

关于嘉事堂药业股份有限公司 2010年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

信会师报字（2011）第***号

嘉事堂药业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“嘉事堂”）《2010年度募集资金存放与使用情况专项报告》（以下简称“2010年度募资专项报告”）。

嘉事堂管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）及相关格式指引的规定编制2010年度募资专项报告，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对嘉事堂管理层编制的2010年度募资专项报告发表鉴证意见。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作以对2010年度募资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，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料作出职业判断。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，嘉事堂管理层编制的2010年度募资专项报告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）及相关格式指引的规定，在所有重大方面如实反映了嘉事堂2010年度募集资金的存放和使用情况。

本鉴证报告仅供嘉事堂2010年度报告披露之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本报告作为嘉事堂2010年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一一年四月十二日

嘉事堂药业股份有限公司

2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008年修订）及相关格式指引的规定，将本公司2010年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）907号文《关于核准嘉事堂药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票4,000万股，发行方式为采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，每股发行价格为人民币12.00元。截至2010年8月9日止，公司募集资金总额为人民币480,000,000元，扣除承销及保荐费用人民币36,500,000元后，已缴入募集的股款为人民币443,500,000元。同时扣除贵公司为本次股票发行所支付的预付保荐费、发行手续费、审计评估费、律师费等费用合计人民币8,486,000元，实际募集股款为人民币435,014,000元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所进行审计，并出具了信会师报字(2010)第80810号的验资报告。

（二）2010年度募集资金使用情况及结余情况

截至2010年12月31日止，本公司2010年度使用金额情况为：

单位：人民币元

时 间	募集资金专户发生情况
2010年8月9日募集资金净额	435,014,000.00
减：2010年度募投项目支出	127,778,474.52
2010年度超募项目支出	225,794,648.00
向子公司增资支出（注）	30,000,000.00
手续费支出	490.88
加：2010年度专户利息收入	688,216.54
截止2010年12月31日募集资金余额	52,128,603.14

注：根据公司董事会第三届第六次会议决议，公司向子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司增资

3000 万元，于 2010 年 12 月 15 日，公司将增资款从募集资金专户划入验资专户进行审验。但后验资事宜暂缓实施，公司于 2011 年 2 月 16 日收回上述增资款 3,000 万元及所滋生的利息 18,834.20 元，并存入募集资金专用账户。具体内容见事项六“其他事项”说明。

公司募集资金净额人民币 435,014,000.00 元，自募集资金到位 2010 年 8 月 9 日至 2010 年 12 月 31 日，募集资金孳生利息 688,216.54 元；

截止 2010 年 12 月 31 日，公司募集资金专户资金共使用 383,573,613.40 元，专用账户余额为 52,128,603.14 元。

募集资金使用具体情况如下：

1、公司对募集资金项目累计投入 127,778,474.52 元，其中物流二期工程项目投资 87,778,474.52 元，医药批发业务扩展项目 40,000,000.00 元。

截止 2010 年 12 月 31 日，物流二期工程项目投资 87,778,474.52 元。该项目建设在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入，其中 2008 年 12 月 5 日至 2010 年 8 月 31 日实际资金支出金额为 73,520,625.77 元。公司募集资金到位后对其进行了置换，置换金额为 73,520,625.77 元。上述筹资金预先投入募投项目置换情况已经立信会计师事务所进行审计，并出具了信会师报字 2010 第 80833 号的审计报告。2010 年 9 月 7 日，公司董事会及监事会第三届第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，公司于 2010 年 10 月 25 日进行了资金置换。

2、公司超募资金使用金额 225,794,648.00 元

公司董事会第三届第四次会议，审议通过《关于使用部分超募资金偿还银行贷款及补充公司流动资金的议案》，议案计划用超募资金偿还银行贷款 5000 万元，补充流动资金 10,000 万元。

公司董事会第六次会议，审议通过《关于使用剩余超募资金补充公司流动资金的议案》，公司拟用剩余超募资金 7521.26 万元补充流动资金。

根据上述决议，公司截止 2010 年 12 月 31 日止，利用超募资金补充流动资金 175,212,600.00 元，超募资金孳生的利息净收入补充流动资金 582,048.00 元，合计补充流动资金 175,794,648.00 元；利用超募资金归还银行贷款 50,000,000.00 元。

3、向子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司增资支出 30,000,000.00 元

公司董事会第三届第六次会议审议通过了《关于使用募集资金向公司子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司增资议案》，根据该决议，公司使用募集资金 30,000,000.00 元，以增资方式向该子公司注入募投项目实施资金，用于连锁药店业务扩展项目，增资完成后该子公司注册资本由 4000 万元增加到 7000 万元。具体事项详见六“其他事项”说明。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了加强对公司募集资金行为的管理，规范募集资金的使用，切实保护广大投资者的利益，根据《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》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称《上市规则》）、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》等有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的要求，结合公司实际情况，制定了《嘉事堂药业股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《募集资金管理制度》”），该《募集资金管理制度》经本公司 2009 年度股东大会审议通过。根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定，于 2010 年 8 月 27 日，公司和保荐机构，与招商银行股份有限公司北京建国路支行、中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行以及兴业银行股份有限公司北京分行签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金实行专户存储制度，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；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公司进行现场调查时应同时检查募集资金专户存储情况。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2010 年 12 月 31 日，募集资金的存储情况列示如下

