

募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字（2018）011180 号

爱尔眼科医院集团股份有限公司：

我们接受贵公司委托，对后附的爱尔眼科医院集团股份有限公司董事会编制的截至 2017 年 12 月 31 日止的《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了专项鉴证。

贵公司的责任是按照中国证券监督管理委员会《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》、深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《创业板信息披露业务备忘录第 2 号上市公司信息披露公告格式之第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定的要求编制募集资金存放与实际使用情况的专项报告，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。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况的专项报告发表鉴证意见。

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》准则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，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司董事会编制的截至 2017 年 12 月 31 日止的《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面已经按照中国证券监督管理委员会《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》、深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《创业板信息披露业务备忘录第 2 号上市公司信息披露公告格式之第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制，反映了贵公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况。

本专项报告仅供贵公司用于按照上述规定的要求在 2017 年度报告中披露之目的使用不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 罗明国

中国注册会计师 余宝玉

中国

武汉

2018年4月21日

爱尔眼科医院集团股份有限公司

关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告

(2017年度)

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会于2017年11月7日签发的证监许可【2017】1999号文《关于核准爱尔眼科医院集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，并经深圳证券交易所同意，本公司于2017年12月8日向特定投资者非公开发行A股普通股股票62,328,663股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币27.60元，股款以人民币现金缴足。截至2017年12月19日止，本公司非公开发行A股股票募集资金总额计为人民币1,720,271,098.80元，扣除发行费用人民币19,534,873.65元后，实际募集资金净额为人民币1,700,736,225.15元（以下简称“募集资金”）。

截至2017年12月19日，上述非公开发行股票及募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证，并出具众环验字(2017)010172号验资报告。

截至2017年12月31日，本次非公开发行股票募集资金存放银行产生利息并扣除银行手续费后共计人民币1,700,764,422.61元，本公司2017年度使用募集资金人民币0元，累计使用募集资金人民币0元，尚未使用的募集资金余额为人民币1,700,764,422.61元（含募集资金银行存款产生的利息并扣除银行手续费支出）。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理制度的制定和执行情况

本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《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》、深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《创业板信息披露业务备忘录第2号上市公司信息披露公告格式之第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》制定了《爱尔眼科医院集团股份有限公司募集资金管理办法》。

根据本公司的募集资金管理制度，本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。所有募集资金项目资金的支出，先由资金使用部门提出资金使用计划，报财务负责人审核，由董事长签字后，方可付款；超过董事长授权范围的，应报董事会审批。公司应当在每个会计年度结束后全面核查募投项目的进展情况。

（二）募集资金在专户的存放情况和三方监管情况

经本公司第四届董事会第二次会议审议通过，本公司在招商银行长沙湘府支行、平安银行长沙分行营业部、交通银行长沙井湾子支行、上海浦东发展银行长沙生物医药支行等银行开设了 4 个募集资金存放专户，本公司全资子公司湖南佳兴置业有限公司在中国民生银行长沙分行开设了 1 个募集资金存放专户。截至 2017 年 12 月 31 日止，募集资金存放专户的余额如下：

开户行	账号	余额（元）	备注
招商银行长沙湘府支行	731902174810555	400,006,666.67	活期
平安银行长沙分行营业部	15000091124108	400,006,566.67	活期
交通银行长沙井湾子支行	431899991010004012129	450,007,500.00	活期
上海浦东发展银行长沙生物医药支行	66180078801700000111	450,743,689.27	活期
合 计		1,700,764,422.61	

本公司开设了专门的银行账户存储募集资金，并与保荐机构华泰联合证券有限责任公司、招商银行长沙湘府支行、平安银行长沙分行营业部、交通银行长沙井湾子支行、上海浦东发展银行长沙生物医药支行签订了《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。三方监管协议与深圳证券交易所《募集资金三方监管协议（范本）》不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本公司 2017 年度募集资金的实际使用情况请详见附见 1：募集资金使用情况对照表。

四、变更募投项目的资金使用情况

公司本年度未发生变更募投项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

华泰联合证券经核查后认为：爱尔眼科医院集团股份有限公司严格执行了募集资金专户存储制度，有效地执行了三方监管协议，已披露的相关信息及时、真实、准确、完整，公司募集

资金具体存放与使用情况与已披露情况一致，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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法规和文件的规定，不存在违规管理和使用募集资金的情形。

七、募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的情况

在本次募集资金到位之前，为不影响项目建设进度，本公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目。根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环专字（2017）011425 号鉴证报告，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额合计 444,094,582.25 元。

