

## 苏宁电器股份有限公司 对前次募集资金使用情况报告的 鉴证报告

自 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止

普华永道中天特审字(2008)第 005 号

苏宁电器股份有限公司董事会:

我们对苏宁电器股份有限公司(以下简称“苏宁电器公司”)于 2004 年 7 月以公开发行方式募集的人民币普通股资金和 2006 年 5 月向特定投资者以非公开发行方式募集的人民币普通股资金(以下合称“前次募集资金”)自 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止的使用情况报告(以下简称“前次募集资金使用情况报告”)履行了鉴证工作。

苏宁电器公司的董事和管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、实施和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制,保证前次募集资金使用情况报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证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》的规定履行了鉴证工作,以对前次募集资金使用情况报告是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了解、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,包括对于由于舞弊或错误导致的前次募集资金使用情况报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与前次募集资金使用情况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,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

普华永道中天特审字(2008)第 005 号

我们认为,上述前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制,在所有重大方面如实反映了苏宁电器公司自 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况。

同时,苏宁电器公司截至 2006 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况已经江苏天衡会计师事务所有限公司进行专项审核,并于 2007 年 4 月 20 日出具天衡(2007)197 号前次募集资金使用情况专项审核报告。

本鉴证报告仅供苏宁电器公司于向中国证券监督管理委员会申请增发股份时,作为发行申请文件的一部分向中国证券监督管理委员会报送之用,不得用作任何其他目的。

普华永道中天注册会计师 柯镇洪  
会计师事务所有限公司  
中国·上海市注册会计师 邓锦麟  
2008 年 3 月 17 日

## 苏宁电器股份有限公司 前次募集资金使用情况报告

截至 2007 年 12 月 31 日止

### 一、前次募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会签发的证监发行字[2004]97 号文《关于核准苏宁电器连锁集团股份有限公司公开发行股票的通知》,苏宁电器股份有限公司(以下简称“本公司”)获准于 2004 年 7 月 7 日向社会公众发行人民币普通股 25,000,000 股,每股发行价格为人民币 16.33 元,股款以人民币缴足,共计人民币 408,250,000.00 元,扣除发行费用人民币 13,647,936.90 元后,募集资金共计人民币 394,602,063.10 元。上述资金于 2004 年 7 月 13 日到位,业经江苏天衡会计师事务所有限公司予以验证并出具天衡验字(2004)31 号验资报告。

根据本公司 2006 年 5 月 24 日通过的《2006 年第一次临时股东大会决议》及修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币 25,000,000.00 元,通过向特定投资者非公开发行股票人民币普通股(A 股)2,500 万股,由特定投资者缴足。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]21 号《关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,本公司于 2006 年 6 月 20 日向特定投资者非公开发行 2,500 万股人民币普通股(A 股),每股人民币 1.00 元,每股发行价为人民币 48.00 元。募集资金总额为人民币 1,200,000,000.00 元,扣除发行费用人民币 4,980,000.00 元,实际募集资金净额为人民币 1,195,020,000.00 元。募集资金实际到位时间为 2006 年 6 月 20 日,经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2006)37 号《验资报告》验证。

前次募集资金初始存放情况如下:

金额单位:人民币千元

开户银行	银行帐号	初始存放金额(注)	
		2004 年首次公开发行股票募集资金	2006 年向特定投资者非公开发行股票募集资金
中国银行南京鼓楼支行	0440320165468094001	396,352.06	1,200,000.00

存入上述募集资金专户的首次公开发行股票募集资金金额超过募集股款净额之人民币 2,250,000 元,为当时尚未支付的部分发行费用,公司已于期后支付。

存入上述募集资金专户的 2006 年向特定投资者非公开发行股票资金

额超过募集资金净额之人民币 4,980,000 元,为当时尚未支付的发行费用,公司已于期后支付。

于 2007 年 12 月 31 日,募集资金在专项帐户中的余额为人民币 226,446,770 元,其中:

#### 一、前次募集资金情况(续)

本公司(母公司)目前有三个募集资金专户和一个定期存款账户,具体情况如下:

