

关于爱尔眼科集团股份有限公司前次募集资金 使用情况的鉴证报告

众环专字（2021）0101022 号

爱尔眼科医院集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的爱尔眼科医院集团股份有限公司（以下简称“爱尔眼科公司”）截至 2020 年 12 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况的报告》的规定，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》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，以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是爱尔眼科公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况报告的规定》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的爱尔眼科公司截至 2020 年 12 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》”已经按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》规定编制，在所有重大方面如实反映了爱尔眼科公司截至 2020 年 12 月 31 日止的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供爱尔眼科公司申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为爱尔眼科公司申请非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起报送。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

罗明国

中国注册会计师：_____

余宝玉

中国

武汉

2021年4月22日

爱尔眼科医院集团股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发《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）的要求，爱尔眼科医院集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至2020年12月31日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

（一）非公开发行股票募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可【2017】1999号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2017年12月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，募集资金已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。

（二）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会于2020年5月27日签发的证监许可[2020]1002号文《关于核准爱尔眼科医院集团股份有限公司向磐信（上海）投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于2020年6月向特定投资者非公开发行A股普通股股票16,777,699股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币42.33元，股款以人民币现金缴足。截至2020年6月23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710,199,998.67元，扣除发行费用人民币26,240,000.00元后，实际募集资金净额为人民币683,989,998.67元（以下简称：“募集资金”）。

截至2020年6月23日，上述非公开发行股票及募集资金的划转已经全部完成，募集资金已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（2020）010032号验资报告。

二、前次募集资金实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照情况

1、非公开发行募集资金情况

截至 2020 年 12 月 31 日，非公开发行募集资金实际使用情况对照情况见附件 1-1 “非公开发行股票募集资金使用情况对照表”。

2、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金情况

截至 2020 年 12 月 31 日，发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实际使用情况对照情况见附件 1-2 “发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金使用情况对照表”。

（二）前次募集资金变更情况

公司不存在前次募集资金实际投资项目变更的情况。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

本公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额不存在差异。

（四）已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

1、非公开发行募集资金置换情况

2018 年1 月10 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金对先期投入的444,094,582.25 元自筹资金进行了置换。该事项已经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 号专项报告鉴证。

2、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金置换情况

2020 年 7 月 6 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金对先期投入的 37,160,000.00 元自筹资金进行了置换。该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环专字（2020）011133 号专项报告鉴证。

（五）临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

1、闲置募集资金管理制度的制定和执行情况

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》等法律法规的要求，公司于 2009 年 7 月 24 日经公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《爱尔眼科募集资金使用管理办法》，该办法于 2009 年 11 月 30 日公司上市后生效。2010 年 4 月 8 日经公司 2009 年年度股东大会审议通过，对《爱尔眼科募集资金使用管理办法》进行了修订。2016 年 12 月 23 日经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过，对《爱尔眼科募集资金管理制度》进行了再次修订。

2018 年 1 月 19 日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常实施进度的前提下，使用不超过人民币 4 亿元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品，期限为自公司第四届董事会第二十四次会议决议日起 12 个月。

2019 年 1 月 21 日，公司第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常实施进度的前提下，使用不超过人民币 4 亿元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品，期限为自公司第四届董事会第三十九次会议决议日起 12 个月。

2020 年 2 月 24 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常实施进度的前提下，使用不超过人民币 2 亿元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品，期限为自公司第五届董事会第六次会议决议日起 12 个月。

2、募集资金在专项账户的存放情况

（1）非公开发行股票募集资金存放情况

截至 2020 年 12 月 31 日止，募集资金存放专项账户的余额如下：

开户行	账号	余额（元）	备注
招商银行股份有限公司长沙湘府支行	731902174810555	162,755,068.71	活期
平安银行长沙分行营业部	15000091124108	42,387,024.80	活期
交通银行股份有限公司长沙井湾子支行	431899991010004012129	113,477,419.79	活期

开户行	账号	余额（元）	备注
上海浦东发展银行长沙生物医药支行	66180078801700000111	127,700,204.66	活期
中国民生银行长沙分行营业部	687066779	74,602,237.59	活期
招商银行重庆观音桥支行	232981383510001	123,995.32	活期
交通银行哈尔滨永泰支行	231000621018150190138	24,095.77	活期
合 计		521,070,046.64	

