

关于深圳市海普瑞药业股份有限公司  
募集资金年度存放与实际使用情况的  
鉴证报告

中瑞岳华专审字[2013]第 1466 号

**RSM!**  **中瑞岳华会计师事务所**  
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 目 录

1、鉴证报告.....	1
2、关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告.....	3

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8  
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas  
Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe  
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code:100077

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

## 关于深圳市海普瑞药业股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

中瑞岳华专审字[2013]第 1466 号

深圳市海普瑞药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的深圳市海普瑞药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2012 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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 2012 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会

公告[2012]44号)和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号:上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制。

本鉴证报告仅供贵公司2012年年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:钟平

中国·北京

中国注册会计师:杨涟

2013年4月10日

## 深圳市海普瑞药业股份有限公司 董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，深圳市海普瑞药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至2012年12月31日止募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

### 一、募集资金基本情况

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]404号文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）4010万股，共募集资金人民币593,480.00万元，扣除发行费用人民币21,799.58万元后，实际募集资金净额为人民币571,680.42万元。上述资金到位情况经中审国际会计师事务所验证，并由其出具中审国际验字【2010】第01020002号《验资报告》。

根据财政部2010年12月28日财会[2010]25号《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市公司企业做好2010年年报工作的通知》，发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等费用，应计入当期损益。公司对原计入资本公积的路演推介费用67.38万元转出计入当期管理费用核算；对于此项，公司已于2011年03月13日已经从自有资金划转至募集资金专户存储，故发行费用为人民币21,732.20万元，公司重新确认的实际募集资金净额为人民币571,747.80万元。

截止2012年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项 目	金 额（万元）
募集资金净额	571,680.42
加：A股发行过程中的路演推介费用转出	67.38
减：累计使用募集资金	124,424.16
其中：以前年度已使用金额	105,607.83
本年度使用金额：	18,816.33
—募投项目使用金额	11,529.67
—用超募资金永久性补充流动资金	
—用超募资金偿还银行借款	

—用超募资金对外投资	5,086.66
—用超募资金购买土地（履约保证金）	2,200.00
加：累计募集资金利息	27,654.00
尚未使用的募集资金余额	474,977.64

截止 2012 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金共计：124,424.16 万元（其中：用于募投项目工程建设 15,817.50 万元；使用超募资金偿还银行贷款 8,000.00 万元、用于补充永久性流动资金为 88,900.00 万元、用于对外投资 9,506.66 元、用于购买土地（履约保证金）2,200.00 万元），尚未使用的募集资金余额为：474,977.64 万元，期末募集资金账户余额为：474,977.64 万元。与 2012 年 12 月 31 日的募集资金帐户的银行对账单金额相符。

## 二、募集资金存放和管理情况

公司的募集资金以活期、定期的形式存放在招商银行股份有限公司深圳新时代支行、中国光大银行股份有限公司深圳分行财富支行、上海银行股份有限公司深圳分行的专项账户中，其中活期存款 13,560.08 万元存招行专户中，244.92 万元存光大银行专户中，定期存款 461,172.64 万元(招行专户：三个月期 9,348.63 万元，半年期 41,330.89 万元，一年期 110,493.12 万元，两年期 100,000.00 万元，光大银行专户：半年期 100,000.00 万元，上海银行专户：一年期 100,000.00 万元)。具体情况如下：

截止2012年12月31日，公司募集资金余额为人民币474,977.64万元，资金存放情况如下：

专户银行	银行账号	账户类别	募集资金存储余额（元）
招商银行股份有 限公司深圳新时 代支行	755905017610501	活期存款	135,600,776.69
	75590501768000872	3 个月定期存款	93,486,283.25
	75590501768000694	6 个月定期存款	103,327,225.00
	75590501768000680	6 个月定期存款	103,327,225.00
	75590501768000718	6 个月定期存款	103,327,225.00
	75590501768000704	6 个月定期存款	103,327,225.00
	75590501768001291	12 个月定期存款	58,287,500.00
	75590501768000824	12 个月定期存款	103,500,000.00
	75590501768000841	12 个月定期存款	103,500,000.00
	75590501768000838	12 个月定期存款	103,500,000.00
	75590501768000855	12 个月定期存款	103,500,000.00
	75590501768000869	12 个月定期存款	103,500,000.00

	75590501768000471	12个月定期存款	105,828,750.00
	75590501768000468	12个月定期存款	105,828,750.00
	75590501768000454	12个月定期存款	105,828,750.00
	75590501768000440	12个月定期存款	105,828,750.00
	75590501768000437	12个月定期存款	105,828,750.00
	75590501768001288	24个月定期存款	100,000,000.00
	75590501768001274	24个月定期存款	100,000,000.00
	75590501768001230	24个月定期存款	100,000,000.00
	75590501768001257	24个月定期存款	100,000,000.00
	75590501768001260	24个月定期存款	100,000,000.00
	75590501768001243	24个月定期存款	100,000,000.00
	75590501768001226	24个月定期存款	100,000,000.00
	75590501768001199	24个月定期存款	100,000,000.00
	75590501768001209	24个月定期存款	100,000,000.00
	75590501768001212	24个月定期存款	100,000,000.00
中国光大银行股份有限公司深圳分行财富支行	78200181000018122	6个月定期存款	1,000,000,000.00
中国光大银行股份有限公司深圳分行财富支行	78200188000122548	活期存款	2,449,222.52
上海银行股份有限公司深圳分行	51000223275	12个月定期存款	1,000,000,000.00
	合计		4,749,776,432.46

