

北京双鹭药业股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2012] 2986 号

大华会计师事务所有限公司  
**BDO CHINA DA HUA**  
Certified Public Accountants CO., LTD.

**地 址:** 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层  
**Address:** 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,  
HaiDian District,Beijing,P.R.China  
**邮政编码:** 100039  
**Postcode:** 100039  
**电 话:** 86-10-5835 0011  
**Telephone:** 86-10-5835 0011  
**传 真:** 86-10-5835 0006  
**Fax:** 86-10-5835 0006

# 关于北京双鹭药业股份有限公司

## 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

大华核字[2012] 2986 号

北京双鹭药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“双鹭药业”）截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表，包括公司及合并资产负债表，2011 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表，并出具了标准无保留意见的审计报告。

我所作为双鹭药业 2011 年度财务报表审计的注册会计师，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003] 56 号)和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 4 号：年度报告披露相关事项》的规定，就双鹭药业编制的 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”) 出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是双鹭药业的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计双鹭药业截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对双鹭药业实施截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

本专项说明是本所根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中国注册会计师

大华会计师事务所有限公司

熊 亚 菊

中国 · 北京

中国注册会计师

蔡 文 胜

报告日期：2012年4月19日

## 上市公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2011 年初占用 资金余额	2011 年度占用累计发 生金额	2011 年度偿还累 计发生金额	2011 年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/
	/	/	/	/	/	/	/	/	/
	/	/	/	/	/	/	/	/	/
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/
关联自然人及其控制的法人	/	/	/	/	/	/	/	/	/
	/	/	/	/	/	/	/	/	/
	/	/	/	/	/	/	/	/	/
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其他关联人及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/
	/	/	/	/	/	/	/	/	/
	/	/	/	/	/	/	/	/	/
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/
上市公司的子公司及其附属企业	北京京石迈生物技术有限公司	联营公司	其他非流动资产	2,529.20	/	2,529.20	/	资金借款	非经营性往来
			应收利息	241.77	-241.77	/	/		
	北京普仁鸿医药销售有限公司	联营公司	其他流动资产	5,000.00	5,270.90	5,270.90	5,000.00	委托贷款	经营性往来
			应收账款	345.93	2,345.71	2,519.92	171.72	销售商品	
	北京瑞康医药技术公司	联营公司	预付账款	240.00	150.00	/	390.00	购专有技术	经营性往来
	南京卡文迪许生物工程公司	联营公司	预付账款	542.50	302.50	/	845.00	购专有技术	
小计				8,899.40	7,827.34	10,320.02	6,406.72		
总计	/	/	/	8,899.40	7,827.34	10,320.02	6,406.72	/	/

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：