(2) 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金存放情况

截至 2020 年 12 月 31 日止，募集资金存放专项账户的余额如下：

开户行	账号	余额（元）	备注
招商银行股份有限公司长沙湘府支行	731902174810 811	0.00	已注销
长沙银行股份有限公司高信支行	800000187356000006	0.00	已注销
合 计		0.00	

3、募集资金三方监管情况

公司开设了专门的银行账户存储募集资金，并与保荐机构、募集资金专户所在银行签订《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。

4、闲置募集资金进行现金管理的情况

单位：人民币万元

序号	发行主体	产品名称	产品类型	金额	资金来源	起息日	到期日	预期年化收益率	投资收益
1	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	对公结构性存款	保本理财	10,000	募集资金	2019-4-24	2020-4-24	4.00%	400.00
2	长沙银行股份有限公司高信支行	对公灵活定价存款	保本理财	20,000	募集资金	2019-8-22	2020-2-19	3.82%-4.07%	403.65

序号	发行主体	产品名称	产品类型	金额	资金来源	起息日	到期日	预期年化收益率	投资收益
3	长沙银行股份有限公司高信支行	对公灵活定价存款	保本理财	10,000	募集资金	2020-2-24	2020-5-26	1.59%-3.81%	96.03
4	长沙银行股份有限公司高信支行	对公结构性存款	保本理财	10,000	募集资金	2020-4-27	2020-7-28	1.59%-4.19%	40.08
5	长沙银行股份有限公司高信支行	对公结构性存款	保本理财	10,000	募集资金	2020-5-29	2020-8-28	1.59%-4.06%	39.64
6	长沙银行股份有限公司高信支行	对公结构性存款	保本理财	10,000	募集资金	2020-9-14	2020-12-15	1.54%-3.30%	83.18
7	长沙银行股份有限公司高信支行	对公结构性存款	保本理财	2,000	募集资金	2020-9-21	2020-10-21	1.49%-3.01%	4.95
8	长沙银行股份有限公司高信支行	对公结构性存款	保本理财	8,000	募集资金	2020-9-21	2020-12-22	1.54%-3.30%	66.54
9	长沙银行股份有限公司高信支行	对公结构性存款	保本理财	10,000	募集资金	2020-12-21	2021-6-22	1.82%-4.20%	未到期

（六）前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件 2-1 “非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 2-2 “发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金投资项目实现效益情况对照表”。

（七）以资产认购股份的情况

1、资产权属变更情况

经中国证券监督管理委员会于 2020 年 6 月 1 日签发的证监发行字[2020]1002 号《关于核准爱尔眼科医院集团股份有限公司向磐信（上海）投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司以发行股份方式购买磐信（上海）投资中心（有限合伙）、磐茂（上海）投资中心（有限合伙）合计持有的天津中视信企业管理有限公司 100% 股权，以发行股份及支付现金方式购买众生药业有限公司持有的湛江奥理德视光学中心有限公司 100% 股权与宣城市眼科医院有限公司 80% 股权（该等股权对应的交易作价中的 70% 部分拟由上市公司以现金方式支付），以发行股份方式购买李马号、尚雅丽、潍坊目乐合计持有的万州爱瑞阳光眼科医院有限公司 90% 股权与开州爱瑞阳光眼科医院有限公司 90% 股权。截至 2020 年 6 月 12 日止交易各方已经完成了上述标的资产的过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，天津中视信企业管理有限公司成为本公司的全资子公司、湛江奥理德视光学中心有限公司成为本公司的全资子公司、宣城市眼科医院有限公司成为本公司的控股子公司、万州爱尔阳光眼科医院有限公司和开州爱尔阳光眼科医院有限公司成为本公司的控股子公司。