金额单位:人民币千元

开户银行	银行帐号	2007 年 12 月 31 日余额		
		募集资金余额	利息收入	合计
华夏银行南京分行	07771-8301-83965	50,000.00	326.25	50,326.25
中国光大银行南京分行中山路支行	067650120100302076888	-	131.48	131.48
华夏银行南京分行	4131220001019100069118	136,450.67	9,170.81	145,621.48
中国银行南京鼓楼支行	0440320165468094001	-	276.43	276.43
合计		186,450.67	9,773.97	196,224.64

本公司通过子公司或分公司实施的募集资金项目,在项目具体实施过程中,募集资金连同其他股东增资款也实行专户管理,具体情况如下:

金额单位:人民币千元

开户银行	银行帐号	2007 年 12 月 31 日余额		
		募集资金余额	其他股东增资款	利息收入
招商银行股份有限公司武汉汉川门支行	088242610003	-	-	54.63
中国建设银行苏宁电器股份有限公司西安莲沣路支行	610001711100052601171	-	2,276.00	60.70
中国建设银行苏宁电器股份有限公司南京市玄武区东山路分行	33001616180360003261	-	6,050.00	288.44
招商局商业银行南京高新北支行	008-21001409-69	747.30	1,500.00	56.17
华夏银行广州城中支行	69081022890	9,620.10	11,500.00	196.84
华夏银行南京平安支行	4038920001904000015637	-	3,587.10	568.64
交通银行上海浦东分行	31009680018170023272	-	640.00	117.48
交通银行长沙溁湾支行	43161000018150042112	-	3,695.00	100.11
福州市商业银行南台支行	100015471750010002	2,700.00	5,300.00	131.00
中国银行镇江江支	1886268004001	-	2,500.00	216.25
深圳平安银行南京高新北支行	0882700027267	22,500.00	2,500.00	-
合计		39,996.10	39,468.10	1,776.26

### 二、前次募集资金的实际使用情况

#### 1. 募集资金实际使用情况

##### (1)首次公开发行股票募集资金项目的资金使用情况

根据本公司 2004 年 7 月公开发行股票人民币普通股的招股说明书,本公司计划对 6 个具体项目使用募集资金,共计人民币 394,526,400 元。其中的“南京新街口店扩建项目”,原计划使用募集资金人民币 99,632,000 元,经董事会决议改变募集资金用途,用于“六地区连锁店建设项目”,参见后页的 2/2 小计。截至 2007 年 12 月 31 日,对于剩余 5 个具体项目,本公司实际投入所涉及使用募集资金项目款项,共计人民币 294,894,400 元,本公司募集资金具体运用情况如下:

金额单位:人民币千元

序号	承诺投资项目	募集资金承诺投资总额	调整后实际投入金额	截止期末投入金额	本年度投入金额	截止期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期
1	增资北京苏宁电器有限公司	37,500.00	37,500.00	37,500.00	-	37,500.00	-	100%	2006
2	增资浙江苏宁电器有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	-	40,000.00	-	100%	2006
3	增资上海虹口苏宁电器有限公司(现更名为上海苏宁电器有限公司)	37,500.00	37,500.00	1,706.93	37,500.00	-	100%	2007	

### 二、前次募集资金的实际使用情况(续)

#### 1. 募集资金实际使用情况(续)

##### (1)首次公开发行股票募集资金项目的资金使用情况(续)

金额单位:人民币千元

序号	承诺投资项目	募集资金承诺投资总额	调整后实际投入金额	截止期末投入金额	本年度投入金额	截止期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期
4	物流配送系统一期扩建项目	80,000.00	80,000.00	80,000.00	-	80,000.00	-	100%	2006
5	商业信息化系统建设项目	99,894.00	99,894.00	99,894.00	-	99,894.00	-	100%	2006
合计		284,894.00	284,894.00	284,894.00	1,766.93	284,894.00	-	100%	

### 二、前次募集资金的实际使用情况(续)

#### 1. 募集资金实际使用情况(续)

##### (1)首次公开发行股票募集资金项目的资金使用情况(续)

截至 2007 年 12 月 31 日止使用前次募集资金投资项目经营情况所产

生的收益(亏损)分析如下:

