

前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

序号	内容	页码
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
2	荣科科技股份有限公司前次募集资金使用情况专项报告	3-15

前次募集资金使用情况鉴证报告

荣科科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的荣科科技股份有限公司（以下简称荣科科技）管理层编制的截至 2019 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、 对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供荣科科技非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为荣科科技申请非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、 管理层的责任

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《前次募集资金存放与使用情况的专项报告》是荣科科技管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对荣科科技管理层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，

请扫描报告首页二维码核对备案信息

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，荣科科技管理层编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，在所有重大方面如实反映了荣科科技截至 2019 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师（项目合伙人）：陆红

中国注册会计师：戴明

中国注册会计师：佟海光

2019 年 8 月 30 日

荣科科技股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据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，荣科科技股份有限公司将截止2019年6月30日（以下简称“截止日”）的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的基本情况

（一）实际募集资金金额及资金到位情况

1. 2015年非公开发行股票募集资金金额及资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015] 996号文件核准，截至2015年6月24日止，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）24,714,826股，每股发行价为15.78元，应募集资金总额为人民币389,999,954.28元，扣除保荐费5,000,000.00元后的募集资金为人民币384,999,954.28元，另减除其他相关发行费用人民币1,142,327.47元后，募集资金净额为人民币383,857,626.81元。该募集资金已于2015年6月24日到位。前述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）【现已更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）】会验字[2015]2882号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2. 2018年非公开发行股票募集资金金额及资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准荣科科技股份有限公司向秦毅等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]218号文）的核准，公司以发行股份和支付现金相结合的方式购买秦毅、钟小春、王正和宁波梅山保税港区逐鹿投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称四位股东）合计持有的北京神州视翰科技有限公司（以下简称“视翰公司”）100%股权。其中公司以非公开发行17,142,855

股人民币普通股为对价，向交易对方购买其持有的视翰公司60%股权价值16,800.00万元，每股面值1元，每股发行价为人民币9.80元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股票出具了会验字[2018]1103号《验资报告》进行验证，四位股东以视翰公司60%股权作为认购对价的出资全部到位。公司前次非公开发行股票17,142,855股仅涉及以发行股票形式购买视翰公司60%股权，未涉及募集资金的实际流入，不存在资金到账时间及资金在专项账户的存放情况。

截至2019年1月28日止，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）27,798,634股，每股发行价为5.86元，应募集资金总额为人民币162,899,995.24元，扣除财务顾问费及承销费用5,400,000.00元后的募集资金为人民币157,499,995.24元，另减除其他相关发行费用人民币1,177,798.63元后，募集资金净额为人民币156,322,196.61元。该募集资金已于2019年1月28日到位。前述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2019]0623号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）前次募集资金存放和管理情况

1. 为了规范募集资金的管理与使用，保护广大投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》以及《公司章程》，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投资项目变更、募集资金管理与监督以及信息披露等事项进行了严格的规定。

2. 根据上述规定，2015年6月29日，公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳兴工支行、阜新银行沈阳分行营业部以及保荐机构华西证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。

2019年1月29日，公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行以及保荐机构中信建投证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》；2019年2月12日，公司与视翰公司、中国光大银行股份有限公司北京分行以及保荐机构中信建投证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。

为了提高资金收益、合理降低财务费用，公司将募集资金专户的资金存入定期

账户，公司承诺存单到期后将及时转入募集资金专户进行管理、使用或者以定期存单的方式续存，对于 2015 年募集资金专户形成的定期存款通知华西证券股份有限公司，对于 2018 年募集资金专户形成的定期存款通知中信建投证券股份有限公司。

公司签订的《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所的《三方监管协议》范本不存在重大差异，《募集资金三方监管协议》的履行不存在问题。

3. 2019年6月30日止，本公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

（1）2015年非公开发行股票募集资金的存储情况

金额单位：人民币万元

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳兴工支行	71120154740001181	31,387.80	-	销户
阜新银行沈阳分行营业部	12009000061181	7,000.00	-	销户
合计		38,387.80	-	

前次募集资金扣除 500.00 万元承销费用和保荐费用后的金额 38,500.00 万元首先存入本公司在上海浦东发展银行沈阳兴工支行开立的 71120155510000691 账号内，再将加计该账户 2.06 万元利息收入并扣除 114.23 万元其他相关发行费用以及 0.03 万元电汇手续费后的金额按照承诺投资金额分别转入各募集资金投资项目专户，前次募集资金初始存入金额合计数与实际募集资金净额之间的差额即为前述利息收入以及手续费支出影响金额。

