

关于山东东阿阿胶股份有限公司

以自筹资金预先投入权证募集资金项目的鉴证报告

天职深审字[2010]343-3 号

山东东阿阿胶股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的山东东阿阿胶股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《关于山东东阿阿胶股份有限公司以自筹资金预先投入权证募集资金项目的专项说明》（以下简称《以自筹资金预先投入权证募集资金项目的专项说明》）进行鉴证。

一、管理层的责任

贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据；按照深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求编制《以自筹资金预先投入权证募集资金项目的专项说明》，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，贵公司管理层编制的《以自筹资金预先投入权证募集资金项目的专项说明》符合《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的有关规定，与实际使用情况相符。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司以为募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的，不得用作任何其他目的。

附件：《以自筹资金预先投入权证募集资金项目的专项说明》

此页无正文

天职国际会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

屈先富

中国·北京

二〇一〇年四月二十一日

中国注册会计师：

黎明

附件：

关于山东东阿阿胶股份有限公司

以自筹资金预先投入权证募集资金项目的专项说明

一、本次权证募集资金情况

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]833号）文核准，山东东阿阿胶股份有限公司（以下简称“公司”）公开发行认股权证事项已实施，并于2008年7月10日公告了《权证上市公告书》。公司向本次发行认股权证股权登记日登记在册的全体股东以10:2.5的比例免费派发百慕大式认股权证，共计130,940,903份，认股权证行权比例为1:1，行权的初始价格为5.50元，经除息调整后的实际行权价格为5.434元，截至2009年7月17日交易时间结束时，共计130,257,923份认股权证行权，共募集资金人民币707,821,551.24元，扣除与发行有关的费用人民币10,960,289.24元，公司实际权证行权募集资金净额为人民币696,861,262元。

上述募集资金已于2009年7月22日存入公司在中国建设银行股份有限公司东阿支行（以下简称“建设银行东阿支行”）开立的37001858108050148765账户，并业经中瑞岳华会计师事务所中瑞岳华验字[2009]183号《验资报告》审验。

二、权证上市公告书对募集资金投资项目的说明

认股权证募集说明书中承诺的募集资金投资项目如下：

序号	项目名称	募集资金投资金额（万元）	
1	复方阿胶浆生产车间技术改造项目	23,960	
	（1）原料基地建设项目	9,900	
	原料基地建设	（2）年产200吨传统阿胶建设项目	3,766
2	及改扩建项目	（3）年产600吨阿胶新剂型改造项目	4,921
		（4）保健品改造项目	4,988
3	建设营销网络终端项目	18,300	
4	新产品研发项目	6,165	
	合计	72,000	

认股权证存续期为一年，在认股权证存续期满，认股权证持有人行权，公司才能募得资金，因此公司先以自筹资金投入募集资金投资项目。并在认股权证募集说明书中进行了说明：“由于本次认股权证募集资金须在认股权证发行一年后才能到位，在募集资金到位前，投资项目所需资金由公司自筹资金和银行借款的方式解决，募集资金到位后首先用于归还借款，剩余部分继续用于募集资金投资项目；认股权证到期时，若由于认股权证持有人没有充分行

权，则实际募集资金归还银行借款的不足部分，由公司自筹解决。”

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2009 年 12 月 31 日止公司以自筹资金投入募集资金情况：

序号	项目名称	自筹资金 2009 年 12 月 31 日	
		投入金额（万元）	
1	复方阿胶浆生产车间技术改造项目		7,659
	（1）原料基地建设项目		550
2	原料基地建设及	（2）年产 200 吨传统阿胶建设项目	-
	改扩建项目	（3）年产 600 吨阿胶新剂型改造项目	220
		（4）保健品改造项目	208
3	建设营销网络终端项目		7,883
4	新产品研发项目		3,548
	<u>合计</u>		<u>20,068</u>

公司拟以募集资金置换截至 2009 年 12 月 31 日止公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金 20,068 万元，同时，按照上市公司相关程序的要求，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于 2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告及置换已投入募集资金投资项目自筹资金》的议案。

山东东阿阿胶股份有限公司董事会

二〇一〇年四月二十一日