

前次募集资金使用情况鉴证报告

中兴财光华审专字(2015)第 15001 号

内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司（以下简称贵公司）截至 2014 年 9 月 30 日止的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、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）的规定编制《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。

二、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贵公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

三、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。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。

四、鉴证结论

我们认为，贵公司编制的截至 2014 年 9 月 30 日止《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合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报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为贵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上报中国证券监督管理委员会。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二〇一五年一月九日

内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司 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的《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,内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),编制了截至2014年9月30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

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1465 号文《关于核准内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，于 2010 年 1 月成功向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 1,900.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 28.98 元，募集资金总额为人民币 55,062.00 万元，扣除各项发行费用 5,170.60 万元，募集资金净额为人民币 49,891.40 万元。上述募集资金的到位情况业经中准会计师事务所有限公司中准验字【2010】第 1002 号《验资报告》确认。

按照财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会【2010】25 号）的要求，公司在首次公开发行股票并上市过程中发生的广告费、财经公关费、路演费、上市酒会等费用共计人民币 632.16 万元应计入 2010 年度当期费用，而不能冲减募集资金形成的资本公积。2012 年 4 月 16 日，本公司已将上述资金连同利息（按同期中国人民银行公司一年期定期存款利率计算）共计 659.22 万元归还至募集资金专户中国建设银行股份有限公司集宁支行 15001666647052506591 账号。根据财会【2010】25 号文件调整后，募集资金净额为人民币 50,523.56 万元。

截至 2014 年 9 月 30 日，本公司累计使用募集资金 35,747.83 万元（不包括暂时补充流动资金 5,000 万元），尚未使用的募集资金余额为 14,775.73 万元，募集资金专户中结余利息收入 2,513.80 万元，募集资金专户余额为 12,289.53 万元（不含暂时补充流动资金的 5,000 万元）。

二、前次募集资金存放和管理情况

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》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规章制度及《公司章程》的相关规定并结合本公司实际情况制定了《内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储制度。

募集资金到账后，公司与保荐机构平安证券、中国建设银行集宁支行签署了《募集资金三方监管协议》（账号为 1500 1666 6470 5250 6591）；公司又与

保荐机构平安证券、招商银行呼和浩特分行签署了《募集资金三方监管协议》(账号为 4719 0007 6310 901)，该账号于 2012 年 9 月 13 日注销，余款全部转入中国建设银行集宁支行 1500 1666 6470 5250 6591 账号。

根据本公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于投资成立北京福瑞众合健康科技有限公司的议案》，同意公司使用超募资金 3,100 万元投资成立“北京福瑞众合健康科技有限公司”，该募集资金到达北京福瑞众合健康科技有限公司账户后，北京福瑞众合健康科技有限公司和本公司与平安证券、渤海银行股份有限公司北京分行签署《募集资金四方监管协议》(账号为 2000 5447 2000 0138)。

截至 2014 年 9 月 30 日，本公司前次募集资金在银行账户的存储情况如下：

单位：人民币元

开户银行	单位	银行账号	初始存放金额	2014 年 9 月 30 日	备注
中国建设银行集宁支行	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司	15001666647052506591	505,235,600.00	109,889,744.24	
渤海银行北京分行营业部	北京福瑞众合健康科技有限公司	2000544720000138	31,000,000.00	13,005,554.77	
合计				122,895,299.01	

注：表中 2014 年 9 月 30 日余额不包含经公司五届董事会第二次会议审议通过的使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5,000 万元。

