

康美药业股份有限公司

关于募集资金 2013 年度存放与使用情况的鉴证报告

广会专字[2014]G14000600028 号

目 录

报告正文..... 1

附件：康美药业股份有限公司董事会《关于募集
资金 2013 年度存放与使用情况的专项报告》... 3-14

关于康美药业股份有限公司 2013 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告

广会专字[2014]G14000600028 号

康美药业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）《关于募集资金 2013 年度存放与使用情况的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供康美药业年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为康美药业年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

康美药业董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照上海证券交易所上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引编制募集资金年度使用情况的专项报告，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对康美药业董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，康美药业董事会编制的《关于募集资金 2013 年度存放与使用情况的专项说明》已经按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求编制，如实反映了康美药业 2013 年度募集资金实际存放与使用情况。

附件：《康美药业股份有限公司董事会关于募集资金 2013 年度存放与使用情况的专项说明》



广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何国铨



中国注册会计师：张静璃



中国 广州

二〇一四年三月二十六日

附件：

康美药业股份有限公司董事会
关于募集资金 2013 年度存放与使用情况的
专 项 说 明

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

1、2007 年增发 A 股

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]260 号文核准，增发人民币普通股 7,100 万股。本公司已于 2007 年 9 月 14 日通过上海证券交易所，根据网上、网下申购情况，以每股人民币 14.76 元的价格发行 71,000,000 股 A 股共筹得人民币 104,796 万元，扣除承销费用及其他发行费用共计 2,472.94 万元后，净筹得人民币 102,323.06 万元，该募集资金已于 2007 年 9 月 15 日全部到位，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字(2007)第 0724020013 号验资报告验证。

2、2008 年发行分离交易的可转换公司债券及所附认股权证 2009 年行权

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]622 号文核准，本公司公开发行不超过 90,000 万元的分离交易的可转换公司债券，每张债券的认购人可以无偿获得公司派发的一定数量认股权证，共发行权证数量 16,650 万份。本公司认股权证已于 2009 年 5 月 25 日行权结束，行权价格为 5.36 元/股，行权数量为 165,570,052.00 股，共筹得人民币 88,745.55 万元。该募集资金已于 2009 年 5 月 26 日全部到位，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字[2009]第 09000220068 号验资报告验证。

3、2011 年配股

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1862 号文核准,公司本次配股以股权登记日 2010 年 12 月 27 日收市后公司股本总数 1,694,370,052.00 股为基数,按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售,配股价格为 6.88 元/股。公司本次配股缴款工作日为 2010 年 12 月 28 日起至 2011 年 1 月 4 日,工作已于 2011 年 1 月 4 日结束,公司最终成功配股数量为 504,344,431.00 股,发行后的注册资本为人民币 2,198,714,483.00 元。共筹得人民币 3,436,489,250.84 元。该募集资金已于 2011 年 1 月 6 日全部到位,业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所审字[2011]第 10006270018 号验资报告验证。

(二) 2013 年度募集资金使用情况及期末余额

截至 2013 年 12 月 31 日止,公司募集资金使用情况如下:

货币单位:人民币元

项目	募集资金净额	累计利息收入扣除手续费净额等	以前年度已使用金额	本年使用金额	期末余额
2007 年增发 A 股	1,023,230,600.00	21,205,872.15	973,094,220.00	71,342,252.15	-
2008 分离交易的可转换公司债券	887,000,000.00	1,703,327.82	888,703,327.82	-	-
2009 认股权证行权	887,455,478.72	2,501,406.82	889,956,885.54	-	-
2011 年配股	3,436,489,250.84	41,891,685.48	3,439,184,290.28	39,196,646.04	-

注:2011 年配股项目的“利息收入扣除手续费净额等”包含了无需支付的中介费用返还 2,695,039.44 元。

截至 2013 年 12 月 31 日止,公司累计直接投入项目运用的募集资金 1,779,000,000.00 元,累计补充流动资金 4,522,477,621.83 元,累计已使用 6,301,477,621.83 元,剩余募集资金余额 0.00 元与募集资金专户中的期末资金余额相符,其中剩余超募资金余额为 0.00 元。

