

嘉事堂药业股份有限公司
募集资金年度存放与使用
情况鉴证报告
信会师报字[2019]第 ZB10067 号

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2019]第ZB10067号

嘉事堂药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“嘉事堂公司”）2018年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

嘉事堂公司董事会的责任是按照《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》（证监会公告〔2012〕44号）、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引等规定编制募集资金存放和实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制，确保编制的募集资金存放和实际使用情况专项报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证结论。

三、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在所有重大方面按照《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》（证监会公告〔2012〕44号）及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定编制，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。

四、鉴证结论

我们认为,嘉事堂公司2018年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《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》(证监会公告[2012]44号)、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引(2015年修订)》(深证上[2015]65号)及相关格式指引的规定,并在所有重大方面如实反映了嘉事堂公司募集资金2018年度实际存放与使用情况。

五、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年度报告披露时使用,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年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

**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

二〇一九年二月二十六日

嘉事堂药业股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引(2015年修订)》(深证上[2015]65号)及相关格式指引的规定,本公司将2018年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下:

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。公司已按照相关规定对上述募集资金进行专户存储管理。

截止到2018年12月31日,募集资金账户余额33,887,802.89元;其中,募集资金存款利息(扣除手续费)累计为1,119,817.47元。

截止2018年12月31日募集资金累计使用金额及余额

项 目	金 额(元)
募集资金净额	389,332,787.50
减:累计投入募投项目	161,898,502.08
其中:置换预先投入募投项目的自筹资金	40,275,130.68
减:暂时补充流动资金	194,666,300.00
加:募集资金利息净额(扣除手续费后)	1,119,817.47
截止2018年12月31日募集资金余额	33,887,802.89

二、 募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金管理和使用,保护中小投资者的权益,根据《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司特别规定》、《深圳证券交易所中小企

业板上市公司募集资金管理细则》和公司《募集资金管理制度》的规定，立信会计师事务所对公司以自筹资金先期投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并出具了《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》（信会师报字[2016]第 210170 号）。

为保证募集资金的管理更加规范，公司在 2016 年 2 月 22 日与华泰联合证券有限公司及北京银行股份有限公司国兴家园支行、北京农村商业银行股份有限公司四季青支行两家开户银行分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，并开设了募集资金专项账户。截止报告期末，三方监管协议履行情况良好。

（二）募集资金专户存储情况

截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的存储情况列示如下（单位：人民币元）：

账户名称	账号	初始存放额	2018 年 12 月 31 日余额	存储方式
北京银行国兴家园支行	20000001092500001265017	227,492,100.00	33,887,802.89	活期存款
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	162,507,870.00		账户已于 2016 年 10 月 26 日注销
合计		389,999,970.00	33,887,802.89	

注：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，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。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年内，本公司募集资金实际使用情况见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

本报告期内，本公司实际使用募集资金人民币 0.00 元，具体情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

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）募集资金投资项目先期投入及置换情况

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：

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。

本次使用募集资金置换预先投入的自筹资金事项，未违反公司本次非公开发行申请文件中关于募集资金投资项目的承诺，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金用途损害股东利益的情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

根据公司募集资金使用计划及募投项目的建设进度情况，2018 年 3 月 12 日嘉事堂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》；同意公司使用部分闲置募集资金 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。

本事项不改变募集资金用途。期限届满时，将及时足额归还至募集资金专户，并在资金全部归还后 2 个交易日内报告深圳证券交易所并公告。若原募集资金投资项目因实施进度需要使用时，公司会及时将借用资金归还至募集资金专户，以确保不影响募集资金投资计划的正常进行。

公司承诺：本次借用资金仅限于与主营业务相关的经营使用，不通过直接或者间接安排用于新股配售、申购，或者用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等交易及其他风险投资，不对控股及全资子公司以外的对象提供财务资助。

公司保荐机构华泰联合证券有限责任公司出具了《华泰联合证券有限责任公司关于嘉事堂药业股份有限公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司全体独立董事、公司监事会均发表了同意的意见。

公司全体独立董事、监事会、保荐机构一致认为：嘉事堂本次将部分闲置募集资金短期用于临时补充流动资金，有利于解决暂时的流动资金需求，提高募集资金使用效率，降低财务费用，提升公司经营效益，同时不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。

(五) 节余募集资金使用情况

本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。

(六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用的情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

截止 2018 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金，继续完成计划尚未完成的项目。

(八) 募集资金使用的其他情况

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，本公司不存在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表

本公司募集资金投资项目未发生变更。

(二) 募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本公司不存在募集资金投资项目已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

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2019 年 2 月 26 日批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

嘉事堂药业股份有限公司
董事会
2019年2月26日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位：嘉事堂药业股份有限公司

2018 年度

单位：人民币万元

募集资金总额		38,933.28		本年度投入募集资金总额						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		16,189.85				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.药品快速配送平台网络项目	否	22,749.21	22,749.21	0.00	0.00	0.00			否	否
2.医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目	否	5,250.79	5,250.79	0.00	5,256.57	100.11	2016.9.20	-524.02	否	否
3.补充流动资金项目	否	10,933.28	10,933.28	0.00	10,933.28	100.00		1,315.87	是	否
承诺投资项目小计		38,933.28	38,933.28	0.00	16,189.85	41.58		791.85		
超募资金投向	不适用									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、药品快速配送平台网未达到计划进度，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。									

	2、医疗器械物流配送网络平台（一期）建设项目未达到预计效益，主要是：（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。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本报告三、（三）
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2017年3月17日，公司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》，同意公司使用19,466.63万元闲置募集资金暂时补充流动资金。公司于2017年3月17日将19,466.63万元闲置募集资金暂时补充流动资金。公司于2018年3月12日将用于补充流动资金的19,466.63万元归还至募集资金专用账户。 2018年3月12日，公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于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。公司于2018年3月13日将19,466.63万元闲置募集资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	截止2018年12月31日，募集资金账户余额为33,887,802.89元，因部分募投项目尚未完成所致。

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 33,887,802.89 元，将用于药品快速配送平台网络项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用