

华兰生物工程股份有限公司
截至 2007 年 12 月 31 日止
前次募集资金使用情况专项鉴证报告

目 录:

- 前次募集资金使用情况专项鉴证报告
- 华兰生物工程股份有限公司关于截至 2007 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

前次募集资金使用情况专项鉴证报告

天健华证中洲审（2008）专字第 060010 号

华兰生物工程股份有限公司董事会：

我们审核了后附的华兰生物工程股份有限公司（以下简称贵公司）截至 2007 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告。

按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 500 号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求编制前次募集资金使用情况报告是贵公司董事会的责任。这种责任包括保证前次募集资金使用情况报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；为前次募集资金使用情况专项审核提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问责任方有关人员和有关数据实施分析，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司截至 2007 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 500 号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求编制，在所有重大方面公允反映了贵公司截至 2007 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况。

本专项鉴证报告仅供贵公司为非公开发行股票之目的使用，不得移作其它任何目的。本会计师事务所同意将本专项鉴证报告作为发行人申请发行证券所必备的文件，随同其他申报材料一起上报。

中国注册会计师

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师

报告日期： 2008 年 3 月 4 日

华兰生物工程股份有限公司
关于截至 2007 年 12 月 31 日止
前次募集资金使用情况报告

本公司董事会按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 500 号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，对本公司截至 2007 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额和资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2004]68 号文件批准，贵公司于 2004 年 06 月 10 日采取网上定价方式向社会公开发行 A 股普通股股票 2200 万股，每股面值人民币 1 元，实际发行价为每股 15.74 元，实际募集资金人民币 34,628.00 万元。扣除承销费、保荐费、上网发行费及其他发行费用共计 1,704.20 万元后，实际募集资金净额为 32,923.80 万元。上述募集资金于 2004 年 6 月 16 日全部到位，并已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。

上述募集资金到位后存放于本公司在中国银行开立的 630202018118094001 号专项账户中。

二、前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金实际使用情况见附表 1《前次募集资金使用情况对照表》。

2、前次募集资金实际投资项目发生变更，具体情况如下：

(1)、年产 60 吨病毒灭活人全血清项目变更为收购单采浆站项目的情况说明

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。公司 2006 年 3 月 6 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》，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共投入资金6,000万元。该项目计划使用的募集资金占募集资金总额14.86%。

2007年，公司已在贵州、广西完成收购单采浆站9家（不含公司用其他资金新建的华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司、华兰生物武隆县单采血浆有限公司、博白华兰单采血浆有限公司），已实际投入资金5,882.38万元，其中：使用募集资金4,891万元，已全部投入。

(2)、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变更为年产50万支狂犬免疫球蛋白项目的情况说明

公司2006年3月6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项目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》。

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年投入769.78万元，2005年投入82.6万元，2006年投入249.90万元，2007年投入1,901.59元（其中：固定资产1,000.59万元，流动资产901万元）。截止2007年12月31日该项目累计使用募集资金3,003.87万元，占变更后承诺投资额的62.58%。由于该项目产品的生产许可证尚未取得，项目资金根据生产许可证的审批、取得过程逐步投入。

(3)、公司用结余闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2007年8月第三届董事会第六次会议审议通过《关于继续将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2007年8月经公司2007年第二次临时股东大会决议通过，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2007年12月31日，前次募集资金结余4,700.16万元，募集资金累计产生的银行存款利息477.78万元，公司共结余募集资金及其利息共计5,177.94万元。公司实际使用募集资金弥补流动资金金额为5,000万元，目前募集资金结余177.94万元在银行专户存储。

三、前次募集资金投资项目最近 3 年实现效益的情况

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（公司已在《招股说明书》中披露说明）。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。募集资金所投入项目、投资金额与公司承诺一致。

