

广东凯普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

信会师报字[2018]第ZI10094号

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2018]第ZI10094号

广东凯普生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广东凯普生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“凯普生物”）2017年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

凯普生物董事会的责任是按照《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》（证监会公告[2012]44号）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引等规定编制募集资金存放和实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制，确保编制的募集资金存放和实际使用情况专项报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证结论。

三、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该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在所有重大方面按照《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》（证监会公告[2012]44号）及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定编制，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，凯普生物2017年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2012〕44号）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上〔2015〕65号）及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了凯普生物募集资金2017年度实际存放与使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供凯普生物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凯普生物年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：巫扬华

中国注册会计师：彭炼钢

中国·上海

二〇一八年三月三十日

广东凯普生物科技股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定，本公司将2017年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东凯普生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]368号）核准，并经深圳证券交易所同意，由承销商广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购向公众投资者定价发行相结合的方式发行，公司首次公开发行人民币普通股（A股）数量2,250万股，每股面值1.00元，发行价为每股18.39元。本次发行股票募集资金总额为人民币413,775,000.00元，扣除与发行有关费用人民币41,524,115.16元，实际募集资金净额为人民币372,250,884.84元，其中，计入公司“股本”人民币22,500,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币349,750,884.84元。上述募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了信会师报字[2017]第ZI10262号验资报告。

截至2017年12月31日止，公司募集资金账户累计使用214,980,077.06元，具体使用情况如下：（1）利用募集资金置换预先已投入的募集资金投资项目的自筹资金的金额为182,656,224.03元；（2）募集资金到位后投入的募集资金投资项目金额为32,323,853.03元。

闲置募集资金用于现金管理的理财产品余额为145,000,000.00元。

截至2017年12月31日止，募集资金账户产生的利息收入扣除手续费支出后净额为551,078.84元。使用募集资金购买理财产品产生的收益金额为3,210,509.57元。

截至2017年12月31日止，存放于募集资金专户的余额为人民币16,032,396.19元。

二、 募集资金存放和管理情况

（一） 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《公司法》、《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》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理办法》（以下简称“募集资金管理办法”），对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2017年4月24日，公司分别与广发银行广州前进支行、中国工商银行潮州分行营业部、中国民生银行汕头分行、中国建设银行潮州市分行及保荐机构广发证券签订了《募集资金三方监管协议》。明确了各方的权利和义务。上述协议与深圳证券交易所颁布的《募集资金三方监管协议(范本)》不存在重大差异。截至2017年12月31日，协议各方均按照上述募集资金监管协议的规定行使权利，履行义务。

2017年9月5日，公司子公司广州凯普生物科技股份有限公司与广发银行广州前进支行及保荐机构广发证券签订了《募集资金三方监管协议》。明确了各方的权利和义务。上述协议与深圳证券交易所颁布的《募集资金三方监管协议(范本)》不存在重大差异。截至2017年12月31日，协议各方均按照上述募集资金监管协议的规定行使权利，履行义务。

(二) 募集资金专户存储情况

截止2017年12月31日，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
广发银行广州前进支行	9550880205336100279		2,728,831.53	活期存款
广发银行广州前进支行	9550880207482500205		5,347,449.41	活期存款
广发银行广州前进支行	9550880207482500485		7,278,375.42	活期存款
中国工商银行潮州分行营业部	2004024029200113751		677,659.85	活期存款
中国民生银行汕头分行	699477869		71.05	活期存款
中国建设银行潮州市分行	44050180869900000486	372,250,884.84	8.93	活期存款
合计		372,250,884.84	16,032,396.19	

截止2017年12月31日，闲置募集资金进行现金管理的专户理财情况如下：

金额单位：人民币元

签约主体	理财专户账号	截止日余额	存储方式
广发银行股份有限公司 广州前进支行	9550880205336100279	40,000,000.00	广发银行“薪加薪16号”人民币结构性存款(保本浮动收益型)
广发银行股份有限公司 广州前进支行	9550880207482500205	65,000,000.00	广发银行“薪加薪16号”人民币结构性存款(保本浮动收益型)
广发银行股份有限公司 广州前进支行	9550880207482500485	20,000,000.00	广发银行“薪加薪16号”人民币结构性存款(保本浮动收益型)
广发证券股份有限公司	9139755	20,000,000.00	广发证券收益凭证“收益宝”1号(保本型固定收益凭证)
合计		145,000,000.00	

