

**北京双鹤药业股份有限公司**

**600062**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	7
六、重要事项 .....	10
七、财务会计报告(未经审计) .....	17
八、备查文件目录 .....	57

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事王杰扬先生因出差原因，委托董事贺旋先生出席本次会议，并代为行使同意表决权；董事陈兴垚先生因工作原因，委托董事卫华诚先生出席本次会议，并代为行使同意表决权；董事谢礼强先生因出差原因，委托董事卫华诚先生出席本次会议，并代为行使同意表决权；独立董事李晓鸣先生因出差原因，委托独立董事王斌先生出席本次会议，并代为行使同意表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人卫华诚，主管会计工作负责人黄云龙，会计机构负责人（会计主管人员）彭发文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京双鹤药业股份有限公司  
公司英文名称：BEIJING DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO., LTD  
公司英文名称缩写：DCPC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：双鹤药业  
公司 A 股代码：600062
- 3、公司注册地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号  
公司办公地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号  
邮政编码：100102  
公司国际互联网网址：<http://www.dcpc.com.cn>  
公司电子信箱：[mss@dcpc.com](mailto:mss@dcpc.com)
- 4、公司法定代表人：卫华诚
- 5、公司董事会秘书：朱大成  
电话：(010) 64742227-681  
传真：(010) 64399089  
E-mail：[dawsondz@dcpc.com](mailto:dawsondz@dcpc.com)  
联系地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号  
公司证券事务代表：白丽萍  
电话：(010) 64742227-653  
传真：(010) 64398086  
E-mail：[mss@dcpc.com](mailto:mss@dcpc.com)  
联系地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

## (二) 主要财务数据和指标

## 1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比例
流动资产	2,411,777,292.04	2,138,519,957.37	12.78%
流动负债	2,204,014,781.78	2,232,393,817.01	-1.27%
总资产	4,150,099,271.38	4,025,259,970.39	3.10%
股东权益(不含少数股东权益)	1,692,015,282.11	1,538,397,122.79	9.99%
每股净资产	3.8361	3.4878	9.99%
调整后的每股净资产	3.7588	3.4332	9.48%
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减比例
净利润	152,577,352.32	17,249,164.49	784.55%
扣除非经常性损益后的净利润	42,875,649.32	24,517,172.52	74.88%
每股收益(元/股)	0.3459	0.0391	784.65%
净资产收益率(%)	9.02	1.14	增加 7.88 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	122,908,031.17	270,075,516.00	-54.49%

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	140,759,854.93
各种形式的政府补贴	5,745,546.24
债务重组损益	-148,600.11
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,231,998.59
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,826,480.36
其他	-35,249,579.83
合计	109,701,703.00

注: 其他非经常性损益项目包括本年计提康普莱特担保损失 3,550,000.00 元, 摊销西安双鹤股权投资差额 27,091,205.40 元, 以及摊销双鹤高科股权投资差额 4,608,374.43 元。

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	36.39	38.14	1.3961	1.3961
营业利润	5.32	5.58	0.2042	0.2042
净利润	9.02	9.45	0.3459	0.3459
扣除非经常性损益后的净利润	2.53	2.66	0.0972	0.0972

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	255,209,500							255,209,500
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	255,209,500							255,209,500
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	255,209,500							255,209,500
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股								
2、境内上市的外资股	185,866,200							185,866,200
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	185,866,200							185,866,200
三、股份总数	441,075,700							441,075,700

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,440 户。

#### 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(外资股东)
北京万辉药业集团	0	228592000	51.83	未流通	无	国有股东
北京永好科技发展有限责任公司	0	12675000	2.87	未流通	未知	法人股东
北京医药集团有限责任公司	0	7605000	1.72	未流通	未知	国有股东
北京道和投资管理有限公司	0	3042000	0.69	未流通	未知	法人股东
深圳市银光通实业有限公司	0	2370968	0.54	已流通	未知	法人股东
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	0	1774500	0.40	未流通	未知	法人股东
张建新	0	817305	0.19	已流通	未知	自然人股东
南通琼宇工贸有限公司	0	744929	0.17	已流通	未知	法人股东
蒋全兴	0	523886	0.12	已流通	未知	自然人股东
么居桂	200000	520000	0.12	已流通	未知	自然人股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

在前 10 名股东中,除北京万辉药业集团为北京医药集团有限责任公司的全资子公司外,未知其他法人股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
深圳市银光通实业有限公司	2370968	A 股
张建新	817305	A 股
南通琼宇工贸有限公司	744929	A 股
蒋全兴	523886	A 股
么居桂	520000	A 股
喻竹妹	434052	A 股
孙学明	378500	A 股
陆小六	375700	A 股
宁波海运集团有限公司	365612	A 股
黄仕兵	365040	A 股

前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人的情况

未知流通股股东之间是否存在关联关系，也未知流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

## 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

(1) 2005 年 1 月 10 日，第三届董事会第十三次会议审议通过《关于杨维平先生辞去公司董事职务的议案》和《关于聘任李昕先生担任公司总裁职务的议案》。因身体健康原因，杨维平先生辞去公司董事职务；聘任李昕先生担任公司总裁职务。

(2) 2005 年 3 月 1 日，第三届董事会第十四次会议审议通过《关于变更公司董事的议案》、《关于王志强先生不再担任公司副总裁职务的议案》、《关于聘任朱大成先生、葛智勇先生担任公司副总裁职务的议案》。乔俊峰先生、刘志革先生因年龄原因不再担任公司董事职务。王志强先生因工作调动原因，不再担任公司副总裁职务。聘任董事会秘书朱大成先生兼任公司副总裁职务，聘任葛智勇先生担任公司副总裁职务。经 2005 年 4 月 2 日 2005 年第二次临时股东大会审议通过，选举贺旋先生、谢颖先生、李昕先生担任公司董事职务。

(3) 2005 年 4 月 22 日，第三届董事会第十五次会议审议通过《关于选举公司副董事长的议案》、《关于郭霆先生辞去公司副总裁职务的议案》和《关于变更公司董事的议案》，选举贺旋先生担任公司副董事长职务；由于个人原因郭霆先生辞去公司副总裁职务；金忠毅先生不再担任董事职务，经 2005 年 5 月 27 日 2004 年度股东大会审议通过，选举范彦喜先生为董事。

(4) 2005 年 3 月 1 日，第三届监事会第六次会议审议通过《关于变更公司监事的议案》，陈彩柱先生、郑贵兰女士因年龄原因辞去公司监事职务，经 2005 年 4 月 2 日 2005 年第二次临时股东大会审议通过，选举陆云良先生、商晓辉先生担任公司监事职务，同时选举陆云良先生为监事会召集人。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，公司在“二次创业”新时期战略目标和方针指引下，通过建立“业绩、责任、执行”企业文化，树立以“预算、授权和绩效考核”为“三大抓手”的经营理念，坚持有所为，有所不为，有进有退的原则，调整产业、产品结构，加强市场管理和开发，加大研发力度，提升管理水平。各项工作有条不紊地进行，制定并落实各项重大决策，整体销售业绩良好，为实现赶超历史最好水平的经营目标打下坚实的基础。

### (二) 报告期公司经营情况

公司的经营范围包括加工、制造原料药、注射剂(水针、粉针、输液)、片剂、胶囊剂、颗粒剂、软胶囊、制药机械设备；销售公司自产产品、机械电器设备、医疗器材、保健食品；技术开发、技术转让、技术服务(未经专项审批项目除外)；自营和代理各类商品及进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

本公司属于医药行业，主营业务以加工、制造和销售制剂药品、化学原料药为主，报告期内公司在做强主业，打造“中国输液第一品牌”、“中国降压药品第一品牌”、“中国降糖药品第一品牌”的战略方针指引下，实现销售收入 235,210.54 万元，比去年同期增长 1%，同口径同比增长 8%；上半年经营性损益 10,318.20 万元，比去年同期增长 37%；实现净利润 15,257.74 万元，比去年同期增长 785%。

#### 1、公司主营业务经营情况的说明

##### (1) 报告期内占主营业务收入或利润 10% (含 10%) 以上的行业或产品

单位：元

业务类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
	2005 年 1-6 月	2005 年 1-6 月				
分行业						
药业	2,340,314,700.77	1,715,467,489.24	26.70	0.80	-2.98	上升 2.86 个百分点
其中：关联交易	29,997,585.85	21,016,308.65	29.94	-49.84	-51.21	上升 1.96 个百分点
分产品						
制剂药品 (不含大输液)	433,660,384.07	109,094,369.17	74.84	2.33	-16.10	上升 5.52 个百分点
大输液	308,226,152.67	202,637,299.93	34.26	3.56	2.50	上升 0.68 个百分点
其中：关联交易	29,997,585.85	21,016,308.65	29.94	-49.84	-51.21	上升 1.96 个百分点
关联交易的定价原则	按市价					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 2,704,419.14 元。

本公司 2005 年 1-6 月前五名客户销售收入合计为 94,000,276.11 元，占全部收入的 4.00%。

## (2) 报告期内主营业务分地区情况：

单位：元

业务类别	收入	主营业务收入比上年同期增减
西北地区	335,104,576.30	5.65%
西南地区	177,929,178.68	17.55%
华北地区	640,384,602.09	-8.84%
华中地区	938,798,304.22	-9.44%
华南地区	87,125,564.38	32.63%
东北地区	68,907,146.05	-11.45%
华东地区	467,103,889.21	13.54%
其他地区	3,147,640.64	110.82%
小计	2,718,500,901.57	-1.65%
公司内各业务分部间相互抵销	366,395,455.29	
合计	2,352,105,446.28	0.65%

## (3) 报告期内财务情况说明

单位：万元

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减额	增幅比例	变动原因
主营业务收入	235,210.54	233,689.24	1,521.30	0.65%	注1
主营业务利润	61,578.32	54,758.05	6,820.27	12.46%	注2
净利润	15,257.74	1,724.92	13,532.82	784.55%	注3
经营活动产生的现金流量净额	12,290.80	27,007.55	-14,716.75	-54.49%	注4
现金及现金等价物净增加额	18,090.64	-545.86	18,636.50	3414.15%	注5

注1：去年同期温春双鹤和恒康双鹤纳入合并范围，本报告期末纳入合并报表范围，扣除合并报表范围变动影响，主营收入较去年同期增长7.89%；

注2：主要是因为本报告期较上年同期工业销售比重尤其是制剂销售比重加大，导致毛利率较去年同期增长2.81%；

注3：除经营状况较去年同期改善外，本报告期处置对参股公司北京费森尤斯卡比的股权，确认投资收益1.67亿元，扣除所得税影响本期损益1.42亿元；根据《关于执行<企业会计准则>和相关会计准则有关问题解答（四）》，按照谨慎性原则，把对子公司西安双鹤和双鹤高科尚未摊销完毕的股权投资差额于本期全部摊销，影响本期损益-3170万元；本报告期内对参股公司沃华生物、华夏证券、北京证券计提投资减值，影响本期损益-1584万元；

注4：主要是因为存货和应收账款占用增加所致；

注5：主要来源于处置对参股公司北京费森尤斯卡比的股权所取得的资金。

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

经营中出现的问题与困难：

- (1) 重点品种的市场占有率有待进一步提高；
- (2) 市场开发能力有待加强；
- (3) 部分控股公司创利能力亟待提高；
- (4) 科研成果市场化步伐有待加快。

针对经营中出现的问题与困难，公司制订了积极的解决方案：

- (1) 加大产销协调与市场推广的力度；
- (2) 加强销售队伍建设，提高北京以外地区的市场开发能力，扩大市场销售区域，抢占市场份额；



(3) 加强子公司的管理，集团内资源重组，优势互补，采取有效措施进行控制和改进；

(4) 加快产品结构调整，高度重视本年度预计投产的高附加值产品，切实解决科研成果转换过程的各种问题。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、投资组建北京双鹤药业销售有限责任公司

根据本公司总裁办公会决议，本公司与所属子公司—北京双鹤药业经营有限责任公司共同投资组建北京双鹤药业销售有限责任公司。该公司注册资本为 1500 万元，本公司出资 500 万元，持股比例为 33.33%；北京双鹤药业经营有限责任公司出资 1000 万元，持股比例为 66.67%。工商登记手续已于 2005 年 6 月 20 日办理完毕。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

鉴于本报告期处置对参股公司北京费森尤斯卡比的股权，使得本报告期内净利润与去年同期相比大幅度上升，预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能与上年同期相比发生大幅度上升。