三、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

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 超募资金的金额、用途及使用进展情况

公司 2010 年 IPO 募集资金净额为人民币 50,523.56 万元，其中超募资金 37,894.56 万元。超募资金使用情况如下：①经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过，2011 年 6 月 29 日，公司使用超募资金 18,413.37 万元收购法国 Echosens 公司 100%股权；2012 年 6 月 26 日，支付收购中产生的法国政府征收的股权变更登记税金 87.66 万元，该收购事项至此全部完成。②2011 年 10 月 20 日，公司四届六次董事会审议通过公司以超募资金 3,100.00 万元出资，与北京三构医学网络技术有限公司、北京济民中医门诊部共同投资成立北京福瑞众合健康科技有限公司。2011 年 12 月 15 日，该公司已经北京市工商行政管理局批准成立，截止 2014 年 9 月 30 日，福瑞众合募集资金累计已实际使用 1,935.58 万元。

③2012年9月19日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过公司使用超募资金16,293.53万元，用于公司福瑞科技园中福瑞医疗中心项目的建设。截至2014年9月30日，实际投资于福瑞医疗中心项目的资金为9,964.00万元。至此公司IPO所得超募资金已全部使用或安排使用。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异原因说明

1、公司生产基地技术改造项目承诺投资总额6,129.00万元，截止2011年6月30日，该募投项目已实施完毕，项目设计产能已达到，但该项目实际投入金额3,186.14万元，结余募集资金金额2,942.86万元。

该项目产生募集资金节余的原因：自2009年起，公司已使用自筹资金开始了工程建设，2009年项目实施过程中，在募集资金到位情况尚不确定的情况下，为了保证项目进度，从快从紧安排项目实施，以国产设备代替原方案中的进口设备，并尽可能利用原有设备，从而实现了投资的节约。导致该项目募集资金产生节余。

2、肝纤维化在线诊断系统（FSTM）项目承诺投资总额6,500.00万元，截至2012年12月31日，该募投项目累计投入2,161.08万元，差异4,338.92万元。该项目已完成了数据建模、模型验证、专利申请工作，取得了较为满意的研究成果，基本上达到了预期的阶段性投资目标。但因公司内部和业内环境发生了重大变化，基于公司已经实现的项目成果和掌握的研发技术力量，继续在国内按照原计划进行系统开发不是最佳选择。因此，2013年5月16日经公司2012年年度股东大会审议通过，同意终止该项目的实施，将研发资源重点投入到法国Echosens公司，使该公司成为公司业务板块中先进诊断技术的研发和推广平台。

（四）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司未变更募集资金使用项目。

（五）募集资金项目的实施方式、地点变更情况说明

本公司未变更募集资金实施方式、地点。

（六）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司无募集资金投资项目对外转让情况。

2010年7月9日，公司第三届董事会第九次会议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意用募集资金15,019,451.95元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，其中：生产基

地技术改造项目置换 6,388,767.88 元；肝纤维化在线诊断系统（FSTM）项目置换 8,630,684.07 元。中准会计师事务所有限责任公司于 2010 年 7 月 9 日对以自筹资金预先投入募投项目的专项说明进行了鉴证，并出具了中准专审字（2010）1141 号鉴证报告。

（七）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明

2014 年 6 月 17 日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司为提高募集资金的使用效率，减少公司财务费用的支出，在不影响募集资金投资项目的正常进行、不改变募集用途的前提下，使用闲置募集资金总额不超过 5,000.00 万元（未超过本次非公开发行募集资金金额的 10%）暂时补充流动资金，使用期限不超过公司董事会批准之日起 6 个月内，到期归还至募集资金专户。本次拟使用福瑞医疗中心项目闲置资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务，主要用于补充公司主要原材料冬虫夏草的收购资金。截至 2014 年 9 月 30 日，公司实际使用 5,000.00 万元。

2014 年 12 月 12 日公司已将用于暂时补充流动资金的 5,000.00 万元募集资金归还至募集资金专户，并经公司董事会公告。

用闲置募集资金暂时补充流动资金不作为募集资金实际使用金额。

（八）用募集资金永久补充流动资金情况

2014 年 9 月 19 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金及利息永久补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金投资项目“生产基地技术改造项目”、“肝纤维化在线诊断系统（FSTM）项目”两个项目进行结项，并将上述两个募集资金投资项目的节余募集资金及利息 7,588.98 万元（其中本金 7,281.78 万元，利息 307.20 万元）以及上述资金至股东大会审批通过日产生的相应利息用于永久补充流动资金。