截至 2019 年 6 月 30 日止，前次募投项目已实施完成，公司在各家银行募集资金专用账户均已注销。

（2）2018年非公开发行股票募集资金的存储情况

金额单位：人民币万元

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	存款类型
兴业银行股份有限公司沈阳分行五里河支行	422030100100278317	15,750.00	42.09	活期
中国光大银行股份有限公司北京分行	35340188000587810		3,602.58	活期
合计		15,750.00	3,644.67	

前次募集资金扣除 540.00 万元财务顾问费及承销费用后的金额 15,750.00 万元存入本公司在兴业银行股份有限公司沈阳分行五里河支行开立的 422030100100278317 账号内，本项目初始存入金额合计数与实际募集资金净额之间的差额为尚未支付的其他相关发行费用。

中国光大银行股份有限公司北京分行 35340188000587810 账号为募投项目——基于分级诊疗的远程视频服务平台项目建设项目（以下简称“分级诊疗项目”）专用账户（以下简称“分级诊疗账户”）。分级诊疗项目的承担主体为视翰公司，分级诊疗项目资金由本公司以投资形式向视翰公司投入，视翰公司为此开立了分级诊疗账户。本公司按照承诺投资金额以投资形式向视翰公司投入分级诊疗项目资金 3,600.00 万元。因此，本公司视同分级诊疗账户的初始存入金额为零。

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

1. 2015 年非公开发行股票募集资金使用情况

公司 2015 年非公开发行股票募集资金分别用于基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设项目、研发中心及综合办公楼建设项目、偿还银行贷款及补充流动资金。详见本报告附件一。

2. 2018 年非公开发行股票募集资金使用情况

公司 2018 年非公开发行股票募集资金分别用于购买视翰公司股权、基于分级诊疗的远程视频服务平台项目建设、支付相关中介机构费用。详见本报告附件二。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

1. 前次募集资金实际投资项目变更情况

（1）2015 年非公开发行股票募集资金不存在实际投资项目变更情况。

前次募集资金投资项目均已于 2017 年 8 月 31 日前实施完成，不存在计划募集资金实际投资项目变更情况。根据本公司董事会以及股东大会相关决议，本公司将前次募集资金各投资项目结余资金合计 2,089.09 万元（不含各募投项目募集资金专户利息收入净额）用于永久补充公司流动资金。

（2）2018 年非公开发行股票募集资金不存在实际投资项目变更情况。

2. 前次募集资金投资项目投资进度调整情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金投资项目投资进度无调整。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

1. 2015 年非公开发行股票募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

（1）基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设项目

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设项目已经实施完成。该项目计划投资总金额为 7,051 万元，将通过 2015 年非公开发行股票募集资金投入 7,000 万元，累计投资金额 5,000.50 万元，项目结余金额 1,999.50 万元，考虑本项目募集资金专户利息收入净额 230.17 万元后的本项目募集资金专项结余为 2,229.67 万元。根据公司于 2017 年 10 月 25 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过的《关于部分募投项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》以及公司于 2017 年 11 月 10 日召开的 2017 年度第四次临时股东大会审议通过的《关于部分募投项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》的决定，同意公司将本项目结余资金 2,229.67 万元，以资金转出当日银行结息余额为准永久补充公司流动资金。本公司已于 2017 年 11 月 13 日、2018 年 4 月 27 日将在阜新银行沈阳分行营业部 12009000061181 号账户留存的基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设项目募集资金 2,229.67 万元和已实施因汇率变化未支付 1.44 万元以及结余利息 15.46 万元分别转入公司其他账户用于永久补充流动资金。本项目实际投入与计划投入的差异主要系公司在实施过程中采取多种技术创新方式实施项目建设，从项目实际情况出发，充分结合和利用现有的实施环境、实施经验，节约了部分募集资金所致。

（2）研发中心及综合办公楼建设项目

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司研发中心及综合办公楼建设项目已经实施完成。该项目计划投资总金额为 8,758 万元，除使用 2012 年首次公开发行股票剩余的超募资金 1,716 万元（含利息收入）以外，将通过 2015 年非公开发行股票募集资金投入 7,000 万元，累计投资金额 6,910.41 万元，项目结余金额 89.59 万元，考虑本项目募

集资金专户利息收入净额 94.57 万元后的本项目募集资金专项结余为 184.16 万元。

根据公司于 2017 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过的《关于研发中心及综合办公楼建设项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》以及公司于 2017 年 5 月 26 日召开的 2017 年度第二次临时股东大会审议通过的《关于研发中心及综合办公楼建设项目结项并将结余资金永久补充流动资金的议案》的决定，同意公司将本项目结余资金 184.16 万元，以资金转出当日银行结息余额为准永久补充公司流动资金。本公司已于 2017 年 11 月 3 日、2018 年 12 月 27 日将在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳兴工支行 71120154740001181 号账户留存的研发中心及综合办公楼建设项目募集资金 184.16 万元和未支付 1.65 万元监理费以及结余利息 8.02 万元转入公司其他账户用于永久补充流动资金。本项目实际投入与计划投入相比未出现较大差异。

