



募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2018]第ZC10326号

广州万孚生物技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广州万孚生物技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）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

贵公司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，贵公司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贵公司募集资金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

本鉴证报告仅供贵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贵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。

(此页无正文，为签字盖章页)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王建民(项目合伙人)

中国注册会计师：黄春燕

中国·上海

二〇一八年四月二十七日

广州万孚生物技术股份有限公司

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，广州万孚生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“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

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1180号文“关于核准广州万孚生物技术股份有限公司首次公开发行股票批复”批准，并经深圳证券交易所同意，本公司向社会公众投资者公开发行普通股（A股）股票2,200万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币16.00元，募集资金总额为人民币352,000,000.00元。根据公司与主承销商、上市保荐人广发证券股份有限公司签订的协议，公司应支付广发证券股份有限公司的保荐费用和承销费用合计29,920,000.00元，广发证券股份有限公司已于2015年6月25日将扣除万孚生物应支付的承销保荐费人民币29,920,000.00元后的余额人民币322,080,000.00元汇入公司募集资金专户。

募集资金总额为人民币352,000,000.00元，扣除各项发行费用36,984,898.50元，募集资金净额为人民币315,015,101.50元。上述资金到位情况已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2015年6月25日出具信会师报字[2015]第410413号验资报告。

截至2015年9月28日，本公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金4,125.11万元，以上募集资金的置换情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2015]第410575号《专项鉴证报告》。

（二）2017年度募集资金的实际使用及结余情况

1、募集资金原使用计划

根据本公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》载明的募投项目及募集资金使用计划情况如下：

金额单位：万元

项目名称	投资总额	募集资金投入金额	募集资金投入金额		备案情况
			第一年	第二年	
体外快速检测产品扩产和技术升级项目	10,845.08	10,845.08	6,933.70	3,911.38	120100276029040
营销网络扩建项目	8,101.70	8,101.70	3,645.80	4,455.90	120100276029046
研发中心和国家工程实验室能力建设项目	4,562.55	4,562.55	3,962.55	600.00	120100276029041
补充流动资金	8,000.00	8,000.00	8,000.00	0.00	-
合计	31,509.33	31,509.33	22,542.05	8,967.28	-

实际募集资金净额不足部分由本公司以自有资金或通过其他融资方式解决。募集资金到位后，公司将采用严格的专项资金使用审批流程按计划依步骤使用。

2、募集资金使用计划变更情况

2016年9月12日，公司第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资的议案》，议案将原“研发中心和国家工程实验室能力建设项目”募集资金投入金额由4,562.55万元调整为2,312.55万元，改变募集资金投资项目的金额为2,250万元，将原“营销网络扩建项目”募集资金投入金额由8,101.70万元调整为5,051.70万元，改变募集资金投资项目的金额为3,050万元。公司将上述变更募集资金向公司子公司万孚美国有限公司(Wondfo USA Co. Ltd)（以下简称“美国万孚”）增资800万美元（折合人民币约5,300万元，最终以实际支付当日购汇的汇率为准），用于扩建美国万孚创新研发中心和美洲营销中心。

本次扩建美国万孚项目公司计划投资总额9,000万元，公司通过募投资金5,300万元对美国万孚进行增资，其余部分由美国万孚通过经营积累资金自行解决，美国万孚具体建设项目如下：

金额单位：万元

项目名称	投资总额	募集资金投入金额	建设周期
美国万孚创新研发中心	6,000.00	4,500.00	12个月
美洲营销中心	3,000.00	800.00	12个月
合计	9,000.00	5,300.00	

上述议案业经公司2016年9月28日2016年第三次临时股东大会决议通过。

3、变更后，募投项目及募集资金使用计划情况

金额单位：万元

项目名称	投资总额	募集资金投入金额
体外快速检测产品扩产和技术升级项目	10,845.08	10,845.08
营销网络扩建项目	8,101.70	5,051.70
研发中心和工程实验室能力建设项目	4,562.55	2,312.55
补充流动资金	8,000.00	8,000.00
扩建子公司美国万孚项目	9,000.00	5,300.00
合计	40,509.33	31,509.33

4、2017年度募集资金的实际使用及结余情况如下表所示：

单位：人民币元

项目	金额
2016年募集资金净额	89,407,291.00
减：募投项目支出（注1）	89,563,177.63
加：利息收入净额	226,544.61
加：保本型银行理财产品投资收益	2,916.67
减：结余募集资金永久补充流动资金	73,574.65
截止2017年12月31日募集资金应有余额	0.00
实际募集资金专户余额	0.00

注1：本年度使用募集资金89,563,177.63元，其中“体外快速检测产品扩产和技术升级项目”使用募集资金30,775,663.11元、“研发中心和工程实验室能力建设项目”使用募集资金5,138,379.73元、“营销网络扩建项目”使用募集资金649,134.79元、“扩建子公司美国万孚项目”使用募集资金53,000,000.00元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

本公司已经按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》的相关要求，经第一届董事会第一次会议审议制定了《广州万孚生物技术股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金的存放和使用进行了严格的规定，并建立了募集资金使用情况报告制度和监督制度，规范了公司募集资金的管理和运用，保护了广大投资者特别是中小投资者的利益。

