

关于广东嘉应制药股份有限公司
募集资金投资项目实际自筹资金使用情况
专项审计报告

目 录	页 次
一、专项审计报告	1-4
二、附件：关于首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况的专项说明	5-7

专项审计报告

深华（2008）专审字 249 号

广东嘉应制药股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了后附的广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的截至2007年12月31日的首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金的使用情况的专项说明。贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言及我们认为必要的其他相关资料。我们的责任是在调查的基础上，对贵公司董事会募集资金投资项目实际自筹资金的使用情况说明发表专项审计意见，出具专项审计报告，并对本专项审计报告的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。本专项报告是依据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的要求出具。我们结合贵公司的实际情况，实施了必要的审计程序，并根据贵公司提供的资料做出职业判断的基础上出具报告。

经审计，贵公司首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况等内容如下：

一、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发行字[2007]446号文核准，并经深圳证券交易所同意，贵公司由主承销商国信证券有限责任公司于2007年12月6日向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,050万股，每股面值1元，每股发行价人民币5.99元。截至2007年12月11日止，贵公司共募集资金计人民币122,795,000.00元，扣除发行费用人民币17,217,000.00元，募集资金净额为人民币105,578,000.00元。

截止 2007 年 12 月 11 日， 贵公司上述发行募集的资金已全部到位， 业经深圳大华天诚会计师事务所以“深华验字[2007]149 号” 验资报告验证确认。

贵公司按照《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定， 对募集资金制定了专户存储制度， 并对募集资金进行专户存储。 在履行必要的法律程序后， 将部分募集资金用于归还上述投资项目中以自有资金先行投入的部分。

二、招股说明书中对募集资金投资项目的承诺情况

2007年12月5日 贵公司签署的招股说明书对首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划承诺如下：

单位：人民币万元

项目名称	总投资	其中：固定 资产投资	回收期 (年)	项目审核备案情况
1. 双料喉风散系列产品生产建设项目	15,030	13,784.8		广东省发改委备案项目 编号:071400274029002
其中：双料喉风散、双料喉风含片 生产建设项目	10,218	9,205.9	4.63	
物流配送及技术开发中心 建设项目	4,812	4,578.9	5.01	
2. 新建固精参茸丸生产建设项目	2,437	2,200.8		广东省发改委备案项目 编号:071400274029001
其中：固精参茸丸（水蜜丸）	2,437	2,200.8	3.25	
合计	17,467	15,985.6	-	-

本次募股拟投资项目投资总额为17,467万元，募集资金不足部分将由 贵公司自筹解决，如有剩余则补充公司流动资金。

三、首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况

本公司首次公开发行股票募集资金投资项目于 2007 年 1 月经广东省发改委备案批准立项，并经本公司 2007 年第一次临时股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金到位之前已由本公司利用自筹资金先行投入。截至 2007 年 12 月 31 日，自筹资金实际投资额 570.37 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

项目	项目投资金额	自筹资金实际投入
双料喉风散系列产品生产建设项目		
固定资产投资		
其中：1. 双料喉风散、双料喉风含片生产建设项目	9,205.9	570.37
2. 物流配送及技术开发中心建设项目	4,578.9	---
小计	13,784.8	570.37
流动资金	1,245.2	---
合计	15,030	570.37

单位：人民币万元

项目	项目投资金额	自筹资金实际投入
新建固精参茸丸生产建设项目		
固定资产投资		
其中：固精参茸丸（水蜜丸）	2,200.8	---
小计	2,200.8	---
流动资金	236.2	---
合计	2,437	---

四、首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况说明与董事会说明比较

将首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况说明与 贵公司董事会《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况专项说明》的内容逐项对照，两者相符。

五、审计结论

根据上述情况，我们认为， 贵公司董事会《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况的专项说明》的披露与实际使用情况相符。

本专项报告仅供 贵公司以为募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，除非事先获得我所的同意，不得用作任何其他目的。

附件：广东嘉应制药股份有限公司《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况的专项说明》。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师

中国 深圳

中国注册会计师

2008年4月25日

附件

关于首次公开发行股票募集资金投资项目

实际自筹资金使用情况的专项说明

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[2007]446号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国信证券有限责任公司于2007年12月6日向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,050万股，每股面值1元，每股发行价人民币5.99元。截至2007年12月11日止，本公司共募集资金计人民币122,795,000.00元，扣除发行费用人民币17,217,000.00元，募集资金净额为人民币105,578,000.00元。

截止2007年12月11日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经深圳大华天诚会计师事务所以“深华验字[2007]149号”验资报告验证确认。

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008年修订）等法律法规，结合公司实际情况，制定了《广东嘉应制药股份有限公司募集资金管理细则》（以下简称“管理细则”），该《管理细则》经本公司第一届第十次董事会审议通过。根据《管理细则》的要求，并结合公司经营需要，本公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用；授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料。根据本公司与国信证券有限责任公司、中国工商银行股份有限公司梅州分行签订的《三方监管协议》，公司一次或12个月内累计从募集资金存款专户中支取的金额超过人民币1000万元或募集资金总额的5%的，公司应当及时以书面形式通知保荐代表人，同时提供专户的支出清单。

三、募集资金的投资项目及使用计划

根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，首次公开发行募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

项目名称	总投资 (万元)	其中：固定 资产投资	回收期 (年)	项目审核备案情况
1. 双料喉风散系列产品生产建设项目	15,030	13,784.8		广东省发改委备案项目 编号:071400274029002
其中：双料喉风散、双料喉风含 片生产建设项目	10,218	9,205.9	4.63	
物流配送及技术开发中心 建设项目	4,812	4,578.9	5.01	
2. 新建固精参茸丸生产建设项目	2,437	2,200.8		广东省发改委备案项目 编号:071400274029001
其中：固精参茸丸（水蜜丸）	2,437	2,200.8	3.25	
合计	17,467	15,985.6	-	-

四、首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况

本公司首次公开发行股票募集资金投资项目于 2007 年 1 月经广东省发改委备案批准立项，并经本公司 2007 年第一次临时股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金到位之前已由本公司利用自筹资金先行投入。截至 2007 年 12 月 31 日，自筹资金实际投资额 570.37 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

项目	项目投资金额	自筹资金实际投入
双料喉风散系列产品生产建设项目		
固定资产投资		
其中：1. 双料喉风散、双料喉风含片生产 建设项目	9,205.9	570.37
2. 物流配送及技术开发中心建设项目	4,578.9	---
小计	13,784.8	570.37
流动资金	1,245.2	---
合计	15,030	570.37

单位：人民币万元

项目	项目投资金额	自筹资金实际投入
新建固精参茸丸生产建设项目		
固定资产投资		
其中：固精参茸丸（水蜜丸）	2,200.8	---
小计	2,200.8	---
流动资金	236.2	---
合计	2,437	---

广东嘉应制药股份有限公司

2008年4月25日