

# 目 录

一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告.....	第 1—2 页
二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告.....	第 3—10 页

---

# 山东赛托生物科技股份有限公司

## 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2019〕1809号

山东赛托生物科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的山东赛托生物科技股份有限公司（以下简称赛托生物公司）董事会编制的2018年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供赛托生物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赛托生物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。

### 二、董事会的责任

赛托生物公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与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。

### 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赛托生物公司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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，赛托生物公司董事会编制的 2018 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了赛托生物公司募集资金 2018 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁志勇

中国·杭州

中国注册会计师：吴建枫

二〇一九年四月八日

# 山东赛托生物科技股份有限公司

## 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

现根据贵所印发的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，将本公司募集资金 2018 年度存放与使用情况专项说明如下。

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕2987 号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商国金证券股份有限公司采用网下向投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售 A 股股份市值的社会公众投资者定价发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 26,666,667 股，发行价为每股人民币 40.29 元，共计募集资金 107,440.00 万元，坐扣承销和保荐费用 3,551.00 万元后的募集资金为 103,889.00 万元，已由主承销商国金证券股份有限公司于 2017 年 1 月 3 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 1,325.55 万元后，公司本次募集资金净额为 102,563.45 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕2 号）。

#### （二）募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金 3,926.94 万元，以前年度已使用闲置募集资金暂时补充流动资金 30,000.00 万元，以前年度已使用闲置募集资金购买理财产品未赎回净额 54,000.00 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 247.50 万元，以前年度收到闲置募集资金理财收益 862.17 万元；公司 2018 年度实际使用募集资金 22,163.42 万元，2018 年度收回以前年度使用闲置募集资金暂时补充流动资金 30,000.00 万元，2018 年度使用闲置募集资金暂时补充流动资金 30,000.00 万元，2018 年度收回以前年度使用闲置募集资金购买理财产品未赎回净额 54,000.00 万元，2018 年度使用闲置募集资金购买理财

---

产品未赎回净额 49,000.00 万元，2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 69.39 万元，2018 年度收到闲置募集资金理财收益 3,390.05 万元。累计已使用募集资金 26,090.36 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 316.89 万元，累计收到的闲置募集资金理财收益 4,252.22 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 81,055.18 万元，其中期末募集资金专户结存为 2,055.18 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 316.89 万元，累计收到的闲置募集资金理财收益 4,252.22 万元），尚未归还的用于暂时补充流动资金的募集资金余额为 30,000.00 万元，尚未赎回的用于购买银行理财产品的募集资金余额为 49,000.00 万元，尚未支付的发行费用 12.98 万元。

## 二、募集资金存放和管理情况

### （一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司

按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《山东赛托生物科技股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构国金证券股份有限公司于 2017 年 1 月 22 日分别与工商银行定陶支行、中国银行定陶支行、恒丰银行菏泽分行以及 2017 年 4 月 27 日分别与民生银行上海分行、交通银行菏泽分行签订了《募集资金三方监管协议》。本公司子公司山东斯瑞生物医药有限公司于 2018 年 6 月 11 日、2018 年 6 月 14 日、2018 年 9 月 14 日、2018 年 12 月 27 日分别与中国银行定陶支行、恒丰银行菏泽分行、兴业银行菏泽分行、交通银行菏泽分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

### （二）募集资金专户存储情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司有 7 个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
工商银行定陶支行	1609002329200188744	176,765.75	活期存款
中国银行定陶支行	223431992042	105,051.91	活期存款
恒丰银行菏泽分行[注 1]	853010010122600822		2017 年 5 月注销
民生银行上海分行[注 2]	699635061		2018 年 2 月注销
交通银行菏泽分行	409000000018120214236	10,914,180.17	活期存款
中国银行定陶支行	240336343995	10,601.28	活期存款
恒丰银行菏泽分行	853010010122601233	8,273,042.91	活期存款
兴业银行菏泽分行	377810100100025230	1,072,198.97	活期存款
交通银行菏泽分行	409000000018120224780		活期存款
合计		20,551,840.99	

[注 1]：恒丰银行菏泽分行募集资金账户 853010010122600822 已于 2017 年 5 月 9 日对注销。

[注 2]：民生银行上海分行募集资金账户 699635061 已于 2018 年 2 月 1 日对注销。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### (一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

#### (二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

#### (三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

### 四、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

## 1. 部分变更募集资金用途的原因

(1) 公司原募投项目中的 120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目的项目规划与开发目标是在 2014 年经过调研确定的，随着国家政策、市场环境、行业状况均发生了较大变化，4-烯物和双羟基黄体酮二个产品的市场价格和市场需求量较原预期有较大变化，如果仍按照原有的规划来实施，可能面临短期无法推进、产能无法释放的风险。公司结合未来发展规划和战略布局，在对产品需求进行全面调研的基础之上对募投项目进行了重新规划和修改，因此，公司终止 120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮产品生产线建设，继续实施年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮项目建设。