2. 2018 年非公开发行股票募集资金项目的实际投资总额与承诺不存在差异。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（五）闲置募集资金使用情况说明

截至 2019 年 6 月 30 日，前次募集资金项目不存在闲置募集资金。

（六）超募资金永久补充流动资金

前次募集资金项目无超募资金。

（七）前次募集资金结余情况

1. 2015 年非公开发行股票募集资金结余情况

（1）计划募集资金

前次募集资金投资项目均已于 2017 年 8 月 31 日前实施完成，不存在计划募集资金实际投资项目变更情况。根据本公司董事会以及股东大会相关决议，本公司将前次募集资金各投资项目结余资金合计 2,089.09 万元（不含各募投项目募集资金专户利息收入净额）用于永久补充公司流动资金。

（2）超募资金

公司前次非公开发行股票无超募资金。

2. 2018 年非公开发行股票募集资金结余情况

（1）计划募集资金

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司的计划募集资金对应的购买视翰公司股权及支付相关中介机构费用项目已实施完成，基于分级诊疗的远程视频服务平台项目尚未开始使用募集资金，无募集资金结余情况。

（2）超募资金

公司前次非公开发行股票无超募资金。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照

1. 2015 年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件三。

2. 2018 年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件四。

对照表中实现效益的计算口径、计算方法与预计效益的计算口径、计算方法一致。

公司以实施募投项目形成的软件开发收入、运营维护收入、系统集成收入作为募投项目收入，并以此为基础，归集或分配募投项目收入对应的成本、费用，计算募投项目效益。对于直接材料、直接人工等营业成本按募投项目归集；对于税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失等无法直接归集到募投项目但与募投项目相关的期间费用（以下简称“期间费用”）按照募投项目毛利占总体毛利的比重分配期间费用。本公司将按照前述计算方式确认的营业收入减除相关营业成本和期间费用后的金额确认募投项目利润总额，按照前述募投项目利润总额及适用的企业所得税税率计算企业所得税费用，按照募投项目利润总额减除企业所得税费用后的金额确认募投项目净利润。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司 2015 年非公开发行股票募集资金投资项目中的研发中心及综合办公楼建设项目为成本型支撑性项目，项目经济效益将以支撑公司其他项目体现，无法单独核算项目效益；偿还银行贷款以及补充流动资金主要用于调整公司整体债务规模以

及补充营运资金，对公司整体经营具有综合效应，无法单独核算项目效益；公司 2018 年非公开发行股票募集资金投资项目中支付相关中介机构费用主要用于募集资金中介费用，无法单独核算项目效益；除此之外，公司前次募集资金投资项目均可单独核算效益。

（三）募集资金投资项目的累计实现的收益低于预计的累计收益说明

公司 2015 年非公开发行股票募集资金投资项目中的基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设项目预计税前内部收益率为 20.55%，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月实际效益（净利润）分别为-9.89 万元、-29.84 万元、166.00 万元，未达到预计效益。未实现承诺效益的主要原因是东北地区基于大数据应用的医疗软件开发行业竞争加剧，市场规模及其增长正处于开拓阶段，未达预期。截止 2019 年 6 月 30 日，分级诊疗项目仍处于建设期，尚未产生效益。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

（一）资产权属变更情况

根据北京市工商行政管理局海淀分局出具的《企业变更情况》，视翰公司已于 2018 年 3 月 7 日完成股东变更的工商登记手续。

2018 年 3 月 14 日，根据中登公司出具的《证券预登记确认书》和《证券持有人名册》，公司非公开发行的 17,142,855 股股份已预登记至秦毅等四名股东名下。2018 年 4 月 13 日，上述股份上市流通。

（二）生产经营情况

本公司非公开发行股份及支付现金购买标的资产后，软件和信息技术服务业保持平稳，视翰公司业务经营稳定。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

