



山东天恒信有限责任会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：山东省临沂市新华路 65 号

Add: 65 Xinhua Road, Linyi, Shandong

电话 Tel: 0539-7163151

传真 Fax: 0539-7163150

邮编 P.c.: 276004

关于山东沃华医药科技股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

鲁天恒信审核字【2008】第 1142 号

山东沃华医药科技股份有限公司董事会：

我们接受公司董事会委托，对后附的贵公司截至 2007 年 12 月 31 日止关于前次募集资金使用情况报告进行了审核。

按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 500 号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求编制前次募集资金使用情况报告是贵公司董事会的责任。这种责任包括保证前次募集资金使用情况报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；为前次募集资金使用情况专项审核提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

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，以对前次募集资金使用情况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、询问责任方有关人员和有关数据实施分析，以及我们认为必要的其他程序。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，贵公司截至 2007 年 12 月 31 日止的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证监发行字[2007] 500 号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求编制，在所有重大方面公允反映了贵公司截至 2007 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况。

本专项鉴证报告仅供贵公司为 2008 年非公开发行股票之目的使用，不得移作其它任何目的。本会计师事务所同意将本专项鉴证报告作为发行人申请发行证券所必备的文件，随同其他申报材料一起上报。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：杨锡刚

中国注册会计师：杜业勤

中国 山东 济宁

2008 年 3 月 21 日

山东沃华医药科技股份有限公司

关于截至2007年12月31日止

前次募集资金使用情况报告

本公司董事会按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 500号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，对本公司截至2007年12月31日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额和资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2007年1月10日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票1,800万股，每股发行价为10.85元，扣除发行费用1,623万元，实际募集资金净额17,907万元。于2007年1月16日存入募集资金专用账户中。

上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101号验资报告。

二、前次募集资金的管理、存储情况

1、公司在收到募集资金后，为规范募集资金的管理和使用，保护中小投资者利益，制定了《山东沃华医药科技股份有限公司募集资金管理办法》。根据该《办法》规定，公司对募集资金采用专户存储制度，在中国银行潍坊分行设立募集资金专用账户，专款专用，并与平安证券有限责任公司、中国银行潍坊分行签署《募集资金三方监管协议》，授权保荐代表人可以随时到募集资金开户银行查询募集资金专用账户资料，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。

2、募集资金专户存储情况

截至 2007 年 12 月 31 日累计使用募集资金 11,028.38 万元，公司 2007 年 12 月 31 日募集资金专户余额为 6,989.63 万元，为尚未使用的募集资金和存款利息收入。募集资金的存储具体情况如下（单位金额：元）：

开户行	账户类别	账号	余额
中国银行潍坊分支行	专户	397101561848094001	69,896,275.44
合计			69,896,275.44

三、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金投资项目先期投入情况

在募集资金到位前，公司利用自有资金对募集资金项目累计已投入 6,998.67 万元。截止 2007 年 2 月 6 日投入情况如下：

项目	实际投入金额	实际投入时间
心可舒片 GMP 车间建设项目	3,114.39	2006 年—2007 年 2 月 6 日
中药提取物 GMP 车间建设项目	1,773.23	2006 年—2007 年 2 月 6 日
新药研发中心建设项目	2,111.05	2006 年—2007 年 2 月 6 日
营销网络建设项目	-	-

募集资金到位后，已置换先期投入的垫付资金 6,998.67 万元。对于上述先期投入金额，2007 年 2 月 14 日召开的公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于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的议案》，置换的资金用于偿还公司银行借款和补充流动资金。

上述先期投入募集资金投资项目的使用情况，于 2007 年 2 月 8 日经山东天恒信会计师事务所专项审核，并出具了天恒信审核字【2007】第 6 号专项审核报告审核确认。

(二) 前次募集资金使用情况对照

本公司承诺用募集资金投资建设 4 个项目，分别系“心可舒片 GMP 车间建设项目”、“中药提取物 GMP 车间建设项目”、“新药研发中心建设项目”和“营销网络建设项目”。