(五) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

本公司聘请的审计机构北京天健会计师事务所对公司 2004 年度会计报表出具了非标意见的审计报告，所涉事项进展情况如下：

1、1997 年至 2004 年期间的相关短期投资事项。公司根据第三届董事会第十次会议决议，聘请天健会计师事务所有限公司对 1997 年以来遗留的短期投资理财事项进行了专项审计，并出具了审计报告。针对审计结果，公司召开第三届董事会第十八次会议，对上述短期投资理财事项的清查、审计、处理和资金回收等事项进行了全面总结，做出了相关决议并进行了披露。

2、本公司所属子公司湖南双鹤医药有限责任公司原销售总监谭波涉嫌虚开增值税专用发票事项。对此，湖南双鹤医药有限责任公司认真配合相关部门进行侦查，并向长沙市公安局税侦支队移交了上述发票所涉金额 120 万元。目前此事项尚在进一步审查中。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，加强信息披露，做好投资者关系管理工作。按照中国证监会证监公司字[2005]15号《关于督促上市公司修改公司章程的通知》及北京证监局京证公司发[2005]8号《关于转发中国证监会关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，公司于2005年4月22日召开了第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并于2005年5月27日提交2004年度股东大会审议通过；2005年5月27日，第三届董事会第十六次会议制定了《重大信息内部报告制度》和《派出董事、监事管理制度》，修订了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》。

公司治理实际情况符合证监会的有关文件要求。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本公司所属子公司——北京万辉双鹤药业有限责任公司（以下简称万辉双鹤）2003年因工程合同纠纷被北京多元顺成制冷设备安装有限公司提起诉讼。2005年6月28日万辉双鹤已与北京多元顺成制冷设备安装有限公司达成和解协议，万辉双鹤分两次支付北京多元顺成制冷设备安装有限公司为其购买设备及材料损失款220万元，北京多元顺成制冷设备安装有限公司仅交付给万辉双鹤保温材料，其他设备及材料自行处置，与万辉双鹤无关。截止2005年6月30日万辉双鹤已支付全部款项220万元，并已收到保温材料。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

北京双鹤药业股份有限公司于2005年3月23日与费森尤斯卡比（中国）投资有限公司签订了《关于北京费森尤斯卡比医药有限公司股权的出售与购买协议》，将本公司所持有的北京费森尤斯卡比医药有限公司35%的股权转让给费森尤斯卡比（中国）投资有限公司。该次转让股权交易于2005年4月2日经公司2005年第二次临时股东大会审议通过。2005年5月13日，北京市商务局以京商资字[2005]381号文件批准了该次转让股权交易；北京费森尤斯卡比医药有限公司并于2005年5月25日完成了工商变更登记手续。截止本报告期末，受让方费森尤斯卡比（中国）投资有限公司以现金电汇的方式分三笔向本公司支付了全部转让款25000万元人民币，该次股权转让交易已得以完全履行。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期内公司无重大关联交易事项。

### (七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## (十) 担保情况

单位：元

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	2003-10-30	7,100,000	连带责任担保	1年	否	是
报告期内担保发生额合计						
报告期内担保余额合计			7,100,000.00			
公司对控股子公司的担保情况						
安徽双鹤药业有限责任公司	2005-4-1	4,000,000	连带责任担保	1年	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2005-3-29	8,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-9-15	7,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2005-1-6	3,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-7-22	10,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-7-27	10,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-7-29	10,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-9-30	12,000,000	连带责任担保	1年	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-27	19,300,000	连带责任担保	1年	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-4-25	10,276,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-5-24	16,100,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-6-27	12,110,000	连带责任担保	1年	否	是
山西晋新双鹤药业有限责任公司	2004-9-19	80,000,000	连带责任担保	1年	否	是
北京双鹤药业经营有限责任公司	2004-10-14	30,000,000	连带责任担保	1年	否	是
西安京西双鹤药业有限公司	2004-9-28	14,810,000	连带责任担保	1年	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-8-27	8,400,000	连带责任担保	1年	否	是
	2005-3-27	10,000,000	连带责任担保	1年	否	是
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2005-6-8	45,000,000	连带责任担保	1年	否	是
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	2004-8-31	3,000,000	连带责任担保	1年	否	是
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	2004-7-19	2,500,000	连带责任担保	1年	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-11-10	5,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-12-9	4,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-9-10	2,000,000	连带责任担保	1年	否	是
报告期内对控股子公司担保发生额合计				130,094,000		
报告期末对控股子公司担保余额合计				324,234,650		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				331,334,650		
担保总额占公司净资产的比例				19.58%		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				219,696,000		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				-		
违规担保总额				219,696,000		

(1) 上述担保中除昆明康普莱特双鹤药业有限公司为本公司联营公司外，其余均为本公司控股子公司或子公司之控股子公司。

(2) 昆明康普莱特双鹤药业有限公司于 2004 年生产经营停顿，净资产已为负数，其贷款已逾期，本公司判断其偿还贷款的可能性具有重大不确定性，本公司对该公司提供的贷款担保累计计提了 100% 的预计负债。其中 2003 年度计提预计负债 2,005,418 元，2004 年计提 1,544,582 元，本期计提 3,550,000 元。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日，北京医药集团有限责任公司为本公司提供借款担保金额 13,500 万元，2004 年 12 月 31 日北京医药集团有限责任公司提供借款担保 13,500 万元。

(4) 截至 2005 年 6 月 30 日，披露的违规担保金额为 219,696,000 元，除对联营企业—康普莱特担保外，其余担保均属于为资产负债率超过 70% 的控股子公司提供的担保，均为子公司正常生产经营所需，相对应的借款已在合并资产负债表的负债项目中列示。2004 年年报中披露的违规担保金额为 281,830,000 元，按照 2003 年 8 月 28 日中国证监会证监发[2003]56 号文“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”的要求，应于 2005 年至少降低 30%，即至少减少违规担保金额 84,549,000 元。至本报告期末违规担保金额比 2004 年 12 月 31 日减少了 62,134,000 元，降低了 22.05%。

## (十一) 关联方占用公司资金的情况：

资金占用方	与上市公司的 关联关系	相对应的会计报表科目		资金占用期末余额		资金占用期初余额		资金占用借方累计发生额		资金占用贷方累计发生额		占用方式	占用原因	备注
		D1	E1	D2	E2	D3	E3	D4	E4	D5	E5			
北京北药医药化工公司	本公司母公司之子公司		应收账款	-	-	-	-	-	63.70	-	63.70	销售	-	应付账款 76.17
		其他应收款		0.05	-	0.05	-	-	-	-	-	能源动力费	未及时结算	
北京华新制药有限公司	本公司母公司之子公司		应收账款	-	16.52	-	48.80	-	48.17	-	80.45	销售	-	应付账款 29.6
		其他应收款		69.80	-	29.17	-	59.71	-	19.08	-	能源动力费	未及时结算	
北京赛科药业有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制		应收账款	-	-	-	2.44	-	-	-	2.44	销售	-	应付账款 4.02
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司	本公司之控股子公司		预付账款	-	-	-	16.9	-	-	-	16.90	采购	-	应付账款 67.78
		其他应收款		39.74	-	39.74	-	-	-	-	-	拆借	资金紧张	
北京万辉药业集团	本公司之母公司		应收账款	-	-	-	1.55	-	0.60	-	2.15	销售	-	应付账款 246.85, 其他应付 222.23
		其他应收款		0.05	-	37.50	-	0.05	-	37.50	-	能源动力费	未及时结算	
北京医药股份有限公司	本公司参股公司并同受北京医药集团有限责任公司控制		应收账款	-	19.87	-	109.68	-	186.73	-	276.54	销售	-	应付账款 0.07
北京医保全新大药房有限责任公司	同受北京医药集团有限责任公司控制		应收账款	-	7	-	7	-	-	-	-	销售	-	
北京紫竹医药经营有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制		应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	销售	-	应付账款 33.10
黑龙江双鹤医药有限责任公司	本公司控股子公司		应收账款	-	1009.75	-	1016.92	-	1373.23	-	1380.40	销售	-	

湖北恒康双鹤药业股份有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	2,394.34	-	2,331.84	-	62.50	-	-	-	拆借	资金紧张	
		应收账款	-466.03	-	470.85	-	1.65	-	6.47	-	销售	-	
湖南双鹤医药有限责任公司双鹤大药房	本公司之子公司之子公司	应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	销售	-	
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	本公司联营企业	其他应收款	1.77	-	1.77	-	-	-	-	-	拆借	资金紧张	应付账款 187.47
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	本公司控股子公司	应收账款	-	170.14	-	145.33	-	24.81	-	-	销售	-	应付账款 16.27
		其他应收款	2,598.60	-	1,452.46	-	1,146.14	-	-	-	拆借	资金紧张	
山西双鹤医药有限责任公司	本公司之子公司	应收账款	-	240.89	-	171.56	-	517.49	-	448.16	销售	-	应付账款 8.07
云南禄丰双鹤医药有限公司	本公司之子公司之子公司	应收账款	-	0.16	-	0.16	-	-	-	-	销售	-	
郑州市双鹤药业有限责任公司	本公司之控股子公司	应收账款	-	1763.38	-	1415.79	-	1605.28	-	1257.69	销售	-	
合计			5,104.35	3,693.74	3,892.53	3,406.98	1,268.40	3,821.66	56.58	3,534.90			

(十二) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十三) 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十四) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

2005 年 4 月 22 日，第三届董事会第十五次会议审议通过《关于支付会计师事务所报酬暨续聘会计师事务所的议案》，公司拟定续聘天健会计师事务所有限公司为公司财务审计机构，并于 2005 年 5 月 27 日提交 2004 年度股东大会审议批准。

(十六) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十七) 其它重大事项

2005 年 3 月 21 日，北京医药集团有限责任公司(以下简称北医集团)第一届董事会第二次会议审议通过《关于北京医药集团有限责任公司吸收合并北京万辉药业集团(以下简称万辉集团)的议案》，同意以吸收方式合并万辉集团。北医集团持有双鹤药业 7,605,000 股国有法人股，占双鹤药业总股本的 1.72%；北医集团通过其全资子公司万辉集团持有双鹤药业 228,592,000 股国有法人股，占双鹤药业总股本的 51.83%；北医集团与其子公司万辉集团共持有双鹤药业 236,197,000 股国有法人股，占双鹤药业总股本的 53.55%。

本次吸收合并完成后，双鹤药业的股东及其持有股份比例变更为：

1、北医集团持有双鹤药业 53.55%的股份，成为双鹤药业的第一大股东。

2、万辉集团不再持有双鹤药业的任何股份。

3、双鹤药业的其他股东及其持股比例不发生变化。双鹤药业的实际控制人未发生任何变化，仍为北医集团。

截止本报告期末，尚未完成股权转让过户手续；万辉集团的工商注销登记尚未完成。

## (十八) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	版面刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于北京医药集团重组后的工商登记的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-01-05	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于暂停生产销售济世慈航绿源蜂胶胶囊的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-01-05	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
双鹤药业收购报告书摘要	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-01-05	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-01-13	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-01-21	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
业绩预警公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-02-01	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第十四次会议决议暨召开 2005 年第二次临时股东大会公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-03-02	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-03-02	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于转让北京费森尤斯卡比医药有限公司股权的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-03-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-05	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届监事会临时会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-05	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第十五次会议决议暨召开 2004 年度股东大会的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于重大会计差错更正追溯调整事项	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
日常关联交易公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年上半年业绩预告公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
二 00 四年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-05-28	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第十六次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-05-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京医药集团有限公司吸收合并北京万辉药业集团	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-05-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
董事会关于中国华源生命产业有限公司收购事宜以及北京医药集团有限责任公司收购事宜致全体股东的报告书	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-05-31	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
双鹤药业收购报告书摘要	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-06-11	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于中国华源生命产业有限公司延期向中国证监会报送有关材料的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-06-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于转让北京费森尤斯卡比医药有限公司股权完成的公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-06-29	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn



