

关于广东嘉应制药股份有限公司

2013年度备考合并盈利预测实现情况专项审核报告

信会师报字[2014]第 310059 号

广东嘉应制药股份有限公司全体股东：

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“贵公司”)编制的《2013 年度备考合并盈利预测实现情况专项说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 53 号)的有关规定编制《2013 年度备考合并盈利预测实现情况专项说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的材料以及我们认为必要的其他证据，是贵公司管理当局的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对《2013 年度备考合并盈利预测实现情况专项说明》发表审核意见。

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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作，以对《2013 年度备考合并盈利预测实现情况专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，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，我们的审核工作作为发现意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定编制了《2013 年度备考合并盈利预测实现情况专项说明》，在所有重大方面公允的反映了贵公司 2013 年度备考合并盈利预测实现与预测数的差异情况。

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

二〇一四年三月四日

2013 年度备考合并盈利预测实现情况专项说明

一、 本次非公开发行股票购买资产交易简介

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东嘉应制药股份有限公司向江苏省中国药科大学控股有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1332号）核准，本公司向药大控股发行1,785,353股股份，向长沙大邦发行992,084股股份，向颜振基发行9,586,013股股份，向张衡发行9,348,709股股份，向陈磊发行6,049,586股股份，向陈鸿金发行5,750,096股股份，向林少贤发行5,750,096股股份，向周应军发行4,960,525股股份，向熊伟发行4,532,462股股份，以上共计发行股份48,754,924股，用以收购湖南金沙药业有限责任公司64.466%的股权；截至2013年11月6日，上述资产已全部办理了工商变更登记。

2013年11月12日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2013]第310528号《验资报告》，对本次交易所涉及的新增股份验资事项进行了审验。公司注册资本由人民币205,000,000.00元变更为253,754,924.00元。本公司在中国证券登记结算有限责任公司办理了本次非公开发行股份的登记手续，本次新增股份于2013年10月31日到账，公司股份总数由205,000,000股变更为253,754,924股。

二、 备考合并盈利预测概况

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，本公司编制了《2013年度备考合并盈利预测审核报告》（以下简称“备考合并盈利预测报告”），备考合并盈利预测报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了信会师报字[2013]第310115号备考合并盈利预测审核报告。

本公司备考合并盈利预测之编制基础及基本假设参见前述备考合并盈利预测报告。

三、 备考合并盈利预测实现情况

金额单位：人民币万元

项目	备考合并盈利实现数	备考合并盈利预测数	差额	实现率
净利润	5,703.42	5,608.95	94.47	101.68%
归属于母公司股东的净利润	5,703.42	5,608.95	94.47	101.68%

说明：

- 1、 备考合并盈利实现数按照《2013年度备考合并盈利预测审核报告》的编制口径进行编制，具体编制基础参加本公司编制的《2013年度备考合并盈利预测审核报告》。有关的差额及实现率系根据上述同口径实现数与盈利预测数比较计算而得出。
- 2、 本公司备考合并实现的净利润人民币5,703.42万元，备考合并预测的净利润人民币5,608.95万元，实现数高于盈利预测数人民币94.47万元。
- 3、 本公司备考合并实现的归属于母公司股东的净利润人民币5,703.42万元，备考合并预测的归属于母公司股东的净利润人民币5,608.95万元，实现数高于盈利预测数人民币94.47万元。

综上所述，本公司2013年度备考合并盈利预测已经实现。

广东嘉应制药股份有限公司
(加盖公章)

二〇一四年三月四日