2、标的资产账面价值变化情况

单位：万元

项 目	截止日	购买日
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 7 月 1 日
天津中视信企业管理有限公司资产总额	189,524.65	177,170.73
天津中视信企业管理有限公司负债总额	32,967.19	30,254.61
天津中视信企业管理有限公司归属于母公司的净资产	132,178.77	126,015.41
湛江奥理德视光学中心有限公司资产总额	5,931.97	5,314.67
湛江奥理德视光学中心有限公司负债总额	1,232.87	1,256.89
湛江奥理德视光学中心有限公司归属于母公司的净资产	4,699.10	4,057.78
宣城市眼科医院有限公司资产总额	2,140.81	1,624.87
宣城市眼科医院有限公司负债总额	805.85	717.37

项 目	截止日	购买日
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 7 月 1 日
宣城市眼科医院有限公司归属于母公司的净资产	1,334.96	907.50
万州爱尔阳光眼科医院有限公司资产总额	5,921.73	4,153.92
万州爱尔阳光眼科医院有限公司负债总额	3,116.03	2,088.47
万州爱尔阳光眼科医院有限公司归属于母公司的净资产	2,805.70	2,065.45
开州爱尔阳光眼科医院有限公司资产总额	2,025.01	1,978.74
开州爱尔阳光眼科医院有限公司负债总额	633.83	658.04
开州爱尔阳光眼科医院有限公司归属于母公司的净资产	1,391.19	1,320.70

3、生产经营情况、效益贡献情况及盈利预测实现情况

单位：万元

项目	净利润（扣除非经常性损益后）		是否完成 盈利预测	备注
	预测情况	实际完成情况		
2019 年度	13,058.89	13,625.45	是	
2020 年度	17,843.23	17,756.19	否	1、受疫情影响，各项市场工作限制或者停滞，影响预期效益的达成；2、并购后，为了更好地满足患者的眼科需求，对医疗设备进行了补充和更新升级，造成当期成本支出的上升；3、并购后，按照爱尔眼科集团的经营管理要求，对医疗质量，患者服务等方面提出了更高的要求，投入了更多的成本支出；4、围绕医院品牌实力的提升，医院开始完善市场团队，加大市场投入；5、医院市场活动转变以患者宣教和科普为主导，对医院短期的效益影响不显著，但有利于医院长期的口碑积累，品牌影响；6、部分医院进行重新装修及扩大经营面积增加了前期投入。

4、承诺事项的履行情况

本公司未对非公开发行股份认购资产做出业绩补偿承诺。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的前次募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中的有关内容不存在差异。

四、结论

董事会认为，本公司已按募集资金规定用途使用了前次募集资金，本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实按照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》履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

爱尔眼科医院集团股份有限公司董事会

2021 年 4 月 22 日

附件1-1:

非公开发行股票募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额			172,027.11			已累计使用募集资金总额			113,809.28	
变更用途的募集资金总额						各年度使用募集资金总额			113,809.28	
						其中：2020年			16,880.97	
						2019年			15,502.96	
变更用途的募集资金总额比例						2018年			81,425.35	
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	
	爱尔总部大厦建设项目	爱尔总部大厦建设项目	84,628.37	84,628.37	45,308.13	84,628.37	84,628.37	45,308.13		53.54%
	哈尔滨爱尔迁址扩建项目	哈尔滨爱尔迁址扩建项目	4,749.98	4,749.98	3,998.16	4,749.98	4,749.98	3,998.16		84.17%
	重庆爱尔迁址扩建项目	重庆爱尔迁址扩建项目	6,668.98	6,668.98	5,920.85	6,668.98	6,668.98	5,920.85		88.78%
	收购滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司70%股权项目	收购滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司70%股权项目	20,884.50	20,884.50	20,884.50	20,884.50	20,884.50	20,884.50		100.00%
	收购朝阳眼科医院有限责任公司55%股权项目	收购朝阳眼科医院有限责任公司55%股权项目	3,724.60	3,724.60	3,724.60	3,724.60	3,724.60	3,724.60		100.00%
	收购东莞爱尔眼科医院有限公司75%股权项目	收购东莞爱尔眼科医院有限公司75%股权项目	9,847.50	9,847.50	9,847.50	9,847.50	9,847.50	9,847.50		100.00%
	收购泰安爱尔光明医院有限公司58.7%股权项目	收购泰安爱尔光明医院有限公司58.7%股权项目	3,013.66	3,013.66	3,013.66	3,013.66	3,013.66	3,013.66		100.00%
	收购太原市爱尔康明眼科医院有限公司90%股权项目	收购太原市爱尔康明眼科医院有限公司90%股权项目	5,830.20	5,830.20	5,830.20	5,830.20	5,830.20	5,830.20		100.00%
	收购佛山爱尔眼科医院有限公司60%股权项目	收购佛山爱尔眼科医院有限公司60%股权项目	3,535.80	3,535.80	3,535.80	3,535.80	3,535.80	3,535.80		100.00%
	收购九江爱尔中山眼科医院有限公司68%股权项目	收购九江爱尔中山眼科医院有限公司68%股权项目	3,106.24	3,106.24	3,106.24	3,106.24	3,106.24	3,106.24		100.00%
	收购清远爱尔眼科医院有限公司80%股权项目	收购清远爱尔眼科医院有限公司80%股权项目	2,644.80	2,644.80	2,644.80	2,644.80	2,644.80	2,644.80		100.00%
	收购湖州爱尔眼科医院有限公司75%股权项目	收购湖州爱尔眼科医院有限公司75%股权项目	5,425.50	5,425.50	5,425.50	5,425.50	5,425.50	5,425.50		100.00%
	信息化基础设施改造与IT云化建设项目	信息化基础设施改造与IT云化建设项目	17,966.98	17,966.98	569.34	17,966.98	17,966.98	569.34		3.17%

