



前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字（2009）267 号

武汉中百集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对贵公司董事会编制的截至 2009 年 4 月 30 日止的前次募集资金使用情况报告进行了专项鉴证。

贵公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第 30 号）及《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，并提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及会计师认为必要的其他证据。

我们的责任是在实施审核工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。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》准则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，我们实施了包括询问、观察、检查等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

本报告是我们根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第 30 号）及《前次募集资金使用情况报告的规定》的规定与贵公司提供的募集资金相关资料，在审慎调查并实施必要的鉴证程序基础上所作出的职业判断，并不构成我们对贵公司募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。

经审核，我们认为贵公司董事会前次募集资金使用情况报告已经按《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第 30 号）及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》规定编制，在所有重大方面如实反映了贵公司前次募集资金的使用情况。

本专项报告仅供贵公司为本次新股发行之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项报告作为贵公司申请新股发行所必备的文件，随其他材料一并上报。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 杨红青

中国注册会计师 刘定超

中国

武汉

2009 年 6 月 1 日

武汉中百集团股份有限公司董事会 前次募集资金使用情况报告

本公司董事会保证本报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）和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，本公司现将截至2009年4月30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、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]502号文核准，本公司以2006年12月31日总股本335,266,960股为基数，以每股6.90元的价格，按照10股配2股的比例向全体股东配售股份，本次配股实际配售股份65,093,962股，募集资金共计449,148,337.80元，募集资金利息为人民币53,611.68元，扣除配股登记费65,093.96元、承销费及保荐费人民币900.00万元后，主承销商长江证券承销保荐有限公司于2008年1月21日将款项440,136,855.52元划入公司下列帐户：

开户银行	银行户名	银行账号	金额（元）
中国建设银行股份有限公司湖北省分行营业部	武汉中百集团股份有限公司	42001206339050000920	200,000,000.00
中国工商银行股份有限公司武汉汉口支行		3202008329200018092	120,000,000.00
招商银行股份有限公司武汉循礼门支行		270882883110001	120,136,855.52
合计			440,136,855.52

该募集资金已于2008年1月21日全部到位，并经武汉众环会计师事务所众环验字(2008)007号验资报告验证。

2008年1月28日，本公司按照配股说明书的承诺，采取向全资子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司（以下简称中百仓储公司）增资的方式，将上述募集资金中的410,495,700.00元转由中百仓储公司下列募集资金专户存储：

开户银行	银行户名	银行账号	金额（元）
中国建设银行股份有限公司湖北省分行营	武汉中百		
连锁仓储		42001206339053001382	170,358,874.48

业部			
中国工商银行股份有限公司武汉汉口支行	超市有限公司	3202008319200122566	120,000,000.00
招商银行股份有限公司武汉循礼门支行		270883089510001	120,136,825.52
合计			410,495,700.00

2008年1月30日，本公司按照配股说明书的承诺，采取向全资子公司武汉中百便民超市连锁有限公司（以下简称中百便民公司）增资的方式，将上述募集资金中的29,641,125.52元转由中百便民公司下列募集资金专户存储：

开户银行	银行户名	银行账号	金额（元）
中国建设银行股份有限公司湖北省分行营业部	武汉中百便民超市连锁有限公司	42001206339053001375	29,641,125.52
合计			29,641,125.52

中百便民公司实际收到资金29,641,125.52元，扣除推介费、审计费、律师费、材料印刷及差旅费、公告及宣传刊登费等发行费用合计人民币350.00万元后（其中推介费90.00万元、审计费45.00万元、律师费65.00万元、材料印刷及差旅费50.00万元、公告及宣传刊登费100.00万元）净额为人民币26,141,125.52元。

综上所述：实际收到资金440,136,855.52元扣除上述发行费用350.00万元后，募集资金净额为人民币436,636,855.52元。

依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规及公司制定的《武汉中百集团股份有限公司募集资金管理办法》，公司开设了专门的银行专户对募集资金专户存储（通过向全资子公司增资方式实施的募集资金项目，在项目具体实施过程中，募集资金也实行专户存储及管理），并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用，该协议与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

