

中信证券股份有限公司

关于冠昊生物科技股份有限公司

2016 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“独立财务顾问”）作为冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“冠昊生物”、“公司”）2016年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立财务顾问，同时，鉴于申万宏源证券承销保荐有限责任公司作为冠昊生物首次公开发行股票并在创业板上市的持续督导保荐机构，持续督导期限截至2014年12月31日已满而首次公开发行募集资金截至2015年12月31日尚未使用完毕。根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规规定，独立财务顾问对公司在2016年度募集资金存放与使用情况进行审慎核查，情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）首次公开发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东冠昊生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2011】948 号文）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股股票 1,530 万股，每股发行价格为人民币 18.20 元。截止 2011 年 6 月 30 日，公司募集资金总额为人民币 278,460,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 31,198,242.73 元后，实际募集资金净额为人民币 247,261,757.27 元。上述募集资金到位情况业经立信羊城会计师事务所有限公司《验资报告》（羊验字第 22858 号）验证。

（二）2016 年重大资产重组募集配套资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准冠昊生物科技股份有限公司向寇冰发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】1739号）核准，公司向广州市明光投资咨询有限公司、深圳物明投资管理有限公司-格物致知壹

号契约型定向投资基金、周利军等3名对象非公开发行股票11,418,422股，发行价格为人民币39.41元/股。截止2016年9月1日，本次募集资金总额为人民币450,000,011.02元，扣除各项发行费用人民币14,029,030.70元后，募集资金净额为人民币435,970,980.32元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字【2016】第410641号）验证。

二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护中小投资者利益，根据《公司法》、《证券法》《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，公司制订了《募集资金使用管理制度》，对募集资金的存放、使用管理、对资金使用情况的监督和报告等作出了具体规定。根据深圳证券交易所及有关规定的要求，2011年8月1日，公司与首次公开发行股票的保荐机构申银万国证券股份有限公司、开户银行中国工商银行股份有限公司广州天平架支行、中国民生银行股份有限公司广州分行、兴业银行上海分行、招商银行股份有限公司广州番禺支行分别签订了《募集资金三方监管协议》。报告期内，严格按协议执行，《募集资金三方监管协议》的履行不存在问题。

2016年10月21日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资的议案》，公司董事会同意使用发行股份购买资产所募集的配套资金130,000,020.00元对全资子公司广东冠昊再生医学科技开发有限公司进行增资，增资款将全部依照公司《募集资金使用管理制度》之规定用于募投项目建设。为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的合法权益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司监管指引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（2015年修订）》等有关规定，公司与广东冠昊再生医学科技开发有限公司、中国工商银行股份有限公司广州天平架支行、招商银行股份有限公司广州天安科技园支行、中信证券分别签订了《募集资金四方监管协议》。报告期内，严格按协议执行，《募集资金四方监管协议》的履行不存在问题。

三、本年度募集资金使用及结余情况

（一）募集资金使用及结余情况

1、首次公开发行股票募集资金

单位：万元

项目	募集资金发生额
截至 2015 年 12 月 31 日募集资金净额	5,013.66
加：2016 年度专户利息收入	31.00
减：2016 年度募投项目支出（注 1）	36.59
减：2016 年度使用超募资金及募集资金利息永久补充流动资金	4,150.00
减：手续费支出	0.06
截止 2016 年 12 月 31 日首次公开发行股票募集资金余额	858.01

注 1：公司 2016 年度无菌生物护创膜技术产业化工程建设项目支出 36.59 万元

2、2016 年重大资产重组募集配套资金

单位：万元

项目	募集资金发生额
2016 年重大资产重组募集配套资金净额	43,597.10
加：2016 年度专户利息收入	91.46
减：2016 年度募投项目支出（注 1）	30,000.00
减：非公开发行股票财务顾问费（注 2）	100.00
减：手续费支出	0.34
截止 2016 年 12 月 31 日重大资产重组募集配套资金余额	13,588.22

