

关于北京双鹭药业股份有限公司

募集资金年度专项审核报告

天健华证中洲（北京）会计师事务所

募集资金年度专项 审核报告

天健华证中洲审（2007）特字第 0100 号

错误！未找到引用源。董事会：

我们接受委托，对贵公司 2006 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验证，并出具中洲光华（2004）验字第 016 号验资报告。

截至 2006 年 12 月 31 日止，贵公司已使用募集资金 124,171,278.95 元，其中以前年度使用募集资金 92,970,604.85 元，2006 年度使用募集资金 31,200,674.10 元，尚未使用的募集资金金额为 87,848,821.11 元。贵公司 2006 年 12 月 31 日募集资金专户存款余额为 87,848,889.94 元，与尚未使用的募集资金余额的差异 68.83 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 2006 年 12 月 31 日，募集资金存放于工商银行北京北辛安支行、北京华夏银行中轴路支行、民生银行上地支行。

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	募集资金计划 投资额合计	2006年实 际投资金 额	截至2006年12 月31日止累计投 资金额	累计投资占计划 投资的比例	实现的收益 (利润总额)注
注射用重组人白介素-11 制剂技术改造	2,970	857.82	1,635.19	55.06%	427.33
重组人碱性成纤维细胞 生产因子生产车间改造	3,700	3.30	3,701.06	100.03%	109.49
重组人粒细胞集落刺激 因子增加规格、剂型技改	3,200	300.47	531.96	16.62%	1,444.00
庚铂等抗肿瘤药物原料 药和针剂车间建设	3,600	—	589.43	16.37%	79.28
抗艾滋病新药司他夫定 等抗病毒药物制剂技术 改造	2,950	—	257.76	8.74%	尚未产生收益
奈哌地尔等固体制剂技 术改造	3,500	99.81	529.46	15.13%	233.43
双鹭医药生物技术中心 建设	3,897	1,858.67	5,172.27	132.72%	
总计	23,817	3,120.07	12,417.13	52.14%	2,293.53

注：以该产品主营业务利润减去按销售收入平均分摊的期间费用（营业费用、管理费用、财务费用）计算。

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	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	2,970	1,635.19	1,334.81
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	3,701.06	-1.06
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 型技改	3,200	531.96	2,668.04
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	3,600	589.43	3,010.57
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 剂技术改造	2,950	257.76	2,692.24
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	3,500	529.46	2,970.54
双鹭医药生物技术中心建设	双鹭医药生物技术中心建设	3,897	5,172.27	-1,275.27
合	计	23,817	12,417.13	11,399.87

(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 12,417.13 万元，较招股说明书披露的募集资金投资总额少 11,399.87 万元，主要原因为庚铂等抗肿瘤药物原料药和针剂车间建设、萘哌地尔等固体制剂技术改造项目、重组人粒细胞集落刺激因子增加规格和剂型技术改造根据国家近期 GMP 车间技术改造的规范要求 and 近几年产品市场发展状况已基本改造到位，由于原计划购买部分进口设备价格下降及部分使用国产设备等因素，因而投资有较大幅度降低。此外，2006 年国家调整药品审评、审批程序，使部分项目进展放慢，部分设备尚未支付全款也致使项目实际投入与计划投入金额显示存在差距。

2. 截至 2006 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。

为提高募集资金使用效率，公司拟调整萘哌地尔（司坦迪）等固体制剂技术改造项目和抗艾滋病新药司他夫定等抗病毒药物制剂技术改造项目募集资金节余资金用途，具体调整如下：

拟将萘哌地尔(司坦迪)等固体制剂技术改造项目预计节余资金 2350 万元中的 6,923,035.26 元用于收购北京联合伟华药业有限公司 12% 股权（第三届董事会第八次临时会议已审议通过，公司已用自有资金垫付），另将 1,650 万元补充到重组人碱性成纤维细胞生长因子生产车间改造项目（该项目实施地点已变更至公司控股子公司北京双鹭立生医药科技有限公司实施）。

将抗艾滋病新药司他夫定等抗病毒药物制剂技术改造项目节余资金 1,600 万元补充到双鹭药业生物技术中心建设项目。

该等事项尚须经过 2006 年度股东大会批准。

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 2006 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。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，并于 2005 年 8 月 31 日之前已还清。我们未发现贵公司 2006 年度存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

5. 截至 2006 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 2006 年度募集资金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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师：韩建旻

中国注册会计师：郝丽江

2007 年 3 月 5 日