截至2009年4月30日止，募集资金具体存放情况如下：

开户银行	银行户名	银行账号	存储余额（元）
中国建设银行股份有限公司湖北省分行营业部	武汉中百集团股份有限公司	42001206339050000920	11,035.78
	武汉中百连锁仓储超市有限公司	42001206339053001382	11,095,961.94
		42001206339049000007	已销户
	武汉中百便民超市连锁有限公司	42001206339053001375	1,338.00

开户银行	银行户名	银行账号	存储余额(元)
中国工商银行股份有限公司武汉汉口支行	武汉中百集团股份有限公司	3202008329200018092	6,360.84
	武汉中百连锁仓储超市有限公司	3202008319200122566	17,297,215.12
		3202008314200005720	已销户
招商银行股份有限公司武汉循礼门支行	武汉中百集团股份有限公司	270882883110001	16,717.12
	武汉中百连锁仓储超市有限公司	270883089510001	78,753.33
合计			28,507,382.13

【注 1】：武汉中百连锁仓储超市有限公司专户上的存储余额主要系部分项目的结余资金、未支付的工程尾款及未投入完毕的工程款（详见附件一：前次募集资金使用情况对照表）；其他募集资金专户上的存储余额系银行存款利息。

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

前次募集资金使用情况对照详见附件一：前次募集资金使用情况对照表。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

因公司部分仓储超市网点项目合作方条件发生变化，为提高募集资金使用效率，进一步加快公司仓储超市网点发展实施进度，公司调整变更了仓储超市 7 家连锁网点开设地点，变更原计划使用的募集资金共计 8,623.27 万元，具体原因如下：

1、由于公司部分仓储超市网点项目从筹备到资金募集完成经历了较长时间，在此期间因政府部门进行了市政建设规划调整，因此变更了部分仓储超市项目店址；

2、因国家宏观经济政策的调整，原部分项目物业方不能按期正常交付；

3、公司拟新投资项目，商圈位置、物业位置及条件较为优越，商务谈判及项目实施准备较为顺利，因此以这一类新项目替换原计划项目。

2008 年 10 月 31 日，本公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意调整变更上述部分募集资金承诺项目。本公司独立董事和保荐机构就本议案发表了审核意见，均同意公司作以上募集资金投资项目的变更。2008 年 11 月 19 日，本公司第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。

上述议案内容及审核意见、审议决议本公司均及时履行了披露义务。

(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

本公司不存在闲置募集资金。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

前次募集资金投资项目实现效益情况详见附件二：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

四、前次募集资金实际使用情况与公司信息披露情况的对照

本公司已将上述募集资金的实际使用情况与本公司截至 2009 年 4 月 30 日止的年度报告、中期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

