

万隆亚洲会计师事务所有限公司

万亚会业字（2009）第 2093 号

关于山东沃华医药科技股份有限公司 2008 年度 募集资金存放与使用情况鉴证报告

山东沃华医药科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称“沃华医药”）《关于 2008 年度募集资金存放与使用情况专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供 2008 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 2008 年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

沃华医药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颁布的《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及相关格式指引的规定编制《关于 2008 年度募集资金存放与使用情况专项说明》，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对沃华医药管理层编制的上述说明提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则 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，以对鉴证信息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、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，沃华医药管理层编制的《关于 2008 年度募集资金存放与使用情况专项说明》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》及相关格式指引的规定，该说明关于沃华医药 2008 年度募集资金实际存放与使用情况的披露与实际情况基本相符。

万隆亚洲会计师事务所有限公司

中国注册会计师：秦怀武

中国·北京

中国注册会计师：牟会玲

二〇〇九年四月十九日

山东沃华医药科技股份有限公司

关于 2008 年度募集资金存放与使用情况专项说明

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》及相关格式指引的规定，本公司将 2008 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) 首次公开发行募集资金基本情况

1、实际募集资金金额、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 日存入公司在中国银行股份有限公司潍坊分行开立的募集资金专用账户中，账号为 397101561848094001。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。

2、首次公开发行募集资金以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

募集资金净额	以前年度已投入	本年使用金额			累计利息收入净额	期末余额	
		置换先期投入项目金额	直接投入募集资金项目	用于增发募集资金项目		专户余额	定期存款
179,070,000.00	110,283,800.00		35,753,658.75	12,438,733.68	1,676,036.06	1,269,843.63	21,000,000.00

3、首次公开发行募集资金各项目投入情况：

序号	项目名称	以前年度已投入	本年投入		合计
			用募集资金支付	用流动资金支付	
1	心可舒片 GMP 车间建设项目	45,417,800.00	11,808,187.84	103,383.54	57,329,371.38
2	中药提取 GMP 车间建设项目	37,087,700.00	13,640,676.10	2,238,014.32	52,966,390.42
3	新药研发中心建设项目	27,778,300.00	10,304,794.81	105,694.22	38,188,789.03
	其中：综合楼	22,567,300.00	8,493,541.06	82,012.99	31,142,854.05

	倒班宿舍楼	5,211,000.00	1,664,682.82	23,681.23	6,899,364.05
	其他配套设施		146,570.93		146,570.93
4	营销网络建设项目				
	合 计	110,283,800.00	35,753,658.75	2,447,092.08	148,484,550.83

(二)本次非公开发行募集资金基本情况

1、实际募集资金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2008]932号文批准，核准公司非公开发行人民币普通股（A股）股票不超过1200万股。经与主承销商国都证券有限责任公司协商确定本次发行1200万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币22.76元，扣除发行费用1150万元，募集资金净额26162万元。于2008年8月14日缴存公司在交通银行股份有限公司潍坊分行营业部开立的专用账户内，账号为377005081018010057711。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第2372号验资报告。为便于募集资金项目的核算，公司又在中国银行股份有限公司潍坊分行开立募集资金专户，账号为397101561848095001，并从377005081018010057711账户转入397101561848095001账户6,000万元。

2、本次非公开发行募集资金以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

募集资金净额	以前年度已投入	本年使用金额			未支付增发费用	累计利息收入净额	期末余额	
		置换先期投入项目金额	直接投入募集资金项目	记账串户			专户余额	定期存款
261,620,000.00				21,222.00	250,000.00	309,090.05	167,868.05	261,990,000.00

3、本次非公开发行募集资金各项目投入情况:

序号	项 目	本年投入金额		
		用募集资金支付	用流动资金支付	合计
1	口服液车间GMP 建设项目	3,823,156.23	913,742.24	4,736,898.47
2	胶囊剂车间GMP 建设项目	3,226,703.60	933,366.09	4,160,069.69
3	颗粒剂车间GMP 建设项目	1,691,549.98	1,555,988.01	3,247,537.99
4	膏剂车间GMP 建设项目	3,697,323.87	751,333.78	4,448,657.65
5	滴丸车间GMP 建设项目			
6	丹参GAP 基地建设项目			
7	滴丸研发平台			
	合 计	12,438,733.68	4,154,430.12	16,593,163.80

二、募集资金的管理情况

(一) 首次公开发行募集资金的管理情况

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专项存储制度》。根据该《制度》规定，公司对募集资金采用专户存储制度，在中国银行股份有限公司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、中国银行股份有限公司潍坊分行签署《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，并自2008年4月22日起由国都证券有限责任公司承接首次公开发行股票持续督导工作，期限至2009年12月31日。

截止2008年12月31日，首次公开发行募集资金专户存储情况如下：

银行专户名称	银行账号	期末余额
中国银行股份有限公司潍坊分行	397101561848094001	1,269,843.63
定期存单—中国银行股份有限公司潍坊分行		21,000,000.00
合计		22,269,843.63

(二) 本次非公开发行募集资金的管理情况

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专项存储制度》。根据该《制度》规定，公司对募集资金采用专户存储制度，在中国银行股份有限公司潍坊分行和交通银行股份有限公司潍坊分行设立募集资金专用账户，专款专用，并与国都证券有限责任公司、中国银行股份有限公司潍坊分行和交通银行股份有限公司潍坊分行签署《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。

截止2008年12月31日，本次非公开发行募集资金专户存储情况如下：

专户银行名称	银行账号	期末余额
中国银行股份有限公司潍坊分行	397101561848095001	31,450.19
交通银行股份有限公司潍坊分行	377005081018010057711	136,417.86
定期存单—中国银行股份有限公司潍坊分行		59,990,000.00
定期存单—交通银行股份有限公司潍坊分行		202,000,000.00

