

关于量子高科（中国）生物股份有限公司
募集资金年度存放与使用情况的专项鉴证报告

目 录

	<u>页 码</u>
一、 募集资金年度存放与使用情况专项鉴证报告	1-2
二、 量子高科（中国）生物股份有限公司董事会关于 募集资金 2012 年度存放与使用情况的专项报告	3-9

关于量子高科（中国）生物股份有限公司 募集资金年度存放与使用情况的专项鉴证报告

广会所审字[2013]第 12005900033 号

量子高科（中国）生物股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的量子高科（中国）生物股份有限公司（以下简称“量子高科”）董事会编制的《关于募集资金 2012 年度存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制《关于募集资金 2012 年度存放与使用情况的专项报告》，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，保证募集资金存放与使用情况专项报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是量子高科董事会的责任。

我们的责任是在实施审核工作的基础上对量子高科《关于募集资金 2012 年度存放与使用情况的专项报告》发表鉴证意见。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》的规定执行了审核工作。执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对募集资金存放和使用情况的专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关募集资金存放与使用情况专项报告的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的募集资金存放与使用情况专项报告重大错报风险的评估，还包括对量子高科董事会编制《关于募集资金 2012 年度存放与使用情况的专项报告》所依据标

准的适当性作出评价。我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

我们认为，量子高科董事会《关于募集资金 2012 年度存放与使用情况的专项报告》已经按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制，如实反映了量子高科募集资金 2012 年度实际存放与使用情况。

本专项报告仅供量子高科年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：量子高科（中国）生物股份有限公司董事会《关于募集资金 2012 年度存放与使用情况的专项报告》

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：冼宏飞

中国 广州

二〇一三年三月十九日

附件

量子高科（中国）生物股份有限公司董事会 关于募集资金 2012 年度存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、募集资金基本情况

1、实际募集资金金额、资金到位时间

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1724号”文核准，采用网下询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 1,700 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价 28.00 元，募集资金总额为人民币 47,600 万元，扣除发行费用人民币 3,383 万元，实际募集资金净额为人民币 44,217 万元。该募集资金已于 2010 年 12 月 16 日全部到位，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具了“广会所验字[2010]第 08001690240 号”《验资报告》。

2、2012 年度募集资金使用金额及余额

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额
募集资金总额	476,000,000.00
减：扣除的承销及保荐费	27,420,000.00
减：支付的发行费用	5,495,000.00
减：累计直接投入募投项目	100,004,967.46
减：偿还银行借款	-
减：补充流动资金	50,000,000.00
减：增资子公司	35,000,000.00

项目	金额
加：募集资金利息收入扣减手续费净额	11,434,389.69
尚未使用的募集资金余额	269,514,422.23

二、募集资金存放和管理情况

为了加强对公司募集资金行为的管理，规范募集资金的使用，切实保护广大投资者的利益，公司依照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规定，结合公司实际情况，制定了《量子高科（中国）生物股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》，并经公司2010年2月20日第一届董事会第七次会议审议通过。

根据上述管理制度的要求并结合公司生产经营需要，公司对募集资金采用专户存储制度，并于2011年1月与保荐机构东海证券有限责任公司分别和中国工商银行股份有限公司江门城西支行、江门市融和农商银行、中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了《募集资金三方监管协议》。

2012年度，公司严格按照相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。

截止2012年12月31日，公司募集资金在银行专户的存储金额为269,514,422.23元。募集资金的存储情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	账号	存款余额	备注
工行 江门城西支行	2012002229024232737	14,466,151.92	用于年产 10,000 吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目
工行 定期存款账户（一年）	2012002214200003318	30,000,000.00	用于年产 10,000 吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目
工行 江门城西支行	2012002229024232613	7,967,841.33	仅用于年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目
工行 定期存款账户（三个月）	2012002214200003318	30,000,000.00	仅用于年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目

开户银行	账号	存款余额	备注
融和农商银行	80020000003061722	91,003,459.18	仅用于超募资金的存储和使用
融和农商银行 三个月定期存款	800200000004505511	20,000,000.00	仅用于超募资金的存储和使用
融和农商银行 六个月定期存款	80020000003424610	15,000,000.00	仅用于超募资金的存储和使用
融和农商银行 一年定期存款账	80020000003626821	40,000,000.00	仅用于超募资金的存储和使用
融和农商银行 一年定期存款账	80020000003626785	10,000,000.00	仅用于超募资金的存储和使用
民生银行 研发项目专户	4501014180000520	1,076,969.80	仅用于研发中心项目
民生银行 一年定期存款	4501014280000027	10,000,000.00	仅用于研发中心项目
合计		269,514,422.23	

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金投资项目的资金使用情况

公司报告期募集资金投资项目的资金使用情况，参见“募集资金使用情况对照表”（见附表）。

2、募集资金投资项目先期投入及置换情况

2011年1月12日，公司第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第九次会议审议通过，将募集资金6,465,084.00元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构东海证券有限责任公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。公司已于2011年1月执行了该项置换。

3、超募资金使用情况

2011年3月23日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过公司《关于使用超募资金5,000万元永久补充流动资金的议案》，同意用超募资金5,000万元补充公司日常经营所需流动资金，该议案于2011年4月25日经2010年度股东大会审议通过，并于2011年5月执行完毕。

