

关于中源协和细胞基因工程股份有限公司

前次募集资金使用情况的鉴证报告

瑞华核字[2018]12010001号

目 录

1、 鉴证报告.....	1
2、 关于前次募集资金使用情况的报告.....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于中源协和细胞基因工程股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

瑞华核字【2018】12010001号

中源协和细胞基因工程股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中源协和细胞基因工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至2017年8月31日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照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，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》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，以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，贵公司编制的截至2017年8月31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。

本鉴证报告仅供贵公司申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他用

途。



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要文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年一月四日

中源协和细胞基因工程股份有限公司 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，中源协和细胞基因工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至2017年8月31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

（一）2012年非公开发行募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和干细胞生物工程股份公司非公开发行股票批复》（证监许可【2013】1429号）核准，公司以非公开发行股票的方式向控股股东发行了人民币普通股股票24,250,000.00股，每股发行价为15.05元，募集资金总额为人民币364,962,500.00元，扣除发行费用人民币17,330,000.00元，实际募集资金净额为人民币347,632,500.00元。该项募集资金已于2013年12月2日到位，经审验，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字【2013】第90630006号《验资报告》。

截至2017年8月31日，募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

公司名称	开户行	账号	募集资金余额
中源协和细胞基因工程股份有限公司	浙商银行股份有限公司天津分行	1100000010120100317641	0.00
和泽生物科技有限公司	浙商银行股份有限公司天津分行	1100000010120100317510	0.00
合计			0.00

（二）2014年非公开发行募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和细胞基因工程股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2014】1403号）核准，公司以非公开发行股票的方式向控股股东发行了人民币普通股股票10,857,142.00股，每股发行价为24.50元，募集资金总额为人民币265,999,979.00元，扣除发行费用人民币8,570,000.00元，实际募集资金净额为人民币257,429,979.00元。该项募集资金已于2015年01月16日到位，经

审验，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字【2015】12010002号《验资报告》。

截至 2017 年 8 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

公司名称	开户行	账号	募集资金余额
中源协和细胞基因工程股份有限公司	兴业银行股份有限公司天津空港支行	441320100100008340	0.00
合计			0.00

二、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情况

1、2012 年非公开发行募集资金使用情况

截至 2017 年 8 月 31 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 1“前次募集资金使用情况对照表”。

2、2014 年非公开发行募集资金使用情况

截至 2017 年 8 月 31 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 2“前次募集资金使用情况对照表”。

（二）、前次募集资金变更情况

截至 2017 年 8 月 31 日，公司不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

（三）、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

1、2012 年非公开发行募集资金情况

金额单位：人民币万元

投资项目	项目总投资	承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
偿还公司对控股股东德源投资的欠款	16,600.00	16,600.00	16,600.00		
偿还和泽生物应付未付工程款	2,624.30	2,624.30	2,612.39	-11.91	注 1
偿还和泽生物对其子公司的欠款	5,283.60	5,283.60	5,283.60		
补充流动资金	10,255.35	10,255.35	10,255.35		
合计	34,763.25	34,763.25	34,751.34	-11.91	

注 1：报告期，偿还和泽生物应付未付工程款产生节余 11.91 万元，主要为工程质量保证金，需待工程保修到期过后才能支付。

2、2014 年非公开发行募集资金情况

截至 2017 年 8 月 31 日止，公司无前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异的情况。

（四）、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

截至 2017 年 8 月 31 日止，公司前次募集资金投资项目无对外转让或置换的情况。

（五）、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

1、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2017 年 8 月 31 日，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

2、未使用完毕募集资金的情况

2.1、2012 年非公开发行股票募集资金尚未使用情况

截至 2017 年 8 月 31 日，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金 34,751.34 万元，其中：偿还公司对控股股东德源投资的欠款 16,600.00 万元；偿还和泽生物应付未付工程款 2,612.39 万元，偿还和泽生物对其子公司的欠款 5,283.60 万元，补充流动资金 10,255.35 万元。偿还和泽生物应付未付工程款产生节余 11.91 万元，主要为工程质量保证金，需要等到工程保修到期过后才能支付。加上扣除手续费后累计利息收入净额 7.43 万元，剩余募集资金余额为 19.34 万元。2015 年 3 月专户剩余资金 19.34 元转出销户，截至 2017 年 8 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为零元。

2.2、2014 年非公开发行股票募集资金尚未使用情况

截至 2017 年 8 月 31 日，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金 25,743.00 万元，其中公司将非公开发行股票的募集资金人民币 24,000.00 万元支付购买上海执诚 100%股权的部分现金对价。补充流动资金 1,743.00 万元。加上扣除手续费后累计利息收入净额 3.20 万元，剩余募集资金余额为 3.20 万元。2015 年 4 月专户剩余资金 3.20 万元转出销户，截至 2017 年 8 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为零元。

（六）、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件 2。

前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法：按上海执诚扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润计算，与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(七)、以资产认购股份的情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中源协和细胞基因工程股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2014】1403号）核准，公司通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买王辉、上海泽金投资管理有限公司、王荣、上海中卫创业投资中心（有限合伙）、韩永强、郁嘉铭、上海国弘开元投资中心（有限合伙）、陈彩照、李赫男合计持有的上海执诚生物科技股份有限公司 100%的股权。交易对价的 70%由中源协和向资产转让方发行股份的方式支付，交易对价的 30%由中源协和以向其控股股东德源投资定向发行股份取得的募集资金支付。