二、募集资金管理情况

（一）《募集资金管理制度》的制定和执行情况

为了规范募集资金的管理和使用，最大限度保护投资者权益，公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》以及《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，制定了《康美药业股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。

根据《管理制度》规定，公司对募集资金采用专户存储制度，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督。根据本公司的募集资金使用管理制度，所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划或本公司预算范围内，由项目管理部门提出申请，财务部门核实、总经理审核、董事长授权总经理签批，项目实施单位执行。募集资金使用情况由本公司审计部门进行日常监督。审计部门定期对募集资金使用情况进行检查，并将检查情况报告董事会、监事会。

（二）募集资金管理制度的执行

根据制度规定公司董事会为本次募集资金批准开设了：公司分别在中国交通银行股份有限公司揭阳普宁支行、上海浦东发展银行股份有限公司广州分行、平安银行广州中山四路支行、普宁市农村信用合作联社河东信用社、中国交通银行股份有限公司揭阳普宁龙马支行、中国银行揭阳分行、中国工商银行普宁支行开设募集资金专项账户、普宁市农村信用合作联社河东信用社，2007 年增发 A 股资金分别用于建设公司中药物流配送中心项目和补充流动资金；2008 年发行分离交易的可转换公司债券及所附认股权证 2009 年行权资金用于补充流动资金；2011 年配股资金用于补充营运资金。

公司和保荐机构广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）共同分别与上述开户行签订了《募集资金三方监管协议》。

三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

(三) 募集资金在各银行账户的存储情况

截至2013年12月31日止，公司募集资金在银行专户的存储余额为0.00元，募集资金的存储情况如下：

(1) 2007年增发A股

货币单位：人民币元

开户银行	账 号	存款余额	备注
中国交通银行股份有限公司揭阳普宁支行	48901 61000 18010 007191	-	活期存款
上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	82010 16733 0000025	-	定期存款
	82010 15800 0003658	-	活期存款
平安银行广州中山四路支行 a	12008 17072 5502	-	定期存款
	11008 17072 5501	-	活期存款
普宁市农村信用合作联社河东信用社 b	80020 00000 11064 06	-	活期存款
合 计		-	

注：a、原深圳发展银行股份有限公司广州分行中华广场支行给平安银行收购，2012年11月更名为平安银行广州中山四路支行；

b、普宁市农村信用合作联社河东信用社于2010年8月系统升级，更新了银行账号。原银行账号为：00586 70201 30100 0046101，现改为8002 0000 0011 06406。

(2) 2008年发行分离交易的可转换公司债券及所附认股权证2009年行权

货币单位：人民币元

开户银行	账 号	存款余额	备注
中国交通银行股份有限公司揭阳普宁支行	48901 61000 18010 010225	-	-
	48901 61000 18010 011925	-	-
普宁市农村信用合作联社河东信用社	8002 0000 0011 06632	-	-
合 计		-	-

注：普宁市农村信用合作联社河东信用社于2010年8月系统升级，更新了银行账号。原银行账号为：00586 70201 30100 0050918，现改为8002 0000 0011 06632。

(3) 2011 年配股

货币单位：人民币元

开户银行	账 号	存款余额	备 注
中国交通银行股份有限公司揭阳普宁龙马支行	48900 62706 08510 000142	-	活期存款
	48901 62700 18010 007202	-	活期存款
中国银行揭阳分行	8662 13959 10809 4001	-	活期存款
中国工商银行普宁支行	20190 02229 20101 9994	-	活期存款
普宁市农村信用合作联社 河东信用社	80020 00000 2026563	-	活期存款
合 计		-	

注：普宁市农村信用合作联社河东信用社原银行账号：80020 00000 2308150为定期账号，到期转入现在的活期账号：80020 00000 2026563。

报告期内，本公司严格按照《管理制度》、《募集资金三方监管协议》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行了有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金使用情况对照表

(一) 2007 年增发 A 股

募集资金使用情况对照表

货币单位：万元人民币

募集资金总额			102,323.06		本年度投入募集资金总额			7,134.23		
报告期内变更用途的募集资金总额			-		已累计使用募集资金总额			104,443.65		
累计变更用途的募集资金总额			-							
累计变更用途的募集资金总额比例			-							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (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
承诺投资项目										
中药物流配送中心	否	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100.00	-	19,097.39	是	否
补充流动资金	否	2,323.06	2,323.06	-	4,443.65	191.28	-	443.65	是	否
承诺投资项目小计		102,323.06	102,323.06	-	104,443.65	-	-	19,541.04	-	-
合计		102,323.06	102,323.06	-	104,443.65	-	-	19,541.04	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)			无							
项目可行性发生重大变化的情况说明			无							