该项目建成后，其产品冻干人纤维蛋白胶销售由于以下原因市场开发进展缓慢：①我国的血液制品行业较欧美发达国家的血液制品巨头相比，发展时间短、规模小、综合实力不强，因此血液制品的临床应用金额和水平与国际先进水平均存在较大差距，这不仅体现在生产规模上，更体现在血液制品小产品的结构上，国际上冻干人纤维蛋白胶及粘合剂一般占血液制品销售额的8%左右，而我国除人血白蛋白之外的其他血液制品总体占10-15%。因此，该产品需要较长的临床推广期；②目前我国市场上是人源性蛋白胶和动物源性生物胶并存，虽然动物源性生物胶无论是安全性、质量还是疗效均不可与人源性蛋白胶相比，但是由于其用“械”字号注册，纳入医保范畴，因此和人源性蛋白胶相比存在一定的价格优势，根据国家SFDA新的药品注册办法，动物源性生物胶2008年12月31日之前必需重新通过药准字号认证，从国家政策的要求和国际发展经验来看，我们预计人源性蛋白胶将逐步取代动物源性生物胶。由于以上原因，目前公司冻干人纤维蛋白胶产品处于市场开发期，2005年、2006年、2007年该产品只有零星销售，未实现预期收益。

2、年产60吨病毒灭活人全血清项目变更为收购单采浆站项目的情况说明

详见“二、前次募集资金实际使用情况”之“（1）、年产60吨病毒灭活人全血清项目变更为收购单采浆站项目的情况说明”。

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变更为年产50万支狂犬免疫球蛋白项目的情况说明

详见“二、前次募集资金实际使用情况”之“（2）、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变更为年产50万支狂犬免疫球蛋白项目的情况说明”。

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。该项目2004年投入募集资金769.78万元，2005年投入募集资金82.6万元，2006年使用募集资金259.30万元，2007年使用募集资金1,359.09万元（其中：固定资产671.99万元，流动资产687.10万元）。截止2007年12月31日，该项目累计使用募集资金投资额2,470.77万元。

募集资金所投入项目与公司承诺一致，已投资金额占承诺投资额的56.75%。由于该项目产品的生产许可证尚未取得，项目资金根据生产许可证的审批、取得过程逐步投入。

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年使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2,436.84万元，其中：固定资产投资1,845.99万元，募集资金专户转出铺底流动资金590.85万元。该项目已于2006年完成，募集资金所投入项目和投入金额与公司承诺的投资额基本一致。

由于该项目于2006年年末完成并投入生产，产品市场开发需要一个过程；同时，生产产品的主原料血浆供应紧张，因此项目产品的收益未能达到预期。

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。承诺年税后净利1,324.00万元。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）。募集资金所投入项目和投入金额与公司承诺的投资额基本一致。

该项目 2005 年末完成，2006 年全年完成销售收入 2,391.70 万元，实现税后利润 528.17 万元。由于主要原料血浆供应紧张，目前该项目未能完全实现预期收益。

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。承诺年税后净利973.40万元。项目原拟在新乡市高新技术开发区新征土地上实施，为缩短建设周期、达到合理布局等，经公司第二届第四次董事会审议通过，并提交2004年第一次临时股东大会审议通过，项目实施方式调整为：通过收购江苏华辰生物工程有限公司（现已变更名称为华兰生物工程（苏州）有限公司，以下简称“苏州公司”）股权并增资的方式，在控股子公司建设实施该项目。收购并增资苏州公司于2004年实施完毕，2005年初项目基建完成，并于2005年5月通过国家GMP验收，募集资金所投入项目和投入金额与公司承诺的投资额基本一致。

项目建成投产后，由于国家对血浆供应政策的调整，造成苏州公司原料血浆供应严重不足，导致苏州公司年产12吨人血白蛋白项目始终处于亏损的局面。苏州公司2005年、2006年及2007年的利润分别为265.60万元、1.99万元和-133.68万元，未达到项目预期收益。造成苏州公司血浆极度短缺的原因主要是苏州公司一对一的单采血浆站地处江西省，江西本省有血液制品生产企业，在单采血浆站转制过程中向当地企业倾斜，根据单采浆站的转制办法，原先存在一对一采供浆关系的血液制品企业有优先收购权，因此苏州公司在单采浆站的收购中处于严重不利的局面。此外，苏州市所属的江苏省整体经济较为发达，居民生活水平相对较高，建设新单采血浆站和发展献浆员的困难，也影响了苏州公司扩展新的血浆源。

