

华兰生物工程股份有限公司  
募集资金年度专项审核报告

天健华证中洲（北京）会计师事务所

# 募集资金年度专项审核报告

天健华证中洲审（2007）专字第060004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”）2006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

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]68号文核准，贵公司于2004年6月10日采用上网定价发行方式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，每股发行价人民币15.74元，共募募集资金346,280,000.00元，扣除承销费、保荐费、上网发行费及其他发行费用共计17,041,980.10元后，实际募集资金净额为329,238,019.90元。该募集资金已于2004年6月16日全部到位，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。

贵公司以前年度募集资金项目使用资金共计171,259,127.32元，其中：2004年募集资金项目投入金额为98,135,565.00元，2005年募集资金项目使用金额为73,123,562.32元。2006年度贵公司使用募集资金进行项目投资29,460,506.89元；截止2006年底，经董事会批准用暂时闲置的募集资金补充公司流动资金80,000,000.00元。扣除上述项目使用资金200,719,634.21元及补充流动资金80,000,000.00元，募集资金专户应结余金额为48,518,385.69元，期末实际余额为51,547,414.20元。期末实际余额与应结余金额差额3,029,028.51元，系募集资金专户取得的存款利息收入（其中本年度利息收入1,142,657.24元）。

## 二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，贵公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司的实际情况，制定了《华兰生物工程股份有限公司募集资金管理办法》。根据该管理办法，公司对募集资金采

用专户存储制度，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，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督。根据相关规定，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。

经审核，截止2006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51,547,414.20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593,565.28元，中国银行新乡分行胜利路支行募集资金定期存款为40,000,000.00元，中国建设银行新乡城南支行募集资金专户金额为10,953,848.92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	以前年度已投资额	2006年投资额	累计已投资额	已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	1,327.00	1,327.00		1,327.00	100%	已完工	否	无
2、年产60吨病毒灭活人全血清项目	4,891.00						是	
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	4,890.00						是	
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	4,354.00	852.38	259.30	1,111.68	25.53%	在建	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	2,436.84	4,908.00	100.00%	完工	否	2.66
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	621.38
7、年产12吨人血白蛋白生产线项目	4,950.20	4,974.00		4,974.00	100.48%	已完工	否	0.00
8、华兰生物工程技术研究中心项目	2,000.00	2,000.00		2,000.00	100%	完工	否	
合计	31,969.20	16,273.54	2,696.14	18,969.68	—	—	—	624.04

将上述募集资金实际使用情况与公司招股时披露的承诺内容进行对照说明如下：

#### 1、年产100万套冻干人纤维蛋白胶项目

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。该项目募集资金投入金额与公司承诺的投资额一致。

#### 2、年产60吨病毒灭活人全血清项目

公司2005年2月24日第二届董事会第六次会议决议，决定暂缓实施该募集资金项目。公司2006年3月3日第二届董事会第十四次会议审议通过，同意将该项目计划使用的募集资金4,891万元变更为用于收购单采浆站；2006年4月18日，公司2005年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金年产60吨病毒灭活人全血清项目的议案》。截止2006年12月31日，收购单采浆站项目尚未使用募集资金。

#### 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

公司2006年3月3日第二届董事会第十四次会议审议通过，因年产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（简称原投资项目）所生产的产品临床观察时间延长，取得产品的生产文号随之推迟。而公司狂犬免疫球蛋白可以较快取得生产文号，为使产品尽快投入市场，尽早创造社会效益和公司经济效益，同意将原投资项目变更为年产50万支狂犬免疫球蛋白项目（简称新项目）。新项目计划总投资4,800万元，投产后预计实现年销售收入8,000万元，年利税总额2,964万元。2006年4月18日，公司2005年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金年产8000万单位静脉注射用人乙肝免疫球蛋白项目的议案》。

#### 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

该项目承诺投资总额4,354万元，其中固定资产投资3,906万元，铺底流动资金448万元。2004年度使用募集资金预付购置土地款769.78万元，2005年进行前期筹备及土建支出82.6万元。本年度该项目固定资产投资684.86万元，其中：本年度使用募集资金259.30万元，用前期预付土地款转回资金投资额425.56万元（详见本报告之三、（四）之2）。截止2006年底，该项目累计使用募集资金投资额1,111.68万元，预计于2007年完成。