本公司将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有关内容做逐项对照，没有发现存在重大差异。

附件一：2015 年首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

附件二：2018 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

附件三：2015年首次公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

附件四：2018年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

荣科科技股份有限公司董事会

2019年8月30日

附件一：

2015 年首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

编制单位：荣科科技股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			39,000.00			已累计使用募集资金总额：			36,296.67	
募集资金净额（扣除承销费等发行费用）：			38,385.76			各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额：			-			2015 年：			27,571.13	
变更用途的募集资金净额比例：			-			2016 年：			4,700.25	
						2017 年：			4,025.29	
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 预定可以 使用状态 日期
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	
一	计划募集资金投资项目									
1	基于大数据应用的医疗 卫生服务云平台建设项 目	基于大数据应用的医疗 卫生服务云平台建设项 目	7,000.00	7,000.00	5,000.50	7,000.00	7,000.00	5,000.50	-1,999.50	2017.8
2	研发中心及综合办公楼 建设项目	研发中心及综合办公楼 建设项目	7,000.00	7,000.00	6,910.41	7,000.00	7,000.00	6,910.41	-89.59	2017.3
3	偿还银行贷款	偿还银行贷款	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00		
4	补充流动资金	补充流动资金	20,000.00	19,385.76	19,385.76	20,000.00	19,385.76	19,385.76		
	小 计		39,000.00	38,385.76	36,296.67	39,000.00	38,385.76	36,296.67	-2,089.09	
二	超募资金投资项目									
	无									
	小 计									
三	合 计		39,000.00	38,385.76	36,296.67	39,000.00	38,385.76	36,296.67	-2,089.09	

附件二：

2018 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

编制单位：荣科科技股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			33,090.00			已累计使用募集资金总额：			29,490.00	
募集资金净额(扣除承销费等发行费用)：			32,432.22			各年度使用募集资金总额：			29,490.00	
变更用途的募集资金总额：			-			2019 年：			12,690.00	
变更用途的募集资金净额比例：			-			2018 年：			16,800.00	
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 预定可以 使用状态 日期
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	
一	计划募集资金投资项目									
1	购买视翰公司股权	购买视翰公司股权	28,000.00	28,000.00	28,000.00	28,000.00	28,000.00	28,000.00	-	
2	基于分级诊疗的远程视 频服务平台项目建设	基于分级诊疗的远程视 频服务平台项目建设	3,600.00	3,600.00		3,600.00	3,600.00		-3,600.00	2022.3.31
3	支付相关中介机构费用	支付相关中介机构费用	1,490.00	1,490.00	1,490.00	1,490.00	1,490.00	1,490.00	-	
	小计		33,090.00	33,090.00	29,490.00	33,090.00	33,090.00	29,490.00	-3,600.00	
二	超募资金投资项目									
	无									
	小 计									
三	合 计		33,090.00	33,090.00	29,490.00	33,090.00	33,090.00	29,490.00	-3,600.00	

附件三：

2015 年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2019 年 6 月 30 日止

编制单位：荣科科技股份有限公司

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	预计效益	最近三期实际效益（净利润）			截止日累计实现效益（净利润）	是否达到预计效益
序号	项目名称			2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度		
1	基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设项目	-	该项目税前内部收益率为 20.55%。	166.00	-29.84	-9.89	126.27	否
2	研发中心及综合办公楼建设项目	-	本项目为成本型支撑性项目，项目经济效益将以支撑公司其他项目体现，无法单独核算项目效益。	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	偿还银行贷款	-	该项目主要用于调整公司整体债务规模，对公司整体经营具有综合效应，无法单独核算项目效益。	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	补充流动资金	-	本项目主要用于补充营运资金，对公司整体经营具有综合效应，无法单独核算项目效益；	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	合计			166.00	-29.84	-9.89	126.27	

附件四：

2018 年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2019 年 6 月 30 日止

编制单位：荣科科技股份有限公司

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	预计效益	实际效益（净利润）		截止日累计实现效益（净利润）	是否达到预计效益
序号	项目名称			2019 年 1-6 月	2018 年度		
1	购买视翰公司股权	-	该项目主要用于购买视翰公司股权，四位股东承诺视翰公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度经审计的净利润分别达到 2,500 万元、3,300 万元、3,700 万元。	1,464.56	2,635.00	4,099.56	是
2	基于分级诊疗的远程视频服务平台项目建设	-	该项目税前内部收益率为 12.43%。	不适用	不适用	不适用	不适用
3	支付相关中介机构费用	-	该项目主要用于募集资金中介费用，无法单独核算项目效益。	不适用	不适用	不适用	不适用
	合计			1,464.56	2,635.00	4,099.56	

注：承诺效益、实际效益以及累计实现效益均为扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润。

1. 根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2018 年度《关于业绩承诺实现情况的专项审核报告》（会专字[2019]4307 号），标的资产视翰公司已实现 2018 年度业绩承诺。
2. 截止 2019 年 6 月 30 日，基于分级诊疗的远程视频服务平台项目仍处于建设期，尚未产生效益。