

# 募集资金年度专项审核报告

中洲光华（2006）特审字第 025 号

华兰生物工程股份有限公司董事会：

我们接受委托，对华兰生物工程股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）2005 年度募集资金使用情况进行专项审核。我们的专项审核是依据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》的要求实施的。贵公司董事会的责任是为专项审核提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及注册会计师认为必要的其他证据等。我们的责任是对贵公司董事会提供的材料做出职业判断，发表审核意见。在审核过程中，我们结合贵公司实际情况，进行了审慎调查，实施了我们认为必要的审核程序。审核情况说明如下：

## 一、募集资金基本情况

公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]68 号文核准于 2004 年 6 月 10 日向社会公开发行人民币普通股 2200 万股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 15.74 元，扣除发行费用后实际募集资金额为 329,238,019.90 元。资金到账时间为 2004 年 6 月 16 日，业经北京中洲光华会计师事务所有限公司中洲光华(2004)验字第 012 号验资报告验证。

贵公司以前年度已投入募集资金项目的金额为 98,135,565.00 元，本年度募集资金项目使用金额为 73,123,562.32 元，截止本年未经董事会批准用暂时闲置的募集资金补充公司流动资金 65,000,000.00 元。扣除上述事项，募集资金专户应结余额为 92,978,892.58 元，期末实际余额为 94,865,264.85 元。期末实际余额与应结余额差额 1,886,372.27 元，系募集资金专户取得的利息收入。

## 二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护中小投资者利益，公司董事会于 2004 年 10 月 28 日通过了《华兰生物工程股份有限公司募集资金管理办法》，2005 年 2 月 24 日公司第二届董事会第六次会议修订了《募集资金管理办法》并审议通过。根据有关法律法规和深圳证券交易所《中小企业板保荐机构指引》的规定，公司及保荐机构平安证券有限公司与中国银行新乡分行胜利路支行和中国建设银行新乡城南支行签订了募集资金专项存款管理协议。

公司建立了募集资金专户存储制度，在银行设立专用账户对募集资金实行存放，资金使用需经相关规定程序并予以公告。截止 2005 年 12 月 31 日，公司募集资金在银行专户的存储本息金额共计 94,865,264.85 元，其中中国银行新乡分行胜利路支行募集资金专户金额为 4,677,871.30 元，中国银行新乡分行胜利路支行募集资金定期存款为 75,000,000.00 元，中国建设银行新乡城南支行募集资金专户金额为 15,187,393.55 元。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### (一)、募集资金项目的资金使用情况

金额单位：人民币万元

承诺投资项目	承诺投资总额	2005 年投资额	实际累计已投资额	实际投资额占承诺投资额的比例	项目完工程度	是否已变更项目	实现收益
1、年产 100 万套冻干人纤维蛋白胶项目(注)	1,327.00	27.00	1,327.00	100%	已完工	否	无
2、年产 60 吨病毒灭活人全血清项目(注)	4,891.00					暂缓	
3、年产 8000 万单位静脉注射用人乙型肝炎免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目(注)	4,890.00	165.20	1,704.76	18%	在建	否	
4、年产 40 万支静脉注射用人纤维蛋白原生产线高技术产业化推进项目(注)	4,354.00					否	
5、年产 1 亿单位冻干人凝血酶生产线高技术产业化推进项目	4,908.00	2,471.16	2,471.16	50%	在建	否	
6、年产 70 万支人破伤风免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目	4,649.00	4,649.00	4,649.00	100%	已完工	否	380.52
7、年产 12 吨人血白蛋白生产线项目	4,950.20		4,974.00	100%	已完工	否	265.60
8、华兰生物工程技术研究中心项目	2,000.00		2,000.00	100%	在建	否	
合计	31,969.20	7,312.36	17,125.92				646.12

注：“年产 100 万套冻干人纤维蛋白胶项目”总投资 4,827 万元，2004 年 6 月募集资金到位前已完成，其中由国家提供贴息贷款 3,500 万元，尚有 1,327 万元资金缺口公司先贷款自筹解决，募集资金到位后归还（详见公司《招股说明书》）。募集资金到位后公司于 2004 年 7 月用募集资金 1,300 万元归还先期投入的银行借款，2005 年由募集资金户转出 27 万元弥补先期垫付的流动资金。

注：贵公司 2005 年 2 月 24 日第二届董事会第六次会议决议，决定暂缓实施“年产 60 吨病毒灭活人全血清项目”，因为在药品评审过程中发生了较大的变化，使项目的新药报批时间延长，不能按原计划进行，如果现在实施该项目将不能有效利用募集资金，存在着较大投资风险，决定目前暂缓实施该募集资金项目。