金额单位:人民币千元

实际投资项目	承诺效益	最近三年实际效益(利润总额注 5)			截至 2007 年 12 月 31 日止累计实现效益(利润总额)	是否达到预计效益(注 6)
		2006	2006	2007		
1 增资北京苏宁电器有限公司	9,758.5	16,698.5	17,204.3	42,362.4	是	
2 增资浙江苏宁电器有限公司	18,682.6	28,584.9	39,765.6	86,414.6	是	
3 增资上海虹口苏宁电器有限公司(现更名为上海苏宁电器有限公司)	(944.6)	19,342.0	35,560.8	58,664.0	是	
合计	27,496.5	63,613.4	92,530.7	187,442.0		

注 1:在公司首次公开发行股票招股说明书中预计各项目可实现效益情况如下:

(1)增资北京苏宁电器有限公司预计可实现正常年(项目建成后第三年)实现净利润人民币 6333.4 万元。

(2)增资浙江苏宁电器有限公司预计可实现正常年(项目建成后第三年)实现净利润人民币 7427.2 万元。

(3)增资上海虹口苏宁电器有限公司(现更名为上海苏宁电器有限公司)预计可实现正常年(项目建成后第三年)实现净利润人民币 6833.8 万元。

注 2:实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

### 二、前次募集资金的实际使用情况(续)

#### 1. 募集资金实际使用情况(续)

##### (1)首次公开发行股票募集资金项目的资金使用情况(续)

注 3:是否达到预计效益的判断标准:将实际实现利润总额扣除按 33% 计算之所得税后的净利润与公司承诺效益相比较。

物流配送体系一期扩建项目不直接产生经济收入,故无法单独核算效益;物流配送体系一期扩建项目的效益主要体现在:其主要服务于公司采购、销售物流服务体系,有利于整合区域内物流平台,一定程度上促进了区域内销售收入的增长。

商业信息化系统建设项目不直接产生经济收入,故无法单独核算效益;商业信息化系统建设项目的效益主要体现在:促进企业管理水平的提高,营业费用率的降低。

### 二、前次募集资金的实际使用情况(续)

#### 1. 募集资金实际使用情况(续)

##### (2)向特定投资者非公开发行股票募集资金项目的资金使用情况

根据本公司 2006 年 6 月向特定投资者非公开发行股票人民币普通股的上市公告书,本公司计划对 3 个具体项目使用募集资金,共计人民币 784,819,000 元。

截至 2007 年 12 月 31 日止,本公司实际投入所涉及使用募集资金项目款项,共计人民币 561,752,700 元。本公司募集资金具体运用情况如下:

金额单位:人民币千元

序号	承诺投资项目	募集资金承诺投资总额	调整后实际投入金额	截止期末投入金额	本年度投入金额	截止期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期
1	100 家连锁店发展项目	500,000.00	500,000.00	500,000.00	51,863.32	502,763.32	(7,236.68)	75%	已投入开业 72 家,2008 年预计 2008 年开业
2	江苏物流物流中心项目	53,300.00	53,300.00	53,300.00	92,467.5	103,210.25	49,910.25	85%	2008
3	信息中心项目	131,750.00	131,750.00	131,750.00	4,083.3	88,979.7	(42,770.3)	45%	2008
合计		784,819.00	784,819.00	784,819.00	264,613.57	623,953.27	(160,865.73)	72%	

### 二、前次募集资金的实际使用情况(续)

#### 1. 募集资金实际使用情况(续)

##### (2)向特定投资者非公开发行股票募集资金项目的资金使用情况(续)

截至 2007 年 12 月 31 日止使用前次募集资金投资项目经营情况所产

生的收益(亏损)分析如下:

金额单位:人民币千元

实际投资项目	承诺效益	最近三年实际效益(利润总额注 5)			截至 2007 年 12 月 31 日止累计实现效益	是否达到预计效益(注 6)
		2006	2006	2007		
1 100 家连锁店发展项目	注 4	-	38,796.5	133,615.3	172,381.8	不适用

注 4:公司非公开发行股票信息披露文件中预计本项目实施后正常年可实现销售收入为人民币 853,700 万元(含税),所得税后内部收益率为 15.08%,所得税后投资回收期(7.18 年(含建设期))。

注 5:实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注 6:该项目尚未全部实施完毕,且连锁店均在 2006 年及以后开设,经营没有达到非公开发行股票的公告的效益判定年限——正常年(项目建成后第三年)。随着项目实施的推进,已开设连锁店进入成熟稳定期,经营效益逐步提高,该项目效益情况将会进一步体现。