## 七、财务报告(未经审计)

## (一) 财务会计报表

## 资产负债表

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

资产负债表	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产				
货币资金	754,589,514.65	442,098,247.30	573,683,064.94	187,781,047.46
短期投资	-	-	-	-
应收票据	64,107,520.94	20,486,400.25	43,341,305.65	13,649,453.12
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	857,069,329.31	61,932,648.34	813,750,205.42	73,230,163.60
其他应收款	121,984,288.10	228,936,346.73	129,727,233.64	188,165,225.49
预付账款	97,041,760.57	21,625,268.98	90,559,619.14	30,135,127.10
应收补贴款	-	-	-	-
存货	513,656,233.80	51,837,059.70	485,247,237.48	44,981,895.66
待摊费用	3,328,644.67	82,593.67	2,211,291.10	315,407.84
一年内到期的长期债券投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	2,411,777,292.04	826,998,564.97	2,138,519,957.37	538,258,320.27
长期投资	-	-		
长期股权投资	110,410,360.63	800,251,376.27	252,169,322.16	932,891,286.07
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	110,410,360.63	800,251,376.27	252,169,322.16	932,891,286.07
固定资产	-	-		
固定资产原价	1,945,942,065.46	650,785,348.80	1,943,074,567.47	655,595,962.04
减：累计折旧	525,867,668.56	94,233,086.17	481,315,968.44	79,824,421.41
固定资产净值	1,420,074,396.90	556,552,262.63	1,461,758,599.03	575,771,540.63
减：固定资产减值准备	27,422,383.29	7,134,552.07	29,247,607.66	8,015,787.72
固定资产净额	1,392,652,013.61	549,417,710.56	1,432,510,991.37	567,755,752.91
工程物资	15,014.25	-	1,914.25	-
在建工程	157,725,817.84	144,782,153.73	119,636,894.97	112,695,042.31
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	1,550,392,845.70	694,199,864.29	1,552,149,800.59	680,450,795.22
无形资产及其他资产				
无形资产	70,377,526.73	21,288,300.79	74,888,355.21	24,028,413.25
长期待摊费用	7,141,246.28	-	7,532,535.06	-
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	77,518,773.01	21,288,300.79	82,420,890.27	24,028,413.25
递延税项				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	4,150,099,271.38	2,342,738,106.32	4,025,259,970.39	2,175,628,814.81

## 资产负债表(续)

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债				
短期借款	803,360,000.00	400,000,000.00	685,440,000.00	233,620,000.00
应付票据	141,194,720.47	6,335,690.96	178,274,413.23	-
应付账款	806,015,810.86	84,096,450.23	746,355,244.53	100,688,946.88
预收账款	28,128,120.70	1,354,586.87	33,047,736.01	849,764.23
应付工资	13,582,989.36	334,400.39	11,845,491.22	334,188.89
应付福利费	36,746,212.96	2,129,574.43	40,083,775.24	5,095,406.33
应付股利	-	-	-	-
应交税金	118,768,861.88	44,463,405.29	100,778,374.42	12,711,639.26
其他应交款	13,430,629.74	351,842.94	12,809,402.50	204,686.74
其他应付款	216,734,130.98	63,639,606.64	214,393,047.47	41,788,818.09
预提费用	17,963,304.83	2,813,594.50	4,361,062.29	756,715.12
预计负债	8,090,000.00	7,100,000.00	5,005,270.10	3,550,000.00
一年内到期的长期负债	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	2,204,014,781.78	612,619,152.25	2,232,393,817.01	599,600,165.54
长期负债				
长期借款	4,094,324.10	-	4,094,324.10	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	23,133,369.37	-	22,775,947.75	-
专项应付款	22,779,649.05	3,718,291.95	22,228,157.10	3,783,800.00
其他长期负债	16,343,982.00	-	16,441,982.00	-
长期负债合计	66,351,324.52	3,718,291.95	65,540,410.95	3,783,800.00
递延税项				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	2,270,366,106.30	616,337,444.20	2,297,934,227.96	603,383,965.54
少数股东权益	187,717,882.97	-	188,928,619.64	
股东权益				
股本	441,075,700.00	441,075,700.00	441,075,700.00	441,075,700.00
资本公积	604,814,149.23	604,814,149.23	603,773,342.23	603,773,342.23
盈余公积	167,232,563.55	130,406,038.82	167,232,563.55	130,406,038.82
其中：公益金	83,616,281.78	65,203,019.41	83,616,281.78	65,203,019.41
未分配利润	478,892,869.33	550,104,774.07	326,315,517.01	396,989,768.22
股东权益合计	1,692,015,282.11	1,726,400,662.12	1,538,397,122.79	1,572,244,849.27
负债和股东权益总计	4,150,099,271.38	2,342,738,106.32	4,025,259,970.39	2,175,628,814.81

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：彭发文

## 利润及利润分配表

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
主营业务收入	2,352,105,446.28	289,091,211.06	2,336,892,422.94	272,275,040.01
减：主营业务成本	1,723,498,760.81	107,073,895.90	1,778,075,927.95	87,742,230.72
主营业务税金及附加	12,823,478.78	3,804,540.20	11,235,960.04	3,729,790.89
主营业务利润	615,783,206.69	178,212,774.96	547,580,534.95	180,803,018.40
加：其他业务利润	2,497,120.24	-1,627,621.60	-5,300,915.42	2,536,448.24
减：营业费用	316,192,448.21	18,278,801.25	272,655,293.05	13,228,592.23
管理费用	195,265,863.89	60,297,470.05	211,673,422.46	43,899,233.95
财务费用	16,737,628.64	6,949,798.28	23,566,630.23	7,568,790.06
营业利润	90,084,386.19	91,059,083.78	34,384,273.79	118,642,850.40
加：投资收益	117,884,638.50	105,319,283.23	1,328,446.38	-77,070,479.15
补贴收入	9,223,987.58	-	9,615,662.82	-
营业外收入	693,930.34	102,051.49	11,246,393.35	-
减：营业外支出	10,394,710.34	4,501,174.19	28,601,629.72	5,573,996.92
利润总额	207,492,232.27	191,979,244.31	27,973,146.62	35,998,374.33
减：所得税	55,242,488.04	38,864,238.46	24,288,179.09	16,759,614.91
少数股东本期收益	-327,608.09	-	-13,564,196.96	-
净利润	152,577,352.32	153,115,005.85	17,249,164.49	19,238,759.42
加：年初未分配利润	326,315,517.01	396,989,768.22	289,015,294.97	362,613,386.49
盈余公积转入	-	-	-	-
可供分配的利润	478,892,869.33	550,104,774.07	306,264,459.46	381,852,145.91
减：提取盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
可供股东分配的利润	478,892,869.33	550,104,774.07	306,264,459.46	381,852,145.91
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
已付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
未分配利润	478,892,869.33	550,104,774.07	306,264,459.46	381,852,145.91

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：彭发文

## 现金流量表

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品，提供劳务收到的现金	2,493,930,648.31	330,368,683.63
收到的其他税费返还	614,987.58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	105,477,244.33	49,085,896.25
经营活动现金流入小计	2,600,022,880.22	379,454,579.88
购买商品，接收劳务所支付的现金	1,735,973,767.23	65,129,894.62
支付给职工以及为职工支付的现金	175,124,573.87	42,910,587.81
支付的各项税费	179,698,815.73	50,748,075.97
支付的其他与经营活动有关的现金	386,317,692.22	139,489,105.58
经营活动现金流出小计	2,477,114,849.05	298,277,663.98
经营活动产生的现金流量净额	122,908,031.17	81,176,915.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	259,400,000.03	257,000,000.03
取得投资收益所收到的现金	243,600.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	3,512,046.76	55,700.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	263,155,646.79	257,055,700.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	64,990,346.28	40,449,630.51
投资所支付的现金	15,600,000.00	5,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	435,000.00	-
投资活动现金流出小计	81,025,346.28	45,449,630.51
投资活动产生的现金流量净额	182,130,300.51	211,606,069.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	237,419,699.31	170,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,928,266.34	3,325,579.69
筹资活动现金流入小计	241,347,965.65	173,325,579.69
偿还债务所支付的现金	345,436,400.00	203,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19,420,389.13	8,171,365.27
支付的其他与筹资活动有关的现金	623,058.49	-
筹资活动现金流出小计	365,479,847.62	211,791,365.27
筹资活动产生的现金流量净额	-124,131,881.97	-38,465,785.58
四、汇率变动对现金流量的影响：		
汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	180,906,449.71	254,317,199.84

## 现金流量表(续)

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	
	合并	母公司
补充资料		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	152,577,352.32	153,115,005.85
加：少数股东损益	-327,608.09	-
计提的资产减值准备	56,664,162.77	29,491,960.33
固定资产折旧	51,396,239.08	17,875,056.50
无形资产摊销	5,502,198.33	3,654,882.31
长期待摊费用摊销	1,820,718.44	-
待摊费用的减少（减：增加）	-906,144.26	232,814.17
预提费用的增加（减：减少）	13,379,444.28	2,056,879.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,363,461.95	589,321.22
固定资产报废损失	90,021.24	-
财务费用	17,022,993.84	6,484,180.58
投资损失（减：收益）	-133,724,238.50	-121,158,883.23
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-28,814,386.88	-6,855,164.04
经营性应收项目的减少（减：增加）	-80,159,355.55	-50,124,698.17
经营性应付项目的增加（减：减少）	57,926,182.88	41,209,264.47
其他	9,096,989.32	4,606,296.53
经营活动产生的现金流量净额	122,908,031.17	81,176,915.90
		-
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	754,589,514.65	442,098,247.30
减：货币资金的期初余额	573,683,064.94	187,781,047.46
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	180,906,449.71	254,317,199.84

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：彭发文

## 资产减值准备明细表(合并)

2005 年 1-6 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期报废核销数	本期转回额	期末数
一、坏帐准备合计	281,137,877.60	41,216,768.92	5,800,177.84	801,961.81	315,752,506.87
其中：应收帐款	160,816,220.86	27,191,646.52	5,800,177.84	536,537.65	181,671,151.89
其他应收款	120,321,656.74	14,025,122.40	-	265,424.16	134,081,354.98
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	34,896,401.97	4,239,482.17	3,636,159.62	1,708,821.00	33,790,903.52
其中：库存商品	31,313,162.78	4,025,944.67	3,621,009.32	1,250,315.67	30,467,782.46
原材料	2,385,646.12	78,060.53	15,150.30	458,505.33	1,990,051.02
四、长期投资减值准备合计	20,847,632.86	15,839,600.00	-	-	36,687,232.86
其中：长期股权投资	20,847,632.86	15,839,600.00	-	-	36,687,232.86
长期债券投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	29,247,607.66	761,735.99	2,586,312.36	648.00	27,422,383.29
其中：房屋、建筑物	6,352,179.86	-	-	-	6,352,179.86
机器设备	21,893,949.15	761,735.99	2,366,114.00	648.00	20,288,923.14
六、无形资产减值准备合计	23,589,761.82	-	-	-	23,589,761.82
其中：专利权	23,589,761.82	-	-	-	23,589,761.82
软件	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-
合计	389,719,281.91	62,057,587.08	12,022,649.82	2,511,430.81	437,242,788.36

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：彭发文

## 资产减值准备明细表(母公司)

2005 年 1-6 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期报废核销数	本期转回额	期末余额
一、坏帐准备合计	38,730,076.65	12,198,742.13	-	-	50,928,818.78
其中：应收帐款	652,826.89	14,240.29	-	-	667,067.18
其他应收款	38,077,249.76	12,184,501.84	-	-	50,261,751.60
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	4,186,057.62	1,091,765.23	3,224,653.18	458,505.33	1,594,664.34
其中：库存商品	3,495,063.83	1,091,765.23	3,209,502.88	-	1,377,326.18
原材料	690,993.79	-	15,150.30	458,505.33	217,338.16
四、长期投资减值准备合计	18,518,400.00	15,839,600.00	-	-	34,358,000.00
其中：长期股权投资	18,518,400.00	15,839,600.00	-	-	34,358,000.00
长期债券投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	8,015,787.72	361,852.97	1,243,088.62	-	7,134,552.07
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	8,006,348.56	361,852.97	1,243,088.62	-	7,125,112.91
六、无形资产减值准备合计	21,713,324.32	-	-	-	21,713,324.32
其中：专利权	21,713,324.32	-	-	-	21,713,324.32
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-
合计	91,163,646.31	29,491,960.33	4,467,741.80	458,505.33	115,729,359.51

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：彭发文

(二)会计报表附注(单位：人民币元)