8、华兰生物工程技术研究中心项目

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。原计划项目在新乡市高新技术开发区的公司本部建设，为能够更好地吸引人才、加强信息交流，经公司第二届第四次董事会审议通过，并提交2004年第一次临时股东大会审议通过，项目实施地点变更为在江苏苏州华兰生物工程[苏州]有限公司建设实施。该项目已于2004年使用募集资金进行固定资产投资1,205万元，募集资金专户转出铺底流动795万元用于公司技术研发。募集资金所投入项目和投入金额与公司承诺的投资额基本一致

四、前次募集资金使用结余情况

截止2007年12月31日，贵公司前次募集资金按承诺（包括招股说明书承诺及经公司相关有权机构批准变更募集资金项目承诺）使用了28,223.64万元，占前次募集资金总额32,923.80万元(扣除相关发行费用)的85.72%，余额4,700.16万元将随着“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”和“年产50万支狂犬免疫球蛋白项目”的后续开发逐步投入。

公司用结余闲置募集资金暂时补充流动资金情况：截至2007年12月31日，前次募集资金结余4,700.16万元，募集资金累计产生的银行存款利息477.78万元，公司共结余募集资金及其利息共计5,177.94万元。公司实际使用募集资金弥补流动资金金额为5,000万元，目前募集资金结余177.94万元在银行专户存储。

截至2007年12月31日止前次募集资金的实际使用情况与有关信息披露文件基本一致。

华兰生物工程股份有限公司董事会

2008年3月4日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

公司名称： 华兰生物工程股份有限公司

金额单位： 万元

募集资金总额			32,923.80			已累计使用募集资金总额			28,223.64	
变更用途的募集资金总额			9,781.00			2004 年			9,813.56	
变更用途的募集资金总额比例			29.71%			2005 年			7,312.36	
						2006 年			2,946.04	
						2007 年			8,151.68	
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	年产 100 万套冻干人纤维蛋白胶项目	年产 100 万套冻干人纤维蛋白胶项目	1,327.00	1,327.00	1,327.00	1,327.00	1,327.00	1,327.00		2004 年完工
2	年产 60 吨病毒灭活人全血清项目	收购单采浆站项目	4,891.00	4,891.00	4,891.00	4,891.00	4,891.00	4,891.00		2007 年完工
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	年产 50 万支狂犬免疫球蛋白项目	4,890.00	4,800.00	3,003.87	4,890.00	4,800.00	3,003.87	-1,796.13	62.58%
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	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	4,354.00	2,470.77	4,354.00	4,354.00	2,470.77	-1,883.23	56.75%

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	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	4,908.00	4,908.00	4,908.00	4,908.00	4,908.00		2006 年完工
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	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	4,649.00	4,649.00	4,649.00		2005 年完工
7	年产 12 吨人血白蛋白生产线项目	年产 12 吨人血白蛋白生产线项目	4,950.20	4,950.20	4,974.00	4,950.20	4,950.20	4,974.00	23.80	2005 年完工
8	华兰生物工程技术研究中心项目	华兰生物工程技术研究中心项目	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00		2006 年完工
合计			31,969.20	31,879.20	28,223.64	31,969.20	31,879.20	28,223.64	-3,655.56	

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

公司名称：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：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（年税后净利）	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			2005	2006	2007		
1	年产 100 万套冻干人纤维蛋白胶项目		1,714.00	无	无	无	无	否
2	收购单采浆站项目		未承诺预期效益	无法单独核算收益，未承诺预期效益。				
3	年产 50 万支狂犬免疫球蛋白项目		年利税总额 2,964.00	由于尚未建成，现无法计算效益。				
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			由于尚未建成，现无法计算效益。				
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		1,108.00		2.26	0.36	2.62	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		1,324.00	323.44	528.17	740.38	1,591.99	否
7	年产 12 吨人血白蛋白生产线项目		973.40	265.60	1.99	-133.68	133.91	否
8	华兰生物工程技术研究中心项目			无法单独核算收益，未承诺预期效益。				

注 1：投资项目承诺效益各年度不同的，应分年度披露。

注 2：截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。

注 3：实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。