

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发行股份购买资产
暨关联交易项目评估复核报告及变更签字评估师
的专项核查意见

中国证券监督管理委员会：

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合”或“本独立财务顾问”）受嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“嘉事堂”）委托，作为独立财务顾问，就嘉事堂向特定对象（以下称“交易对方”）发行股份购买北京嘉事盛世医疗器械有限公司（以下简称“嘉事盛世”）、北京金康瑞源商贸有限公司（以下简称“金康瑞源”）、上海嘉事明伦医疗器材有限公司（以下简称“嘉事明伦”）、深圳嘉事康元医疗器械有限公司（以下简称“嘉事康元”）、嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司（以下简称“嘉事嘉成”）、北京嘉事爱格医疗器械有限公司（以下简称“嘉事爱格”）、安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司（以下简称“嘉事谊诚”）、浙江嘉事杰博医疗器械有限公司（以下简称“嘉事杰博”）、上海嘉事嘉意医疗器材有限公司（以下简称“嘉事嘉意”）、四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司（以下简称“嘉事馨顺和”）、北京嘉事唯众医疗器械有限公司（以下简称“嘉事唯众”）及嘉事国润（上海）医疗科技有限公司（以下简称“嘉事国润”）（以下合称“目标公司”）部分股权（以下简称“本次交易”）所涉有关事项提供独立意见，并出具本专项核查意见。

中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联评估”）接受嘉事堂委托，就嘉事堂拟购买北京嘉事盛世医疗器械有限公司等12家公司少数股权之经济行为，对所涉及的被评估企业嘉事盛世、嘉事爱格、金康瑞源、嘉事唯众、嘉事明伦、嘉事嘉意、嘉事杰博、嘉事国润、嘉事谊诚、嘉事康元、嘉事馨顺和、嘉事嘉成12家公司的全部资产和负债在评估基准日2016年9月30日的市场价值进行评估，并出具了《嘉事堂药业股份有限公司拟购买北京嘉事盛世医疗器械有限公司少数

股权所涉及的北京嘉事盛世医疗器械有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2117号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买北京嘉事爱格医疗器械有限公司少数股权所涉及的北京嘉事爱格医疗器械有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2118号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买北京金康瑞源医疗器械有限公司少数股权所涉及的北京金康瑞源医疗器械有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2119号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买北京嘉事唯众医疗器械有限公司少数股权所涉及的北京嘉事唯众医疗器械有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2120号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买上海嘉事明伦医疗器材有限公司少数股权所涉及的上海嘉事明伦医疗器材有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2121号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买上海嘉事嘉意医疗器材有限公司少数股权所涉及的上海嘉事嘉意医疗器材有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2122号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买浙江嘉事杰博医疗器械有限公司少数股权所涉及的浙江嘉事杰博医疗器械有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2123号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买嘉事国润(上海)医疗科技有限公司少数股权所涉及的嘉事国润(上海)医疗科技有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2124号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司少数股权所涉及的安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2127号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买深圳嘉事康元医疗器械有限公司少数股权所涉及的深圳嘉事康元医疗器械有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2128号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司少数股权所涉及的四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2129号)、《嘉事堂药业股份有限公司拟购买嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司少数股权所涉及的嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第2130号)。

本次交易的原签字注册评估师为鲁杰钢、林瑶。根据中联评估出具的《中联资产评估集团有限公司关于嘉事堂药业股份有限公司拟购买北京嘉事盛世医疗器械有限公司等12家公司少数股权所涉及的12家公司股东全部权益评估项目复核报告》（以下简称“《复核报告》”），因本次交易的签字资产评估师存在参与的其他上市公司并购重组项目涉嫌信息披露违法行为被贵会立案调查的情况，中联评估经研究决定指派与上述被调查事项无关的林瑶、陈小伟担任签字资产评估师，并履行必要的评估复核程序。

根据本次重组的签字注册评估师陈小伟持有的《资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）》（登记编号：11160080）、签字注册评估师林瑶持有的《资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）》（登记编号：11160097），本次重组项目的签字注册评估师陈小伟、林瑶均具有合法的执业资格。

中联评估按照内部管理制度要求，对嘉事堂药业股份有限公司拟购买12家目标公司少数股权项目及相关《资产评估报告》认真履行了全面复核程序，并出具《复核报告》，确认：经复核，在《资产评估报告》所设定的评估假设及披露的特别事项前提下，基于相应评估目的，评估人员履行了必要的核查程序，选择了适当的评估方法，十二份《资产评估报告》的评估结论能够分别反映各评估对象于评估基准日的市场价值。

根据中联评估出具的《中联资产评估集团有限公司关于嘉事堂药业股份有限公司重组申请文件真实性、准确性和完整性的承诺书及对重组报告书援引其出具的结论性意见的同意书》，中联评估及变更后的签字资产评估师保证“本次重组申请文件所引用的本公司出具的资产评估报告中的相关内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。如本次重组申请文件所引前述内容存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司未能勤勉尽责的，将承担连带赔偿责任。”

华泰联合作为嘉事堂本次发行股份购买资产暨关联交易的独立财务顾问，对中联评估出具的相关文件履行了核查义务。

经核查，本独立财务顾问认为，中联评估因本次交易原资产评估师存在参与其他上市公司并购重组项目涉嫌信息披露违法行为被中国证监会立案调查的情

况而变更签字资产评估师，变更后的签字资产评估师林瑶、陈小伟具有合法的执业资质；中联评估及复核签字资产评估师已按照内部管理制度要求，对嘉事堂药业股份有限公司拟购买北京嘉事盛世医疗器械有限公司等12家公司少数股权项目履行了复核程序，并出具了复核报告，确认其出具的12份《资产评估报告》的评估结论能够分别反映各评估对象于评估基准日的市场价值；中联评估及本次交易的签字资产评估师已承诺对《资产评估报告》相关内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任；本次前述情况未违反相关法律规定，对本次交易不会造成重大不利影响。

（本页无正文，为《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发行股份购买资产暨关联交易项目评估复核报告及变更签字评估师的专项核查意见》的签字页）

华泰联合证券有限责任公司

年 月 日