1、公司的基本情况

北京双鹤药业股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市人民政府京政办函（1997）58 号文批准，由北京制药厂（现为北京万辉药业集团）、北京永好科技发展有限责任公司、北京市医药总公司（现为北京医药集团有限责任公司）、北京市国有资产经营有限责任公司、南方证券有限公司及北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司共同发起，以募集方式成立。经中国证券监督管理委员会证监发（1997）170 号文批准，本公司于 1997 年 5 月 6 日在上海证券交易所上网发行了人民币普通股 4,230 万股，另向职工配售了 470 万股。发行后，本公司注册资本为 14,700 万元，领有北京市工商行政管理局颁发的注册号为 1100001510319（1-1）的营业执照，现公司法定代表人：卫华诚。

根据股东大会决议，本公司 1999 年度向全体股东每 10 股送 2 股红股及每 10 股转增 3 股；根据股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]44 号文批准，本公司 1999 年度配股 1,465 万股；根据股东大会决议，本公司 2000 年度向全体股东每 10 股转增 3 股；根据股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]54 号文批准，本公司 2001 年度配股 3,359.40 万股；根据 2001 年度股东大会决议，本公司以 2001 年末总股本向全体股东每 10 股转增 3 股。经上述送配和转增股本后，本公司总股本变更为 44,107.57 万股。

本公司主营范围包括加工、制造原料药、注射剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、制药机械设备；销售公司自产产品、机械电器设备、技术开发、技术转让、技术服务等。

2、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1)会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

(2)会计年度

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

(3)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(4)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。



## (5) 外币业务折算方法

本公司发生的外币业务，按业务发生时的市场汇价折算为人民币记账，年末对货币性外币项目按年末市场汇价折算为人民币，其和原折合人民币金额的差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，和购建固定资产有关的，在固定资产达到预定可使用状态前，计入固定资产成本，其他计入当期损益。

## (6) 现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (7) 短期投资核算方法

本公司短期投资以取得时的初始投资成本计价。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为初始投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。处置短期投资时，所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额作为当期投资损益。期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

## (8) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。自 1999 年 12 月 31 日起，根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况，本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备；如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。本公司应收合并范围之内的控股子公司及子公司之间的款项不计提坏账准备，各类账龄坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

对因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务超过 3 年仍然不能收回的应收款项，经批准予以核销。

#### (9) 存货核算方法

本公司存货主要包括库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等，以取得时的实际成本计价；发出存货的成本按加权平均法计算确定；低值易耗品采用一次摊销法摊销。

本公司存货盘存制度为永续盘存制。期末存货按成本与可变现净值孰低法计量，可变现净值低于成本的部分按单个存货项目计提存货跌价准备。

#### (10) 长期投资核算方法

本公司长期债权投资以取得时的初始投资成本计价。长期债权投资按照票面价值和票面利率计算并确认利息收入，处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。长期债权投资的溢（折）价在债券持有期内按直线法分期摊销。

本公司长期股权投资以取得时的初始投资成本计价。长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%及以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；占 20%或 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。处置长期股权投资时，长期股权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有的被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。股权投资借方差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销，股权投资贷方差额计入资本公积。

对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

#### (11) 委托贷款计价

本公司委托贷款根据实际委托的贷款金额确定，期末根据规定的利率计提应收利息。对于有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

#### (12) 固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用期限超过一年的房屋建筑物、机械设备、运输工具和其他与经营有关的电器设备等，以及使用期限在两年以上且单位价值在 2,000 元以上但不属于主要经营设备的物品。

本公司固定资产以取得时的实际成本计价。

本公司固定资产折旧采用直线法计算。按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值率（原值的 3%，土地除外）确定的折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	3.23% - 4.85%
机器设备	7 - 14 年	6.93% - 13.86%
运输设备	8 年	12.13%
其他设备	5 年	19.40%
土地	20-30 年	2%

对由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。对已计提减值准备的固定资产的价值又得以恢复的，则在原已计提减值准备的范围内转回。

#### (13) 在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程实际发生的成本计价，为该工程所发生的借款利息支出和外币折算差额在该工程达到预定可使用状态前计入工程成本。在建工程于所购建的固定资产达到预定可使用状态时转作固定资产。如果所购建的固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

对于长期停建且预计未来 3 年内不会重新开工、性能或技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大不确定性及其他足以证明已发生减值的在建工程项目，按在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备。对已计提减值准备的在建工程的价值又得以恢复的，则在原已计提减值准备的范围内转回。

#### (14) 借款费用的会计处理方法

本公司为生产经营活动借入的款项所发生的借款费用计入当期损益。为购建固定资产而专门借入的款项，所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化并计入所购建固定资产价值；自固定资产达到预定可使用状态之日起停止资本化，计入当期损益。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

#### (15) 无形资产计价及摊销政策

本公司无形资产以取得时发生的实际成本计价，自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者孰短确定摊销年限，分期平均摊销计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。处置无形资产时，所收到的处置收入与无形资产账面价值的差额作为当期损益；如果预计某项无形资产已经不能给本公司未来带来经济利益，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

对已被其他新技术替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响，市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复，其他足以证明实际上已经发生减值情形的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### (16) 长期待摊费用摊销政策

本公司长期待摊费用根据具体内容按预计受益期限分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则长期待摊费用余额全部转入当期损益，筹建期间发生的开办费用在开始生产经营当月一次性计入损益。

#### (17) 应付债券的核算方法

本公司应付债券根据实际发行价格总额确定，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券的溢价或折价，并在债券存续期间内按直线法摊销。债券利息及债券溢（折）价摊销的会计处理同借款费用。

#### (18) 收入确认的方法

当本公司将产品上的主要风险和报酬转移给购买方，对该产品不再继续保留管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已取得了收款的证据，与收入相关的产品成本能够可靠地计量时确认产品销售收入；当本公司已经提供劳务，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入时确认劳务收入。

#### (19) 所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用应付税款法。

#### (20) 合并会计报表编制方法

本公司合并会计报表以母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表及其他相关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》的要求编制。若子公司的资产总额、销售收入和净利润较小，符合财政部财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围的复函》的规定，则不予合并。

编制合并会计报表时，公司内部之间的投资、重大交易及其余额均已相互抵消。

### 3、税项

#### (1) 本公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	17%
营业税	营业收入或营业收入净额	5%
城建税	增值税、营业税额	7%
所得税	应纳税所得额	15%

本公司本次纳入合并范围控股子公司所得税税率：

单位名称	税率
北京双鹤药业经营有限责任公司（双鹤经营）	15%
北京双鹤现代医药技术有限责任公司（双鹤现代）	33%
北京双鹤制药装备有限责任公司（双鹤装备）	15%
昆山双鹤药业有限责任公司（昆山双鹤）	33%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司（滨湖双鹤）	15%
安徽双鹤药业有限责任公司（安徽双鹤）	33%
北京双鹤高科天然药物有限责任公司（双鹤高科）	33%
湖南双鹤医药有限责任公司（湖南双鹤）	33%
山西晋新双鹤药业有限责任公司（晋新双鹤）	33%
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司（神鹿双鹤）	33%
长沙双鹤医药有限责任公司（长沙双鹤）	33%
西安双鹤医药股份有限公司（西安双鹤）	33%
西安京西双鹤药业有限公司（京西双鹤）	33%
云南双鹤医药有限公司（云南双鹤）	33%
北京万辉双鹤药业有限责任公司（万辉双鹤）	33%

## (2) 优惠税率及批文

本公司为注册在中关村科技园区内的高新技术企业，根据北京市税务局朝阳区分局(2000)朝税所批第 190 号批复，本公司从 2000 年 10 月起按 15%税率交纳所得税。

根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》的有关规定，双鹤经营所得税税率为 15%。

根据北京市丰台区地方税务局丰地税所字(1999)第 508 号批复，双鹤装备为高新技术企业，免征企业所得税三年。免征期为 1999 年 12 月 31 日至 2001 年 12 月 31 日。根据北京市丰台区地方税务局丰地税所字(2001)第 588 号批复，2002 年 12 月 31 日至 2004 年 12 月 31 日减按 7.5%的税率征收，从 2005 年 1 月起按 15%税率交纳所得税。。

滨湖双鹤于 2000 年 3 月 28 日经批准为高新技术企业，从 2001 年 1 月起按 15%税率交纳所得税。另根据湖北省地方税务局批准滨湖双鹤所属第一分公司从 2002 年度开始用国产设备投资可以抵免企业所得税 3,994,136.55 元。2002 年度、2003 年度和 2004 年度分别抵免 1,902,433.99 元、600,754.91 元和 462,095.71 元。

根据昆明市国家税务局二分局昆国税二分函(2002)93 号文件的批复，同意免征云南双鹤 2002 年 12 月 31 日至 2004 年 12 月 31 日的企业所得税，从 2004 年 12 月 31 日至 2006 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

根据江苏省地方税务局苏地税二技审(2003)113 号文件通知，准予安徽双鹤子公司——江苏淮安双鹤药业有限公司用技术改造国产设备投资总额 2,102,674.82 元的 40%即 841,069.93 元用于抵免企业所得税。2003 年度已抵免企业所得税 253,793.61 元，2004 年度抵免企业所得税 587,276.32 元。

根据山西省地方税务局晋地税二发(2003)4号和山西省夏县地方税务局夏地税政发[2004]29号文件的批复,同意晋新双鹤在2004年度及以后4年内用技术改造国产设备投资总额2,719,913.56元的40%即1,087,965.42元抵免企业所得税,2004年度已抵免企业所得税100,694.80元。

#### 4、控股子公司及合营企业

##### (1)控股子公司基本情况(单位:万元)

子公司名称	成立日期	注册资本	经营范围	本公司投资额		权益比例		是否合并
				直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
一:控股子公司								
双鹤经营	1998.7	5,932.68	药品销售	5,247.93	-	88.46%	88.46%	是
双鹤现代	1999.1	5,622.92	技术开发转让、加工制造药品	4,779.48	-	85.00%	85.00%	是
双鹤装备	1999.5	1,777.78	制药工业设备制造	1,600.02	-	90.00%	90.00%	是
昆山双鹤	1997.12	7,794.50	加工、制造化学药品	7,015.05	-	90.00%	90.00%	是
滨湖双鹤	1999.5	9,970.82	药品制造及销售	9,100.00	-	91.27%	91.27%	是
温春双鹤	2000.7	6,185.60	药品制造及销售	4,200.00	-	67.90%	67.90%	否
安徽双鹤	2000.9	8,260.87	药品制造及销售	7,300.00	-	88.37%	88.37%	是
双鹤高科	2000.12	5,749.34	药品制造及销售	4,500.00	-	78.27%	78.27%	是
湖南双鹤	2000.12	6,005.49	药品销售	4,000.00	-	66.61%	66.61%	是
晋新双鹤	2001.4	4,419.10	药品制造及销售	4,000.00	-	90.52%	90.52%	是
神鹿双鹤	2001.9	9,650.00	药品制造及销售	7,000.00	-	70.98%	70.98%	是
长沙双鹤	2001.9	4,600.00	药品销售	2,800.00	526.00	60.87%	68.48%	是
西安双鹤	2002.1	12,461.77	药品销售	10,300.00	-	82.65%	82.65%	是
新西北双鹤	2005.1	2,000.00	药品销售	1800.00	200.00	90.00%	96.84%	是
京西双鹤	2002.1	5,542.16	药品制造及销售	5,200.00	-	93.83%	93.83%	是
云南双鹤	2001.12	7,672.59	药品销售	4,000.00	-	52.13%	52.13%	是
万辉双鹤	2003.6	8,386.26	药品制造及销售	5,000.00	-	59.62%	59.62%	是
恒康双鹤	1997.1	6,161.80	药品销售	5,000.00	-	81.16%	81.16%	否
郑州双鹤医药有限责任公司(郑州双鹤)	1998.8	80.00	药品销售	60.00	-	75.00%	75.00%	否
黑龙江双鹤医药有限责任公司(黑龙江双鹤)	1998.9	150.00	药品销售	45.00	105.00	30.00%	91.92%	否
北京双鹤芳伦斯洁净技术有限公司(双鹤芳伦斯)	2001.6	1,350.00	生产销售建筑装饰材料、洁净室产品	877.50	-	65.00%	65.00%	否
山西双鹤药业有限公司(山西双鹤)	2003.12	7,843.00	药品销售	4,000.00	-	51.00%	51.00%	否
二:子公司之子公司								
昆山双鹤医药有限责任公司	2001.1	5,248.80	药品销售	-	3,000.00	-	51.44%	是

