

广东嘉应制药股份有限公司
募集资金 2009 年度使用情况的
鉴证报告

立信大华核字[2010]1801 号

募集资金 2009 年度使用情况鉴证报告

立信大华核字[2010]1801 号

广东嘉应制药股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的广东嘉应制药股份有限公司（以下简称嘉应制药）募集资金 2009 年度使用情况的专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）进行鉴证。

一、管理层对募集资金专项报告的责任

嘉应制药管理层的责任是按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）和《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第 9 号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定编制募集资金专项报告，并保证募集资金专项报告的内容真实、准确和完整，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

我们的责任是在实施鉴证的基础上对嘉应制药募集资金专项报告发表鉴证结论。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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对嘉应制药募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包

括对由于舞弊或错误导致的募集资金专项报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与募集资金专项报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们相信，我们获取的鉴证证据是充分的、适当的，为发表结论提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，嘉应制药募集资金专项报告的编制符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008年修订）和《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第9号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定，在所有重大方面如实反映了嘉应制药募集资金2009年度使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供嘉应制药年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为嘉应制药年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师：

有限公司

中国注册会计师：

中国 ● 北京

二〇一〇年四月二十二日

广东嘉应制药股份有限公司

募集资金 2009 年度使用情况专项报告

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股份有限公司于 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。

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司募集资金合计使用 100,618,969.72 元，其中：公司于募集资金到位后置换已利用自筹资金和银行贷款于募集资金到位前先期投入募集资金项目 5,703,700.00 元；募集资金到位后直接投入募集资金项目 95,737,449.10 元；募集资金账户利息及手续费支出净收入 822,179.38 元。截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 4,959,030.28 元。

截止 2009 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入人民币 101,441,149.10 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 5,703,700.00 元；于 2007 年 12 月起至今使用募集资金人民币 95,737,449.10 元。截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 4,959,030.28 元。

二、募集资金的管理情况

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制度》（以下简称“管理制度”），该《管理制度》经本公司第一届第十次董事会审议通过。根据《管理制度》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，并要求保荐代表人每季度对募集资金的存放与使用进行一次现场调查。根据本公司与国信证券股份有限公司、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 1,000 万元或募集资金总额的 5%时，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。

截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额*	2009 年 12 月 31 日余额	存储方式
中国工商银行股份有限公司梅州分行	2007020429024588836	105,578,000.00	4,959,030.28	活期存款
合 计		105,578,000.00	4,959,030.28	

三、2009 年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额				10,557.80		本年度投入募集资金总额				7,148.80		
变更用途的募集资金总额				---		已累计投入募集资金总额				10,144.11		
变更用途的募集资金总额比例				---								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额(1)	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (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
1、双料喉风散系列产品生产建设项目	否	15,030.00	8,120.80	8,120.80	4,882.25	7,727.79	(393.01)	95.16%	2009年7月-12月注1	81.97	注2	否
2、新建固精参茸丸生产建设项目	否	2,437.00	2,437.00	2,437.00	2,266.55	2,416.32	(20.68)	99.15%	2009年7月-12月注1	(6.28)	注3	否
合计		17,467.00	10,557.80	10,557.80	7,148.80	10,144.11	(413.69)	96.08%				
未达到计划进度原因(分具体项目)				2007年12月至今公司募集资金项目基本建设完成,尚余部分配套设施未完成。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无								
募集资金投资项目实施方式调整情况				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				深圳大华天诚会计师事务所出具《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核报告》、保荐机构国信证券股份有限公司出具《关于广东嘉应制药股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况之保荐意见书》,并根据本公司第一届董事会第十三次会议审议通过的《关于用募集资金置换募集资金投资项目先期投入的自筹资金的议案》,公司于2008年6月17日用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目建设的自筹资金570.37万元。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				公司于2008年12月30日召开的第二次临时股东大会审议通过了《关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。根据该决议,公司将2,500万元募集资金暂时用于补充流动资金,期限不超过6个月。公司独立董事、监事会及公司保荐人国信证券股份有限公司就以上决议事宜分别发表了书面同意的意见。2009年6月23日,公司用自有资金归还上述募集资金。								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				项目尚在建设中,尚未使用的募集资金将继续用于“双料喉风散、双料喉风含片生产建设项目”和“新建固精参茸丸生产建设项目”。								
募集资金其他使用情况				无								

注 1:本公司的募投项目包含多个房屋建筑物及生产线。项目在 2009 年 7 月开始陆续完工结算。截止到财务报表日,尚余小部分配套设施未完工结算。

注 2:项目于 2009 年 12 月开始投产。根据本公司首次公开发行股票招股说明书披露的“双料喉风散系列”项目经济效益分析,在项目完全达产后,按 100%产能利用率计算,预计实现年销售收入 12,416 万元,年税后利润 4,781.70 万元。2009 年度新增销售收入 323.75 万元,年新增税后利润 81.97 万元。

注 3:项目于 2009 年 12 月开始投产。根据本公司首次公开发行股票招股说明书披露的“固精参茸丸系列”项目经济效益分析,在项目完全达产后,按 100%产能利用率计算,预计实现年销售收入 3,000 万元,年税后利润 950.40 万元。2009 年度新增销售收入 59.28 万元,年新增税后利润-6.28 万元。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司信息披露及时、真实、准确、完整,且募集资金管理不存在违规情形。

广东嘉应制药股份有限公司(盖章)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2010 年 4 月 22 日