三、 本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

本报告期内，本公司实际使用募集资金人民币 214,980,077.06 元，具体情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2017 年公司不存在集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2017 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，全体董事一致同意公司以募集资金置换已预先投入的自筹资金 182,656,224.03 元。2017 年 4 月 28 日，本公司已完成置换。该次以募集资金置换预先投入自筹资金的具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	募集资金拟投入的金额	自筹资金预先投入金额	其中		
				工程建设投资	设备投资	其他
1	核酸分子诊断试剂扩产项目	153,286,500.00	29,087,103.95	26,033,481.01	3,053,622.94	
2	研发中心建设项目	68,798,000.00	21,475,893.52	5,364,630.94	12,152,786.91	3,958,475.67
3	营销网络建设项目	60,265,000.00	59,535,000.00	8,450,700.00	33,884,300.00	17,200,000.00
4	分子医学检验所建设项目	89,901,400.00	72,558,226.56	58,684,590.01	7,535,592.10	6,338,044.45
合计		372,250,900.00	182,656,224.03	98,533,401.96	56,626,301.95	27,496,520.12

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(五) 节余募集资金使用情况

本公司募集资金投资项目尚在进行中，无节余募集资金使用情况。

(六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用的情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户；暂时闲置的募集资金用于现金管

理。本公司于2017年5月2日召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在保证正常经营，不影响募集资金项目正常进行的前提下，为提高公司闲置募集资金使用效率，增加公司收益，公司拟用闲置募集资金进行现金管理。据此，公司拟使用不超过15,000 万元的闲置募集资金购买保本型理财产品或进行定期存款、结构性存款。

本公司于 2017 年 5 月 19 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。

(八) 募集资金使用的其他情况

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，本公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已及时、真实、准确、完整的披露募集资金的情况，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

广东凯普生物科技股份有限公司
董事会
2018年3月30日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位：广东凯普生物科技股份有限公司

2017 年度

单位：人民币万元

募集资金总额			37,225.09			本年度投入募 集资金总额	21,498.01			
报告期内变更用途的募集资金总额						已累计投入募 集资金总额	21,498.01			
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
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(1)	前期募集资 金置换金额	本期投入金额（不 含在本期投入但已 置换金额）	截至期末累计投 入金额(2)	截至期末投入 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										
核酸分子诊断试剂扩 产项目	否	15,328.65	2,908.71	1,398.38	4,307.09	28.10	2018.07.01	132.00	否	否
研发中心建设项目	否	6,879.80	2,147.59	3.90	2,151.49	31.27	2018.07.01	注 1		否
营销网络建设项目	否	6,026.50	5,953.50	73.94	6,027.44	100.02	2017.01.01	注 2		否
分子医学检验所建设 项目	否	8,990.14	7,255.82	1,756.17	9,011.99	100.24	2018.12.31	-1,425.17	否	否
承诺投资项目小计		37,225.09	18,265.62	3,232.39	21,498.01			-1,293.17		

超募资金投向	无
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	核酸分子诊断试剂扩产项目尚在建设期，暂未达到预期效益。 分子医学检验所建设项目前期投入较大，尚在筹建期。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
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	本公司于 2017 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，截止 2017 年 3 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为人民币 182,656,224.03 元，拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金为人民币 182,656,224.03 元。立信会计师事务所(特殊普通合伙)已经出具“信会师报字[2017]第 ZI10482 号”《广东凯普生物科技股份有限公司募集资金置换专项审核报告》，公司独立董事、监事会和保荐机构均对本次使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了明确同意的意见。
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仍存放于募集资金专用账户；暂时闲置的募集资金用于现金管理。本公司于 2017 年 5 月 2 日召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在保证正常经营，不影响募集资金项目正常进行的前提下，为提高公司闲置募集资金使用效率，增加公司收益，公司拟用闲置募集资金进行现金管理。据此，公司拟使用不超过 15,000 万元的闲置募集资金购买保本型理财产品或进行定期存款、结构性存款。本公司于 2017 年 5 月 19 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

*注 1 本项目为公司研发中心的建设，不进行单独财务评价。项目效益主要体现为提升研发实力，不断推出高附加值的新产品，降低研发费用成本；

*注 2 本项目为公司营销网络的建设，不进行单独财务评价。项目效益主要体现为通过加强公司的渠道建设，扩大销售规模和市场份额，提升公司盈利能力和服务水平。