## 北京双鹤药业股份有限公司 2005 年半年度报告

武汉双鹤医药有限责任公司	1999.7	1,500.00	药品销售	-	1,465.00	-	89.14%	是
江苏淮安双鹤药业有限公司	2001.11	956.06	药品生产销售	-	800.00	-	73.94%	是
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	2002.9	140.18	药品生产销售	-	91.00	-	46.14%	是
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	1999.11	300.00	药品销售	-	285.00	-	67.43%	是
昆山市科技药物化工厂	1994.12	200.00	医药中间体、合成化工产品	-	200.00	-	90.00%	否
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	2002.8	180.00	药品销售	-	170.00	-	78.06%	是
北京双鹤饮料有限公司	2003.9	50.00	饮料、保健食品生产销售	-	50.00	-	79.62%	否
北京双鹤净化设备安装有限公司	2003.11	300.00	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道	-	240.00	-	72.00%	是
湖南双鹤大药房	2003.5	30.00	药品销售	-	27.00	-	59.95%	否
云南禄丰双鹤医药有限公司	2002.12	229.92	药品销售	-	160.94	-	36.49%	否
湖北健康之舟药房连锁有限公司	2003.1	200.00	零售药品	-	196.00	-	79.54%	否

## (2) 合并会计报表合并范围的变化

与最近一期年度报告相比，合并范围未发生变化。

## (3) 未纳入合并会计报表合并范围的子公司和子公司之子公司及其原因

单位：万元

公司名称	持股比例	资产总额	净资产	主营业务收入	净利润
郑州双鹤	75.00%	2,268.26	-101.54	1,608.91	-44.26
黑龙江双鹤	91.92%	1,525.82	75.30	1,181.73	-9.22
双鹤劳伦斯	65.00%	1,256.64	955.61	105.34	-75.26
昆山市科技药物化工厂	90.00%	475.77	13.28	-	-12.08
北京双鹤饮料有限公司	79.62%	49.93	49.93	-	-
湖南双鹤大药房	59.95%	15.62	13.07	10.02	-4.93
云南禄丰双鹤医药有限公司	36.49%	844.85	260.84	806.18	7.51
山西双鹤	51.00%	42,077.72	7,459.39	31,645.42	-38.38
恒康双鹤	81.16%	4,473.06	-4,608.88	-	-
温春双鹤	67.90%	4,008.15	-4,510.71	23.94	-432.79

(1) 温春双鹤、恒康双鹤由于生产经营停顿，职工全员解聘，难以持续经营且净资产为负数，根据财政部《合并会计报表暂行规定》，本公司未将上述公司纳入合并会计报表合并范围。湖北健康之舟药房连锁有限公司为恒康双鹤之子公司，本期也未纳入合并范围。

(2) 经本公司总裁办公会议、第三届董事会第十二次会议及本公司 2005 年第一次股东大会决议，本公司不再对山西双鹤增资 4,000 万元，山西医药集团在调整入股资产后实现对山西双鹤的控制，山西双鹤入股资产的调整尚未完成。由于本公司对山西双鹤不具有实质控制权，故本期未将山西双鹤纳入合并会计报表合并范围。

(3) 除上述(1)至(2)所列公司情况，其他公司因经营规模较小，根据财政部财会字(96)2号《关于合并报表合并范围的复函》，未将其纳入合并会计报表合并范围。

#### 5、合并会计报表主要项目附注

##### (1) 货币资金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	1,415,442.21	2,094,999.66
银行存款	750,398,836.84	570,675,423.06
其他货币资金	2,775,235.60	912,642.22
合计	754,589,514.65	573,683,064.94

2005 年 6 月 30 日银行存款中有 84,112,965.21 元为银行承兑汇票保证金存款。

##### (2) 应收票据

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	60,519,746.17	43,041,305.65
商业承兑汇票	3,587,774.77	300,000.00
合计	64,107,520.94	43,341,305.65

截至 2005 年 6 月 30 日，无已质押的银行承兑汇票。

##### (3) 应收账款

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	726,470,447.06	69.93	25,529,375.90	699,811,946.29	71.81	26,221,806.36
1-2 年	97,847,842.08	9.42	11,421,195.85	100,881,769.28	10.35	16,818,691.02
2-3 年	66,266,471.30	6.38	20,180,731.33	75,840,858.54	7.78	34,117,967.79
3-4 年	59,265,951.09	5.71	39,521,222.89	34,933,799.48	3.58	24,200,937.29
4-5 年	28,470,892.01	2.74	24,599,748.26	31,332,699.92	3.22	27,691,465.63
5 年以上	60,418,877.66	5.82	60,418,877.66	31,765,352.77	3.26	31,765,352.77
合计	1,038,740,481.20	100.00	181,671,151.89	974,566,426.28	100.00	160,816,220.86

2005 年 6 月 30 日应收账款前 5 名欠款单位累计欠款总额为 49,296,747.76 元，占应收账款账面余额的 4.75%。

截至 2005 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东的款项。



## (4) 其他应收款

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1年以内	136,540,198.69	53.32	47,904,416.79	148,062,231.75	59.21	41,359,035.25
1-2年	31,621,867.62	12.35	7,854,199.11	19,484,469.80	7.79	7,473,883.44
2-3年	9,856,607.88	3.85	5,907,609.85	11,523,322.44	4.61	6,192,082.77
3-4年	9,458,469.10	3.69	5,265,447.09	11,107,437.20	4.44	6,658,943.08
4-5年	8,406,475.69	3.28	6,967,658.04	9,700,616.06	3.88	8,466,899.07
5年以上	60,182,024.10	23.50	60,182,024.10	50,170,813.13	20.06	50,170,813.13
合计	256,065,643.08	100.00	134,081,354.98	250,048,890.38	100.00	120,321,656.74

2005年6月30日其他应收款前5名欠款单位累计欠款总额为36,440,669.39元,占其他应收款账面余额的14.23%。

截至2005年6月30日,其他应收中应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东5000元。

## (5) 预付账款

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	83,381,439.76	85.93	64,954,427.12	71.72
1-2年	10,955,496.17	11.29	24,293,177.63	26.83
2-3年	2,475,625.84	2.55	1,041,340.05	1.15
3-4年	206,118.80	0.21	270,674.34	0.30
4-5年	23,080.00	0.02	-	-
合计	97,041,760.57	100.00	90,559,619.14	100.00

2005年6月30日预付账款前5名欠款单位累计欠款总额为13,663,626.10元,占预付账款账面余额的14.08%。

截至2005年6月30日,预付账款中无预付持有本公司5%(含5%)以上股份股东的款项。

部分预付账款账龄超过1年,主要原因为未及时结算。

## (6) 存货

	2005年6月30日	2004年12月31日
在途物资	1,087,515.93	6,503,866.68
原材料	57,421,815.03	53,028,277.21
包装物	7,122,060.11	5,647,336.59
低值易耗品	3,312,332.36	3,286,512.30
库存商品	447,169,419.95	421,218,806.02
委托加工物资	997,052.66	134,717.76
在产品	22,410,957.49	30,324,122.89
自制半成品	7,925,983.79	-
合计	547,447,137.32	520,143,639.45

## 存货跌价准备明细如下：

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
原材料	2,385,646.12	78,060.53	473,655.63	1,990,051.02
包装物	125,645.77	135,476.97	-	261,122.74
低值易耗品	8,486.32	-	-	8,486.32
库存商品	31,313,162.78	4,025,944.67	4,871,324.99	30,467,782.46
委托加工物资	61,736.72	-	-	61,736.72
在产品	1,001,724.26	-	-	1,001,724.26
合计	34,896,401.97	4,239,482.17	5,344,980.62	33,790,903.52

存货跌价准备本期减少主要为计提减值准备的存货经批准报废。

## (7) 待摊费用

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	结存原因
保险费	1,036,825.90	1,057,364.88	尚在受益期内
报刊款	9,091.40	18,865.87	尚在受益期内
租赁费	1,317,206.44	1,001,971.51	尚在受益期内
其他	965,520.93	133,088.84	尚在受益期内
合计	3,328,644.67	2,211,291.10	

## (8) 长期股权投资

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	减值	金额	减值
对子公司投资	48,833,728.89	6,029,232.86	58,958,263.16	6,029,232.86
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	13,517,830.56	7,998,000.00	97,132,031.89	6,398,400.00
长期股票投资	17,000.00	-	17,000.00	-
其他股权投资	79,976,021.79	22,660,000.00	79,976,021.79	8,420,000.00
股权投资差额	4,753,012.25	-	36,933,638.18	-
合计	147,097,593.49	36,687,232.86	273,016,955.02	20,847,632.86

## 对子公司投资明细：

被投资单位名称	投资期限	股权比例%	初始金额	2004 年 12 月 31 日	本期增(减)	2005 年 6 月 30 日
郑州双鹤医药	无	75.00	600,000.00	-1,570,087.93	-	-1,570,087.93
双鹤劳伦斯	无	65.00	8,775,000.00	6,572,730.54	-489,191.51	6,083,539.03
黑龙江双鹤	无	91.92	1,500,000.00	491,196.57	-92,186.00	399,010.57
昆山市科技药物化工厂	无	54.00	2,894,129.00	1,029,232.86	-	1,029,232.86
云南禄丰双鹤医药有限公司	无	36.49	1,609,400.00	1,773,273.49	52,591.11	1,825,864.60
北京双鹤饮料有限公司	无	79.62	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
北京双鹤大药房	无	60.00	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00
湖南双鹤大药房	无	59.95	270,000.00	161,917.63	-	161,917.63
双鹤海外	无	96.69	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	-
山西双鹤	无	51.00	40,000,000.00	40,000,000.00	-195,747.87	39,804,252.13
合计			158,748,529.00	58,958,263.16	-10,124,534.27	48,833,728.89

## 对联营公司投资明细：

被投资单位名称	投资期限	股权比例%	初始投资金额	2004 年 12 月 31 日	本期增（减）	2005 年 6 月 30 日
北京费森尤斯卡比医药有限公司	无	35.00	71,391,196.00	83,435,126.57	-83,435,126.57	-
北京远策药业有限责任公司	无	49.00	4,900,000.00	5,698,905.32	-179,074.76	5,519,830.56
北京沃华生物科技股份有限公司	无	20.00	7,998,000.00	7,998,000.00	-	7,998,000.00
合计			84,289,196.00	97,132,031.89	-83,614,201.33	13,517,830.56

## 对其他股权投资明细：

被投资单位名称	投资期限	股权比例%	初始投资金额	2004 年 12 月 31 日	本期增减	2005 年 6 月 30 日
昆山龙灯制药有限公司	无	5.00	1,477,621.79	1,477,621.79	-	1,477,621.79
昆山绿利来股份有限公司	无	1.00	302,400.00	302,400.00	-	302,400.00
昆山商厦法人股	无	1.00	216,000.00	216,000.00	-	216,000.00
童氏药业股份有限公司	无	5.00	1,850,000.00	1,850,000.00	-	1,850,000.00
江苏淮安市城市信用社	无	-	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00
北京证券有限责任公司	无	1.76	15,600,000.00	15,600,000.00	-	15,600,000.00
北京医药股份有限公司	无	11.60	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
中投信用担保有限公司	20 年	2.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
华夏证券有限公司	无	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
通和远博	无	6.41	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
合计			79,976,021.79	79,976,021.79	-	79,976,021.79

## 股权投资差额明细：

被投资单位名称	形成原因	摊销期限	初始金额	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期转出	2005 年 6 月 30 日
双鹤装备	投资溢价	10 年	786,607.00	-118,715.20	-	-9,892.92	-	-108,822.28
双鹤经营	投资溢价	10 年	71,420.00	35,710.21	-	3,571.08	-	32,139.13
双鹤高科	投资溢价	10 年	5,760,468.00	4,608,374.43	-	4,608,374.43	-	-
双鹤现代	投资溢价	10 年	1,299,500.00	-799,550.91	-	-66,392.88	-	-733,158.03
安徽双鹤	投资溢价	10 年	-115,028.00	-66,617.99	-	-5,580.06	-	-61,037.93
神鹿双鹤	投资溢价	10 年	1,500,000.00	900,000.00	-	75,000.00	-	825,000.00
滨湖双鹤	投资溢价	10 年	8,225,437.00	4,935,262.22	-	411,271.74	-	4,523,990.48
昆山双鹤	投资溢价	10 年	638,304.00	265,982.75	-	31,915.20	-	234,067.55
西安双鹤	投资溢价	10 年	71,738,430.00	27,091,205.83	-	27,091,205.83	-	-
黑龙江双鹤	投资溢价	10 年	50,000.00	43,333.33	-	2,500.00	-	40,833.33
北京费森尤斯卡比医药有限公司	投资溢价	10 年	44,176.00	38,653.51	-	-	38,653.51	-
合计			89,521,370.00	36,933,638.18		32,141,972.42	38,653.51	4,753,012.25