附件：一、前次募集资金使用情况对照表

二、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

武汉中百集团股份有限公司董事会

2009 年 6 月 1 日

附件一：

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额： 43,663.69						已累计使用募集资金总额： 40,931.71				
变更用途的募集资金总额： 8,623.27						各年度使用募集资金总额： 40,931.71				
变更用途的募集资金总额比例： 19.75%						2008年： 40,177.52				
						2009年1-4月： 754.19				
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	2008年投资金额	2009年1-4月投资金额	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	
(一)	武汉中百集团连锁仓储超市技术改造项目	武汉中百集团连锁仓储超市技术改造项目	41,049.57	41,049.57	38,317.59	37,563.40	754.19	38,317.59	-2,731.98	——
1	其中：随州文峰超市	其中：随州文峰超市	1,849.48	1,849.48	1,849.48	1,849.48		1,849.48	0	已完工
2	祁家山超市	祁家山超市	653.06	653.06	653.06	653.06		653.06	0	已完工
3	赤壁超市	赤壁超市	1,051.14	1,051.14	1,051.14	1,051.14		1,051.14	0	已完工
4	关山超市	关山超市	7,731.89	7,731.89	7,731.89	7,731.89		7,731.89	0	已完工
5	钟祥市胡集超市	钟祥市胡集超市	511.01	511.01	511.01	511.01		511.01	0	已完工
6	汉川马口镇超市	汉川马口镇超市	725.02	725.02	725.02	725.02		725.02	0	已完工
7	麻城超市	麻城超市	1,529.84	1,529.84	1,529.84	1,529.84		1,529.84	0	已完工
8	石首超市	石首超市	907.65	907.65	907.65	907.65		907.65	0	已完工
9	森林公园超市	森林公园超市	1,617.67	1,617.67	1,617.67	1,617.67		1,617.67	0	已完工
10	广水超市	广水超市	1,671.26	1,671.26	1,671.26	1,671.26		1,671.26	0	已完工

11	金色港湾超市	金色港湾超市	1,128.94	1,128.94	1,128.94	1,128.94		1,128.94	0	已完工
12	阳逻超市	阳逻超市	1,807.14	1,807.14	1,807.14	1,807.14		1,807.14	0	已完工
13	嘉鱼超市	嘉鱼超市	2,393.20	2,393.20	1,096.91	1,096.91		1,096.91	-1,296.29	已完工
14	汉南超市	汉南超市	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00		1,680.00	0	已完工
15	沙洋超市	沙洋超市	1,164.59	1,164.59	1,164.59	1,164.59		1,164.59	0	已完工
16	枣阳超市	枣阳超市	1,534.26	1,534.26	1,095.36	1,095.36		1,095.36	-438.90	已完工
17	常青路超市	常青路超市	2,765.05	2,765.05	2,765.05	2,765.05		2,765.05	0	已完工
18	阳新超市	阳新超市	1,705.10	1,705.10	1,255.81	512.90	742.91	1,255.81	-449.29	已完工
19	庙山超市 青山大洲村超市 百步亭超市 二七文化宫超市 墨水湖超市 团风超市 老河口超市	远安超市	8,623.27	964.51	964.51	964.51		964.51	0	已完工
20		咸安超市		984.74	984.74	984.74		984.74	0	已完工
21		南湖超市		1,398.77	1,398.77	1,398.77		1,398.77	0	已完工
22		杨汊湖超市		1,093.73	1,093.73	1,093.73		1,093.73	0	已完工
23		恩施舞阳坝超市		1,125.23	1,125.23	1,125.23		1,125.23	0	已完工
24		沙湖超市		953.92	953.92	953.92		953.92	0	已完工
25		古田汇丰超市		2,102.37	1,554.87	1,543.59	11.28	1,554.87	-547.50	尚未完工
(二)	武汉中百集团便民连锁超市技术改造项目	武汉中百集团便民连锁超市技术改造项目	5,592.31	2,614.12	2,614.12	2,614.12		2,614.12	0	已完工
	合计		46,641.88	43,663.69	40,931.71	40,177.52	754.19	40,931.71	-2,731.98	已完工

【注1】：公司2007年度配股实际募集的资金净额低于承诺投资部分的2,978.19万元，公司已按配股说明书中承诺以自有资金补足，即公司对中百便民实际增资5,592.31万，包括用募集资金投入2,614.12万和自有资金投入2,978.19万。

【注2】：截至2009年4月30日，已投入完毕的项目共结余募集资金1,735.19万。因调整门店布局，减少相关装修费用，其中嘉鱼超市、枣阳超市分别结余募集资金1,296.29万元、438.90万元；阳新超市已完工尚余工程尾款未支付、古田汇丰超市尚未完工。