本公司根据《管理制度》的要求，并结合公司经营需要，公司对募集资金实行专户存储。2015年6月19日，公司及保荐机构广发证券股份有限公司与招商银行股份有限公司广

州体育东路支行、华夏银行股份有限公司广州分行、中国民生银行广州分行、中国银行广州科学城支行分别签署了首次公开发行股票募集资金的三方监管协议，明确了各方的权利和义务。

2017年1月，公司与保荐机构广发证券股份有限公司、中国银行芝加哥分行、美国万孚签署了募集资金专户存储四方监管协议，明确了各方的权利和义务。

三方监管协议、四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，符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关规定。报告期内，本公司在募集资金的使用过程中均按照《募集资金三方监管协议》的规定履行，不存在重大问题。

(二) 募集资金专户存储情况

公司于2017年8月3日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于首发募集资金项目结项及节余募集资金永久补充流动资金并注销募集资金专户的议案》，同意将体外快速检测产品扩产和技术升级项目、研发中心和国家工程实验室能力建设项目、营销网络扩建项目、扩建子公司美国万孚项目、补充流动资金项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。截至2017年12月31日止，上述募集资金专户已撤销，具体情况如下：

开户行：中国银行芝加哥分行，账号：14000264/14000265，撤销日期：2017年8月9日；

开户行：中国民生银行广州分行，账号：694557112，撤销日期：2017年8月11日；

开户行：中国银行广州科学城支行，账号：728965694637，撤销日期：2017年8月15日；

开户行：华夏银行广州开发区支行，账号：1096600000011942，撤销日期：2017年8月15日；

开户行：招商银行股份有限公司广州体育东路支行，账号：120903566310403，撤销日期：2017年8月16日。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年内，本公司募集资金实际使用情况如下：

(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8,956.32万元，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、实施主体、实施方式变更情况

本报告期内，本公司不存在募投项目的实施地点、实施主体、实施方式变更的情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

本报告期内，本公司不存在募投项目先期投入及置换的情况。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本报告期内，本公司未发生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

公司于 2017 年 8 月 3 日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于首发募集资金项目结项及节余募集资金永久补充流动资金并注销募集资金专户的议案》，同意将体外快速检测产品扩产和技术升级项目、研发中心和国家工程实验室能力建设项目、营销网络扩建项目、扩建子公司美国万孚项目、补充流动资金项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日止，结余募集资金 73,574.65 元已转入公司一般银行存款账户。

(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存放于本公司募集资金专户，继续用于承诺投资项目。

(八) 募集资金使用的其他情况

报告期内，本公司未发生募集资金其他使用的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

详见“本年度募集资金的实际使用情况”第(二)点说明。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况，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 4 月 27 日批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

广州万孚生物技术股份有限公司

董事会

2018年4月27日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 广州万孚生物技术股份有限公司

2017 年度

单位: 人民币万元

募集资金总额			31,501.51			本年度投入募集资金总额			8,956.32		
报告期内变更用途的募集资金总额			5,300.00			已累计投入募集资金总额			31,827.39		
累计变更用途的募集资金总额			5,300.00								
累计变更用途的募集资金总额比例			16.82%								
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											
体外快速检测产品扩产和技术升级项目	否	10,845.08	10,845.08	3,077.57	11,011.48	101.53%	2017 年 6 月	8,662.13	达到	否	
研发中心和国家工程实验室能力建设项目	是	4,562.55	2,312.55	513.84	2,423.43	104.79%	2017 年 6 月	—	不适用	否	
营销网络扩建项目	是	8,101.70	5,051.70	64.91	5,092.48	100.81%	2017 年 6 月	—	不适用	否	
补充流动资金	否	8,000.00	8,000.00	0.00	8,000.00	100.00%	不适用	—	不适用	否	
扩建美国万孚项目	否	0.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	100.00%	2017 年 9 月	—	不适用	否	
承诺投资项目小计		31,509.33	31,509.33	8,956.32	31,827.39						
超募资金投向											
归还银行贷款		0.00	0.00	0.00	0.00		—	—	—	—	
补充流动资金		0.00	0.00	0.00	0.00		—	—	—	—	
超募资金投向小计		0.00	0.00	0.00	0.00						
合 计		31,509.33	31,509.33	8,956.32	31,827.39						

募集资金使用情况对照表（续）

编制单位：广州万孚生物技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币万元

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	体外快速检测产品扩产和技术升级项目尚未达到预计产能，本年度不适用于效益考核。
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	无
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	截至 2017 年 12 月 31 日止，结余募集资金 73,574.65 元，结余原因为募集资金利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2017 年 8 月 3 日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于首发募集资金项目结项及节余募集资金永久补充流动资金并注销募集资金专户的议案》，同意将体外快速检测产品扩产和技术升级项目、研发中心和国家工程实验室能力建设项目、营销网络扩建项目、扩建子公司美国万孚项目、补充流动资金项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。截至2017年12月31日止，结余募集资金73,574.65元已转入公司一般银行存款账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无