前次募集资金使用情况对照表如下：

单位：万元

募集资金总额：			17907			已累计使用募集资金总额：				11,028.38	
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：				11,028.38	
变更用途的募集资金总额比例：						2007 年：				11,028.38	
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 预		
序	承诺投资	实际投资	募 集 前	募集后承	实际投资	募集前承	募集后承	实际投资	实际投资金	定可使用状	
号	项目	项目	承 诺 投	诺 投 资 金	金 额	诺 投 资 金	诺 投 资 金	金 额	额与募集后	态日期（或截	
			资 金 额	额		额	额		承 诺 投 资 金	止日项目完	
									额 的 差 额	工 程 度）	
1	心可舒片 GMP 车间建设项目	心可舒片 GMP 车间建设项目	4,564.45	4,564.45	4,541.78	4,564.45	4,564.45	4,541.78	-22.67	2008 年 10 月	
2	中药提取物 GMP 车间建设项目	中药提取物 GMP 车间建设项目	4,927.17	4,927.17	3,708.77	4,927.17	4,927.17	3,708.77	-1,218.40	2008 年 10 月	
3	新药研发中心建设项目	新药研发中心建设项目	2,640.20	2,640.20	2,777.83	2,640.20	2,640.20	2,777.83	137.63	2008 年 10 月	
4	营销网络建设项目	营销网络建设项目	2,900.00	2,900.00	0	2,900.00	2900.00	0	-2,900.00	2008 年 6 月	
	合计		15031.82	15031.82	11,028.38	15031.82	15031.82	11,028.38	-4,003.44		

(三)实际投资金额与承诺投资金额差异情况说明

(1) 心可舒片 GMP 车间建设项目、中药提取物 GMP 车间建设项目实际投资金额与承诺投资差异原因是上述两项目仍在建设当中；

(2) 新药研发中心建设项目实际投资金额与承诺投资差异原因是项目实际投资略超过预算；

(3) 营销网络建设项目实际投资金额与承诺投资差异原因是：该项目计划在原有 22 个省级营销办事处的基础上，扩建至 40 个营销办事处，购买房产等，

但是 2007 年全国房价迅猛非理性上涨，公司为了规避房价波动风险，延迟实施了该项目；营销网络建设是公司发展战略中的重要一环，2008 年全国房价涨势明显趋缓，有些城市房价出现下跌，因此，公司计划将在 2008 年继续实施该计划。

(四) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目变更的情况。

(五) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

(六) 闲置募集资金情况说明

本公司不存在临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

四、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

公司心可舒片 GMP 车间建设项目、中药提取物 GMP 车间建设项目、新药研发中心建设项目、营销网络建设项目未完工，尚未实现效益。

五、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在用前次募集资金认购股份的资产运行情况。

六、将前次募集资金实际使用情况与公司各年度定期报告和其他信息披露文件中已披露的有关内容逐项对照，具体情况如下：

1、前次募集资金实际使用情况与信息披露情况比较

(单位：万元)

项目	时间	已披露的实际投入额	经核定的实际投入额	募集资金投入差异
心可舒片 GMP 车间建设项目	截至 2007 年 12 月 31 日	4541.78	4541.78	0
中药提取物 GMP 车间建设项目	截至 2007 年 12 月 31 日	3,708.77	3,708.77	0
新药研发中心建设项目	截至 2007 年 12 月 31 日	2,777.83	2,777.83	0
营销网络建设项目	截至 2007 年 12 月 31 日	0	0	0

合计		11,028.38	11,028.38	0
----	--	-----------	-----------	---

前次募集资金实际使用情况与公司各年度定期报告和其他信息披露文件中已披露的情况无差异。

七、尚未使用的募集资金的情况

截至 2007 年 12 月 31 日累计使用募集资金 11,028.38 万元，公司 2007 年 12 月 31 日募集资金专户余额为 69,896,275.44 元，为尚未使用的募集资金和存款利息收入，占前次募集资金总额 17,907 万元的 39%。

未使用完毕的主要原因一是前次募集资金超过前次投资总额部分尚未使用，二是营销网络建设项目因市场环境因素暂缓实施。目前已实施的心可舒片 GMP 车间建设项目、中药提取物 GMP 车间建设项目、新药研发中心建设项目即将竣工，剩余资金将陆续支付工程及机器设备款项并补充项目流动资金，营销网络建设项目是公司发展战略中的重要一环，2008 年全国房价涨势明显趋缓，有些城市房价出现下跌，因此，公司计划将在 2008 年继续实施该计划。

八、其它差异情况说明

本公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

山东沃华医药科技股份有限公司

二〇〇八年三月二十一日