附件1-2:

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元										
募集资金总额			71,020.00			已累计使用募集资金总额			71,035.82	
变更用途的募集资金总额						各年度使用募集资金总额			71,035.82	
变更用途的募集资金总额比例						其中：2020年			71,035.82	
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	
	发行股份支付现金对价	发行股份支付现金对价	21,700.00	21,700.00	21,700.00	21,700.00	21,700.00	21,700.00		100.00%
	发行股份支付中介机构费用	发行股份支付中介机构费用	2,620.00	2,620.00	2,624.00	2,620.00	2,620.00	2,624.00		100.15%
3	补充流动资金	补充流动资金	46,700.00	46,700.00	46,711.82	46,700.00	46,700.00	46,711.82		100.03%

附件2-1:

非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

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			2020年	2019年	2018年		
1	爱尔总部大厦建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用		不适用
2	哈尔滨爱尔迁址扩建项目	不适用	不适用	2,641.07	1,324.18	1,438.64	5,403.89	不适用
3	重庆爱尔迁址扩建项目	不适用	不适用	5,039.14	5,755.86	5,282.53	16,077.53	不适用
4	收购滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司70%股权项目	不适用	不适用	3,589.65	2,852.88	2,591.91	9,034.44	不适用
5	收购朝阳眼科医院有限责任公司55%股权项目	不适用	不适用	1,328.54	1,059.90	1,106.99	3,495.43	不适用
6	收购东莞爱尔眼科医院有限公司75%股权项目	不适用	不适用	5,809.29	4,683.59	3,368.17	13,861.05	不适用
7	收购泰安爱尔光明医院有限公司58.7%股权项目	不适用	不适用	456.68	105.07	223.22	784.97	不适用
8	收购太原市爱尔康明眼科医院有限公司90%股权项目	不适用	不适用	123.11	-104.88	341.71	359.94	不适用
9	收购佛山爱尔眼科医院有限公司60%股权项目	不适用	不适用	2,254.78	1,502.23	672.11	4,429.12	不适用
10	收购九江爱尔中山眼科医院有限公司68%股权项目	不适用	不适用	1,228.88	908.69	459.84	2,597.41	不适用
11	收购清远爱尔眼科医院有限公司80%股权项目	不适用	不适用	252.51	-122.35	-8.91	121.25	不适用
12	收购湖州爱尔眼科医院有限公司75%股权项目	不适用	不适用	724.97	707.13	321.12	1,753.22	不适用
13	信息化基础设施改造与IT云化建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

附件2-2:

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金投资项目实现效益情况对照表

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			2020年	2019年	2018年		
1	发行股份支付现金对价	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	发行股份支付中介机构费用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用