合 计	262,157,868.05
-----	----------------

三、募集资金实际使用情况

(一)首次公开发行募集资金实际使用情况

单位:万元

募集资金总额		17,907.00				报告期内投入募集资金总额			3,575.37			
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额			14,603.75			
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)	报告期内投入金额	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	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
心可舒 GMP 车间建设项目	否	4564.45	4564.45	4564.45	1180.82	5722.60	1158.15	125.37%	2008年11月	无	未投产	否
中药提取 GMP 车间项目	否	4927.17	4927.17	4927.17	1364.07	5072.84	145.67	102.96%	2008年11月	无	未投产	否
新药研发中心建设项目	否	2640.20	2640.2	2640.20	1030.48	3808.31	1168.11	144.24%	2008年11月	无	未投产	否
营销网络建设项目	否	2900.00	2900.00	2900.00			-2900.00			无	未投入	否
合计		15031.82	15031.82	15031.82	3575.37	14603.75	-428.07	97.15%				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>心可舒 GMP 车间建设项目、中药提取 GMP 车间项目、新药研发中心建设项目由于建设期间建筑材料以及人工价格大幅上涨等原因造成建造成本超过了项目预算,如募集资金不足支付,将用流动资金补充,确保工程项目完工。项目完工后山东省食品药品监督管理局于 2009 年 3 月进行了 GMP 认证,因此实际于 2009 年 3 月正式投入生产。</p> <p>营销网络建设项目计划在原有 22 个升级营销办事处的基础上,扩建至 40 个营销办事处,购买房产,但是 2008 年全国房价迅猛非理性上涨,公司为规避房价波动风险,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,2009 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 2009 年继续实施该计划。</p>											
项目可行性	无											

发生重大变化的情况说明	
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	截止 2008 年 12 月 31 日累计使用募集资金 146,037,458.75 元，用于非公开发行募集资金项目 12,438,733.68 元。公司 2008 年 12 月 31 日募集资金专户余额 1,269,843.63 元，定期存款 21,000,000.00 元。为尚未使用的募集资金和银行存款利息收入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	首次公开发行募集资金专户应有余额为 34,708,577.31 元，实际余额 22,269,843.63，差额 12,438,733.68 元，其中：用于非公开发行募集资金项目 12,438,733.68 元。该款项已于 2009 年 4 月 8 日转回至首次公开发行募集资金专户。

(二)、本次非公开发行募集资金实际使用情况

单位:万元

募集资金总额		26,162.00				报告期内投入募集资金总额			1,243.87			
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额			1,243.87			
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)	报告期内投入金额	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	截至期末投入进度 (%)	项目达到预定可使用状态日	报告期内实现	是否达到预计效益	项目可行性是否发生

							(3) = (2)-(1)	(4) = (2)/(1)	期	益		生重 大变 化
口服液 GMP 车间建设项 目	否	4949.56	4949.56	4949.56	382.32	382.32	-4567.24	7.72%	2010年 10月	无	未完 工	否
胶囊剂 GMP 车间项目	否	4652.95	4652.95	4652.95	322.67	322.67	-4330.28	6.93%	2010年 10月	无	未完 工	否
颗粒剂 GMP 车间项目	否	4461.28	4461.28	4461.28	169.15	169.15	-4292.13	3.79%	2010年 10月	无	未完 工	否
膏剂 GMP 车 间项目	否	4892.21	4892.21	4892.21	369.73	369.73	-4522.48	7.56%	2010年 10月	无	未完 工	否
滴丸车间 GMP 建设 项目	否	6015.75	6015.75	6015.75			-6015.75		2010年 10月	无	未投 入	否
丹参GAP 基地建设项 目	否	4244.43	4244.43	4244.43			-4244.43			无	未投 入	否
滴丸研发平 台	否	1821.51	1821.51	1821.51			-1821.51			无	未投 入	否
合计		31037.69	31037.69	31037.69	1243.87	1243.87	-29793.82	4.01%				
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											
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	无											

投入及置换情况	
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	截止 2008 年 12 月 31 日公司募集资金专户余额 167,868.05 元, 定期存款 261,990,000.00 元。为尚未使用的募集资金和银行存款利息收入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本次非公开发行募集资金应有余额 249,490,356.37 元, 实际余额 262,157,868.05 元, 差额 12,667,511.68 元, 其中记账串户 21,222.00 元 (已于 2009 年 3 月 5 日转回), 用首次公开发行募集资金专户资金垫付本次非公开发行募集资金项目 12,438,733.68 元 (已于 2009 年 4 月 8 日转出至首次公开发行募集资金专户), 未支付增发费用 250,000.00 元。

四、变更募集资金投资项目情况：无

五、募集资金使用及披露中存在的问题

1、由于公司老厂区土地已被政府收回, 公司已于 2008 年 12 月整体搬迁至新厂区, 公司用研发中心部分闲置房间作为办公用房。

2、用首次公开发行募集资金专户资金垫付本次非公开发行募集资金项目 12,438,733.68 元 (已于 2009 年 4 月 8 日由本次非公开发行募集资金专户转出至首次公开发行募集资金专户); 本次非公开发行募集资金专户记账串户 21,222.00 元 (已于 2009 年 3 月 5 日转回)。用首次公开发行募集资金专户资金转存定期存款 21,000,000.00 元, 用本次非公开发行募集资金专户资金转存定期存款 261,990,000.00 元。

山东沃华医药科技股份有限公司

二〇〇九年四月十九日

