

北京双鹭药业股份有限公司

募集资金年度专项审核报告

募集资金年度专项 审核报告

中洲光华（2005）特审字第 021 号

北京双鹭药业股份有限公司董事会：

我们接受委托，对贵公司 2005 年度的募集资金使用情况进行专项审核。我们的审核是依据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》的要求实施的。贵公司董事会的责任是为专项审核提供真实、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。我们的责任是对贵公司董事会提供的材料作出职业判断，发表审核意见。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，进行了审慎调查，实施了我们认为必要的审核程序。

经审核，贵公司募集资金使用的有关情况如下：

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]140 号文件批准，贵公司于 2004 年 8 月 25 日采用上网定价方式向社会公开发行人 A 股股票 1,900 万股，实际募集资金人民币 212,020,100.06 元。上述募集资金于 2004 年 8 月 31 日全部到位，业经北京中洲光华会计师事务所中洲光华（2004）验字第 016 号验资报告验证。

截至 2005 年 12 月 31 日止，贵公司已使用募集资金 92,970,604.85 元，其中以前年度使用募集资金 22,038,161.97 元，2005 年度使用募集资金 70,932,442.88 元，尚未使用的募集资金金额为 119,049,495.21 元。贵公司 2005 年 12 月 31 日募集资金专户存款余额为 120,175,045.71 元，与尚未使用的募集资金余额的差异 1,125,550.50 元为银行存款利息。

二、 募集资金的管理情况

贵公司已制订了《募集资金管理制度》并按制度要求对募集资金实行专户存储，截至 2005 年 12 月 31 日，募集资金存储情况如下：

存储银行	账号	金额
中国工商银行北京分行北辛安分理处	0200005829200016391	141,584.84
中国工商银行北京分行北辛安分理处	定期存款	45,000,000.00
中国民生银行北京上地支行	定期存款	15,000,000.00
华夏银行北京中轴路支行	定期存款	60,000,000.00
中国农业银行北京八大处支行	031101040007428	33,460.87
合 计		120,175,045.71

三、 本年度募集资金的实际使用情况

1. 募集资金项目的资金使用情况

金额单位：人民币万元

承诺投资项目	募集资金到位后前两年计划投资额合计	2005 年实际投资金额	截至 2005 年 12 月 31 日止累计投资金额	累计投资占前两年计划投资的比例	累计投资占全部计划投资的比例	实现的收益
注射用重组人白介素-11 制剂技术改造	2,690	374.22	777.37	28.90%	26.17%	—
重组人碱性成纤维细胞生产因子生产车间改造	3,700	3,696.71	3,697.76	99.94%	99.94%	—
重组人粒细胞集落刺激因子增加规格、剂型技改	3,200	203.40	231.49	7.23%	7.23%	—
庚铂等抗肿瘤药物原料药和针剂车间建设	3,270	372.89	589.43	18.03%	16.37%	—
抗艾滋病新药司他夫定等抗病毒药物制剂技术改造	2,670	257.41	257.76	9.65%	8.74%	—
奈哌地尔等固体制剂技术改造	2,500	27.66	429.64	17.19%	12.28%	—
双鹭医药生物技术中心建设	3,627	2,160.96	3,313.61	91.36%	85.03%	—
总计	21,657	7,093.25	9,297.06	42.93%	39.04%	

以上项目均未完工投产，因此尚未产生收益。

募集资金实际使用情况与招股说明书承诺内容对照如下：

金额单位：人民币万元

招股说明书承诺投资项目	实际投资项目	招股说明书承诺投资金额 ^{*1}	累计投资金额	差异
注射用重组人白介素-11 制剂技术改造	注射用重组人白介素-11 制剂技术改造	2,690	777.37	1,912.63
双鹭医药生物技术中心建设	双鹭医药生物技术中心建设	3,627	3,313.61	313.39
庚铂等抗肿瘤药物原料药和针剂车间建设	庚铂等抗肿瘤药物原料药和针剂车间建设	3,270	589.43	2,680.57
奈哌地尔等固体制剂技术改造	奈哌地尔等固体制剂技术改造	2,500	429.64	2,070.36

重组人粒细胞集落刺激因子增加规格、剂型技改	重组人粒细胞集落刺激因子增加规格、技改	3,200	231.49	2,968.51
重组人碱性成纤维细胞生产因子生产车间改造	重组人碱性成纤维细胞生产因子生产车间改造	3,700	3,697.76	2.24
抗艾滋病新药司他夫定等抗病毒药物制剂技术改造	抗艾滋病新药司他夫定等抗病毒药物制剂技术改造	2,670	257.76	2,412.24
合	计	21,657	9,297.06	12,359.94

注*1：招股说明书承诺投资金额为招股说明书披露的募集资金前两年的使用计划。

(1) 本期募集资金承诺使用投资项目与实际投资项目一致；

(2) 累计投资总额 9,297.06 万元，较招股说明书披露的募集资金前两年使用计划少 12,359.94 万元，主要原因为公司募集资金于 2004 年 8 月 31 日到位，累计投资金额为募集资金到位后至 2005 年末投资金额。

2. 截至 2005 年 12 月 31 日止，我们未发现贵公司存在变更募集资金项目的情况。

3. 根据贵公司第二届董事会第十二次会议审议通过的《北京双鹭药业股份有限公司关于变更重组人碱性成纤维细胞生长因子生产车间改造项目实施地点和方式的议案》，该项目原本由贵公司八大处生产基地实施变更为以募集资金向公司控股子公司增资，用于该项目后期工程建设、设备引进及补充流动资金，由贵公司控股子公司北京双鹭立生医药科技有限公司实施该项目。贵公司 2004 年度股东大会已审议批准该议案。

截至 2005 年 12 月 31 日止，我们未发现贵公司存在其他变更募集资金实施方式、地点的情况。

4. 根据贵公司第二届董事会第十二次会议审议通过的《北京双鹭药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司董事会批准公司使用部分募集资金 3,000 万元暂时补充公司流动资金，资金使用期限不超过 2005 年 8 月 31 日。贵公司于 2005 年 4 月用募集资金中的 1,000 万元暂时补充流动资金，2005 年 6 月 30 日偿还 400 万元，剩余 600 万元于 2005 年 8 月 31 日之前已还清。

5. 截至 2005 年 12 月 31 日止，我们未发现贵公司存在用募集资金归还与募集资金项目无关的贷款、用募集资金存单质押取得贷款等情形。

四、 差异说明

贵公司募集资金的实际使用情况与贵公司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项说明》的有关内容不存在差异。

五、 审核结论

我们认为，贵公司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

六、 特别声明：

本专项审核报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用作其它任何目的。本会计师事务所同意将本专项审核报告作为公司年度报告的必备文件，随同其他申报材料一起上报并对外披露，并对本专项审核报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。

中国注册会计师

北京中洲光华会计师事务所有限公司

中国·北京

朝阳门外大街 26 号朝外们写字中心

中国注册会计师

报告日期：2006 年 2 月 20 日