### 募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和运用，公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》的相关要求，制定了《募集资金使用管理办法》、《关于规范上市公司募集资金使用管理的通知》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用管理的通知》，规范募集资金使用申请、审批流程、使用额度、支付方式等关键环节的操作。

公司严格按照《募集资金使用管理办法》的规定，实行募集资金的专项存款制度。2010

年5月18日、2010年09月13日公司与保荐机构中国建银投资证券有限责任公司（以下简称“保荐机构”）以及招商银行股份有限公司深圳新时代支行（以下简称“商业银行”）签订了《募集资金三方监管协议》、《募集资金三方监管协议之补充协议》，2011年07月29日公司与保荐机构和商业银行，又签订了《募集资金三方监管补充协议》，明确了各方的权利和义务；三方监管协议的内容参照深圳证券交易所范本拟订，无重大差异；专项账户账号：755905017610501。2012年4月22日，在董事会的批准下，公司与保荐机构和光大银行签订了《募集资金三方监管协议》，在光大银行新开设一个募集资金专户，协议中明确各方的权利和义务；三方监管协议内容参照深圳证券交易所范本拟订，无重大差异；光大银行专户账号：78200188000122548；2012年8月16日，在董事会的批准下，公司与保荐机构和上海银行股份有限公司深圳分行签订了《募集资金三方监管协议》，在上海银行开设一个募集资金专户，协议中明确了各方的权利和义务；三方监管协议的内容参照深圳证券交易所范本拟订，无重大差异；上海银行专户账号 0039290303001889558。

按照协议约定，公司在招商银行新时代支行开设了募集资金专用帐户（简称“招行专户”）、中国光大银行深圳分行财富支行（简称“光大银行专户”）以及上海银行股份有限公司深圳分行（简称“上海银行专户”）开设了募集资金专用帐户，集中存放首次公开发行募集资金，并以活期存款和定期存款的方式存储。

本公司按照《募集资金使用管理办法》、《关于规范上市公司募集资金使用管理的通知》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用管理的通知》规定的申请和审批程序使用募集资金，确保专款专用。公司执行的流程为：

- （1）由募投项目实施单位提出付款申请，经本部门负责人审核后交董秘办；
- （2）董秘办根据募集资金用途，对是否属于募集资金使用范围发表确定意见，属于募集资金用途的，继续下一步审批流程，否则退回；
- （3）董秘办审核完毕后，报计财部审核；
- （4）最后报总经理审批，董事长批准；
- （5）审批完毕后，交出纳从上市募集资金专户中付款。

以上的流程能够确保募集资金的用途合理、真实、准确。

公司充分保障保荐机构、独立董事以及监事会对募集资金使用和管理的监督权。保荐机构可采取现场调查、书面问询等方式行使其监督权；公司授权其指定的保荐代表人可以随时到招行专户、光大银行专户和上海银行专户查询、复印公司专户的资料，公司和招行专户、光大银行专户和上海银行专户积极配合；三方监管协议的履行情况正常。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金的实际使用情况参见“募集资金使用情况对照表”（附表1）。



#### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度未发生变更募集资金投资项目资金使用的情况。

深圳市海普瑞药业股份有限公司董事会

2013年4月10日

附表 1:

## 募集资金使用情况对照表

2012 年度

编制单位：深圳市海普瑞药业股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		571,747.80		本年度投入募集资金总额		18,816.33				
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		124,424.16				
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 标准的肝素钠原料药生产建设项目	否	29,312.30	29,312.30	11,529.67	15,817.50	53.96%	2013 年 11 月 30 日	0	否	否
年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 标准的肝	否	57,164.77	57,164.77				2013 年 11 月 30 日	0	否	否

素纳原料药生产建设项目-项目流动资金										
<b>承诺投资项目小计</b>		86,477.07	86,477.07	11,529.67	15,817.50					
超募资金投向										
受让成都市海通药业有限公司 36%的股权	否	720.00	720.00		720.00	100.00%	完成	-191.00	不适用	否
对成都市海通药业有限公司进行增资	否	1,700.00	1,700.00		1,700.00	100.00%	完成	-450.97	不适用	否
成立合资公司深圳君圣泰生物技术有限公司	否	2,000.00	2,000.00		2,000.00	100.00%	完成	-170.37	不适用	否
受让成都深瑞畜产品有限公司 15%的股权	否	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	100.00%	完成	-95.24	不适用	否
受让成都深瑞畜产品有限公司 24%的股权	否	3,286.66	3,286.66	3,286.66	3,286.66	100.00%	完成			否
归还银行贷款（如有）		8,000.00	8,000.00		8,000.00	100.00%				
补充流动资金（如有）		88,900.00	88,900.00		88,900.00	100.00%				
购买土地（履约保		2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00					