根据公司《爱尔眼科医院集团股份有限公司非公开发行股票预案》（三次修订稿），公司对募集资金置换先期投入做出了如下安排：“为保证募集资金投资项目的顺利进行，保障公司全体股东利益，募集资金到位前，公司将以自筹资金先行投入以上项目，待募集资金到位后再予以置换。如实际募集资金净额低于项目需要量，不足部分将由公司通过银行贷款或其他途径解决。”

本公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项已于 2018 年 1 月 10 日经本公司第四届董事会第二十三次会议审议通过。公司本次置换与非公开发行股票申请文件中的内容一致，不影响募集资金投资项目的正常实施，也不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。本次募集资金置换的时间距募集资金到账时间不超过 6 个月，符合法律法规的相关规定。该次募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，实际置换发生于 2018 年 1 月 12 日及 2018 年 1 月 15 日，因此，截止于 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金余额仍为人民币 1,700,764,422.61 元（含募集资金银行存款产生的利息并扣除银行手续费支出）。

具体置换情况见下表：

单位：人民币元			
项目名称	已完成投资总额	以自筹资金投入金额	拟置换金额
爱尔总部大厦建设项目	27,072,485.63	27,072,485.63	27,072,485.63
哈尔滨爱尔迁址扩建项目	28,969,240.36	28,969,240.36	28,969,240.36
重庆爱尔迁址扩建项目	31,212,086.26	31,212,086.26	31,212,086.26
收购滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司 70%股权项目	158,257,768.08	158,257,768.08	158,257,768.08
收购朝阳眼科医院有限责任公司 55%股权项目	28,224,131.92	28,224,131.92	28,224,131.92

项目名称	已完成投资总额	以自筹资金投入金额	拟置换金额
收购东莞爱尔眼科医院有限公司 75%股权项目	50,222,250.00	50,222,250.00	50,222,250.00
收购泰安爱尔光明医院有限公司 58.7%股权项目	15,369,666.00	15,369,666.00	15,369,666.00
收购太原市爱尔康明眼科医院有 限公司 90%股权项目	29,734,020.00	29,734,020.00	29,734,020.00
收购佛山爱尔眼科医院有限公司 60%股权项目	18,032,580.00	18,032,580.00	18,032,580.00
收购九江爱尔中山眼科医院有限 公司 68%股权项目	15,841,824.00	15,841,824.00	15,841,824.00
收购清远爱尔眼科医院有限公司 80%股权项目	13,488,480.00	13,488,480.00	13,488,480.00
收购湖州爱尔眼科医院有限公司 75%股权项目	27,670,050.00	27,670,050.00	27,670,050.00
合计	444,094,582.25	444,094,582.25	444,094,582.25

本公司董事会保证上述报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

爱尔眼科医院集团股份有限公司董事会

2018 年 4 月 21 日

募集资金使用情况对照表

2017 年度

单位：人民币万元

募集资金总额			170,073.62			本年度投入募集资金总额		0.00			
报告期内变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额		0.00			
累计变更用途的募集资金总额比例											
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)	截至期末累计 投入金额与承 诺投入金额的 差异(3)=（2）- （1）	截至期末 投入进度 （%） (4)=(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
募投项目：											
爱尔总部大厦建设项目	否	84,628.37									
哈尔滨爱尔迁址扩建项目	否	4,749.98									
重庆爱尔迁址扩建项目	否	6,668.98									
收购滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司 70%股权项目	否	20,884.5									
收购朝阳眼科医院有限责任公司 55%股权项目	否	3,724.6									
收购东莞爱尔眼科医院有限公司 75%股权项目	否	9,847.5									

收购泰安爱尔光明医院有限公司 58.7%股权项目	否	3,013.66									
收购太原市爱尔康明眼科医院有限公司 90%股权项目	否	5,830.2									
收购佛山爱尔眼科医院有限公司 60%股权项目	否	3,535.8									
收购九江爱尔中山眼科医院有限公司 68%股权项目	否	3,106.24									
收购清远爱尔眼科医院有限公司 80%股权项目	否	2,644.8									
收购湖州爱尔眼科医院有限公司 75%股权项目	否	5,425.5									
信息化基础设施改造与 IT 云化建设项目	否	17,966.98									
募投项目小计		172,027.11									
超募资金投向：											
超募资金投向小计											
合计											
未达到计划进度或预计收益和原因（分具体项目）				无							
项目可行性发生重大变化的情况说明				无							
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				无							
募集资金投资项目实施方式调整情况				无							
募集资金投资项目先期投入及置换情况				详见本报告七所述							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				无							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				无							
尚未使用的募集资金用途及去向				尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。							

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

附件 2

变更募集资金投资项目情况表

2017 年度

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	截至期末计划累计投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%)(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计										
变更原因、决策程序及信息披露情况说明										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明										