具体对价支付情况如下：

执诚生物股东及持股比例		支付对价	
股东名称	持股比例 (%)	上市公司股份数 (股)	现金 (元)
王辉	57.71	17,026,857	44,541,999.40
上海泽金投资管理有限公司	12.35	2,822,857	29,639,999.97
王荣	8.49	1,941,257	20,383,199.98
上海中卫创业投资中心（有限合伙）	5.00		40,000,000.76
韩永强	4.75		37,999,999.96
郁嘉铭	4.66	1,066,171	11,194,799.99
上海国弘开元投资中心（有限合伙）	3.80		30,399,999.97
陈彩照	2.28		18,239,999.98
李赫男	0.95		7,599,999.99
合计	100.00	22,857,142	240,000,000.00

截至 2017 年 8 月 31 日，公司已完成全部对价支付。

1、资产权属变更情况

上海执诚生物科技有限公司已于 2014 年 12 月 26 日办理完成工商变更手续，上海执诚生物科技有限公司 100%的股权已经变更为中源协和细胞基因工程股份有限公司全部持有。

2、资产账面价值变化情况

单位：人民币元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总额	448,577,840.36	358,056,698.62
负债总额	45,435,620.03	42,083,890.99
归属于母公司的所有者权益	402,995,089.40	315,959,404.80

3、生产经营情况

上海执诚主要从事体外诊断试剂和诊断设备的研发、生产与销售。

4、效益贡献情况，是否达到盈利预测

根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2014)第 148 号《评估报告》中的利润预测数，资产转让方承诺三年承诺业绩及实现业绩对比如下：

单位：人民币万元

公司	承诺业绩			实现业绩		
	2014 年度	2015 年度	2016 年度	2014 年度	2015 年度	2016 年度
上海执诚 生物科技 有限公司	5,223.51	6,483.56	8,325.19	5,253.80	6,491.93	8,335.25
合计	5,223.51	6,483.56	8,325.19	5,253.80	6,491.93	8,335.25

注：实现效益的计算口径、计算方法：按上海执诚扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润计算，与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

5、业绩承诺履行情况

根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2014)第 148 号《评估报告》中的利润预测数，资产转让方承诺上海执诚公司 2014 年、2015 年、2016 年的净利润分别为 5,223.51 万元、6,483.56 万元和 8,325.19 万元。相关年度业绩承诺以“扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润”为口径。2014 年度、2015 年度和 2016 年度均完成业绩承诺。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

本公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

四、结论

董事会认为，本公司按前次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。

中源协和细胞基因工程股份有限公司董事会

二〇一八年一月四日



附件1:

前次募集资金使用情况对照表

1、截至2017年8月31日，2012年非公开发行股份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			34,763.25			已累计使用募集资金总额			34,751.34		
变更用途的募集资金总额			11.91			各年度使用募集资金总额			34,751.34		
变更用途的募集资金总额比例			0.03%			其中：2013年			25,907.43		
						2014年			8,829.56		
						2015年			14.35		
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		
1	偿还公司对控股股东德源投资的欠款	偿还公司对控股股东德源投资的欠款	16,600.00	16,600.00	16,600.00	16,600.00	16,600.00	16,600.00	-	100.00%	
2	偿还和泽生物应付未付工程款	偿还和泽生物应付未付工程款	2,624.30	2,624.30	2,612.39	2,624.30	2,624.30	2,612.39	-11.91	99.55%	
3	偿还和泽生物对其子公司的欠款	偿还和泽生物对其子公司的欠款	5,283.60	5,283.60	5,283.60	5,283.60	5,283.60	5,283.60	-	100.00%	
4	补充流动资金	补充流动资金	10,255.35	10,255.35	10,255.35	10,255.35	10,255.35	10,255.35	-	100.00%	
合 计			34,763.25	34,763.25	34,751.34	34,763.25	34,763.25	34,751.34	-11.91		

注:

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

偿还和泽生物应付未付工程款项目：公司截止至2013年12月2日前已使用自筹资金进行了先期投入，本项目自筹资金投入金额为1,577.36万元。经2014年4月11日召开的第七届董事会第三十九次会议审议通过，公司用募集资金置换了先期投入的自有资金共1,577.36万元。

2、募集资金结余的金额及形成原因

报告期，偿还和泽生物应付未付工程款产生节余11.91万元，主要为工程质量保证金，需待工程保修期过后才能支付。

3、募集资金其他使用情况

报告期，公司将节余募集资金19.34万元（含利息收入7.43万元）转至公司基本账户，用于补充流动资金。

附件1:

前次募集资金使用情况对照表（续）

2、截至2017年8月31日，2014年非公开发行股份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			25,743.00			已累计使用募集资金总额			25,743.00	
变更用途的募集资金总额						各年度使用募集资金总额			25,743.00	
						其中：2015年			25,743.00	
变更用途的募集资金总额比例										
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	
1	发行股份及支付现金购买上海执诚股东持有的上海执诚100%股权项目		24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00	-	100.00%
2	补充流动资金		1,743.00	1,743.00	1,743.00	1,743.00	1,743.00	1,743.00	-	100.00%
合 计			25,743.00	25,743.00	25,743.00	25,743.00	25,743.00	25,743.00	-	

注：实现效益的计算口径、计算方法：按上海执诚扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润计算，与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

2、截至2017年8月31日，2014年非公开发行股份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		2014年	2015年	2016年	2014年	2015年	2016年		
1	发行股份及支付现金购买上海执诚股东持有的上海执诚100%股权项目	不适用	5,223.51	6,483.56	8,325.19	5,253.80	6,491.93	8,335.25	20,080.98	是
合计			5,223.51	6,483.56	8,325.19	5,253.80	6,491.93	8,335.25		