



四川君和会计师事务所

Sichuan Jun He Certified Public
Accountants Co.,Ltd

成都市八宝街 88 号国信广场
22、23 层
22nd, 23rd Floor, Guo Xin Square,
No.88, BaBao Street, ChengDu,
Sichuan, 610031, P.R.China

电 话: (028) 86698855
Telephone (028) 86698855
传 真: (028) 86690886
Facsimile: (028) 86690886

君和审字（2009）第 1052 号

前次募集资金使用情况鉴证报告

四川美丰化工股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的四川美丰化工股份有限公司（以下简称四川美丰）管理层按照中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[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》规定编制的四川美丰截至 2008 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告。

一、管理层的责任

四川美丰管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制前次募集资金使用情况报告，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对四川美丰管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

三、工作概述

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，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，四川美丰管理层编制的前次募集资金使用情况报告符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了四川美丰 2008 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供四川美丰申请发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。

四川君和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国、成都

中国注册会计师：

2009年2月18日

四川美丰化工股份有限公司前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

根据中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[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》的规定，本公司现将截止2008年12月31日（以下简称截止日）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、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

2002年3月11日，经中国证监会[证监发行字（2002）24号]核准，本公司在深圳证券交易所向社会公众股股东配售23,333,700股，配股价为6.02元/股，此次配股应募集的资金为140,468,874.00元，扣除主承销商西南证券有限责任公司承销佣金4,214,066.22元、深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司配股手续费及登记费636,156.27元，加上配股资金利息收入18,800.94元，本公司实际收到的配股款为135,637,452.45元，资金到位的具体情况专户存储情况如下：（单位：元）

资金到位时间	开户银行银行账号	初始存放金额	截止日余额
2002-4-11	工商银行射洪县支行 23104641291008888-04账号	135,122,525.73	--
2002-4-4	工商银行射洪县支行 23104641291008888-04账号	514,926.72	--
合计		135,637,452.45	--

如上表，截止2002年4月11日，本公司通过配股募集的货币资金为135,637,452.45元，扣除相关中介机构费及公告费等发行费用1,028,724.51元，实际募集资金为134,608,727.94元。

上述募集资金的数额和到位时间，已于2002年4月11日经四川君和会计师事务所有限责任公司[君和验字（2002）第1004号]验证。

二、前次募集资金实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照

本公司承诺用募集资金投资建设4个技改项目，分别是“新增年产6,000吨三聚氰胺技改工程”、环保节能综合技术改造项目、合成氨装置优化节能技术改造项目、两套全循环尿素装备采用CO₂气提工艺节能技术改造项目。前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件1。

由于2002年配股说明书中承诺的有关项目总投资为22,771万元、募集资金缺口部分由本公司自筹解决，而此次配股实际募集的资金为13,460.87万元，因此招股说明书披露的投资计划与募股资金实际安排的投资额存在差异。

环保节能综合技术改造项目、合成氨装置优化节能技术改造项目按照《配股说明书》披露的计划进度分别应于 2003 年 6 月和 12 月完工，但环保节能综合技术改造项目于 2004 年 12 月才完工，合成氨装置优化节能技术改造项目于 2005 年 8 月才完工，主要原因是：2002 年下半年本公司控股股东发生变化并收购绵阳市联星化工有限公司与合成氨、尿素生产经营相关的经营性资产，法人治理结构发生变化，加之自 2003 年上半年以来发生全国性“非典”，影响了部分招投标工作以及由于部分设备供应商推迟交货，致使环保节能综合技术改造和合成氨装置优化节能技术改造项目未达到《配股说明书》披露的计划进度。

根据《配股说明书》，募集资金投向的轻重缓急顺序安排。经本公司 2002 年度（第十七次）股东大会审议通过，决定不使用募集资金投入两套全循环尿素装备采用 CO₂ 气提工艺节能技术改造项目。该事项已在 2003 年 4 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》进行了公告。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（四）闲置募集资金情况说明

本公司募集资金 13,460.87 万元，截至 2004 年末已使用完毕，2004 年度本公司董事会年度报告中披露共使用募集资金 13,460.87 万元，其中：（1）1,126 万元已用于年产 6,000 吨三聚氰胺技改工程，（2）6,065.34 万元已用于环保节能综合技术改造项目，（3）6,269.53 万元已用于合成氨装置优化节能技术改造项目。2006 年度、2007 年度和 2008 年度本公司董事会报告中披露，在报告期内无募集或前次募集资金使用到本期的情况。截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无闲置募集资金。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

