

嘉事堂药业股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

2018 年 12 月 31 日

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2019]第ZB10105号

嘉事堂药业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“嘉事堂公司”）董事会编制的截至2018年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供嘉事堂公司申请非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为嘉事堂公司申请非公开发行股票的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

嘉事堂公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《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）编制截至2018年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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嘉事堂公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，嘉事堂公司董事会编制的截至2018年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》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，在所有重大方面如实反映了嘉事堂公司截至2018年12月31日止的前次募集资金使用情况。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年三月十二日

嘉事堂药业股份有限公司 截至2018年12月31日止的 前次募集资金使用情况报告

嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会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，公司将截至2018年12月31日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、 前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准嘉事堂药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3110 号）核准，公司采取向特定投资者非公开发行股票的方式，发行人民币普通股 10,526,315 股，发行价格为每股 38.00 元，募集资金总额为人民币 399,999,970.00 元，扣除公司为本次股票发行所支付的预付承销及保荐费、审计验资费、律师费、上市相关手续费等费用合计人民币 10,667,182.50 元，实际募集资金净额为人民币 389,332,787.50 元。上述资金已于 2016 年 1 月 27 日到位，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2016]第 210044 号验资报告。

公司按照《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的相关规定，结合公司实际情况制定了《募集资金使用管理办法》，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至 2018 年 12 月 31 日，公司均严格按照该监管协议的规定存放和使用募集资金。

截至 2018 年 12 月 31 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	初始存放日	初始存放金额	截止日余额	存储方式	账户性质
北京银行国兴家园支行	20000001092500001265017	2016 年 1 月 27 日	227,492,100.00	33,887,802.89	活期存款	募集资金专户
北京农村商业银行股份有限公司四季青支行紫竹院分理处	0404140103000018285	2016 年 1 月 27 日	162,507,870.00		已注销	
总计			389,999,970.00	33,887,802.89		

注 1：鉴于北京农村商业银行股份有限公司四季青支行紫竹院分理处（银行账号：0404140103000018285）的募集资金项目已完成，根据公司经营需要，该募集资金专户将不再使用，为方便账户管理，公司于 2016 年 10 月 26 日办理了专户注销手续。

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

截至 2018 年 12 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			38,933.28			已累计使用募集资金总额：			16,189.85	
						各年度使用募集资金总额：			16,189.85	
变更用途的募集资金总额：			-			2016 年：			16,189.85	
变更用途的募集资金总额比例：			-			2017 年：			-	
						2018 年			-	
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	
承诺投资项目										
1	药品快速配送平台网络项目	药品快速配送平台网络项目	22,749.21	22,749.21	-	22,749.21	22,749.21	-	-22,749.21	-
2	医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目	医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目	5,250.79	5,250.79	5,256.57	5,250.79	5,250.79	5,256.57	5.78	2016 年 9 月 20 日
3	补充流动资金项目	补充流动资金项目	10,933.28	10,933.28	10,933.28	10,933.28	10,933.28	10,933.28	-	不适用
超募资金投向										
4	无									
合计			38,933.28	38,933.28	16,189.85	38,933.28	38,933.28	16,189.85	-22,743.43	

注 2：医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目募集后承诺投资金额 5,250.79 万元，实际投资金额 5,256.57 万元，其中募集资金投入 5,250.79 万元，募集资金利息投入 5.78 万元。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司前次募集资金投资项目不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截止 2018 年 12 月 31 日，前次募集资金投资项目无对外转让情况；

前次募集资金投资项目置换情况如下：

2016 年度非公开发行股票募集资金置换情况如下：

1. 自筹资金先期投入募投项目情况

公司关于向特定对象非公开发行股票募集资金投资项目经公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议通过募集资金投资议案。其中，募集资金投资项目—医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目在募集资金可以使用之前已由公司自筹资金先行投入，实际资金支出情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目	付款单位名称	预算金额	已付款金额（应置 换金额）
1	北京器械库房	嘉事堂药业股份有限公司	17,330,800.00	16,436,172.33
2	上海嘉和诚康医疗器 械有限公司库房	嘉事堂药业股份有限公司	10,928,000.00	8,529,024.67
		上海嘉和诚康医疗器械有限公司		293,480.00
3	广州嘉和上品医疗器 械有限公司库房	嘉事堂药业股份有限公司	10,928,000.00	6,768,707.91
		广州嘉和上品医疗器械有限公司		2,081,506.00
4	安徽嘉和事兴医疗器 械物流有限公司库房	嘉事堂药业股份有限公司	6,660,560.00	5,415,407.84
		安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司		485,600.00
5	四川嘉事顺远宏医疗 器械有限公司库房	嘉事堂药业股份有限公司	6,660,560.00	229,983.93
		四川嘉事顺远宏医疗器械有限公司		35,248.00
合计			52,507,920.00	40,275,130.68

