

国金证券股份有限公司

关于山东赛托生物科技股份有限公司

2018 年度募集资金存放与使用情况的核查意见

国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”或“保荐机构”）作为山东赛托生物科技股份有限公司（以下简称“赛托生物”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《公司法》、《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》等有关规定，对赛托生物 2018 年度募集资金存放与使用情况进行核查，核查情况及保荐意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕2987 号文核准，并经深圳证券交易所同意，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，扣除承销和保荐费用 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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司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，募集资金余额为人民币 81,055.18 万元（含尚未支付的发行费用 12.98 万元）。上述余额中，期末募集资金专户结存为 2,055.18 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，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》，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》。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，公司在募集资金使用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，公司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

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
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表 1。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

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

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

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附表 2。

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。本次调整后,原“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”建设总投资及拟用募集资金投入金额调整为 34,622.00 万元,预计 2019 年 12 月达到预定可使用状态。同时,公司变更部分募集资金(27,000.00 万元)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,斯瑞生物参股股东浙江仙琚制药股份有限公司增资 3,000.00 万元,其余资金由斯瑞生物自筹。

(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。

(3) 对于变更后尚未明确用途的剩余部分募集资金,公司将积极、科学地选择新的投资项目。

2、部分变更募集资金用途的决策程序

(1) 经第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过,公司将原募投项目“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”部分变更。变更后,原“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”建设总投资及拟用募集资金投入金额调整为 34,622.00 万元;同时,部分募集资金投入到新项目“甾体类中间

体及原料药项目”，“甾体类中间体及原料药项目”由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”）为主体负责组织实施，总投资 45,091.00 万元，拟用募集资金投入 27,000.00 万元；剩余尚未确定用途的募集资金为 40,941.50 万元。

（2）经第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，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，公司第二届七次董事会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目》，具体详见公司 2018 年 05 月 15 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2018-038）等相关公告。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，公司第二届十三次董事会审议通过了《关于新增募集资金用途购买资产暨关联交易的议案》，具体详见公司 2018 年 12 月 27 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《新增募集资金用途购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-087）等相关公告。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

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

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，公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

六、会计师对 2018 年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对赛托生物《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证，并出具了《鉴证报告》，其鉴证结论为：

“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。”

七、保荐机构主要核查工作

报告期内，保荐机构通过资料审阅、现场检查、与管理层沟通等多种方式，对赛托生物募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。

八、保荐机构核查意见

经核查，国金证券认为，赛托生物对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，募集资金存放与使用符合《公司法》、《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》等有关规定，国金证券对赛托生物 2018 年度募集资金存放与使用情况无异议。

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 31 日	不适用	不适用	是
甾体类中间体及原料药项目	是	0.00	27,000.00	3,329.37	3,329.37	12.33	2020 年 05 月 01 日	不适用	不适用	否
收购菏泽润鑫热力有限公司	是	0.00	11,460.00	0.00	0.00	0.00	2019 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否

100%股权项目										
合计	—	102,563.45	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）	<p>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，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，相应放缓了年产 700 吨 9-羟基雄烯二酮项目建设进度。报告期内，经公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议以及 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司原“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”建设总投资及拟用募集资金投入金额调整为 34,622.00 万元，预计 2019 年 12 月到达预定可使用状态。具体参见详见本报告四(一)之说明。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司变更后的现行募投项目于本期末不存在可行性发生重大变化的情况。报告期内公司募投项目变更情况参见详见本报告四(一)之说明。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>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。</p>									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>不适用</p>									
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为人民币 81,055.18 万元。上述余额中，期末募集资金专户结存为 2,055.18 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。</p>									

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
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	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	34,622.00	18,834.05	22,760.99	65.74%	2019 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
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 05 月 01 日	不适用	不适用	否
收购菏泽润鑫热力有限公司 100% 股权项目		11,460.00	0	0	0.00	2019 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
合计	—	73,082.00	22,163.42	26,090.36	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项			详见本报告四(一)之说明。						

目)	
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

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于山东赛托生物科技股份有限公司
2018 年募集资金存放与使用情况的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

常厚顺

张涵

国金证券股份有限公司

年 月 日