### 二、前次募集资金的实际使用情况(续)

#### 1. 募集资金实际使用情况(续)

(2)向特定投资者非公开发行股票募集资金项目的资金使用情况(续)

江苏物流中心项目不直接产生经济收入,故无法单独核算效益;江苏物流中心项目的效益主要体现在:其建成后有助于公司的区域物流整合,在有效保障货源的前提下加快库存周转率,有效节约人力成本和租赁费用,提高作业效率,进一步提升公司的配送服务质量和品牌形象。

信息中心项目不直接产生经济收入,故无法单独核算效益;信息中心的效益主要体现在:其建成后能够有力支撑公司未来连锁业务的拓展,加强公

司的系统数据处理能力和安全运行能力,进一步提高企业的管理水平和信息应用能力,有利于企业的长期持续稳定发展。

2. 变更募集资金项目的资金使用情况

根据本公司于 2006 年 8 月 28 日召开的第二届董事会第十七次会议通过的《关于变更部分募集资金用途的议案》,终止“南京新街口店扩建项目”,将该项目原来计划使用的募集资金人民币 99,632,000 元改变用途,用于“六地区连锁店建设项目”,具体为本公司联合其他股东分别对北京苏宁电器有限公司、福建苏宁电器有限公司、武汉苏宁电器有限公司、上海苏宁电器有限公司、深圳市苏宁电器有限公司及沈阳苏宁电器有限公司进行增资,新增资金将用于上述公司开设 19 家连锁店。变更前后的募集资金使用计划列示如下:

### 二、前次募集资金的实际使用情况(续)

#### 2. 变更募集资金项目的资金使用情况(续)

金额单位:人民币千元

序号	承诺投资项目	募集资金承诺投资总额	变更后实际投入金额	截止期末投入金额	本年度投入金额	截止期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期
1	南京新街口店扩建项目	99,632.00	-	-	-	-	-	-	-
2	六地区连锁店建设项	99,632.00	99,632.00	99,632.00	-	99,632.00	-	100%	2006
3	增资北京苏宁电器有限公司	11,000.00	11,000.00	-	-	-	-	100%	2006
4	增资上海苏宁电器有限公司	19,800.00	19,800.00	-	-	-	-	100%	2006
5	增资武汉苏宁电器有限公司	19,800.00	19,800.00	1,520.00	19,800.00	-	-	100%	2007
6	增资福建苏宁电器有限公司	24,300.00	24,300.00	-	-	-	-	100%	2008
7	增资深圳市苏宁电器有限公司	4,300.00	4,300.00	-	-	-	-	100%	2006
8	增资沈阳苏宁电器有限公司	19,800.00	19,800.00	2,340.00	19,800.00	-	-	100%	2006
合计		99,632.00	99,632.00	4,260.00	96,300.00	(2,700.00)	(2,700.00)	97%	

### 二、前次募集资金的实际使用情况(续)

#### 2. 变更募集资金项目的资金使用情况(续)

截至 2007 年 12 月 31 日止,对于变更募集资金项目,使用前次募集资金投资项目经营情况所产生的收益(亏损)分析如下:

金额单位:人民币千元

实际投资项目	承诺效益	最近三年实际效益(利润总额注 5)			截至 2007 年 12 月 31 日止累计实现效益	是否达到预计效益(注 6)
		2006	2006	2007		
2 六地区连锁店建设项	注 7	5.0	(2,233.6)	(1,530.6)	(4,759.1)	不适用
3 增资上海苏宁电器有限公司	(131.0)	(406.6)	5,124.9	4,588.3	不适用	
4 增资武汉苏宁电器有限公司	161.7	426.7	(883.1)	(285.7)	不适用	
5 增资福建苏宁电器有限公司	(694.3)	3,030.7	7,155.5	9,500.9	不适用	
6 增资深圳市苏宁电器有限公司	398.4	2,468.2	7,387.0	10,224.6	不适用	
7 增资沈阳苏宁电器有限公司	25.2	903.7	(412.6)	516.3	不适用	
合计	(285.0)	3,268.2	16,841.1	19,748.3		

注 7:在公司《关于变更募集资金用途的补充公告》中,预计项目建成后正常年(项目建成后第三年)可实现销售收入 268,000 万元(含税),所得税后投资回收期为 7.2 年(含建设期)。