（单位：人民币元）：

银行名称	账号	初时存放金额	2010 年 12 月 31 日余额	存储方式
工行四季青支行	0200245329201075838	117,899,500.00		账户已于 2011 年 2 月 18 日注销
招商银行北京建国路支行	010900186710106	187,398,100.00		账户已于 2010 年 12 月 30 日注销
兴业银行北京金源支行	321240100100133487	138,202,400.00	30,302,900.00	活期
招商银行北京建国路支行（注）	110902667110802	109,498,500.00	21,825,703.14	活期
合计		443,500,000.00	52,128,603.14	

注：由于公司医药物流二期建设项目是由子公司嘉和嘉事医药物流有限公司（以下简称嘉和嘉事）具体实施，因此公司在 2010 年第一次临时股东大会通过后，将医药物流二期建设项目所需资金 10,949.85 万元，于 2010 年 9 月 28 日划入嘉和嘉事在招商银行北京分行建国路支行开设的募集资金专户（账号：110902667110802），嘉和嘉事和保荐人与招商银行股份有限公司北京建国路支行签订了募集资金三方监管协议。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附表。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

无。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司《首次公开发行股票招股说明书》披露，经公司 2008 年度、2009 年度股东大会批准，本次发行股票募集资金拟投资项目为医药物流二期建设项目、连锁药店扩张项目、医药批发业务扩展项目。

公司首次公开发行股票募集资金投资项目经公司 2008 年度股东大会会议决议通过利用募集资金投资。其中募集资金投资项目——医药物流二期建设项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入，其中 2008 年 12 月 5 日至 2010 年 8 月 31 日实际资金支出金额为 73,520,625.77 元。公司募集资金到位后对其进行了置换，置换金额为 73,520,625.77 元。

公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，该款项已于 2010 年 10 月 25 日进行了资金置换。

立信会计师事务所出具了信会师报字（2010）第 80833 号《关于嘉事堂药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》对上述事项予以了鉴证。

（五）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司除利用超募资金补充流动资金外，不存在其他闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（六）节余募集资金使用情况

公司不存在节余募集资金投资其他项目的情况。

（七）募集资金使用的其他情况

无。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

无。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

由于财务人员疏忽大意，本公司募集资金出现一笔错误划出的情况，后及时进行了纠正：

募集资金专户兴业银行北京金源支行（账号 321240100100133487），于 2010 年 9 月 30 日划出 1500 万元用于支付供应商货款，保荐机构和公司财务人员发现上述错误后及时向交易所汇报并进行了更正，于 2010 年 10 月 9 日从公司一般账户工商银行四季青账户划回募集资金专户兴业银行北京金源支行（账号 321240100100133487）。

六、其他事项

公司董事会第三届第六次会议审议通过了《关于使用募集资金向公司子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司增资议案》，根据该决议，公司使用募集资金 30,000,000.00 元，以增资方式向该子公司注入募投项目实施资金，用于连锁药店业务扩展项目，增资完成后该子公司注册资本由 4,000 万元增加到 7,000 万元。

根据上述决议，公司 2010 年 12 月 15 日，将增资款 3000 万元从募集资金专户兴业银行北京金源支行（账号为 321240100100133487）划转至北京嘉事堂连锁药店有限责任公司的中国工商银行账户中（账号为 0200049639751677063），账户性质为临时账户。

2011 年 2 月 16 日，公司收回上述增资款 3,000 万元及所滋生的利息 18,834.20 元，并存入募集资金专用账户兴业银行北京金源支行（账号为 321240100100133487）。

七、专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2011 年 4 月 12 日批准报出。

附表：募集资金使用情况对照表

嘉事堂药业股份有限公司

2011年 月 日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位：嘉事堂药业股份有限公司

2010 年度

单位：人民币万元

募集资金总额				43,501.40		本年度投入募集资金总额					35,357.36	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					35,357.36	
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	调整后投 资总额	截至期末 承诺投入 金额(1)	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
医药 物流 二期 建设		10,949.85		8,777.85	8,777.85	8,777.85	0	99	2011.4.30	0	否	否

项目												
连锁 药店 扩张 项目		6,030.29			0		0	0				是
医药 批发 业务 扩展 项目		4,000.00		4,000.00	4,000.00	4,000.00	0	100	2010.09.15	106.02	是	否
合计	—	20,980.14						—	—		—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）						公司拟计划使用自有资金，通过吸收合并和股份制改造的方式完成对北京地区药店连锁网络的布局，达到原募投项目的目标和效益，为提高募集资金的使用效率，拟将连锁药店扩展募投项目变更为医药物流建设项目，并提交董事会及股东大会。						
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	募集资金投资项目——医药物流二期建设项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入，其中2008年12月5日至2010年8月31日实际资金支出金额为73,520,625.77元。公司募集资金到位后对其进行了置换，置换金额为73,520,625.77元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无