## 长期投资减值准备明细：

被投资单位名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
北京沃华生物科技股份有限公司	6,398,400.00	1,599,600.00	-	7,998,000.00
昆山市科技药物化工厂	1,029,232.86	-	-	1,029,232.86
昆山龙灯制药有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
山西双鹤	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
华夏证券	4,000,000.00	8,000,000.00	-	12,000,000.00
北京证券	3,120,000.00	6,240,000.00	-	9,360,000.00
合计	20,847,632.86	15,839,600.00	-	36,687,232.86

## (9) 固定资产

固定资产原值	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	979,637,247.31	9,435,684.03	4,186,238.91	984,886,692.43
机器设备	777,399,733.72	12,974,874.88	14,953,137.27	775,421,471.33
运输设备	73,241,728.48	3,479,222.45	4,169,685.24	72,551,265.69
土地	72,201,719.04	-	-	72,201,719.04
房屋装修	7,586,998.85	-	-	7,586,998.85
其他	33,007,140.07	1,408,104.63	1,121,326.58	33,293,918.12
合计	1,943,074,567.47	27,297,885.99	24,430,388.00	1,945,942,065.46
累计折旧：				
房屋及建筑物	155,573,928.36	15,325,802.11	940,837.56	169,958,892.91
机器设备	271,592,361.04	33,114,253.05	8,189,494.79	296,517,119.30
运输设备	33,673,862.22	3,806,984.37	2,605,668.03	34,875,178.56
土地	1,846,871.57	651,876.06	-	2,498,747.63
房屋装修	1,732,640.28	798,683.52	-	2,531,323.80
其他	16,896,304.97	2,629,598.36	39,496.97	19,486,406.36
合计	481,315,968.44	56,327,197.48	11,775,497.35	525,867,668.56
固定资产净值	1,461,758,599.03			1,420,074,396.90

2005 年 1-6 月由在建工程转入的固定资产为 2,555,582.66 元。用于抵押的固定资产原值为 392,256,508.03 元。

## 固定资产减值准备明细如下：

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	6,352,179.86	-	-	6,352,179.86
机器设备	21,893,949.15	761,735.99	2,366,762.00	20,288,923.14
运输设备	657,612.80	-	59,548.72	598,064.08
其他	343,865.85	-	160,649.64	183,216.21
合计	29,247,607.66	761,735.99	2,586,960.36	27,422,383.29

固定资产减值准备本期减少主要为已计提减值准备的固定资产经批准报废予以转销。

## (10) 在建工程

工程名称	预算数	期初数	本年增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
大输液建设改造工程	121,500,000.00	-	3,081,157.90	-	-	3,081,157.90	自有
生产研发中心	109,500,000.00	-	5,599,158.00	-	-	5,599,158.00	自有
制药车间改造工程	28,220,000.00	-	4,801,825.00	-	-	4,801,825.00	自有
东部厂区规划项目	14,900,000.00	-	43,200.00	-	-	43,200.00	自有
仓库改造工程	39,000,000.00	-	967,549.00	-	-	967,549.00	自有
零星技术改造	12,000,000.00	-	77,745.35	-	-	77,745.35	自有
大兴工业园	-	15,000.00	67,835.00	-	-	82,835.00	自有
三山塑瓶厂房	10,000,000.00	31,000.00	-	-	-	31,000.00	自有
世贸广场	-	116,546,120.63	355,940.00	-	-	116,902,060.63	自有
其他	-	3,044,774.34	25,682,280.56	2,555,582.66	32,185.28	26,139,286.96	自有
合计		119,636,894.97	40,676,690.81	2,555,582.66	32,185.28	157,725,817.84	

在建工程增加的主要原因为本公司为适应市场竞争，进行 GMP 和 GSP 改造而增加的投资。

本公司在建工程截至 2005 年 6 月 30 日不存在减值的情况。

## (11) 无形资产

无形资产名称	取得方式	原始金额	2004年12月31日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2005年6月30日	剩余摊销年限
土地使用权	外购/投资	46,277,424.13	39,280,743.95	-	-	480,401.16	7,477,081.34	38,800,342.79	3.17-48.5
43种药品生产批准文号*	外购	9,115,500.00	6,773,437.50	-	-	354,000.00	2,696,062.50	6,419,437.50	6.42
五项输液药品专有生产技术	投入	3,729,000.00	2,299,550.00	-	-	186,450.00	1,615,900.00	2,113,100.00	5.7
药品生产技术	外购	800,000.00	666,666.60	-	-	40,000.02	173,333.42	626,666.58	7.83
降纤酶*	外购	12,000,000.00	7,540,869.44	-	-	207,391.32	4,666,521.88	7,333,478.12	3.25
左氟	外购	15,000,000.00	5,500,000.00	-	-	750,000.00	10,250,000.00	4,750,000.00	3.25
足叶乙贰*	外购	10,000,000.00	6,454,610.20	-	-	172,340.40	3,717,730.20	6,282,269.80	3.42
维皇双宝*	外购	8,000,000.00	5,762,837.00	-	-	62,978.70	2,300,141.70	5,699,858.30	3.42
益中生血片*	外购	8,000,000.00	5,762,828.59	-	-	62,978.76	2,300,150.17	5,699,849.83	3.42
复方乙肝灵	外购	7,000,000.00	2,683,357.33	-	-	349,998.00	4,666,640.67	2,333,359.33	3.42
扶肾祛毒	外购	2,200,000.00	1,320,001.05	-	-	110,000.10	989,999.05	1,210,000.95	5.5
抗HBV	外购	400,000.00	240,001.05	-	-	20,000.10	179,999.05	220,000.95	5.5
红霉素	外购	100,000.00	60,000.12	-	-	5,000.04	44,999.92	55,000.08	5.5
复方杜仲颗粒	外购	8,000,000.00	6,400,000.00	-	-	800,000.04	2,400,000.04	5,599,999.96	3.5
美洛昔康	外购	1,200,000.00	720,000.00	-	-	60,000.00	540,000.00	660,000.00	5.5
磺胺甲恶唑	外购	300,000.00	210,000.00	-	-	15,000.00	105,000.00	195,000.00	6.5
左氧氟沙星	外购	420,000.00	94,500.00	-	-	21,000.00	346,500.00	73,500.00	1.75
计算机软件	外购	5,295,899.06	3,291,769.93	76,600.00	-	486,556.52	2,414,085.65	2,881,813.41	
专利技术	外购	4,150,000.00	3,311,944.27	-	-	350,833.32	1,188,889.05	2,961,110.95	
CI 形象设计	外购	315,000.00	105,000.00	-	-	52,500.00	262,500.00	52,500.00	0.5
合计		142,302,823.19	98,478,117.03	76,600.00	-	4,587,428.48	48,335,534.64	93,967,288.55	

## 无形资产减值准备明细如下：

名称	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
降纤酶	5,279,991.00	-	-	5,279,991.00
维皇双宝	6,020,000.00	-	-	6,020,000.00
益中生血片	5,133,334.32	-	-	5,133,334.32
足叶乙贰	5,279,999.00	-	-	5,279,999.00
43种药品生产批准文号	1,876,437.50	-	-	1,876,437.50
合计	23,589,761.82	-	-	23,589,761.82

## (12) 长期待摊费用

	原始金额	2004年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005年6月30日	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	5,580,213.46	3,826,679.19	1,009,540.97	864,803.88	3,535,663.89	3,971,416.28	1.08-4.17
药品经营权	2,933,333.32	2,323,333.32	-	305,000.04	1,031,666.72	2,018,333.28	2.92-3.5
房租	1,438,539.35	729,681.71	-	134,303.58	634,827.92	595,378.13	0-6.92
其他	1,227,379.41	652,840.84	257,311.23	354,033.48	1,034,124.44	556,118.59	0.33-3.67
合计	11,179,465.54	7,532,535.06	1,266,852.20	1,658,140.98	6,236,282.97	7,141,246.28	

## (13) 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	400,200,000.00	233,820,000.00
抵押借款	125,400,000.00	95,400,000.00
保证借款	277,760,000.00	356,220,000.00
合计	803,360,000.00	685,440,000.00

截至 2005 年 6 月 30 日本公司无逾期短期借款。

## (14) 应付票据

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	135,698,121.88	171,334,413.23
商业承兑汇票	5,496,598.59	6,940,000.00
合计	141,194,720.47	178,274,413.23

## (15) 应付账款

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	675,770,089.00	83.85%	612,925,183.65	82.12%
1-2 年	49,447,823.97	6.13%	60,198,008.28	8.07%
2-3 年	31,065,242.20	3.85%	28,345,112.55	3.80%
3 年以上	49,732,655.69	6.17%	44,886,940.05	6.01%
合计	806,015,810.86	100.00%	746,355,244.53	100.00%

截至 2005 年 6 月 30 日，应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东北京万辉药业集团的款项为 1,578,290.85 元，见注释七。

应付账款增加的主要原因是销售规模增加导致采购增加，相应增加了应付的采购款项。

## (16) 预收账款

截至 2005 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的预收账款余额为 6,703,691.56 元，主要为预收的设备款及货款，未及时结转的主要原因为设备安装调试未完成或结算不及时。

## (17) 应付工资

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司应付工资余额中无拖欠工资。

## (18) 应交税金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	40,223,642.94	45,451,072.34
营业税	3,376,064.32	4,243,338.57
城市建设维护税	7,000,733.69	6,713,305.69
企业所得税	59,341,103.73	34,039,583.09
个人所得税	2,046,298.08	2,973,615.70
房产税	6,070,444.61	6,611,492.76
土地使用税	505,593.06	533,937.58
车船税	-	194,665.28
其他	204,981.45	17,363.41
合计	118,768,861.88	100,778,374.42

## (19) 其他应付款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比率%	金额	比率%
1 年以内	73,170,207.42	33.76	110,185,356.16	51.39
1-2 年	50,357,863.22	23.23	44,629,956.66	20.82
2-3 年	15,273,032.91	7.05	22,096,425.64	10.31
3 年以上	77,933,027.43	35.96	37,481,310.01	17.48
合计	216,734,130.98	100.00	214,393,047.47	100.00

截至 2005 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东北京万辉药业集团公司 2,222,338.08 元，见注释七。

## 2005 年 6 月 30 日其他应付款主要项目如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
刘丰华	18,000,000.00	2004 年	投资款
北京医药集团有限责任公司	10,387,632.73	2003 年	大兴工业园借款/新品开发拨款
西安百益实业有限公司	9,000,000.00	2004 年	资产转让款
延庆县财政局	4,000,000.00	1999 年	向延庆县财政局的借款
北京万辉药业集团公司	2,222,338.08	2005 年	关联协议费等
合计	43,609,970.81		

## (20) 预提费用

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	结存原因
水电费	5,491,120.85	1,679,083.35	应计未付的水电费
房租、土地租金	1,319,815.13	711,553.00	应计未付的租金
利息	706,597.85	128,726.18	应计未付的借款利息
广告费	2,529,193.26	-	应计未付的广告费
加工费	387,862.40	387,862.40	应计未付的加工费
技术转让补偿费	-	100,000.00	应计未付的转让费
其他	7,528,715.34	1,353,837.36	应计未付的其他费用
合计	17,963,304.83	4,361,062.29	

## (21) 预计负债

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
未决诉讼	990,000.00	1,455,270.10
对外提供担保	7,100,000.00	3,550,000.00
合计	8,090,000.00	5,005,270.10

本公司本期计提康普莱特双鹤贷款担保损失 3,550,000 元。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司共对康普莱特双鹤计提担保损失 7,100,000.00 元。

本公司所属子公司-京西双鹤由于未决诉讼计提预计损失 990,000.00 元。



## (22) 长期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	4,094,324.10	204,094,324.10
抵押借款	-	-
担保借款	-	-
合计	-	204,094,324.10
减：一年内到期的长期借款	-	200,000,000.00
其中：信用借款	-	-
抵押借款	-	-
担保借款	-	-
合计	4,094,324.10	4,094,324.10

