

江苏澳洋健康产业股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
截至 2021 年 3 月 31 日止

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2021]第ZA15112号

江苏澳洋健康产业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江苏澳洋健康产业股份有限公司（以下简称“澳洋健康”）董事会编制的截至2021年3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

本鉴证报告仅供澳洋健康申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为澳洋健康申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

澳洋健康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2021年3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澳洋健康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，澳洋健康董事会编制的截至2021年3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澳洋健康截至2021年3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

二〇二一年七月十四日

江苏澳洋健康产业股份有限公司 截至2021年3月31日止的 前次募集资金使用情况报告

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，本公司将截至 2021 年 3 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以证监许可【2018】592 号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，向 8 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）70,072,900 股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 5.48 元，募集资金总额 383,999,492.00 元，募集资金净额 369,499,492.00 元。2018 年 6 月 1 日，主承销商国海证券股份有限公司将扣除证券承销费和保荐费后的募集资金汇入公司开立在中国农业银行股份有限公司张家港塘市支行账号为 10527501040022049 的募集资金专户中，并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具信会师报字[2018]第 ZA15175 号《验资报告》。

截止 2021 年 3 月 31 日，募集资金使用情况如下：

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
农行张家港分行	10527501040022049	2018.6.1	369,499,492.00	176,515.61	活期
江苏银行苏州分行	30300188000199759	2018.7.9		7,111.11	活期
浙商银行张家港支行	3050020410120100025645	2018.7.16		44,104.38	活期
农行张家港分行	10527501040022072	2018.7.16		6,366,533.10	活期
中国银行张家港分行	480671815203	2018.7.30		0.00	已销户
中国银行张家港分行	543073351982	2019.7.11		8,437,551.73	活期
建行张家港支行	32250198629200000379	2019.7.12		33,868,018.28	活期
合计			369,499,492.00	48,899,834.21	

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 2021 年 3 月 31 日止，公司前次募集资金已使用 321,719,100.00（含永久性补流），具体情况见附表 1。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

1、“港城康复医院建设项目”实施主体变更

“港城康复医院建设项目”实施主体原为公司全资下属公司张家港港城康复医院有限公司（以下简称“港城康复”）。港城康复医院与公司全资下属公司张家港澳洋医院有限公司（以下简称“澳洋医院”）地理位置相邻，间隔仅百米，从医疗服务的辐射范围和科室设置都存在交叉重叠。为充分整合资源，实现科室种类、规模的科学、合理分配，提高公司管理效率和募投项目实施效率，简化内部财务核算流程，降低管理运行成本，2019 年 6 月 20 日，公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于全资子公司之间吸收合并的议案》、《关于变更部分募集资金项目实施主体暨变更募集资金专项账户的议案》，同意澳洋医院吸收合并港城康复，并将“港城康复医院建设项目”实施主体变更为澳洋医院。2019 年 7 月 9 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了相关事项。

2、“澳洋健康医疗信息化项目”实施主体变更

“澳洋健康医疗信息化项目”实施主体原为公司全资下属公司江苏澳洋医疗产业发展有限公司（以下简称“澳洋医疗”）。考虑到澳洋医院吸收合并港城康复后，成为了公司医疗服务业务主要经营主体，结合公司相关发展规划，为便于募集资金项目的核算与管理，提高募集资金的使用效率，2019 年 6 月 20 日，公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于变更部分募集资金项目实施主体暨变更募集资金专项账户的议案》，同意将“澳洋健康医疗信息化项目”实施主体变更为澳洋医院。2019 年 7 月 9 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了相关事项。

3、终止实施“澳洋医学科研中心建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金

“澳洋医学科研中心建设项目”计划投资总额为 7,307.48 万元，其中拟投入募集资金额 6,900.00 万元。于 2019 年 6 月 20 日，该项目累计投入总额为 0.00 万元，投资进度为 0.00%，2018 年 6 月至 2019 年 6 月 20 日该项目未投入建设，已经搁置一年以上。2019 年 6 月 20 日，公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于终止实施部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止实施“澳洋医学科研中心建设项目”，且将改募集资金投资项目截至 2019 年 5 月 31 日募集资金余额（含利息收入）永久补充流动资金。2019 年 7 月 9 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了相关事项。截至 2021 年 3 月 31 日，公司已将“澳洋医学科研中心建设项目”的募集资金余额 69,208,347.07 元永久补充流动资金。

除此以外，截至 2021 年 3 月 31 日，本公司不存在募集资金投资项目变更的情况。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截至 2018 年 5 月 31 日，即本次募集资金到位时，本公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目共计 14,163.97 万元。根据公司第六届董事会第三十二次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，以募集资金置换已预先投入募投项目的等额自筹资金 14,163.97 万元，也业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了信会师报字[2018]第 ZA15374 号《募集资金置换专项鉴证报告》。

除此以外，截至 2021 年 3 月 31 日，公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

(四) 暂时闲置募集资金使用情况

2018 年 10 月，公司第六届董事会第三十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 20,000.00 万元闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际使用闲置募集资金 15,000.00 万元临时补充流动资金。截至 2019 年 6 月 18 日，公司已全部归还用于临时补充流动资金的闲置募集资金。