1、由于前次募集资金用于环保节能综合技术改造项目和合成氨装置优化节能技术改造项目共计 12,334.87 万元，占实际募集资金总额的 91.64%。这些资金投入后形成的资产与其他资产形成一体共同实现本公司化肥分公司的生产经营，对用募集资金建设的环保节能综合技术改造项目和合成氨装置优化节能技术改造项目的资金使用效益进行整体的测评，详见本报告附件 2。

2、前次募集资金投资项目年产 6,000 吨三聚氰胺技改工程实现效益情况对照表详见本报告附件 2。

3、前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

年产 6,000 吨三聚氰胺技改工程项目累计实现收益低于承诺 20% 以上的原因如下：

（1）年产 6,000 吨三聚氰胺的设计生产能力是 6000 吨/年，投产后 2003 年、2004 年生产情况良好，设备满负荷运行，产量年年创新高。2005 年起因浓氨水无法处理、设备腐蚀严重停车检修等原因大幅减产，2005 年较 2004 年下降 46.58%，2006 年较 2004 年下降 42.07%。2005

的生产成本也因上述原因达到历史最高峰。各年产量、成本、售价表如下：

项目	单位	2003年	2004年	2005年	2006年	2007年	2008年
产量	吨	6,270.00	6,720.73	3,590.18	3,893.38	6,737.63	6,222.70
平均成本	元/吨	6,889.57	6,831.92	8,448.68	7,467.28	7,954.47	7,902.98
平均售价（含税价）	元/吨	9,034.61	8,409.15	7,849.37	8,205.14	8,318.30	9,935.75

（2）2006年2月氨碳分离项目开始安装设备并于2006年8月正式运行，它不仅解决了浓氨水无法处理，设备腐蚀严重等问题，而且分离出的液氨和二氧化碳输送到尿素生产系统，也降低了三聚氰胺的生产成本。

（3）2007年初，天然气、电力价格普遍上涨，尿素成本上升，虽然三聚氰胺因氨碳分离项目的运行消化了部份气、电、尿素的涨价因素。但三聚氰胺的生产成本仍较大幅度上升，2007年较2006年上升6.52%。

（4）从投产至今，三聚氰胺平均销售价格最高为9,935.75元/吨，最低为7,849.37元/吨，相差2,086.38元/吨。总的看来，三聚氰胺销售价格波动较大。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在用前次募集资金认购股份的资产运行情况。

五、其他差异说明

本公司募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容基本一致。

- 附件：1. 前次募集资金使用情况对照表
2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

四川美丰化工股份有限公司

2009年2月18日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：13,460.87						已累计使用募集资金总额：13,460.87				
变更用途的募集资金总额：无 变更用途的募集资金总额比例：无						各年度使用募集资金总额：13,460.87				
						2002 年：2,615.81				
						2003 年：5,784.25				
						2004 年：5,060.81				
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 6,000 吨三聚氰胺技改工程	年产 6,000 吨三聚氰胺技改工程	1,126.00	1,126.00	1,126.00	1,126.00	1,126.00	1,126.00	--	2001 年末
2	环保节能综合技术改造项目	环保节能综合技术改造项目	7,356.00	6,065.34	6,065.34	7,356.00	6,065.34	6,065.34	--	2004 年 12 月
3	合成氨装置优化节能技术改造项目	合成氨装置优化节能技术改造项目	7,930.00	6,269.53	6,269.53	7,930.00	6,269.53	6,269.53	--	2005 年 8 月
4	两套全循环尿素装置采用 CO ₂ 气提工艺节能技术改造项目	--	6,359.00	--	--	6,359.00	--	--	--	
	合计		22,771.00	13,460.87	13,460.87	22,771.00	13,460.87	13,460.87	--	

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益 (年均)	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			2006 年	2007 年	2008 年		
1	年产 6,000 吨三聚氰胺技改工程	92%	1,100	-25.18	222.99	859.49	4,485.65	否
2	环保节能综合技术改造项目及合成氨装置优化节能技术改造项目	100%	3,078	3,447.99	3,568.95	2,755.09*	11,162.04	否

*2008 年由于地震期间停产，尿素产量减少，以及生产尿素用原材料天然气、电单价上升，所以未达到承诺的年平均效益。