

## 成都华神集团股份有限公司 关于前次募集资金使用情况报告的公告

本公司及其董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

君和审字（2009）第 1106 号

### 前次募集资金使用情况鉴证报告

成都华神集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的成都华神集团股份有限公司（以下简称华神集团公司）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》规定编制的华神集团公司截止 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

华神集团公司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

我们的责任是对华神集团公司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，华神集团公司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，如实反映了华神集团公司 2008 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

四川君和会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：贺军

中国、成都市 中国注册会计师：陈丹

2009年3月17日

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，成都华神集团股份有限公司（以下简称本公司）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

2001年7月5日，经中国证监会[证监公司字（2001）61号]《关于核准成都华神集团股份有限公司配股的通知》核准，本公司在深圳证券交易所向社会公众股股东配售6,120,000股，配股价为25元/股，此次配股应募集的资金为153,000,000.00元，扣除承销费及交易所手续费4,718,099.36元及其他配股发行费用2,855,972.10元，本公司实际收到的配股款为145,425,928.54元，资金到位的具体情况及其存储情况如下：（单位：元）

资金到位时间	开户银行银行账号	初始存放金额
2001-9-7	中国农业银行成都市金牛支行西郊分理处 8010130392 账号	148,035,900.64
2001-9-5	中国农业银行成都市金牛支行西郊分理处 8010130392 账号	246,000.00
合计		148,281,900.64

本次配股共计按25元每股发行6,120,000.00股，应收配股款153,000,000.00元，承销券商扣除其应收的费用4,718,099.36元后，将剩余的148,281,900.64元划入了上述账户，再扣除从本公司支付的其他配股发行费用2,855,972.10元后，配股实际募得资金145,425,928.54元，本次配股的资金到位情况及相关配股费用已经深圳华鹏会计师事务所[华鹏验字（2001）第140号]《验资报告》验证。本公司未对此次募集资金进行专户存储。截止2008年12月31日，上述募集资金已使用完毕。

### 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

1、按照2001年7月31日公告的《配股说明书》，本公司承诺用募集资金投资建设4个项目和补充流动资金。4个项目分别是颗粒剂车间技术改造项目、蚕丝高新技术产业化项目、伪狂犬病基因缺失疫苗生产技改项目、建立基因治疗肿瘤

药物工程技术研究中心。除蚕丝高新技术产业化项目属于募集资金变更项目外，其他 3 个项目均属于《配股说明书》公告的原拟投资项目。需要说明的是，基因治疗肿瘤药物工程研究中心项目实际投资金额 3,978.00 万，其中 1,800.00 万为自有资金投入，自有资金投入形成的实物资产投入到成都华神生物技术有限责任公司，作为资本金投入；2,178.07 万元为募集资金投入。

前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

2、颗粒剂车间技术改造、伪狂犬病基因缺失疫苗生产、基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心项目的资金投入计划与实际投入情况比较。

《配股说明书》披露的上述三项目的资金使用计划： (单位：万元)

项目	2001 年	2002 年	合计
颗粒剂车间技改项目	600.00	2,400.00	3,000.00
伪狂犬基因缺失疫苗生产技改项目	2,550.00	400.00	2,950.00
基因治疗肿瘤药物工程研究中心技术改造项目	1,600.00	359.00	1,959.00
小计	4,750.00	3,159.00	7,909.00

上述三项目的资金实际使用情况： (单位：万元)

项目	合计
颗粒剂车间技改项目	2,738.66
伪狂犬基因缺失疫苗生产技改项目	2,988.67
基因治疗肿瘤药物工程研究中心技术改造项目	2,178.07
小计	7,905.40

募集资金实际使用情况与《配股说明书》披露的资金计划使用情况不一致的原因主要是新药证书实际的取得时间较本公司预计时间延迟；本公司根据市场情况改变原技术工艺和设计等。参见本报告五.1。

3、募集资金更改项目四川华神钢构有限责任公司的资金到位时间是 2007 年 5 月 29 日，与相关公告披露资金实际到位时间无差异。

4、以募集资金置换自有资金投资项目成都华神生物技术有限责任公司股权的决议是经本公司 2006 年 11 月召开的临时股东会审议通过的，本公司公告投资到位时间是 2007 年。

