化，以及商业连锁布局不断加强，使得公司短期内对流动资金需求进一步加大。

2、本次以部分闲置募集资金暂时补充流动资金，不存在变相改变募集资金用途的行为，也不会影响募集资金项目的正常进行。

3、在本次暂时补充流动资金到期日之前，公司将及时将该部分资金归还至募集资金专用账户。若募集资金项目因发展需要，实际实施进度超出预期，公司将随时利用自有资金及银行贷款及时归还，以确保项目进度。

4、公司在过去十二个月内未进行风险投资。同时，公司承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行风险投资，不对控股子公司以外的公司提供财务资助。

## **六、审议程序以及专项意见**

必康股份第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事发表了同意意见。根据相关法律法规和必康股份《募集资金使用管理办法》的规定，该事项不需提交公司股东大会审议。

## **七、独立财务顾问核查意见**

经核查，独立财务顾问认为：1、公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项已经第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十九次会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意意见，该事项涉及的审议程序符合有关

---

法律法规及公司《募集资金使用管理办法》的规定；**2**、公司在过去十二个月内未进行风险投资，同时，公司承诺在本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行风险投资，不对控股子公司以外的公司提供财务资助；**3**、公司承诺，本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金不会改变募集资金用途，不会影响募集资金投资计划的正常实施，且在本次暂时补充流动资金到期日之前，公司将及时将该部分资金归还至募集资金专用账户。

综上所述，独立财务顾问对上市公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项无异议。

（以下无正文）

---

（本页无正文，为《中德证券有限责任公司关于江苏必康制药股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项的核查意见》之签章页）

财务顾问主办人： \_\_\_\_\_

蒋爱军

蒋中杰

中德证券有限责任公司

2018年8月23日