#### 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

该项目承诺投资总额4,908万元，其中固定资产投资4,317万元，铺底流动资金591万元。2005年已用募集资金进行固定资产投资2,471.16万元；2006年度用募集资金进行固定资产投资1,845.99万元，募集资金专户转出铺底流动590.85万元。本年度该项目共使用募集资金2,436.84万元，该项目已于2006年底完成，项目投资和铺底流动资金投入金额与公司承诺的投资额基本

一致。

#### 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

该项目承诺投资总额4,649万元，其中固定资产投资4,124万元，铺底流动资金525万元。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）。项目投资和铺底流动资金投入金额与公司承诺的投资额基本一致。

#### 7、年产12吨人血白蛋白生产线项目

该项目承诺投资总额4,950.2万元，其中固定资产投资4,425.2万元，铺底流动资金525万元。该项目已于2004年实施完毕。募集资金投入金额与公司承诺的投资额一致。

#### 8、华兰生物工程技术研发中心项目

该项目承诺投资总额2,000万元，其中固定资产投资1,200万元，铺底流动资金800万元。该项目已于2004年使用募集资金进行固定资产投资1205万元，募集资金专户转出铺底流动795万元用于公司技术研发。

### （二）、变更募集资金项目的资金使用情况

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入金额	以前年度已投资额	2006年度投资额	累计已投资额	项目完成程度	实现收益
1、收购单采浆站项目	年产60吨病毒灭活人全血清项目	6,000.00					
2、年产50万支狂犬免疫球蛋白项目	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	4,800.00	852.38	249.90	1,102.28	22.96%	
合计		10,800.00	852.38	249.90	1,102.28	22.96%	

变更募集资金项目情况说明：

#### 1、收购单采浆站项目

公司招股时承诺的计划投资年产60吨病毒灭活人全血清项目（简称原项目）拟投入募集资金4,891万元，因药品注册过程发生较大变化，原项目无法按计划进行新药评审，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。2006年4月18日，公司2005年度股东大会，同意将原项目计划使用的募集资金4,891万元变更为用于收购单采浆站，收购单采浆站项目计划投入资金6,000万元。截止2006年12月31日，收购单采浆站项目尚未使用募集资金。

#### 2、年产50万支狂犬免疫球蛋白项目

公司2006年3月3日第二届董事会第十四次会议审议通过，因年产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（简称原投资项目）所生产的产品临床观察时间延长，取得产品的生产文号随之推迟。2006年4月18日，公司2005年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金年产8000万单位静脉注射用人乙肝免疫球蛋白项目的议案》，同意将原投资项目变更为年产50万支狂犬免疫球蛋白项目（简称新项目），新项目计划总投资4,800万元。

原项目前期的土地及土建投资相应转入新项目继续实施，2004年度使用募集资金预付购置土地款769.78万元，2005年进行前期筹备及土建支出82.6万元。本年度第三季度，该项目固定资产投资675.46万元，其中：本年度使用募集资金249.90万元，用前期预付土地款转回资金投资额425.56万元（详见本报告之三、（四）之2）。截止2006年底，该项目累计使用募集资金投资额1,102.28万元，预计于2007年完成。

### （三）、募集资金项目的实施方式、地点变更情况

公司2006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、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地的议案》：在新乡市开发区本公司现有厂房的附近新征265亩土地。当时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月共预付土地款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2005年底暂时将上述两项目投资额合并列示。

2006年度公司已取得新征土地的使用权证，根据土地使用权属证明按面积分摊后：归属于本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司生产经营使用的购地款，由子公司自筹解决，原使用募集资金的购地款851.12万元由子公司退还分别用于“年产50万支狂犬免疫球蛋白项目”（募集资金变更项目）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”2006年度的投资支出；原预付土地款1,539.56万元扣除由子公司华兰生物疫苗有限公司上述承担的款项851.12万元后，预付的688.44万元土地款平均分配计入上述两项募集资金项目投资额中。2005年度发生的项目前期筹备和基础设施建设投资金额165.20万元平均计入前述两项募集资金项目。

(五)、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2006年8月18日第二届董事会第十六次会议审议通过《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的方案》，继续将不超过8,000万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过六个月。截至2006年12月31日，公司实际使用募集资金弥补流动资金金额为8,000万元。

(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2006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2006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2006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。

中国注册会计师：谢军民

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国注册会计师：胡丽娟

中国·北京

报告日期：2007年3月20日