截至 2014 年 9 月 30 日，公司尚未从募集资金专户拨付该款项。

2014 年 10 月 10 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金及利息永久补充流动资金的议案》，公司已于 2014 年 10 月 12 日从募集资金专户拨付上述永久补充流动资金 7,588.98 万元。

（九）尚未使用的募集资金用途和去向

截至 2014 年 9 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额 14,775.73 万元，占

募集资金净额的 29.25%，其中包括拟永久补充流动资金的 7,588.98 万元及使用超募资金投资建设的福瑞医疗中心项目尚未完工而暂时闲置的资金。

四、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 2。

（二）前次募集资金投资项目未达到计划进度或预计收益的情况和原因

1、FSTM 项目已完成了数据建模、模型验证、专利申请工作，取得了较为满意的研究成果，基本上达到了预期的阶段性投资目标。但因公司内部和业内环境发生了重大变化，基于公司已经实现的项目成果和掌握的研发技术力量，继续在国内按照原计划进行系统开发不是最佳选择。因此，2013 年 5 月 16 日经公司 2012 年年度股东大会审议通过，同意终止该项目的实施，将研发资源重点投入到法国 Echosens 公司，使该公司成为公司业务板块中先进诊断技术的研发和推广平台。

2、合资成立北京福瑞众合健康科技有限公司项目

公司于 2011 年 12 月对北京福瑞众合健康科技有限公司出资 3,100 万元，并在该公司建立了募集资金专户。该公司于 2011 年 12 月 15 日完成工商注册登记，其主要承担了公司的线下和线上医疗服务业务的开发和拓展。截至 2014 年 9 月 30 日，本项目已使用募集资金 1,935.58 万元，募集资金投入比例为 62.44%。

该公司成立以来，一直在筹备在线医疗服务业务，公司投入大量的资源，取得了一定成果，肝病患者在线服务管理系统已经在福瑞“爱肝一生健康管理中心”投入使用。截止目前该公司已经积累了约 44 万肝病患者的数据。

公司成立后，原规划的线下门诊因北京济民中医门诊部的退出而不能在原定地址实施。此后，因北京市区域卫生规划限制，未能重新确定合适的经营场所，因此到目前为止，线下门诊暂时未能启动。

（三）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

生产基地技术改造项目为生产基地整体改造，属于成本中心，无法单独核算直接与其相关的效益。

五、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

截止 2014 年 9 月 30 日，本公司无资产认购股份事项。

六、前次募集资金实际使用情况与公司信息披露情况的对照

公司定期报告参见下表：

发布日期	名称	报告期间
2011 年 3 月 24 日	2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告	2010 年度
2012 年 4 月 26 日	2011 年度募集资金存放与使用情况专项报告	2011 年度
2013 年 4 月 22 日	2012 年度募集资金存放与使用情况专项报告	2012 年度
2014 年 4 月 25 日	2013 年度募集资金存放与使用情况专项报告	2013 年度
2014 年 8 月 26 日	2014 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告	2014 年半年度

经逐项核对，公司定期报告和其他信息披露文件中关于前次募集资金使用情况的披露与实际使用情况不相符。差异如下：

单位：人民币万元

项目	原披露使用情况	实际使用情况	差异
各年度使用募集资金总额	35,196.42	33,618.02	-1,578.40
其中：2010 年	4,301.95	4,301.95	-
2011 年	22,556.31	19,456.31	-3,100.00
2012 年	374.99	1,147.67	772.68
2013 年	7,963.17	8,712.09	748.92

差异原因：以前年度定期报告中将对北京福瑞众合健康科技有限公司的投资 3,100 万元视为募集资金全部使用，但 3,100 万元投资款在北京福瑞众合健康科技有限公司渤海银行北京分行营业部的募集资金专户存储，实际并未全部使用，所以本次报告按照其各年实际使用金额对以前各年度使用募集资金总额进行了调整披露，导致了各年差异的产生。