5、本公司在《配股说明书》中公告，募集资金中应有 281.30 万元用于补充流动资金，由于募集资金未实行专户存储，公司视同 2001 年就用 281.30 万元募集资金补充了流动资金。

## （二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

### 1、变更配股募集资金用途情况

根据 2001 年 7 月 31 日公告的《配股说明书》，本公司配股募集资金拟投资 6,352.70 万元用于蚕业高新技术产业化项目。在募集资金使用过程中，本公司根据市场变化情况和生物技术发展状况确立了以现代医药技术为核心，以生物制药、现代中药、兽用生物、现代钢构为发展重点的可持续发展战略。2002 年经本公司六届四次董事会决议和 2002 年第二次临时股东大会决议，变更该项目 6,352.70 万元的募集资金投向（占募集资金总额的 43.70%），停止对蚕业高新技术产业化项目的继续投入，经本公司 2006 年 10 月 26 日董事会第七届第八次会议和 2006 年 11 月 16 日召开的 2006 年度第一次临时股东大会审议，决定将 6,352.70 万元投入到下述两项目中：

（1）变更 4,352.70 万元注入到子公司成都华神生物技术有限责任公司，作为成都华神生物技术有限责任公司的注册资本金，同时等额置换本公司原自筹投入的注册资本金。

（2）变更 2,000.00 万元注入子公司四川华神钢构有限责任公司，增加钢构公司的注册资本金 2,000.00 万元。

成都华神生物技术有限责任公司成立于 2005 年 9 月 28 日，注册资本和实收资本均为 50,000,000.00 元，其中本公司出资 45,000,000.00 元，成都中医药大学华神药业有限责任公司出资 5,000,000.00 元。出资分为两次，首次出资金额为 30,000,000.00 元，其中本公司出资 27,000,000.00 元，成都中医药大学华神药业有限责任公司出资 3,000,000.00 元，出资方式为均人民币，出资情况经四川崇信会计师事务所有限责任公司川崇信验字（2005）第 164 号《验资报告》验证；第二次出资金额为 20,000,000.00 元，本公司以自有资金形成的基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心实物资产（存货以及固定资产）18,000,000.00 元出资，参见本文二（一）1，成都中医药大学华神药业有限责任公司以货币资金 2,000,000.00 元出资，出资情况经湖南开元有限责任会计师事务所开元所内验字（2006）第 018 号《验资报告》验证。

四川华神钢构有限责任公司成立于 1997 年 3 月 19 日，原注册资本和实收资本为 2,000 万元，已经四川正信会计师事务所川正会（1997）41 号《验资报告》

审验。2007年5月29日本公司以货币资金20,000,000.00元增加对四川华神钢构有限责任公司投资，增资情况经四川华通会计师事务所[川华通验字（2007）第02号]审验。

### （三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

2002年第二次临时股东大会决议，变更蚕业高新技术产业化项目6,352.70万元的募集资金投向，停止对蚕业高新技术产业化项目的继续投入，并转让原对其投资18,000,000.00元。本公司于2000年9月21日投资货币资金18,000,000.00元与四川省丝绸公司、四川华神农业新技术有限责任公司共同投资30,000,000.00元成立绵阳绿神生态农业有限责任公司，资本的实收情况经四川子贡会计师事务所有限公司川贡会验（2000）字第（086）号《验资报告》验证。2002年8月18日，本公司与四川嘉州丝绸有限公司签署《出资转让协议》，约定由四川嘉州丝绸有限公司以18,000,000元受让本公司对绵阳绿神生态农业有限责任公司60%的股权。本公司于2002年9月27日、2002年12月27日、2003年6月17日分三次收到投资转让款。

### （四）闲置募集资金情况说明

本公司募集资金14,543万元，截至2008年12月31日已使用完毕，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、颗粒剂车间技术改造

根据本公司2001年7月31日公告的《配股说明书》，颗粒剂车间技术改造达产后年利润总额1,278万元，税金740万元。颗粒剂车间技术改造2005年8月达到项目预定可使用状态并通过GMP证书认证。

颗粒剂车间技术改造项目和颗粒剂车间技术改造项目完工后的药品生产均由本公司分公司成都华神集团股份有限公司制药厂实施。生产后药品的销售由成都中医药大学华神药业有限责任公司完成，此项目的效益体现为成都华神集团股份有限公司制药厂和成都中医药大学华神药业有限责任公司的效益。同时需要说明的是，成都华神集团股份有限公司制药厂使用基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心募集资金项目形成的部分无形资产，即基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心募