## (23) 长期应付款

	期限	初始金额	应计利息	2005 年 6 月 30 日	借款条件
北京延庆县财政局借款		12,246,000.00	3,080,481.22	15,326,481.22	信用
芜湖绿园开发有限责任公司	2004-2008 年	8,000,000.00	-	7,000,000.00	
北京延庆县财政局借款		564,810.16	142,077.99	706,888.15	信用
安徽省石台县扶贫办公室	3 年	100,000.00	-	100,000.00	
合计		20,910,810.16	3,222,559.21	23,133,369.37	

## (24) 专项应付款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
中国高新投资集团公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京市财政局	4,500,000.00	4,500,000.00
合肥市财政局	3,000,000.00	3,000,000.00
北京市科学技术委员会	1,734,491.95	1,800,000.00
北药集团公司	1,033,800.00	1,033,800.00
肥西县人民政府	922,100.00	335,100.00
北京市环保局	550,000.00	550,000.00
北京市节约用水管理中心	400,000.00	400,000.00
江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会	330,000.00	300,000.00
武汉市财政局	180,000.00	180,000.00
湖北省科学技术厅	100,000.00	100,000.00
安徽省财政厅	29,257.10	29,257.10
合计	22,779,649.05	22,228,157.10

应付北京市财政局和中国高新投资集团公司的款项为北京万辉药业集团有限公司原收到的青蒿素和孵化器项目款，万辉双鹤公司成立时由万辉药业集团有限公司转入。

应付合肥市财政局的款项为神鹿双鹤公司收到的儿泻停工程拨款，因工程尚未完工，故未予转销。

应付北药集团公司的款项为北药集团公司转入的由北京市科委拨入的缓控释制剂技术开发费。

## (25) 其他长期负债

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
特种储备资金	14,350,000.00	14,350,000.00
其他	1,993,982.00	2,091,982.00
合计	16,343,982.00	16,441,982.00

特种储备资金为湖南省医药公司拨入湖南双鹤的国家和省级救灾医药储备基金。

## (26) 股本

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
尚未流通股份:		
发起人股份	255,209,500.00	255,209,500.00
其中:境内法人持有股份	255,209,500.00	255,209,500.00
境外法人持有股份		
尚未流通股份合计	255,209,500.00	255,209,500.00
已流通股份:		
境内上市的人民币普通股	185,866,200.00	185,866,200.00
已流通股份合计	185,866,200.00	185,866,200.00
股份总数	441,075,700.00	441,075,700.00

## (27) 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2005 年 6 月 30 日
资本(或股本)溢价	567,123,115.00	-	-	567,123,115.00
接受捐赠非现金资产准备	252,554.00	-	-	252,554.00
股权投资准备	20,693,673.23	1,040,807.00	-	21,734,480.23
拨款转入	15,704,000.00	-	-	15,704,000.00
合计	603,773,342.23	1,040,807.00	-	604,814,149.23

股权投资准备本期增加主要为本年对新西北双鹤投资形成的股权投资贷方差额 955,999.00 元,另有部分子公司本期因债务重组等而增加资本公积,本公司按照股权比例共计提股权投资准备 84,808.00 元。

## (28) 盈余公积

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	83,616,281.77	-	-	83,616,281.77
公益金	83,616,281.78	-	-	83,616,281.78
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	167,232,563.55	-	-	167,232,563.55

## (29) 未分配利润

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
净利润	152,577,352.32	4,705,283.09
加：年初未分配利润	326,315,517.01	324,945,852.50
盈余公积转入		
可供分配的利润	478,892,869.33	329,651,135.59
减：提取法定盈余公积	-	1,667,809.29
减：提取法定公益金	-	1,667,809.29
可供股东分配的利润	478,892,869.33	326,315,517.01
减：应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	478,892,869.33	326,315,517.01

## (30) 主营业务收入、成本

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
药品销售收入	2,340,314,700.77	2,321,842,492.27
其他销售收入	11,790,745.51	15,049,930.67
合计	2,352,105,446.28	2,336,892,422.94
药品销售成本	1,715,467,489.24	1,768,227,409.53
其他销售成本	8,031,271.57	9,848,518.41
合计	1,723,498,760.81	1,778,075,927.95
销售毛利	628,606,685.47	558,816,494.99

## 2005 年 1~6 月主营业务收入地区分部报表

业务类别	2005 年 1-6 月
西北地区	321,998,935.27
西南地区	191,034,819.71
华北地区	640,384,602.09
华中地区	938,798,304.22
华南地区	87,125,564.38
东北地区	68,907,146.05
华东地区	467,103,889.21
其他地区	3,147,640.64
小计	2,718,500,901.57
公司内各业务分部间相互抵销	366,395,455.29
合计	2,352,105,446.28

本公司 2005 年 1-6 月前五名客户销售收入合计为 94,000,276.11 元，占全部收入的 4.00%。

## (31) 主营业务税金及附加

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	233,250.02	-105,498.10
城建税	7,996,947.50	7,236,763.90
教育费附加	4,113,144.27	3,679,915.79
其他	480,136.99	424,778.45
合计	12,823,478.78	11,235,960.04

## (32) 其他业务利润

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
材料销售	-49,835.05	-214,376.01
加工费	69,850.45	2,896,418.83
让渡资产使用权	640,995.60	-9,378,708.26
包装物销售	-	336.00
技术服务	5,670.00	325,031.50
运输	-220,683.31	-143,156.86
其他	2,051,122.55	1,213,539.38
合计	2,497,120.24	-5,300,915.42

## (33) 财务费用

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	21,738,788.82	26,441,066.02
减：利息收入	4,047,154.30	2,301,845.81
现金折扣	-1,305,042.89	-849,078.05
汇兑损失	72,668.48	38,170.16
减：汇兑收益	-	-
手续费	132,921.60	213,998.91
其他	145,446.93	24,319.00
合计	16,737,628.64	23,566,630.23

## (34) 投资收益

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
股票投资收益	1,201,928.04	-
债权投资收益	-	564.00
其中：债券收益		-
委托贷款收益		-
其他债权投资收益		-
联营/合营公司分配来的利润	-	400,000.00
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-1,861,937.46	6,838,079.38
计提长期股权投资减值准备	-15,839,600.00	-
股权投资差额摊销	-32,141,972.00	-5,910,197.00
股权投资转让收益	166,526,219.92	-
合计	117,884,638.50	1,328,446.38

## (35) 补贴收入

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
企业扶持基金	6,570,000.00	7,110,562.82
税收返还专项基金	254,987.58	
财政补贴	1,799,000.00	2,505,100.00
技术改造贴息	600,000.00	
环境保护补贴金	-	
合计	9,223,987.58	9,615,662.82

安徽双鹤本期共收到繁昌县财政局拨付的财政扶植性补助 6,570,000 元。

根据监利县人民政府办公室说明（监政办函 47 号），监利县财政局本期共拨付给滨湖双鹤第一分公司 1,200,000 元扶持性政府补助款。

根据北京市延庆经济技术开发区优惠政策，双鹤高科本期共收到延庆县财政局拨付的企业发展基金共计 254,987.58 元。

根据长沙市岳麓区人民政府有关规定，长沙双鹤是享受财源建设投入政策的企业，本期长沙双鹤接受财政补贴 239,000 元。

#### (36) 营业外收入

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净收益	388,364.12	454,799.46
存货盘盈	-	347,243.45
罚款收入	50,016.00	-
其他	255,550.22	10,444,350.44
合计	693,930.34	11,246,393.35

#### (37) 营业外支出

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
报废固定资产净损失	1,564,122.75	422,166.20
罚款及滞纳金	1,686,079.15	2,255,753.42
固定资产盘亏	45,585.24	-
捐赠、赞助支出	47,439.85	94,807.20
非常损失（火灾等）	8,344.53	711,463.90
固定资产等减值准备	761,087.99	20,659,073.68
物价调节基金等	501,272.00	467,010.54
预计负债	4,540,000.00	1,887,795.40
其他	1,240,778.83	2,103,559.38
合计	10,394,710.34	28,601,629.72

本公司预计负债包括本期计提康普莱特双鹤贷款担保损失 3,550,000 元及本公司所属子公司-京西双鹤由于未决诉讼计提预计损失 990,000.00 元。

#### (38) 支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1~6 月支付的其他与经营活动有关的现金主要包括广告费 61,797,815.06 元；运输装卸费 25,757,612.81 元；会议费 48,256,000.19 元；办公费 27,156,052.41 元；市场开发费 11,207,980.16 元；科研费 18,558,170.49 元；关联协议费 10,569,538.93 元；业务招待费 9,302,708.72 元。

## 6、母公司会计报表主要项目注释

## (1) 应收账款

账 龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	61,579,643.69	98.37	38,825.09	72,763,018.29	98.49	79,454.76
1-2 年	85,130.50	0.14	8,513.05	335,030.87	0.45	92,183.09
2-3 年	152,683.13	0.24	45,804.94	2,683.13	0.00	804.94
3-4 年	213,408.20	0.34	106,704.10	511,408.20	0.69	255,704.10
4-5 年	508,150.00	0.81	406,520.00	230,850.00	0.31	184,680.00
5 年以上	60,700.00	0.10	60,700.00	40,000.00	0.06	40,000.00
合计	62,599,715.52	100.00	667,067.18	73,882,990.49	100.00	652,826.89

## (2) 其他应收款

账 龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	274,245,986.64	98.23	45,988,586.43	221,619,197.40	97.96	33,887,800.81
1-2 年	4,698,255.19	1.68	4,159,825.52	4,254,364.40	1.88	4,025,436.42
2-3 年	160,287.25	0.06	48,086.18	220,383.75	0.10	66,115.07
3-4 年	32,631.55	0.01	16,315.78	70,201.00	0.03	35,100.50
4-5 年	60,000.00	0.02	48,000.00	77,658.70	0.03	62,126.96
5 年以上	937.70	0.00	937.70	670.00	0.00	670.00
合计	279,198,098.33	100.00	50,261,751.60	226,242,475.25	100.00	38,077,249.76

## (3) 长期投资

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
对子公司投资	744,991,545.71	778,139,000.67
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	13,517,830.56	97,170,685.40
长期股票投资	-	-
其他股权投资	76,100,000.00	76,100,000.00
合计	834,609,376.27	951,409,686.07

## 对子公司投资明细：

被投资单位名称	投资期限	投资所占比例 %	初始投资金额	本期追加投资	2004 年 12 月 31 日	期末按权益法调整			2005 6 月 30 日
						本期损益调整	本期其他增 (减)	累计增减	
双鹤装备	无	90.00	16,000,020.00	-	31,975,196.69	-462,601.34	-	-462,601.34	31,512,595.35
双鹤经营	无	88.46	52,479,300.00	-	123,942,371.72	-7,555,898.71	-	-7,555,898.71	116,386,473.01
双鹤高科	无	78.27	45,000,000.00	-	16,409,010.95	-2,538,098.66	-	-2,538,098.66	13,870,912.29
双鹤现代	无	85.00	47,794,800.00	-	61,732,685.22	4,139,173.24	-	4,139,173.24	65,871,858.46
安徽双鹤	无	88.37	73,000,000.00	-	120,305,496.39	8,774,933.70	-	8,774,933.70	129,080,430.09
神鹿双鹤	无	70.98	70,000,000.00	-	54,373,993.24	3,555,776.09	23,440.40	3,579,216.49	57,953,209.73
京西双鹤	无	93.83	52,000,000.00	-	26,485,381.15	-7,052,376.12	7,789.90	-7,044,586.22	19,440,794.93
滨湖双鹤	无	91.27	91,000,000.00	-	57,293,090.14	699,496.31	-	699,496.31	57,992,586.45
长沙双鹤	无	60.87	28,000,000.00	-	35,669,226.90	3,393,728.90	6,087.00	3,399,815.90	39,069,042.80
昆山双鹤	无	90.00	70,150,500.00	-	28,677,235.37	-7,754,517.88	47,490.69	-7,707,027.19	20,970,208.18
云南双鹤	无	52.13	40,000,000.00	-	6,509,338.94	-1,996,267.87	-	-1,996,267.87	4,513,071.07
湖南双鹤	无	66.61	40,000,000.00	-	17,680,399.92	-9,467,396.71	-	-9,467,396.71	8,213,003.21
西安双鹤	无	82.65	103,000,000.00	-	50,371,494.61	-3,839,167.90	-	-33,839,167.90	16,532,326.71
晋新双鹤	无	90.52	40,000,000.00	-	37,205,488.74	1,285,089.20	-	1,285,089.20	38,490,577.94
西北双鹤	无	90.00	18,000,000.00	18,000,000.00	-	-259,965.11	955,999.00	696,033.89	18,696,033.89
万辉双鹤	无	59.62	50,000,000.00	-	57,681,562.47	4,602,426.21	-	4,602,426.21	62,283,988.68
双鹤 劳伦斯	无	65.00	8,775,000.00	-	6,572,730.54	-489,191.51	-	-489,191.51	6,083,539.03
黑龙江 双鹤	无	30.00	450,000.00	-	-175,614.39	-27,655.93	-	-27,655.93	-203,270.32
郑州双鹤	无	75.00	600,000.00	-	-1,570,087.93	-	-	-	-1,570,087.93
山西双鹤	无	51.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-195,747.87	-	-195,747.87	39,804,252.13
海外发展 公司	无	70.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-7,000,000.00	-
合计			985,249,620.00	18,000,000.00	778,139,000.67	45,188,261.96	-5,959,193.00	-51,147,454.96	744,991,545.71