注 1：公司 2016 年度购买“珠海市祥乐医药有限公司”100%股权支付现金对价 30,000.00 万元。

注 2：根据公司与主承销商中信证券签订的协议，公司应支付中信证券承销费人民币 11,000,000.00 元和财务顾问费人民币 1,000,000.00 元，中信证券已于 2016 年 9 月 1 日自公司募集资金总额中扣除，并将募集资金余额人民币 438,000,011.02 元，汇入公司在中国工商银行广州科学城支行开立的账号为 3602090729200251633 的存款账户。中信证券在拨付募集资金前扣除财务顾问费 1,000,000.00 元在募集资金置换时扣减。

截至本核查意见出具日，公司计划使用 2016 年重大资产重组募集配套资金 41,592,965.92 元置换预先已投入募投项目“区域细胞业务运营平台项目”自筹资

金。

(二) 募集资金使用情况对照表

1、首次公开发行股票募集资金

募集资金使用情况对照表

编制单位：冠昊生物科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币万元

募集资金总额			24,726.18			本年度投入募 集资金总额	36.59			
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募 集资金总额	9,577.12			
累计变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00							
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	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期末投入 进度（%）	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
				金额		(3)=(2)/(1)				
承诺投资项目										
1、再生型医用植入器 械国家工程实验室建 设项目	否	3,800.00	3,800.00	0.00	3,422.50	90.07	已达到预 定可使用 状态	不适用	不适用	否
2、营销网络扩建项目	否	4,955.00	4,955.00	0.00	4,341.64	87.62	已达到预 定可使用 状态	不适用	不适用	否
3.无菌生物护创膜高 技术产业化工程建设 项目	否	2,020.00	2,020.00	36.59	1,812.98	89.75%	已达到预 定可使用 状态	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		10,775.00	10,775.00	36.59	9,577.12	88.88%				
补充流动资金										

超募资金投向										
1.永久性补充流动资金（超募）				3,651.18	13,951.18			—	否	否
超募资金投向小计				3,651.18	13,951.18					
合计		10,775.00	10,775.00	3,687.77	23,528.30					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	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	超额募集资金为 139,511,757.27 元，									
	(1)2011 年 8 月 24 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票超募资金中的 2,200 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 15.77%，2011 年 9 月 30 日已划拨至公司银行存款基本户。2011 年 12 月 26 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。									
	2011 年 12 月 26 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。									
	(2)2012 年 10 月 19 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票超募资金中的 2,700 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 19.35%，2012 年 11 月 9 日已划拨至公司银行存款基本户。2012 年 10 月 23 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。									
	2012 年 10 月 23 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。									
	(3)2013 年 10 月 28 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票超募资金中的人民币 2,700 万元永久补充流动资金，占超募资金总额比例为 19.35%，2013 年 11 月 19 日已划拨至公司银行存款基本户。2013 年 10 月 28 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。									
	(4) 2014 年 10 月 23 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票超募资金人民币 2,700.00 万元永久补充日常经营所需的流动资金，占超募资金总额比例为 19.35%。公司独立董事和监事会已发表明确意见同意本次超募资金使用计划。公司已将 2,700.00 万元从超募资金账户划拨到公司基本账户。									

	(5) 2016 年 1 月 12 日, 公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过了《关于使用部分超募资金及募集资金利息永久补充流动资金的议案》, 同意公司使用首次公开发行股票超募资金及募集资金利息人民币 4,150.00 万元永久补充日常经营所需的流动资金, 占超募资金总额比例为 26.18%。公司已将 4,150.00 万元从超募资金账户划拨到公司基本账户。
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	截至 2016 年 12 月 31 日, 公司首次公开发行股票在募集资金到账前, 以自筹资金预先投入募集资金投资项为 36,445,655.43 元, 已经从募集资金专户转出。
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	依据信会师粤报字[2014]第 00650 号《募集资金存放与使用情况的专项报告》, 公司募集项目“营销网络扩建项目”节余募集项目资金 613.36 万元、“再生型医用植入器械国家工程实验室建设项目”节余募集项目资金 377.50 万元以及“无菌生物护创膜高技术产业化工程建设项目”节余募集项目资金 207.02 万元.以上节余资金已转公司基本户永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	(1) 公司 2011 年 6 月首次公开发行股票募集项目“营销网络扩建项目”、“再生型医用植入器械国家工程实验室建设项目”和“无菌生物护创膜高技术产业化工程建设项目”募集资金已使用完毕。 (2) 公司募集资金的使用合理、规范, 使用披露及时、准确、真实、完整。