集资金项目效益也部分体现在成都华神集团股份有限公司制药厂和成都中医药大学华神药业有限责任公司的效益中。

2006年-2008年的净利润实现情况如下： (单位：万元)

年度	税后实现利润
2006年度	570.08
2007年度	739.82
2008年度	997.43

截止2008年12月31日，该项目已达到募集资金的预计效益。

#### 2、伪狂犬病基因缺失疫苗生产

根据本公司2001年7月31日公告的《配股说明书》，本项目建设期1年，投资回收期3.97年，达产后年销售收入5,994万元，利润总额1,167万元。2006年4月达到项目预定可使用状态并通过GMP证书认证。此项目达产后由子公司四川华神兽用生物制品有限公司进行疫苗的生产和销售。该公司2007年度、2008年度分别实现净利润63.71万元、59.55万元。截止2008年12月31日，该项目尚未达到募集资金的预计效益。

#### 3、成都华神生物技术有限责任公司

根据《成都华神集团股份有限公司变更募集资金用途公告》[公告编号2006-18]，本项目投资回收期4.37年，投资利润率为35%，投资利税率为67%，预计第3年可全部归还贷款本金及利息。成都华神生物技术有限责任公司成立于2005年9月28日，从成立日到2007年7月为建设期，2007年8月开始投产，当年因承担前期开办费而亏损，2008年经营成果较2007年已大幅减亏，该公司2007年度、2008年度分别实现净利润为-839.60万元、-180.69万元。截止2008年12月31日，该项目尚未达募集资金的预计效益。

#### 4、四川华神钢构有限责任公司

根据《成都华神集团股份有限公司变更募集资金用途公告》[公告编号2006-18]，本项目在设备折旧期限内实现利润总额为14,790.33万元，年均实现利润总额为1,848.79万元，投资利润率为66.93%，投资利税率86.43%。累计实现净利润12,571.78万元，年均实现净利润1,571.47万元，税后投资利润率为56.89%。该募集资金实际投入时间为2007年5月29日，新增三条生产线进行生产扩能，建设周期为1年，于2008年11月达到可使用状态并投入生产，对公司产能和效益的

影响预计在以后年度可逐步得到体现。2008 年税后净利润 706.91 万元。该项目截止 2008 年 12 月 31 日尚未达募集资金的预计效益。

#### 5、基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心

根据本公司 2001 年 7 月 31 日公告的《配股说明书》，本项目建设期 1 年，达产后年营业收入 1,675.00 万元，利润总额 271.00 万元，税金 258.00 万元。如本报告二（一）1 和三（一）1 所述，基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心项目形成的资产部分用于成都华神生物技术有限责任公司，部分用于成都华神集团股份有限公司制药厂，鉴于成都华神集团股份有限公司制药厂实际效益已达到颗粒剂车间技术改造项目与基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心项目预计效益之和，因此基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心项目截止 2008 年 12 月 31 日已达到募集资金的预计效益。

6、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

项目	情况说明
成都华神生物技术有限责任公司项目	碘 <sup>131</sup> I 美妥昔单抗注射液 2007 年、2008 年尚处于市场开拓期，该项目的效益将在以后年度得以逐步体现。
四川华神钢构有限责任公司项目	受建设周期延长等影响，产能和效益将在以后年度逐步体现。
伪狂犬病基因缺失疫苗生产项目	该项目正在建立产品的市场知名度，产品的市场渠道正进一步拓展，效益将逐步体现。

#### 四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

2007 年本公司变更募集资金 4,352.70 万元等额置换本公司原自筹投入到子公司成都华神生物技术有限责任公司的注册资本金。成都华神生物技术有限责任公司成立于 2005 年 9 月 28 日，该公司注册资本金 5,000.00 万元，本公司持有其 95% 的股份。参见本文三 3 所述。

#### 五、其他差异说明

1、颗粒剂车间技术改造、伪狂犬病基因缺失疫苗生产、基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心项目的实际实施进度和按照《配股说明书》披露的计划进度比较如下：