公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不会影响募集资金投资项目的正常进行，不存在改变或者变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月。

2. 募集资金置换先期投入的自筹资金的审批情况

2016 年 3 月 11 日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，董事会同意使用募集资金置换预先投入的自筹资金 40,275,130.68 元。

立信会计师事务所出具了信会师报字[2016]第 210170 号《关于嘉事堂药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》对上述事项予以了鉴证。保荐机构华泰联合证券有限责任公司发表了同意意见，经公司董事会审议通过并在深圳证券交易所网站公告。

(四) 暂时闲置募集资金使用情况

2016 年度非公开发行股票用闲置募集资金暂时补充流动资金情况如下：

2016 年 3 月 17 日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；同意公司将一定时间内处于暂时闲置状态的募集资金 194,666,300.00 元暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营使用，使用期限自董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月。该笔用于补充流动资金的募集资金已于 2017 年 3 月 16 日归还。

2017 年度非公开发行股票用闲置募集资金暂时补充流动资金情况如下：

2017 年 3 月 17 日，公司召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；同意公司将一定时间内处于暂时闲置状态的募集资金 194,666,300.00 元暂时补充流动资金。用于公司主营业务相关的经营使用，使用期限自董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月。该笔用于补充流动资金的募集资金已于 2018 年 3 月 12 日归还。

截至 2018 年度非公开发行股票用闲置募集资金暂时补充流动资金情况如下：

2018 年 3 月 12 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 19,466.63 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。用于公司主营业务相关的经营使用，使用期限自董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际使用 19,466.63 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，尚未归还。

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

截至 2018 年 12 月 31 日止，前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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（注 3）			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2016 年度	2017 年度	2018 年度		
1	药品快速配送平台网络项目	不适用	注 3	-	-	-	-	否
2	医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目	69.40%	注 4	-975.41	-379.33	-524.02	-1,878.76	否（注 5）
3	补充流动资金项目	不适用	不适用	924.12	549.09	1,315.87	2,789.08	是（注 6）
	合计			-51.29	169.76	791.85	910.32	

注 3：药品快速配送平台网络项目建设期 2 年，经营期 10 年。经营期内年平均预计可实现配送收入 3.29 亿元，年均净利润 0.52 亿元，该项目尚未投入建设，未到达承诺效益。

药品快速配送平台网络项目未达到计划进度，主要是 2017 年、2018 年国家食药监总局两次就《网络药品经营监督管理办法》修订稿上网征求意见，处方药网售政策从酝酿放开到转向禁止，影响了公司在全国范围内实施药品快速配送平台网点实施。

注 4：医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目建设期 1 年，经营期 10 年。经营期内年平均预计可实现销售收入 6,294.40 万元，利润总额 2,385.40 万元。

注 5：医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目于 2016 年建设完成，2017 年度销售收入 7,865.16 万元完成承诺销售收入，净利润未完成承诺净利润；2018 年度销售收入 5,393.13 万元，未完成承诺销售收入，净利润未完成承诺净利润。主要原因是：（1）行业规范政策落地不及预期，影响公司盈利能力释放。耗材行业政策环境仍然较为宽松，物流配送企业良莠不齐，价格竞争激烈，导致该项目的毛利率水平低于预期，影响公司盈利能力的释放。（2）对外第三方物流业务拓展不及预期，规模效应尚未显现。公司的第三方物流业务拓展不及预期，随着项目建设的仓储设施逐渐投入使用，折旧成本显著提高，而业务规模效应尚未显现，导致效益不及预期。（3）对内以“物流”补“器械”，符合公司战略发展规划。公司为了迅速抢占医疗器械市场份额提升公司盈利能力，采取以“物流”补“器械”的经营战略，虽然该项目实现效益水平不及预期，但是与器械批发板块协同效应良好，符合公司发展规划。

注 6：补充流动资金项目实际效益达到预期效益，实际效益根据补充流动资金金额除以营运资金乘以归属于母公司所有者的净利润计算。

（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

补充流动资金项目为补充公司日常运营流动资金，无法单独核算效益，实际效益根据补充流动资金金额除以营运资金乘以归属于母公司所有者的净利润计算。

(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

药品快速配送平台网络项目建设期 2 年，经营期 10 年。经营期内年平均预计可实现配送收入 3.29 亿元，年均净利润 0.52 亿元，该项目尚未投入建设，未到达承诺效益。

医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目于 2016 年建设完成，2017 年度销售收入 7,865.16 万元完成承诺销售收入，净利润未完成承诺净利润；2018 年销售收入 5,393.13 万元未完成承诺销售收入，净利润未完成承诺净利润。

四、 前次募集资金投资项目的资产运行情况

无。

五、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

公司募集资金使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

六、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2019 年 3 月 12 日批准报出。

嘉事堂药业股份有限公司

董事会

2019年3月12日