附件二：

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

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	最近三年实际效益			2009年1-4 月实现效益	截止日累计 实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2006	2007	2008			
(一)	武汉中百集团连锁仓储超市技术改造项目	不适用	建设投产期第一年亏损 2,453.85 万元			-2,719.44	-365.16	-3,084.60	是
1	其中：随州文峰超市					-210.14	13.54	-196.6	是
2	祁家山超市					62.59	4.90	67.49	是
3	赤壁超市					42.26	2.77	45.03	是
4	关山超市					353.41	147.22	500.63	是
5	钟祥市胡集超市					11.26	31.56	42.82	是
6	汉川马口镇超市					-28.76	6.85	-21.91	是
7	麻城超市					29.44	1.97	31.41	是
8	石首超市					-115.00	-30.41	-145.41	是
9	森林公园超市					-387.19	-89.54	-476.73	是
10	广水超市					-285.35	16.91	-268.44	是
11	金色港湾超市					14.73	27.21	41.94	是
12	阳逻超市					-497.04	-60.37	-557.41	是
13	嘉鱼超市					-261.47	-19.86	-281.33	是
14	汉南超市					-262.34	-25.18	-287.52	是
15	沙洋超市					-388.25	-95.96	-484.21	是
16	枣阳超市					-189.08	-20.94	-210.02	是

17	常青路超市					-62.65	88.26	25.61	是
18	阳新超市					--	-216.01	-216.01	是
19	远安超市					-161.48	-44.29	-205.77	是
20	咸安超市					-21.78	38.64	16.86	是
21	南湖超市					-54.78	20.73	-34.05	是
22	杨汊湖超市					36.53	66.47	103	是
23	恩施舞阳坝超市					-213.90	-8.67	-222.57	是
24	沙湖超市					-130.46	-220.96	-351.42	是
25	古田汇丰超市					--	--	--	--
(二)	武汉中百集团便民连锁超市技术改造项目	不适用	建设投产期第一年实现净利润 204.50 万元			423.88	312.44	736.32	是
	合计		建设投产期第一年亏损 2,249.35 万元			-2,295.56	-52.72	-2,348.28	是

【注 1】：截止 2009 年 4 月 30 日，按照与承诺效益一致的计算口径及方法对实现效益进行计算，已投入募集资金的项目中，除石首超市、森林公园超市、阳逻超市、嘉鱼超市、汉南超市、沙洋超市、枣阳超市、阳新超市、远安超市、恩施舞阳坝超市及沙湖超市项目收益仍为负及古田汇丰超市尚未开始营业外，其他投资项目已产生正收益。新开网点一般都需要一段时间的培育期，包括所处商圈的发展成熟、品牌的经营、根据商圈内居民购物习惯对商品结构和供应商进行调整等。因此，新开网点一般很难在开业的第一年实现盈利。在投资期的第一年募集资金项目不能达到配股说明书中承诺的平均收益水平是超市业态投资经营特点决定的。

随着项目实施的推进，已开设连锁网点进入成熟稳定期，经营效益逐步提高，该项目效益情况将进一步体现。

【注 2】：依据项目可行性研究报告，武汉中百集团连锁仓储超市技术改造项目的平均投资利润率、项目财务内部收益率（FIRR）和项目财务净现值等指标是按 15 年（平均租赁期）来计算，在项目建设投产期的第一年达到设计销售额的 30%，第 2 年达到设计销售额的 80%，第 3 年及以后年份达到设计销售额的 100%，以此预计仓储超市技术改造项目建设投产期第一年亏损 2,453.85 万元，2008 年该项目实际亏损 2,719.44 万元，2009 年 1-4 月亏损 365.16 万元，经营效益逐渐好转；武汉中百集团便民连锁超市技术改造项目预计建设投产期第一年实现净利润 204.50 万元，2008 年该项目实现净利润 423.88 万元，2009 年 1-4 月实现净利润 312.44 万元，经营效益好于预期；本公司前次募集资金投资项目实际实现效益与承诺效益差异较小，达到了预计效益。