2、2016 年重大资产重组募集配套资金

募集资金使用情况对照表

编制单位: 冠昊生物科技股份有限公司

2016 年度

单位: 人民币万元

募集资金总额	43,597.10	本年度投入募	30,000.00
--------	-----------	--------	-----------

						集资金总额				
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募 集资金总额	30,000.00			
累计变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00							
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	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期末投入 进度（%）	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
				金额		(3)=(2)/(1)				
承诺投资项目										
1.购买“珠海市祥乐医药有限公司”100%股权的全部现金对价	否	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	于 2016 年 8 月 25 日 珠海祥乐 完成工商 变更登记	5,210.90	是	否
2.区域细胞业务运营平台－华南细胞制备存储中心	否	5,270.00	5,270.00	0.00	0.00	0.00%	2017 年 12 月 30 日	不适用	不适用	否
3.区域细胞业务运营平台－华中细胞制备存储中心	否	2,251.00	2,251.00	0.00	0.00	0.00%	2017 年 12 月 30 日	不适用	不适用	否
4.区域细胞业务运营平台－营销运营中心和客户体验及服务中 心	否	5,479.00	5,479.00	0.00	0.00	0.00%	2017 年 12 月 30 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		43,000.00	43,000.00	30,000.00	30,000.00	69.77%				

				0						
补充流动资金										
超募资金投向										
1.永久性补充流动资金（超募）										
超募资金投向小计										
合计		43,000.00	43,000.00	30,000.00	30,000.00					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	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	无									
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	公司以自筹资金预先投入募集资金项目“区域细胞业务运营平台”的金额为 42,592,965.92 元，因中信证券在拨付募集资金前扣除财务顾问费 1,000,000.00 元，导致公司募集资金专户实存金额比应存金额少 1,000,000.00 元。故公司拟使用募集资金 41,592,965.92 元用于置换自筹资金预先投入募集资金项目金额中的 41,592,965.92 元，对于未使用募集资金置换的差额 1,000,000.00 元作为公司对募集资金专户的补足。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未完成置换。									
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余额暂存募集资金专户，其中包括发行费用节余资金 5,970,960.32 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，使用披露及时、准确、真实、完整。

三、本年度募集资金存放情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金具体存放银行存款明细情况如下：

单位：万元

银行名称	账号	金额
中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	3602090729200124957	252.49
招商银行股份有限公司广州番禺支行	120902521310303	192.12
中国民生银行股份有限公司广州分行	0301014180008367	413.40
合计		858.01

注：根据《募集资金三方监管协议》的约定，公司将募集资金以活期存款、定期存款、通知存款存单等形式存放于上述各家银行。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司 2016 年重大资产重组募集配套资金具体存放银行存款明细情况如下：

单位：万元

银行名称	账号	金额
中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	3602090729200251633	577.89
中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	3602090729200252783	7,737.60
招商银行股份有限公司广州天安科技园支行	120911511210301	5,272.73
合计		13,588.22

注：根据《募集资金四方监管协议》的约定，公司将募集资金以活期存款、定期存款、通知存款存单等形式存放于上述各家银行。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2016 年度，公司未发生变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2016 年度，公司已披露的募集资金相关信息及时、真实、准确、完整披露。不存在募集资金管理违规情况。

六、审计机构对募集资金年度存放和使用情况的专项报告的鉴证意见

公司审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于冠昊生物科技股份有限公司募集资金年度存放与使用情况专项鉴证报告》（信会师报字【2017】第 ZC10064 号），认为：“冠昊生物董事会编制的《关于募集资金 2016 年度存放与使用情况的专项说明》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，如实反映了冠昊生物募集资金 2016 年度实际存放与使用情况。”

七、独立财务顾问核查意见

经核查，独立财务顾问认为：

冠昊生物 2016 年度募集资金使用和管理规范，符合《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、法规及规范性文件规定；公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致。独立财务顾问对冠昊生物 2016 年度募集资金存放与使用情况无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于冠昊生物科技股份有限公司 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签字盖章页）

财务顾问主办人： _____
 黄彪 成希 陈子林

中信证券股份有限公司
年 月 日