2020 年 4 月，公司第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意使用人民币 3,000.00 万元闲置募集资金临时用于补充流动资金，使用期限不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。在此期间如遇募集资金专用账户余额不能满足募集资金的正常支付的情况，将根据实际需要已将已补充流动资金的募集资金返还至募集资金专用账户。截至 2021 年 3 月 31 日，公司已全部归还用于临时补充流动资金的闲置募集资金。

2021 年 3 月 30 日，公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用部分闲置募集资金不超过 3,000 万元暂时补充流动资金，公司本次使用部分闲置募集资金临时用于补充流动资金的期限为自董事会批准之日起，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。截至 2021 年 3 月 31 日，上述闲置募集资金尚在募集资金专用账户中。

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 2021 年 3 月 31 日止，前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况如下：

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	最近三年及一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2018 年 (注)	2019 年	2020 年	2021 年 1-3 月		
1	港城康复医院建设项目	不适用	年均税后利润 1526.35 万元	-	-398.69	-170.23	181.96	-386.96	否
2	澳洋医院三期综合用房建设项目	不适用	年均税后利润 2,419.88 万元	-	1223.15	2057.61	332.31	3,613.07	否
3	澳洋医学科研中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	终止
4	澳洋健康医疗信息化项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：“港城康复医院建设项目”以及“澳洋医院三期综合用房建设项目”于 2018 年 12 月达到预定可使用状态，因此 2018 年未产生效益。

对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(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

截至 2021 年 3 月 31 日，除澳洋健康医疗信息化项目不直接产生经济效益以外，公司的前次募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

(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

截至 2021 年 3 月 31 日，公司的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原因如下：

1、港城康复医院建设项目：港城康复项目是一个新成立的康复医院，其床位使用率正处于爬坡阶段，2020 年受“新冠”疫情影响，其床位使用率提升情况显著低于预期，故 2020 年实现效益与预计效益差异较大。

2、澳洋医院三期综合用房建设项目：公司三期项目尚处于业务上升阶段，相关科室已开始营业，2020 年上半年受“新冠”疫情影响，非医保项目开展受到一定阻碍，但从下半年开始已经恢复到正常经营水平，全年实现效益与预计效益较为接近。

四、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

截至 2021 年 3 月 31 日止，公司将前次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进行逐项对照，实际使用情况与披露内容差异如下：

金额单位：人民币万元

公开披露的项目	差异内容	披露金额	实际账面余额	差异	差异原因
2021 年第一季度报告	募集资金专用账户余额	1,889.98	4,889.98	-3,000.00	2021 年 3 月 30 日，公司董事会决议通过了继续使用部分闲置募集资金的决议，使用金额不超过 3,000 万元，截至 2021 年 3 月 31 日，上述闲置募集资金仍在募集资金专用账户。
其他定期报告和信息披露文件	无差异	/	/	/	/

五、 前次募集资金使用的其他情况。

澳洋健康医疗信息化项目计划投资总额为 6,730.90 万元，其中拟投入募集资金额 6,200.00 万元。截至 2021 年 3 月 31 日，该项目累计投入总额为 1,287.59 万元，投资进度为 20.77%。一方面，公司 2020 年经营情况受到“新冠”疫情的不利影响，对于不产生直接效益的项目投资采用更谨慎的态度进行控制，另一方面该项目实施具体形式和开展方式需要与社保管理部门、金融机构等进行持续沟通，确保投资与政府政策以及第三方金融机构系统可以相衔接。为避免盲目和重复投资，公司推迟了该项目的投资进度。

六、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2021 年 7 月 14 日批准报出。

江苏澳洋健康产业股份有限公司

董事会

2021年7月14日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 江苏澳洋健康产业股份有限公司

2021 年 3 月 31 日

单位: 人民币万元

募集资金总额:		38,399.95	已累计使用募集资金总额:		32,171.91					
募集资金净额:		36,949.95	各年度使用募集资金总额:		32,171.91					
变更用途的募集资金总额:		6,920.83	2018 年:		19,100.71					
变更用途的募集资金总额比例:		18.73%	2019 年:		6,150.37					
			2020 年和 2021 年 1-3 月:		未使用募集资金					
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
1	港城康复医院建设项目	港城康复医院建设项目	10,853.00	10,853.00	10,025.45	10,853.00	10,853.00	10,025.45	-827.55	2018 年 12 月
2	澳洋医院三期综合用房建设项目	澳洋医院三期综合用房建设项目	14,447.00	14,447.00	13,938.04	14,447.00	14,447.00	13,938.04	-508.96	2018 年 12 月
3	澳洋医学研究中心建设项目	终止	6,900.00	6,900.00	0.00	6,900.00	6,900.00	0.00	-6,900.00	终止
4	澳洋健康医疗信息化项目	澳洋健康医疗信息化项目	6,200.00	6,200.00	1,287.59	6,200.00	6,200.00	1,287.59	-4,912.41	不适用
5	永久补充流动资金	永久补充流动资金	-	-	6,920.83	-	-	6,920.83	不适用	不适用
	合计		38,400.00	38,400.00	32,171.91	38,400.00	38,400.00	32,171.91	-13,148.92	