超募资金的金额、用途及使用进展情况	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	无
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
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
备 注	“调整后投资总额(1)”与“截至期末累计投入金额(2)”差异为公司已将募集资金累计产生利息收入 2,120.59 万元全部支取投入项目使用所致。

(二) 2008 年发行分离交易的可转换公司债券及所附认股权证 2009 年行权

1、分离交易的可转换公司债券

募 集 资 金 使 用 情 况 对 照 表

货币单位：万元人民币

募集资金总额		88,700.00		本年度投入募集资金总额		-				
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计使用募集资金总额		88,870.33				
累计变更用途的募集资金总额		-		已累计使用募集资金总额		88,870.33				
累计变更用途的募集资金总额比例		-		已累计使用募集资金总额		88,870.33				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (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
承诺投资项目										
偿还短期融资券和银行贷款	否	77,900.00	77,900.00	-	77,900.00	100.00	-	-	-	否
补充流动资金	否	10,800.00	10,800.00	-	10,970.33	101.58	-	2,663.79	-	否
承诺投资项目小计		88,700.00	88,700.00	-	88,870.33	-	-	2,663.79	-	
合 计		88,700.00	88,700.00	-	88,870.33	-	-	2,663.79	-	

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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	无
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
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
备 注	“调整后投资总额(1)”与“截至期末累计投入金额(2)”差异为公司已将募集资金累计产生利息收入 170.33 万元全部支取投入项目使用所致。

2、认股权证行权

募集资金使用情况对照表

货币单位：万元人民币

募集资金总额		88,745.55		本年度投入募集资金总额				-		
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计使用募集资金总额				88,995.69		
累计变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额比例		-								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (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
承诺投资项目										
补充流动资金	否	88,745.55	88,745.55	-	88,995.69	100.28	-	21,888.87	-	否
承诺投资项目小计		88,745.55	88,745.55	-	88,995.69	-	-	21,888.87	-	-
合 计		88,745.55	88,745.55	-	88,995.69	-	-	21,888.87	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无							
项目可行性发生重大变化的情况说明			无							
超募资金的金额、用途及使用进展情况			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			无							
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							
尚未使用的募集资金用途及去向			无							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况			无							
备 注			“调整后投资总额(1)”与“截至期末累计投入金额(2)”差异为公司已将募集资金累计产生利息收入250.14万元全部支取投入项目使用所致。							

(三) 2011 年配股

募集资金使用情况对照表

货币单位：万元人民币

募集资金总额			343,918.43		本年度投入募集资金总额			3,919.66		
报告期内变更用途的募集资金总额			-		已累计使用募集资金总额			347,838.09		
累计变更用途的募集资金总额			-							
累计变更用途的募集资金总额比例			-							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (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
承诺投资项目										
补充营运资金	否	343,648.93	343,918.43	-	347,838.09	101.14	-	65,627.99	-	否
承诺投资项目小计		343,648.93	343,918.43	-	347,838.09	-	-	65,627.99	-	-
合计		343,648.93	343,918.43	-	347,838.09	-	-	65,627.99	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无							
项目可行性发生重大变化的情况说明			无							
超募资金的金额、用途及使用进展情况			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			无							
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							
尚未使用的募集资金用途及去向			无							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况			无							
备 注			“募集资金承诺投资总额”与“调整后投资总额(1)”差异为无需支付的中介费用返还 269.50 万元所致。 “调整后投资总额(1)”与“截至期末累计投入金额(2)”差异为公司已将募集资金累计产生利息收入 3,919.66 万元全部支取投入项目使用所致。							

三、超募资金使用情况

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司无超募集资金使用情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

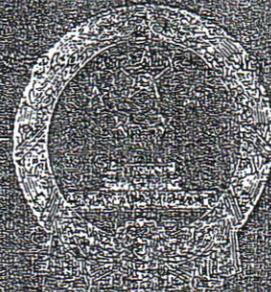
截至 2013 年 12 月 31 日止，公司无变更募集资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整，且募集资金管理不存在违规行为。