2011年10月14日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分

超募资金增资江门市生和堂食品有限公司的议案》，同意公司使用超募资金投资人民币3,500万元对江门市生和堂食品有限公司进行增资，本次增资完成后公司持有生和堂51.00%的股权，此次增资已实施完毕，生和堂已于2011年10月28日完成工商变更。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2012年12月31日止，公司尚无变更募集资金项目使用资金情况。

五、募集资金使用及披露过程中存在的问题

公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整，且募集资金管理不存在违规行为。

量子高科（中国）生物股份有限公司

董 事 会

二〇一二年三月十九日

附表:

募集资金使用情况对照表

金额单位: 人民币万元

募集资金净额			44,217.00	本年度投入募集资金总额				7,868.08			
变更用途的募集资金总额			-	已累计投入募集资金总额				18,500.50			
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	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:											
年产10,000吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目	否	11,000.00	11,000.00	5,101.96	6,860.35	62.37	2013年3月	不适用	不适用	否	
年产2,000吨低聚半乳糖扩建项目	否	5,300.00	5,300.00	1,637.80	1,676.00	31.62	2013年3月	不适用	不适用	否	
研发中心扩建项目	否	2,500.00	2,500.00	1,128.32	1,464.15	58.57	2012年12月	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计		18,800.00	18,800.00	7,868.08	10,000.50						
超募资金投向:											
增资生和堂		3,500.00	3,500.00	-	3,500.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否	
补充流动资金		5,000.00	5,000.00	-	5,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否	
超募资金投向小计		8,500.00	8,500.00	-	8,500.00	100.00	-	-	-	-	
合计		27,300.00	27,300.00	7,868.08	18,500.50	-	-	-	-	-	

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	“年产 10,000 吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目”和“年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目”，原计划于 2013 年 1 月 31 日达到预定可使用状态，由于以下原因导致未能按计划结束：(1) 2012 年 11 月下旬至 12 月上旬连续阴雨，天气原因影响了工程施工进度；(2) 部分设备实际到位时间较预期时间晚，影响了整体安装进度；(3) 管道安装施工由于与设计存在偏差，导致未按预期进行。预计项目推迟约 40 天，考虑到 2 月份春节假期，因此公司决定将上述两个募集资金投资项目延期至 2013 年 3 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司首次公开发行了人民币普通股（A股）股票1,700万股，每股发行价28.00元，募集资金总额为人民币47,600万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币44,217.00万元，较公司预计募集资金投资项目所需资金18,800万元超募25,417万元。</p> <p>1、公司《关于使用超募资金5,000万元永久补充流动资金的议案》于2011年3月23日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，于2011年4月25日经2010年度股东大会审议通过；并于2011年进行了该项资金补充。</p> <p>2、2011年10月14日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资江门市生和堂食品有限公司的议案》，同意公司使用超募资金投资人民币3,500万元对江门市生和堂食品有限公司进行增资，持有生和堂51.00%的股权。2012年4月11日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于调整超募资金投资项目部分资金使用计划的议案》，根据实际情况对增资生和堂的资金使用进行了调整，公司对生和堂的增资资金3500万元原计划用于生和堂新生产基地项目以及终端渠道的维护和建设，现调整为：新生产基地项目；终端渠道的建设、维护及新产品项目的渠道建设；补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金，进行募集资金投资项目的建设。截至2010年12月27日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为646.51万元，其中年产10,000吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目599.45万元，年产2,000吨低聚半乳糖扩建项目18.00万元，研发中心扩建项目29.06万元。2011年1月12日，公司第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第九次会议审议通过，将募集资金646.51万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构东海证券有限责任公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。公司已于2011年执行了该项置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>从截止到报告期末的情况来看三个募投项目均存在不同程度的资金结余。截止报告期末,研发中心扩建项目的固定项目投入部分已经建设完成,基本达到预定可使用状态,还有部分工程及设备尾款尚未支付,且还有部分铺底流动资金在2013年上半年投入,主要涉及部分引进人才的费用和研发材料的投入资金。预计将有约700万元的结余,结余资金的具体金额和结余资金的安排待公司聘请的中国注册会计师对三个募投项目进行审计之后报公司董事会审议后确定。</p> <p>“年产10,000吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目”和“年产2,000吨低聚半乳糖扩建项目”还在建设中,预测这两个募投项目也将出现不同程度的资金结余,具体金额待到项目完成并经公司聘请的注册会计师对三个募投项目进行审计之后报公司董事会审议后确定。</p> <p>募投项目资金结余的主要原因有:1)在预算编制时预留了一定比例的不可预见费用,实际投入过程中并未发生;2)整个项目在建设投入期执行部门都精打细算,尽量降低成本,根据实际情况减少了一些不必要的支出;3)部分原计划进口的设备改用国内采购;4)部分工程材料和设备的市场价较3年前编制预算时下降了。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>尚未使用的募集资金均存放在公司银行超募资金专户中。公司超募资金将根据公司发展规划,用于公司主营业务。公司将妥善安排尚未使用的超募资金,公司管理层根据企业长远发展规划,同时基于为全体投资者负责的态度,正在审慎的讨论并选择投资项目,超募资金使用计划将在公司作出投资计划并经过相关审批程序后及时在中国证监会指定的网站上公告。</p>
<p>募集资金其他使用情况</p>	<p>无</p>