

募集资金 2005 年度专项审核报告

中山大学达安基因股份有限公司董事会：

我们接受贵公司董事会委托，对贵公司截至 2005 年 12 月 31 日止的募集资金的使用情况进行专项审核。我们的审核是根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》的要求出具。贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及会计师认为必要的其他证据。

我们的责任是根据贵公司董事会提供的资料发表审核意见。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，根据审核过程中所取得的材料作出的职业判断，我们对本专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。

一、募集资金的基本情况：

根据中国证券监督管理委员会证监发行字（2004）119 号文核准，贵公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,200 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 7.30 元，募集资金总额 16,060 万元，减除发行费用 1,242.00559 万元，实际募集资金净额为人民币 14,817.99441 万元。

贵公司于 2004 年 7 月 29 日收到上述资金，业经广东羊城会计师事务所有限公司验证并出具（2004）羊验字第 3342 号验资报告。

二、募集资金的管理情况：

（一）募集资金管理制度的制定和执行情况：

贵公司为加强、规范募集资金的管理，提高资金使用效率和效益，根据《公司法》、《证券法》、《中小企业板块上市特别规定》等法律、法规的规定，结合公司实际，制定了《募集资金管理办法》及《募集资金使用管理实施细则》。贵公司按照《募集资金管理办法》的规定，对募集资金实行专户存储制度，在募集资金到位后，将募集资金全额、及时、完整地存放在专门的银行帐户内。公司已和保荐机构广东证券签订保荐补充协议，协议规定：一次从募集资金专用账户中支取的金额达到人民币 500 万元以上的，应当知会保荐代表人；累计从募集资金专用账户中支取的金额达到募集资金总额的 20% 或 20% 的整数倍数的，应当知会保荐代表人；公司董事会授权保荐代表人可以随时到商业银行查询募集资金专用账户资料。

贵公司设立了募集资金的银行专户，保证了募集资金的安全性和专用性。募集资金的使用，有按照《公司章程》、《招股说明书》、《募集资金管理办法》履行资金审批手续。2005 年 5 月，从募集资金专户提取 4000 万用于补充流动资金周转，该事项经第二届董事会 2005 年第二次临时会议通过，并于 2005 年 11 月全部归还，实际使用时间没有超过六个月，符合《募集资金管理办法》的规定。2005 年 12 月，从募集资金专户提取 4000 万参与公司流动资金周转，该事项经第二届董事会 2005 年第三次临时会议通过，符合《募集资金管理办法》的规定。

(二) 截至 2005 年 12 月 31 日募集资金在各银行的存储情况：

账户名称	开户行	账号	金额	备注
中山大学达安基因股份有限公司	广州市建行执信路支行	4404-00102012000005313	59,850.33	协议存款
中山大学达安基因股份有限公司	广州市建行执信路支行	44041400-102049322327*000*7	2,600,000.00	柒天通知存款
中山大学达安基因股份有限公司	广州市建行执信路支行	44041400-102049322327*000*8	2,636,410.64	协议存款
中山大学达安基因股份有限公司	广州市建行执信路支行	44041400-102049322327*000*9	10,000,000.00	6 个月定期存款
中山大学达安基因股份有限公司	广州市建行执信路支行	44041400-102049322327*000*12	3,000,000.00	柒天通知存款
中山大学达安基因股份有限公司	上海浦东发展银行广州分行	8201-0158000001945	586,962.81	协议存款
中山大学达安基因股份有限公司	上海浦东发展银行广州分行	82010167020001390	20,000,000.00	6 个月定期存款
合计			38,883,223.78	

三、2004 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：

1、贵公司 2004 年 7 月 20 日公布的招股说明书，载明募集资金使用投向为：

投资 7,418 万元建设“ 荧光基因探针定量 PCR 诊断试剂盒高技术产业化示范工程项目 ”，该项目已获国家计委计高计（2001）1214 号文批准立项，并被列入国家高技术产业发展项目计划。该项目总投资 8,618 万元，其中：国家安排资金 600 万元，地方配套投资 600 万元，募集资金投入 7,418 万元。

投资 7,392 万元建设“ 广州达安临床检验中心项目 ”，该项目总投资 7,939 万元，已获广州市发展计划委员会穗计高技（2003）2 号文批复同意。

上述项目需投入募集资金合计 15,357 万元，不足资金由公司自筹解决。

2、募集资金实际使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额	14,817.99			本年度已使用募集资金总额	3,014.13		
				已累计使用募集资金总额	7,115.92		
承诺项目	原计划投入总额	2005 年度投入金额	累计已投入金额	实际投资进度（%）	本年度实现的收益（以利润总额计算）	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
荧光基因探针定量 PCR 诊断试剂盒高技术产业化示范工程项目	计划使用募集资金总额 7,418 万元，第 1 年投资 3,953 万元，第 2 年投资 3,465 万元。	1,665.97	5,013.27	67.58	312.91	是	否

广州达安临床检验中心项目	计划使用募集资金总额 7,392 万元，第 1 年投资 3,850 万元，第 2 年投资 3,542 万元。	1,348.16	2,102.65	26.49	302.55	否	否
合计	14,810.00 万元	3,014.13	7,115.92	—	615.46	—	—