七、结论

董事会认为，本公司按前次 A 股招股说明书披露的 A 股募集资金运用方案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。

附件：1、前次募集资金使用情况对照表

2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司董事会

二〇一五年一月九日

附件 1:

前次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			50,523.56			已累计使用募集资金总额			35,747.83		
变更用途的募集资金总额						各年度使用募集资金总额			35,747.83		
						其中：2010 年			4,301.95		
						2011 年			19,456.31		
变更用途的募集资金总额比例						2012 年			1,147.67		
						2013 年			8,712.09		
						2014 年 1 月 1 日至 9 月 30 日			2,129.81		
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		
承诺投资项目											

1	生产基地技术改造项目	生产基地技术改造项目	6,129.00	6,129.00	3,186.14	6,129.00	6,129.00	3,186.14	-2,942.86	2011 年 6 月 30 日
2	肝纤维化在线诊断系统 （FSTM）项目	肝纤维化在线诊断系统 （FSTM）项目	6,500.00	6,500.00	2,161.08	6,500.00	6,500.00	2,161.08	-4,338.92	2012 年 12 月 31 日
承诺投资项目小计			12,629.00	12,629.00	5,347.22	12,629.00	12,629.00	5,347.22	-7,281.78	
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	
超募资金投向										
1	收购法国 Echoses 公司 100%股权	收购法国 Echoses 公司 100%股权		18,501.03	18,501.03		18,501.03	18,501.03	-	2011 年 6 月 29 日

2	合资成立北京福瑞众合健康科技有限公司	合资成立北京福瑞众合健康科技有限公司		3,100.00	1,935.58		3,100.00	1,935.58	-1,164.42	2011 年 12 月 31 日
3	投资建设福瑞	投资建设福瑞		16,293.53	9,964.00		16,293.53	9,964.00	-6,329.53	2015 年 7 月 1 日
	医疗中心	医疗中心								
4	归还银行贷款	归还银行贷款								
5	永久补充流动资金	永久补充流动资金								
超募资金投向小计				37,894.56	30,400.61	-	37,894.56	30,400.61	-7,493.95	
合计			12,629.00	50,523.56	35,747.83	12,629.00	50,523.56	35,747.83	-14,775.73	

附件 2:

前次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			2011	2012	2013	2014.1.1-9.30		
1	生产基地技术改造项目	179%		无法单独 核算	无法单独 核算	无法单独 核算	无法单独核 算	无法单独 核算	不适用
2	肝纤维化在线诊断系统（FSTM）项目	不适用	年均净利润 2,700 万元	123.33	268.03	217.68	175.41	822.60	已终止
3	收购法国 Echosens 公司 100%股权	不适用	增加 2011 年度合并净利润 520 万元	522.24	3,041.75	4,658.63	4,048.59	12,271.21	是
4	合资成立北京福瑞众合健康科技有限公司	不适用	年均营业收入 5,000 万元，平均实现净利润 900 万元	-0.47	-446.03	-321.18	-267.91	-1,035.59	否
5	投资建设福瑞医疗中心	不适用							项目在 建，不适 用

注 1：上述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。

注 2：截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。

注 3: 生产基地技术改造项目为生产基地整体改造, 属于成本中心, 无直接与其相关的效益, 无法单独核算效益。

注 4: 肝纤维化在线诊断系统 (FSTM) 项目提供的为技术服务, 不适用产能利用率指标。

注 5: 收购法国 Echosens 公司 100% 股权, 不适用产能利用率指标。2011 年度实际效益为自合并日起 2011 年 7-12 月净利润。

注 6: 合资成立北京福瑞众合健康科技有限公司, 最近三年的实际效益为该公司净利润*本公司持股比例 50.82%。