注：2004 年 9 月公司 2004 年第一次临时股东大会通过《关于公司新征建设用土地的议案》：公司在开发区现有厂房的附近新征 265 亩土地。新征土地拟用于募集资金项目“注射用人乙型肝炎免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目”和“年产 40 万支静脉注射用人纤维蛋白原生产线高技术产业化推进项目”及其他生产经营项目建设实施。公司于 2004 年 9 月、10 月共支付部分土地款 1,539.56 万元，2005 年度已开始进行前期筹备和基础设施建设，投资金额 165.20 万元，募集资金项目发生的征地费用和其他共同费用尚无法按项目分别核算投资金额，故本期末暂合并列示。

#### （二）、变更募集资金项目的资金使用情况

公司 2005 年度无变更募集资金项目使用情况。

#### （三）、募集资金项目的实施方式、地点变更情况

公司 2005 年度无募集资金项目的实施方式、地点变更情况。

#### （四）、募集资金项目先期投入情况

1、公司募集资金项目“年产 100 万套冻干人纤维蛋白胶”项目在募集资金到位前自筹投入 1,327 万元，募集资金到位后弥补了先期投入的 1,327 万元。该事项已经公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过。

2、公司 2005 年 2 月 24 日第二届董事会第六次会议通过加快实施“年产 1 亿单位冻干人凝血酶生产线高技术产业化推进项目”的议案，由于该项目生产的产品冻干人凝血酶可取得新药证书及生产文号，而公司的非募集资金项目“抗凝血酶”的生产厂房已先期用自筹资金开始建设，目前已经建成，但抗凝血酶制品取得新药证书及生产文号还需一定时间。“抗凝血酶”的生产厂房与募集资金项目“冻干人凝血酶”的厂房基本相同，可用于生产冻干人凝血酶，设备、仪器直接按募集资金项目冻干人凝血酶要求进行订购，通过上述措施可加快募集资金项目实施，提高整体投资收益。故公司决定将抗凝血酶的生产厂房转由募集资金项目“年产 1 亿单位冻干人凝血酶生产线高技术产业化推进项目”使用。

截止 2005 年底，募集资金已投入 2,471.16 万元，预计 2006 年将建成投入使用。

3、公司 2005 年 2 月 24 日第二届董事会第六次会议通过加快实施“年产 70 万支人破伤风免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目”的议案，由于该项目生产的产品人破伤风免疫球蛋白将取得新药证书及生产文号，而公司的非募集资金项目“病毒灭活冻干人全血浆”的生产

厂房已先期用自筹资金开始建设，目前已经建成，并且设备订购已经基本到位，但病毒灭活冻干人全血浆制品取得新药证书及生产文号还需一定时间。考虑到募集资金项目“人破伤风免疫球蛋白”的厂房、主要设备、仪器与非募集资金项目“病毒灭活冻干人全血浆”基本相同，稍作技改就可满足年产 70 万支人破伤风免疫球蛋白生产使用，通过方案调整可加快募集资金项目实施，提前实现募集资金投资效益。故公司决定将病毒灭活冻干人全血浆项目的生产设施转由募集资金项目“年产 70 万支人破伤风免疫球蛋白生产线高技术产业化推进项目”使用。

2005 年度，该项目投入募集资金 4,649.00 万元，其中：固定资产投资 4,110.15 万元，铺底流动资金投入 538.85 万元（含承诺铺底流动资金 525.00 万元与固定资产实际投资较承诺投资节约额 13.85 万元）。该项目 2005 年累计实现销售毛利 380.52 万元。

#### （五）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

鉴于公司部分募集资金闲置，为降低公司的财务费用支出，公司二届六次董事会审议通过了《关于将部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，在确保募集资金投资项目实施的前提下，公司拟将不超过 7000 万元的募集资金暂时用于补充流动资金，在六个月内根据流动资金实际情况及募集资金项目进度，调剂使用，使用截止时间为 2005 年 9 月 1 日。2005 年 8 月 20 日，公司二届九次董事会审议通过了《关于部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，继续将募集资金补充流动资金，使用截止时间为 2006 年 3 月 1 日。截至本报告期末，公司实际使用募集资金弥补流动资金金额为 6500 万元。

#### （六）募集资金其他使用情况

公司无以募集资金存单质押取得贷款等其他情况。

### 四、差异说明

贵公司 2005 年募集资金实际使用情况与董事会《关于募集资金年度使用情况的专项说明》相关内容无差异。

### 五、审核结论

我们认为，贵公司 2005 年度募集资金实际使用情况与贵公司董事会所提供的《关于华兰生物工程股份有限公司 2005 年募集资金使用情况的专项说明》以及有关信息披露文件内容相符。

### 六、特别声明

本专项审核报告仅供公司年度报告披露之目的使用，不得用作其它任何目的。本会计师事务所同意将本专项审核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，并对本专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。

(此页无正文)

北京中洲光华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师

谢军民

中国注册会计师

莫振辉

报告日期：2006年3月3日