(二) 未发现贵公司变更募集资金项目的资金使用情况。

(三) 募集资金项目的实施方式、地点变更情况。

1、公司于 2005 年 4 月 25 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了《关于调整公司募集资金项目实施地点的议案》，公司原计划用募集资金投入的广州达安临床检验中心项目实施地点为广州市东山区，具体选址设在中山大学北校区内的原学生第六宿舍楼。根据市场的需求，公司基于长远发展战略的考虑，决定在用募集资金在广州市设立广州达安临床检验中心的基础上，在上海等城市新增广州达安临床检验中心项目的实施地点，充分利用当地资源和地域优势，建立起公司的临床检验服务网络，及时收集标本并迅速将检测结果反馈给医院和客户，增强公司在检验领域的竞争力，提高公司募集资金的使用效益。

2、公司于 2005 年 12 月 6 日召开的第二届董事会 2005 年第三次临时会议决议通过了《关于调整募集资金项目实施方式暨成立广州达安临床检验中心有限公司的预案》。

募集资金实施方式调整的具体原因：根据公司发展战略及临床检验业务发展的需要，临床检验中心拟向中国实验室国家认可委员会（CNAL）申请检测和校准实验室能力认可。根据中国实验室国家认可委员会（CNAL）认可准则及检测和校准实验室能力认可准则（ISO/IEC17025:2005）的相关规定，申请方必须具有明确的法律地位，具备承担法律责任的能力。由于中山大学达安基因股份有限公司广州达安临床检验中心不具有法人资格，不符合申请检测和校准实验室能力认可的条件，所以公司决定对广州达安临床检验中心项目的实施方式进行调整，拟将该项目的实施主体由公司改为公司拟在广州、上海等城市设立的子公司，促进该募集资金项目的顺利实施。

募集资金实施方式调整的具体内容：公司拟单独出资成立的广州达安临床检验中心有限公司，注册资本为1000万，以募集资金一次性现金投入。

广州达安临床检验中心有限公司成立后，公司将注销中山大学达安基因股份有限公司广州达安临床检验中心，原中山大学达安基因股份有限公司广州达安临床检验中心由公司承担的民事责任，由新成立的广州达安临床检验中心有限公司承担。截止2005年10月31日，公司已累计使用广州达安临床检验中心项目募集资金16,132,031.51元全部投入到原中山大学达安基因股份有限公司广州达安临床检验中心的建设中。注销中山大学达安基因股份有限公司广州达安临床检验中心时，公司将聘请中介机构对其资产进行评估，并全部作价投入到新成立的广州达安临床检验中心有限公司。公司还将根据实际情况从广州达安临床检验中心项目剩余的募集资金中提取部分资金继续对广州达安临床检验中心有限公司追加投资，但公司对新设立的广州达安临床检验中心有限公司的总投资额不超过3000万。

3、以上的《关于调整募集资金项目实施方式暨成立广州达安临床检验中心有限公司的预案》于2006年1月9日得到了2005年第一次临时股东大会会议审议通过。

（四）募集资金项目先期投入情况

1、“荧光基因探针定量PCR诊断试剂盒高技术产业化示范工程项目”截止2004年6月30日，贵公司运用政府拨款、自筹资金先期投入3704万元（其中政府拨款660.00万元，自筹资金3044万元）；

2、“广州达安临床检验中心项目”截止2004年6月30日，贵公司自筹资金先期投入616万元；

3、根据贵公司2004年8月23日召开第二届董事会第四次会议通过的《关于公司募集资金管理和运用的议案》决定：从募集资金专用账户中提取等额资金弥补公司先期投入募集资金项目的自有资金3660万元（其中：弥补先期投入“荧光基因探针定量PCR诊断试剂盒高技术产业化示范工程项目”3044万元，“广州达安临床检验中心项目”616万元）。

（五）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

1、公司于2005年5月16日以通讯方式召开的第二届董事会2005年第二次临时会议审议通过了关于从公司闲置募集资金中提取4000万元参与公司流动资金周转，期限不超过六个月的议案。2005年5月27日，从募集资金专户转出4000万参与公司流动资金。2005年11月，公司以银行借款2000万元和自有资金2000万元如期归还募集资金，上述资金已于2005年11月15日全部转回公司募集资金专户。

2、2005年12月6日以通讯方式召开的第二届董事会2005年第三次临时会议审议通过了关于从公司闲置募集资金中提取4000万元参与公司流动资金周转，期限不超过六个月的议案。2005年12月29日，从募集资金专户转出4000万参与公司流动资金。

公司上述募集资金使用行为的批准程序符合公司2004年度股东大会审议通过的《募集资金管理办法》的有关规定。

(六) 未发现贵公司将募集资金挪作他用的情况。

四、差异说明

我们将募集资金实际使用情况与董事会《关于募集资金 2005 年度使用情况的专项说明》的相关内容逐项对照，未发现重大差异。

五、审核结论

截至 2005 年 12 月 31 日，贵公司募集资金 2005 年度的实际使用情况与贵公司董事会出具的《关于募集资金 2005 年度使用情况的专项说明》的披露在所有重大方面基本相符。

六、本报告的使用范围

本专项报告仅供贵公司 2005 年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项报告作为贵公司 2005 年年报披露所必备的文件，随其他文件一起报送

并对外披露。

广东羊城会计师事务所有限公司

中国·广州

中国注册会计师

黄伟成

中国注册会计师

谢岷

2006年1月23日