

重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

重天健审[2008]360号



关于重庆华立药业股份有限公司

前次募集资金存放和使用情况的鉴证报告

重庆华立药业股份有限公司全体股东：

我们对后附的重庆华立药业股份有限公司（以下简称“华立药业公司”）截至2007年12月31日止的前次募集资金存放和使用情况报告进行了鉴证。

一、管理层的责任

按照《上市公司募集资金管理办法（深圳证券交易所）》的要求编制前次募集资金存放和使用情况报告是华立药业公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对该报告发表鉴证意见。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，以对华立药业公司前次募集资金存放和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，我们结合华立药

业公司的实际情况，实施了审慎调查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。

三、鉴证意见

我们认为，华立药业公司的前次募集资金存放和使用情况报告已经按照《上市公司募集资金管理办法（深圳证券交易所）》的要求编制，在所有重大方面与华立药业公司前次募集资金的存放和使用情况基本相符。

四、报告使用范围说明

本鉴证报告仅供华立药业公司股东了解华立药业公司截至2007年12月31日止的前次募集资金存放和使用情况，不得用作任何其他目的。

重庆天健会计师事务所

中国注册会计师：龙文虎

有限责任公司

中国注册会计师：张 凯

中国·重庆

二〇〇八年五月二十七日

前次募集资金存放和使用情况报告

重庆华立药业股份有限公司全体股东：

本公司董事会根据《上市公司募集资金管理办法（深圳交易所）》的要求，编制了截至2007年12月31日止的“前次募集资金存放和使用情况报告”。本公司董事会保证本报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、前次募集资金数额、资金到位时间及资金在专项账户的存放情况

根据中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕43号《关于核准重庆华立控股股份有限公司增发股票的通知》核准，公司于2003年8月4日在向社会公开增发32,747,157股人民币普通股，发行价11.43元/股。本次增发募集资金总额37,430万元，扣除发行费用1329.82万元，实际募集资金余额为36,100.18万元，募集资金已于2003年8月6日到位，并经浙江天健会计师事务所有限公司出具浙天会字验（2003）第82号验资报告验证。

截止2007年12月31日，公司的募集资金余额586.12万元存放于中国银行重庆市分行营业部账户。

二、前次募集资金实际使用情况

（一）将本公司前次募集资金实际使用情况与招股说明书承诺的募集资金运用内容进行对照，具体情况如下：

1、前次募集资金实际使用情况（单位：万元）

募集资金总额：36,100.18	已累计使用募集资金总额：35,514.06
	各年度使用募集资金总额：35,514.06
变更用途的募集资金总额：无	2003年：16,832.00
变更用途的募集资金总额比例：无	2004年：4,336.49
	2005年：11,531.54
	2006年：2,147.50

投资项目			项目中募集资金投资总额		截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
			2007年: 666.53						
1	青蒿良种快速繁育中心项目	青蒿良种快速繁育中心项目	2,833.00	2,833.00	2,833.00	2,833.00	2,833.00	0.00	2005年
2	青蒿素提炼加工车间项目	青蒿素提炼加工车间项目	5,075.00	5,075.00	5,075.00	5,075.00	5,075.00	0.00	2005年
3	青蒿素提炼配套项目	青蒿素提炼配套项目	4,595.00	4,595.00	4,595.00	4,595.00	4,595.00	0.00	2005年
4	青蒿素类成药生产中心建设项目	青蒿素类成药生产中心建设项目	6,916.00	6,916.00	6,916.00	6,916.00	6,179.06	736.94	2006年
5	增持华立仪表集团公司股权	增持华立仪表集团公司股权	16,832.00	16,832.00	16,832.00	16,832.00	16,832.00	0.00	2003年
	合计	合计	36,251.00	36,251.00	36,251.00	36,251.00	35,514.06	736.94	

2、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的情况如下(单位:万元)

项目名称	招股说明书承诺投资金额	实际投资金额	差异	备注
青蒿良种快速繁育中心项目	2,833.00	2,833.00	0.00	
青蒿素提炼加工车间项目	5,075.00	5,075.00	0.00	注1
青蒿素提炼配套项目	4,595.00	4,595.00	0.00	
青蒿素类成药生产中心建设项目	6,916.00	6,179.06	736.94	注2
增持华立仪表集团公司股权	16,832.00	16,832.00	0.00	

注1: 本公司于2004年6月22日召开公司四届六次董事会上决定将增发募集资金投入项目即青蒿素提炼车间和青蒿素提炼配套项目建设地点由重庆市酉阳县变更为重庆市酉阳县和湖南省吉首市。同时在重庆华立武陵山制药有限公司和华立(吉首)青蒿素制药有限公司各年产6吨青蒿素提炼能力的基础上,在两个地方各新建一个青蒿素提炼生产线以及相应的配套建设项目。设计生产能力均为青蒿素15吨/年。预计两个项目建设投资9,593万元,全部由募集资金投入。

注2：本公司于2004年4月22日召开公司四届五次董事会，会议决定将增发募集资金投入项目即青蒿素类成药制造中心建设地点由重庆市酉阳县钟多镇翠屏街变更为重庆市北碚区同兴工业园区。青蒿素类成药制造基地的第一期工程投资资金不超过5000万元，其中1000万元为国家高技术产业发展项目产业技术与开发资金投入，另外部分由募集资金投入。公司在2004年6月26日召开的四届六次董事会上决定增加投入增发新股募集资金800万元，增建分装粉针剂和冻干粉针剂两条生产线。

3、截止2007年12月31日，前次募集资金尚有586.12万元未投入使用，占前次募集资金总额的1.62%。2008年5月21日本公司召开了2007年年度股东大会，会议审议通过了将上述剩余募集资金586.12万元用于补充公司流动资金的议案。

(二) 将本公司前次募集资金使用的实际收益与招股说明书中披露的收益预测进行对照，具体如下：

1、前次募集资金投资项目最近3年实现效益情况如下（单位：万元）

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺年达产收益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2005年	2006年	2007年		
1	青蒿良种快速繁育中心项目	100%	654.32	0.00	0.00	0.00	0.00	否 [注1]
2	青蒿素提炼加工车间项目	80%	765.01	2,641.33	731.06	-1,714.00	1,658.36	否
3	青蒿素提炼配套项目	80%	1,163.44	2,391.51	661.91	-1,551.90	1,501.52	否
4	青蒿素类成药生产中心建设项目	35%	2,546.69	0.00	431.43	-71.48	359.95	否
5	增持华立仪表集团公司股权			2,506.88	264.32	-696.72	4,179.44	[注2]

注1：青蒿素良种快速繁育中心项目的收益全部体现在青蒿素提炼加工车间项目和青蒿素提炼配套项目中，未单独列示。

注2：对募集资金用于增持华立仪表集团公司股权投资项目，在招股说明书中未承诺增持后每年投资收益。

2、前次募集资金投资项目的累计实现收益低于承诺的累计收益20%（含20%）以上的情况如下（单位：万元）

对增发募集资金用于青蒿良种快速繁育中心、青蒿素提炼加工车间、青蒿素提炼配套、青蒿素类成药生产中心建设等四个青蒿素产业化项目，由于青蒿素国际市场价格的下落和同行业的竞争加剧，导致公司2007年发生亏损，投资收益未能达到招股说明书中承诺的年达产收益。

(三) 将前次募集资金实际使用情况与涉及本公司各年度报告和其他信息披露文件中披露的有关内容逐项对照，实际使用情况与前述文件披露基本一致。

重庆华立药业股份有限公司董事会

二〇〇八年五月二十七日