(2) 根据菏泽市定陶区人民政府出具的《关于限期关停工业及采暖锅炉的通知》（菏定政字（2016）25 号）文件要求，菏泽润鑫热力有限公司（以下简称润鑫热力公司）作为范围内集中供热热源点，其在建的热电联产项目投产后，将同步关停定陶区高污染燃料禁燃区内所有工业及采暖锅炉。上述关停范围包含公司目前正在使用的 2 台燃煤锅炉。公司近年来的业务规模的不断扩大，蒸汽能源需求相应提升，为了保障上市公司能源供应和日常生产经营的稳定性，维护上市公司独立性、减少关联交易，因此，公司决定使用部分尚未确定用途的募集资金为 11,460.00 万元购买润鑫热力公司 100%股权。

## 2. 部分变更募集资金用途的决策程序

(1) 经公司第二届董事会第七次会议以及 2018 年第一次临时股东大会决议，本公司对募集资金用途变更如下：

公司终止原募投项目中的 120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目生产线建设，继续实施年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮项目，变更后年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮项目使用募集资金投入金额调整为 34,622.00 万元。同时，变更部分募集资金投入到甾体类中间体及原料药项目，甾体类中间体及原料药项目总投资 45,091.00 万元，以公司控股子公司山东斯瑞生物医药有限公司（以下简称斯瑞生物公司）为主体负责组织实施，其中本公司以募集资金向斯瑞生物增资 27,000.00 万元，斯瑞生物参股东浙江仙琚制药股份有限公司（以下简称仙琚制药公司）向斯瑞生物增资 3,000.00 万元，其余资金由斯瑞生物自筹。

(2) 经公司第二届董事会第十三次会议以及 2019 年第一次临时股东大会决

---

议，本公司对募集资金用途变更如下：

公司使用部分尚未确定用途的剩余募集资金 11,460.00 万元购买菏泽润鑫热力有限公司 100%股权。

### 3. 部分变更募集资金用途的信息披露情况

(1) 2018 年 5 月 14 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目》，公司已于同日进行了公告。2018 年 5 月 30 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目》，公司已于同日进行了公告。

(2) 2018 年 12 月 27 日，公司第二届董事会第十三次会审议通过了《关于新增募集资金用途购买资产暨关联交易的议案》，公司已于同日进行了公告。2019 年 1 月 16 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于新增募集资金用途购买资产暨关联交易的议案》，公司已于同日进行了公告。

#### (二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

#### (三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在募集资金投资项目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

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

2. 变更募集资金投资项目情况表

山东赛托生物科技股份有限公司

董事会

二〇一九年四月八日



附件 1

## 募集资金使用情况对照表

2018 年度

编制单位：山东赛托生物科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		102,563.45		本年度投入募集资金总额		22,163.42				
报告期内变更用途的募集资金总额		67,941.45		已累计投入募集资金总额		26,090.36				
累计变更用途的募集资金总额		67,941.45								
累计变更用途的募集资金总额比例		66.24%								
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 诺投资额	调整后投资总 额(1) [注]：	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	项目可行性 是否发生 重大变化
承诺投资项目										
年产 700 吨 9-羟基雄 烯二酮、120 吨 4-烯 物、180 吨双羟基黄 体酮项目	是	102,563.45	34,622.00	18,834.05	22,760.99	65.74	2019 年 12 月			是
甾体类中间体及原料 药项目	是		27,000.00	3,329.37	3,329.37	12.33	2020 年 5 月			否
收购菏泽润鑫热力有 限公司 100%股权项 目	是		11,460.00				2019 年 12 月			否
合 计	—		73,082.00	22,163.42	26,090.36	—	—		—	—

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司募集资金原投资项目为年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目。一方面由于 4-烯物和双羟基黄体酮两个产品的市场价格和市场需求量较原预期有较大变化，公司终止了 120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目；另一方面，由于公司生产技术不断进步，公司原有设备的产能得到进一步提升，2017 年公司暂时使用原有设备的富余产能生产 9-羟基雄烯二酮产品，因此 2017 年公司放缓了年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮项目建设进度，2018 年公司正常推进年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮项目生产线及配套设施建设，预计 2019 年 12 月到达预定可使用状态。
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见“部分变更募集资金用途的原因”说明
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	1) 2017 年 12 月 26 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 30,000.00 万元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，2018 年 12 月 3 日公司归还上述募集资金。2) 2018 年 12 月 4 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 30,000.00 万元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，截至报告期末，公司已使用 30,000.00 万元用于暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1) 2017 年 1 月 23 日召开的第一届董事会第十二次会议、2017 年 2 月 8 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司拟使用不超过 2.40 亿元的闲置募集资金购买保本型理财产品。2) 2017 年 4 月 7 日召开的第一届董事会第十三次会议、2017 年 4 月 24 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司拟使用不超过 6.50 亿元的闲置募集资金购买保本型理财产品。截至报告期末，尚未到期的理财产品合计 49,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

[注]：截至期末，公司剩余尚未确定用途的募集资金为 29,481.45 万元。

附件 2

## 变更募集资金投资项目情况表

2018 年度

编制单位：山东赛托生物科技股份有限公司

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)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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
甾体类中间体及原料药项目	年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮、120 吨 4-烯物、180 吨双羟基黄体酮项目	27,000.00	3,329.37	3,329.37	12.33	2020 年 5 月			否
收购菏泽润鑫热力有限公司 100% 股权项目		11,460.00				2019 年 6 月			否
合 计	—	38,460.00	3,329.37	3,329.37	—	—		—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）			详见本报告四（一）之说明。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						