项目	配股说明书披露项目进度	项目实际进度	项目进度实际与计划差异主要原因
颗粒剂车间技术改造	预计建设期 1.5 年，投产期 1.5 年，达产期 4 年，效益产生时间 2002 年	2005 年 8 月达到项目预定可使用状态并通过 GMP 证书认证。	1、原方案未充分考虑环保及前期配套工程的难度；2、未能按预期取得产品新药证书及生产许可证；3、根据国家药品生产监管要求及市场变化，本公司对原方案涉及的工艺及生产线设计方案进行了修改和完善，从而使项目建

	12月		设进度放缓。
伪狂犬病基因缺失疫苗生产	本项目预计建设期1年，达产期4年，效益产生时间2002年12月	2006年4月达到项目预定可使用状态并通过GMP证书认证。	本公司申请建立兽用生物制品生产企业的报告批复和取得猪伪狂犬病活疫苗（二类）新兽药证书时间较预期延迟，公司相应控制了资金的投放进度，从而使该项目主体工程实际启动时间和整个项目的进度延缓。
基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心	建设期1年，达产期2年，效益产生时间2002年12月	2005年4月2日取得国家食品药品监督管理局碘 <sup>131</sup> I美妥昔单抗注射液新药证书，2007年8月碘 <sup>131</sup> I美妥昔单抗注射液投产 2003年9月取得三七通舒胶囊的生产许可证，2004年1月开始投产，2006年3月取得头孢生产许可证，2006年10月开始投产	公司为达到研发、中试、生产一体化，整合资源，将项目开发和相关产业的投入进行统筹安排，从而达到资源优化配置的目的，而相关产业的投资计划相对滞后，在保证相关项目的研发工作顺利开展的的前提下，公司放慢了项目的基础建设投资进度，从而使整个项目进度延后。

2、截止2008年12月31日，募集资金实际使用情况与以前年度报告已公告的“募集资金使用情况”进行比较（单位：万元）：

项目	比较	小计
颗粒剂车间技改项目	年度报告公告情况	2,331.78
	实际使用情况	2,738.66
	差异	-406.88
伪狂犬基因缺失疫苗生产技改项目	年度报告公告情况	3,028.45
	实际使用情况	2,988.67
	差异	39.78
基因治疗肿瘤药物工程研究中心技术改造项目	年度报告公告情况	2,749.80
	实际使用情况	2,178.07
	差异	571.73
成都华神生物技术有限责任公司	年度报告公告情况	4,500.00
	实际使用情况	4,500.00
	差异	0.00
四川华神钢构有限责任公司	年度报告公告情况	2,000.00
	实际使用情况	2,000.00
	差异	0.00
流动资金	年度报告公告情况	281.30
	实际使用情况	281.30
	差异	0.00
合计	年度报告公告情况	14,891.33
	实际使用情况	14,686.70
	差异	204.63

差异原因：1、由于募集资金在建工程项目存在由同一家施工单位承揽多个项目工程建设的情况，将颗粒剂车间技改项目支出误计入基因治疗肿瘤药物工程研究中心技术改造项目；2、基因治疗肿瘤药物工程研究中心技术改造项目既承担碘<sup>[131I]</sup>美妥昔单抗注射液又承担其他新药的研发和技术购买活动等，资金来源既包含募集资金又包含自有资金，本项目子项目之间又涉及资金来源替换的情况，即用募集资金替换自有资金形成资产，见本报告二；3、伪狂犬基因缺失疫苗生产技术改造项目差异较小，为年度间统计上的时间性差异。

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。

特此报告。

成都华神集团股份有限公司

2009年3月17日

附件 1:

## 前次募集资金使用情况对照表

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：14,543						已累计使用募集资金总额：14,686.70				
变更用途的募集资金总额：6,352.70，变更用途的募集资金总额比例：43.68%						各年度使用募集资金总额：14,686.70				
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	
1	颗粒剂车间技术改造	颗粒剂车间技术改造	3,000.00	3,000.00	2,738.66	3,000.00	3,000.00	2,738.66	-261.34	2005 月 8 年
2	蚕丝高新技术产业化		6,352.70			6,352.70	-	-	-	
		成都华神生物技术有限责任公司	-	4,352.70	4,500.00		4,352.70	4,500.00	147.30	2007 年 8 月碘[131I]美妥昔单抗注射液投产
		四川华神钢构有限责任公司	-	2,000.00	2,000.00		2,000.00	2,000.00	-	募集资金增资存续项目
3	伪狂犬病基因缺失疫苗生产技改	伪狂犬病基因缺失疫苗生产技改	2,950.00	2,950.00	2,988.67	2,950.00	2,950.00	2,988.67	38.67	2007 年 9 月生产
4	基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心	基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心	1,959.00	1,959.00	2,178.07	1,959.00	1,959.00	2,178.07	219.07	部分资产支出尚未达到可使用状态
5	补充流动资金	补充流动资金	281.30	281.30	281.30	281.30	281.30	281.30	-	
	合计		14,543.00	14,543.00	14,686.70	14,543.00	14,543.00	14,686.70	143.70	

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：成都华神集团股份有限公司

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)	最近三年实现效益			截止日累计 实现收益	是否达到预 计效益
序号	项目名称			2006 年	2007 年	2008 年		
1	颗粒剂车间技术改造	53.75%	538.00	570.08	739.82	997.43	2,608.95	是
2	基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心	-	13.00					是
3	成都华神生物技术有限责任公司	15.77%	1,750.00	-	-839.60	-180.69	-1,020.29	3*
4	四川华神钢构有限责任公司	-	1,571.47	-	-	706.91	706.91	4*
5	伪狂犬病基因缺失疫苗生产技改	37.42%	992	-	63.71	59.55	123.26	5*
合计								

1、根据本公司 2001 年 7 月 31 日公告的《配股说明书》，颗粒剂车间技术改造项目达产年利润总额 1,278.00 万元，税金 740.00 万元，承诺收益 538.00 万元=年利润总额 1,278.00 万元-740.00 万元，本项目达产后年产颗粒剂 5,040.00 万袋。本项目 2005 年 8 月通过 GMP 证书认证，“截止日累计实现收益”为 2005 年至 2008 年 4 年收益之和。从本项目实际利润指标来看，截止 2008 年 12 月 31 日已达到预计效益。本项目 2007 年颗粒剂药品生产数量为 48,754,152 袋，2008 年产能利用率为 96.73%：

2、根据本公司 2001 年 7 月 31 日公告的《配股说明书》，基因治疗肿瘤药物工程技术研究中心建设期 1 年达产年营业收入 1,675.00 万元，利润总额 271.00 万元，税金 258.00 万元，承诺收益应为 13.00 万=利润总额 271.00 万-税金 258.00 万。从本项目实际利润指标来看，本项目截止 2008 年 12 月 31 日已达到预计效益。

3、根据《成都华神集团股份有限公司变更募集资金用途公告》[公告编号 2006—18]，成都华神生物技术有限责任公司预计投资利润率为 35%，承诺收益 1,750.00 万=投资总额 5,000.00 万×35%，该项目于 2007 年 8 月开始投产，设计能力为年产 16,000.00 盒碘<sup>[131I]</sup>美妥昔单抗注射液，2007

年生产碘<sup>[131I]</sup>美妥昔单抗注射液 2,259.00 盒，2008 年产能利用率为 14.12%。此新品尚处于市场开发投入期，该项目的效益将在以后年度得以逐步体现。

4、根据《成都华神集团股份有限公司变更募集资金用途公告》[公告编号 2006—18]，四川华神钢构有限责任公司项目预计年均净利润 1,571.47 万元，该项目募集资金实际投入时间为 2007 年 5 月 29 日。2008 年全年实现税后利润 706.91 万元，产能和效益将在以后年度逐步体现。

5、根据本公司 2001 年 7 月 31 日公告的《配股说明书》，伪狂犬病基因缺失疫苗生产达产后年销售收入 5,994.00 万元，利润总额 1,167.00 万元，扣除按 15% 税率计算的税金，承诺收益应为 992.00 万。2008 年实现销售收入 1,749.00 万元，2008 年产能利用率为 29.18%。伪狂犬病基因缺失疫苗从 2007 年 9 月开始试销，2007 年度属于产品市场投放阶段，正在建立产品的市场知名度，产品的市场渠道正进一步拓展，效益将逐步体现。

成都华神集团股份有限公司董事会

二 00 九年三月十七日