康美药业股份有限公司董事会

二 一四年三月二十六日



合伙企业 营业执照

(副本)

中华人民共和国
国家工商行政管理总局制

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

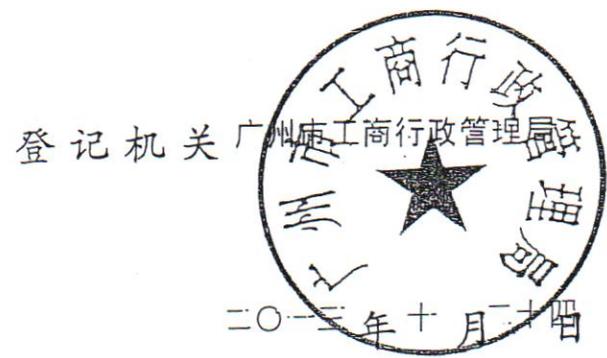
执行事务合伙人 蒋洪峰

合伙企业类型 (特殊普通合伙)

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、行政法规规定的其他业务。



注册号 440101000247385
执照编号 01513015575

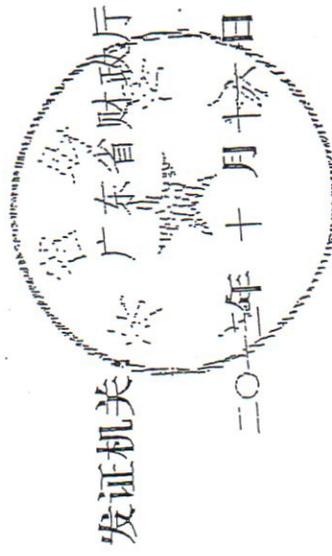


经营期限至: 二〇一四年八月三十一日

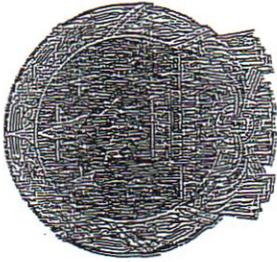
成立日期 二〇一三年十月二十四日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊

普通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路555号

1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1008 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45号

批准设立日期: 2013年10月



证书序号: 000152

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

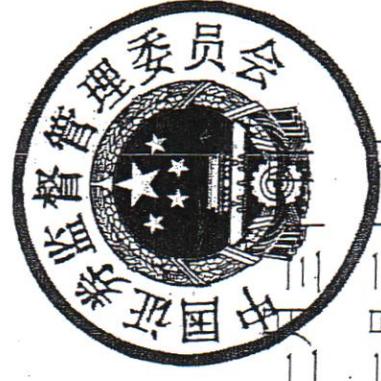
首席合伙人:

蒋洪峰

证书号: 56

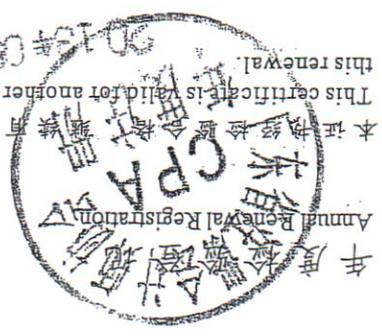
发证时间: 二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日



年/月/日

本证书自签发之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 何国钦
 Full name: He Guoqin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1976-03-23
 Date of birth: 1976-03-23
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 441521760323001
 Identity card No.: 441521760323001

根据粤财办函字[2013]11月28日
 广东正中珠江会计师事务所
 特殊普通合伙
 协会盖章
 事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年/月/日

事务所 CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



2011年4月30日换发

发证日期: 一九九九年六月二日
Date of issuance: 1999-06-02

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

证书编号: 440100010038
No. of Certificate: 440100010038

姓名 张静璃

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1965-03-25

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码 110108650325602

Identity card No.



广东正中珠江会计师事务所有限公司

证书编号:
No. of Certificate

440100010033

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十二月三十日
Date of Issuance 1998/12/30

2011年4月30日换发

4



Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

6



注册会计师工作单位变更事项登记
* Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办注[2007]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 11 月 22 日
/y /m /d

10