证金)										
超募资金投向小计		108,606.66	108,606.66	7,286.66	108,606.66					
合计		195,083.73	195,083.73	18,816.33	124,424.16					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p>1、公司承诺募集资金投资项目为年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 药政标准的肝素钠原料药生产建设项目，截至 2012 年 12 月 31 日已投入 15,817.50 万元。该项目原计划达到可使用状态的时间为 2012 年 7 月 1 日，根据公司第二届董事会第十一次会议决议和 2012 年第一次临时股东大会批准，项目达到可使用状态的时间推迟到 2012 年 12 月 31 日。同时，根据公司第二届董事会第二十一次会议决议和 2012 年第三次临时股东大会的批准，项目达到可使用状态的时间推迟到 2013 年 11 月 30 日。因项目尚处于建设期，无法计算项目收益。</p> <p>2、深圳君圣泰生物技术有限公司现处在研发期，尚不能产生收益。</p> <p>3、成都深瑞畜产品有限公司 2012 年 6 月正式投入小规模生产，实际生产规模远低于设计规模，因此尚未能产生盈利。4、成都市海通药业有限公司 2012 年 7 月取得 GMP 证书，目前处在参与药品招标进行市场开拓阶段，尚未产生收益。</p> <p>5、公司使用超额募集资金作为履约保证金参与竞买位于深圳市坪山新区的两块土地的土地使用权，由于项目尚未开始建设，未产生收益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									

<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用。</p> <p>1、根据 2010 年 5 月 18 日公司第一届董事会第十八次会议的相关决议，公司使用超额募集资金归还银行贷款 8,000 万元人民币，并补充永久性公司流动资金 40,000 万元人民币。</p> <p>2、根据 2010 年 9 月 13 日公司第一届董事会第二十一次会议的相关决议，公司使用超额募集资金补充永久性公司流动资金 48,900 万元人民币。</p> <p>3、根据 2011 年 7 月 29 日公司第二届董事会第五次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 720 万元人民币受让子公司成都市海通药业有限公司 36% 的股权，2011 年 8 月 30 日，完成相关工商备案登记手续，公司对成都市海通药业有限公司持股比例由 49% 变更为 85%。</p> <p>4、根据 2011 年 8 月 17 日公司第二届董事会第六次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 2,000 万元人民币与刘利平博士共同投资在深圳设立药品研究与开发企业，2011 年 11 月 15 日，深圳君圣泰生物技术有限公司在深圳市市场监督管理局办理完成了工商登记注册手续，取得了法人营业执照。</p> <p>5、根据 2011 年 8 月 17 日公司第二届董事会第六次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 1,700 万元人民币对控股子公司成都市海通药业有限公司进行增资，2011 年 10 月 20 日，成都市海通药业有限公司办理完成有关增资事项及工商变更登记手续，注册资本由人民币 2,000 万元增加至人民币 4,000 万元，其中公司出资人民币 3,400 万元，占成都海通 85% 的股权比例。</p> <p>6、根据 2012 年 5 月 30 日公司第二届董事会第十五次会议的相关决议，公司使用超额募集资金 1,800 万元人民币受让控股子公司成都深瑞畜产品有限公司 15% 的股权；2012 年 6 月 10 日，成都深瑞畜产品有限公司完成相关工商备案登记手续，公司对成都深瑞畜产品有限公司持股比例由 55% 变更为 70%。</p> <p>7、根据 2012 年 12 月 27 日公司第二届董事会第二十二次会议的相关决议，公司分别以超额募集资金人民币 2,567.70 万元和人民币 718.96 万元受让自然人周蓉、卢文兴持有的成都深瑞 18.75% 和 5.25% 的股权；受让后公司持股比例上升为 94%。</p>
--------------------------	--

	8、根据 2012 年 12 月 27 日公司第二届董事会第二十二次会议的相关决议，公司拟使用不超过人民币 15,000 万元的超募资金参与竞买位于深圳市坪山新区坑梓街道两块相邻的面积分别为 50,721.33 平方米、154,111.36 平方米的工业用地，12 月 27 日使用超募资金支付保证金 2,200.00 万元。公司于 2013 年 1 月 8 日参与竞拍深圳市规划和国土资源委员会以挂牌方式出让的编号分别为 G14316-0104、G14321-0112 宗地的土地使用权，并于当日与深圳市规划和国土资源委员会、深圳土地房产交易中心签订了两块宗地的《成交确认书》，分别以人民币 39,850,000 元、67,700,000 元取得两块地块的土地使用权。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无