对联营公司投资明细：

被投资单位名称	投资期限	投资所占比例	初始投资金额	2004年12月31日	期末按权益法调整			2005年6月30日
					本期损益调整	本期其他增(减)	累计增减	
北京远策	无	49.00	4,900,000.00	5,698,905.32	-179,074.76	-	-179,074.76	5,519,830.56
费森尤斯卡比	无	35.00	71,391,196.00	83,473,780.08	-	-83,473,780.08	-83,473,780.08	-
沃华生物	无	20.00	7,998,000.00	7,998,000.00	-	-	-	7,998,000.00
合计			84,289,196.00	97,170,685.40	-179,074.76	-83,473,780.08	-83,652,854.84	13,517,830.56

其他股权投资单位明细：

被投资单位名称	投资期限	投资所占比例	初始投资金额	2004年12月31日	期末按权益法调整		利润分配		2005年6月30日
					本期增减	累计增减	现金红利	累计红利	
北京证券	无	1.76%	15,600,000.00	15,600,000.00	-	-	-	-	15,600,000.00
北医股份	无	11.6%	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00
中投担保	无	2.00%	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	400,000.00	700,000.00	20,000,000.00
华夏证券	无	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00
通和远博	无	-	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
合计			76,100,000.00	76,100,000.00	-	-	400,000.00	700,000.00	76,100,000.00

长期投资减值准备明细：

被投资单位名称	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日	计提原因
北京沃华生物科技股份有限公司	6,398,400.00	1,599,600.00	-	7,998,000.00	预计可收回金额低于账面价值
山西双鹤	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	预计可收回金额低于账面价值
华夏证券	4,000,000.00	8,000,000.00	-	12,000,000.00	预计可收回金额低于账面价值
北京证券	3,120,000.00	6,240,000.00	-	9,360,000.00	预计可收回金额低于账面价值
合计	18,518,400.00	15,839,600.00	-	34,358,000.00	

(4) 固定资产与折旧

	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
固定资产原值：				
房屋及建筑物	298,099,050.51	-	-	298,099,050.51
机器设备	277,571,393.67	7,051.38	4,984,862.58	272,593,582.47
运输设备	12,721,798.86	481,836.96	314,639.00	12,888,996.82
土地	67,203,719.00	-	-	67,203,719.00
合计	655,595,962.04	488,888.34	5,299,501.58	650,785,348.80
累计折旧：				
房屋及建筑物	8,827,326.88	4,572,089.68	-	13,399,416.56
机器设备	64,560,065.60	12,158,011.76	3,161,191.91	73,556,885.45
运输设备	4,965,354.20	493,079.00	305,199.83	5,153,233.37
土地	1,471,674.73	651,876.06	-	2,123,550.79
合计	79,824,421.41	17,875,056.50	3,466,391.74	94,233,086.17
固定资产净值	575,771,540.63	-	-	556,552,262.63



## (5) 主营业务收入、成本

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
药品销售收入	289,091,211.06	272,275,040.01
药品销售成本	107,073,895.90	87,742,230.72
销售毛利	182,017,315.16	184,532,809.29

## (6) 投资收益

	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
股票投资收益	-	-
债权投资收益	-	-
其中：债券收益	-	-
委托贷款收益	-	-
其他债权投资收益	-	-
联营/合营公司分配来的利润	-	400,000.00
期末调整的被投资单位所有者 权益净增减的金额	-13,227,864.69	-71,562,782.15
计提长期股权投资减值准备	-15,839,600.00	-
股权投资差额摊销	-32,144,312.67	-5,907,697.00
股权投资转让收益	166,528,060.59	-
合计	105,319,283.23	-77,070,479.15

## 7、关联方关系及其交易

## (1) 关联方关系

## 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地 址	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系
北京医药集团有限责任公司	北京	国有资产经营；自营和代理进出口业务；销售医药产品等；房地产项目开发；销售商品房；技术开发	全民所有制	卫华诚	母公司之 母公司
北京万辉药业集团	北京	加工制造制剂药品、化学原料等	全民所有制	王兆弈	母公司
双鹤经营	北京	销售化学原料药、西药制剂、中成药片剂、散剂	有限公司	李英	子公司
双鹤现代	北京	技术开发、转让、服务、加工制造原料药片剂	有限公司	张宇	子公司
双鹤装备	北京	制药工业设备制造	有限公司	杜啟贤	子公司
昆山双鹤	昆山	加工制造化学原料药、片剂、散剂	有限公司	李昕	子公司
滨湖双鹤	武汉	医药制剂加工制造	有限公司	于顺廷	子公司
温春双鹤	牡丹江	医药制剂、原料药加工制造	有限公司	于顺廷	子公司
安徽双鹤	繁昌	中西药、淀粉、食用蒸馏水制造	有限公司	于顺廷	子公司
双鹤高科	延庆	生产销售医药制剂、原料药等	有限公司	王志强	子公司
湖南双鹤	长沙	经销原料药、医药用品等	有限公司	李英	子公司
晋新双鹤	夏县	医药制剂加工制造	有限公司	于顺廷	子公司
神鹿双鹤	合肥	药品制造及销售	有限公司	黄云龙	子公司
长沙双鹤	长沙	药品销售及中药饮品	有限公司	李英	子公司
郑州双鹤	郑州	药品销售	有限公司	李亚和	子公司
黑龙江双鹤	哈尔滨	药品销售	有限公司	李英	子公司
双鹤劳伦斯	北京	新型建筑装饰材料、洁净室产品制造及销售	有限公司	葛智勇	子公司
云南双鹤	昆明	药品销售	有限公司	金忠毅	子公司
西安双鹤	西安	药品销售	股份公司	李英	子公司
京西双鹤	户县	药品制造及销售	有限公司	于顺廷	子公司
万辉双鹤	北京	药品制造及销售	有限公司	朱大成	子公司
恒康双鹤	武汉	药品销售	股份公司	金忠毅	子公司
昆山双鹤医药有限责任公司	昆山	药品销售	有限公司	王志强	子公司之子公司
昆山辛鹿保精细化工有限公司	昆山	生产、销售精细化工产品	中外合资经营	王皆胜	子公司之子公司
武汉双鹤医药有限责任公司	武汉	药品销售	有限公司	于顺廷	子公司之子公司
江苏淮安双鹤药业有限公司	淮安	药品生产销售	有限公司	于顺廷	子公司之子公司
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	石台县	药品生产销售	有限公司	王志强	子公司之子公司
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	合肥	药品销售	有限公司	王志强	子公司之子公司
昆山市科技药物化工厂	陆杨镇	医药中间体、合成化工产品	有限公司	雷金弟	子公司之子公司
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	西安	药品销售	有限公司	郑健伟	子公司之子公司
北京双鹤饮料有限公司	北京	饮料、保健品生产销售	有限公司	张宇	子公司之子公司
双鹤净化公司	北京	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道	有限公司	杜啟贤	子公司之子公司
湖南双鹤大药房	长沙	药品销售	有限公司	李建民	子公司之子公司
云南禄丰双鹤医药有限公司	禄丰县	药品销售	有限公司	陈振华	子公司之子公司
湖北健康之舟药房连锁有限公司	武汉	药品零售	有限公司	金忠毅	子公司之子公司
新西北双鹤	西安	药品销售	有限公司	李英	子公司之子公司

北京医药集团有限责任公司为北京万辉药业集团的母公司，北京医药集团有限责任公司对本公司具有实质控制权。

## 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

关联方名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
北京医药集团有限责任公司	232,000.00	-	-	232,000.00
北京万辉药业集团	20,009.00	-	-	20,009.00
双鹤经营	5,932.68	-	-	5,932.68
双鹤现代	5,622.92	-	-	5,622.92
双鹤装备	1,777.78	-	-	1,777.78
昆山双鹤	7,794.50	-	-	7,794.50
滨湖双鹤	9,970.82	-	-	9,970.82
温春双鹤	6,185.60	-	-	6,185.60
安徽双鹤	8,260.87	-	-	8,260.87
双鹤高科	5,749.34	-	-	5,749.34
湖南双鹤	6,005.49	-	-	6,005.49
晋新双鹤	4,419.10	-	-	4,419.10
神鹿双鹤	9,650.00	-	-	9,650.00
长沙双鹤	4,600.00	-	-	4,600.00
郑州双鹤	80.00	-	-	80.00
黑龙江双鹤	150.00	-	-	150.00
双鹤劳伦斯	1,350.00	-	-	1,350.00
云南双鹤	7,672.59	-	-	7,672.59
西安双鹤	12,461.77	-	-	12,461.77
京西双鹤	5,542.16	-	-	5,542.16
万辉双鹤	8,386.26	-	-	8,386.26
恒康双鹤	6,161.80	-	-	6,161.80
昆山双鹤医药有限责任公司	5,248.80	-	-	5,248.80
武汉双鹤医药有限责任公司	1,500.00	-	-	1,500.00
江苏淮安双鹤药业有限公司	956.10	-	-	956.10
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	240.00	-	-	240.00
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	300.00	-	-	300.00
昆山市科技药物化工厂	200.00	-	-	200.00
昆山辛鹿保精细化工有限公司	40 万美元	-	-	40 万美元
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	180.00	-	-	180.00
北京双鹤饮料有限公司	50.00	-	-	50.00
双鹤净化公司	300.00	-	-	300
湖南双鹤大药房	30.00	-	-	30.00
云南禄丰双鹤医药有限公司	229.92	-	-	229.92
湖北健康之舟药房连锁有限公司	200.00	-	-	200.00
新西北双鹤	2000.00	-	-	2,000.00

## 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：万元

关联方名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
北京医药集团有限责任公司	760.5	1.72	760.5	1.72
北京万辉药业集团	22,859.20	51.83	22,859.20	51.83
双鹤经营	5,247.93	88.46	5,247.93	88.46
双鹤现代	4,779.48	85	4,779.48	85
双鹤装备	1,600.00	90	1,600.00	90
昆山双鹤	7,015.05	90	7,015.05	90
滨湖双鹤	9,100.00	91.27	9,100.00	91.27
温春双鹤	4,200.00	67.9	4,200.00	67.9
安徽双鹤	7,300.00	88.37	7,300.00	88.37
双鹤高科	4,500.00	78.27	4,500.00	78.27
湖南双鹤	4,000.00	66.61	4,000.00	66.61
晋新双鹤	4,000.00	90.52	4,000.00	90.52
神鹿双鹤	6,850.00	70.98	6,850.00	70.98
长沙双鹤	3,326.00	68.48	3,326.00	68.48
郑州双鹤	60.00	75.00	60.00	75.00
黑龙江双鹤	150	91.92	150.00	91.92
双鹤劳伦斯	877.50	65.00	877.50	65.00
云南双鹤	4,000.00	52.13	4,000.00	52.13
西安双鹤	10,300.00	82.65	10,300.00	82.65
京西双鹤	5,200.00	93.83	5,200.00	93.83
万辉双鹤	5,000.00	59.62	5,000.00	59.62
恒康双鹤	5,000.00	81.16	5,000.00	81.16
昆山双鹤医药有限责任公司	3,000.00	51.44	3,000.00	51.44
昆山市科技药物化工厂	200.00	90.00	200.00	90.00
昆山辛鹿保精细化工有限公司	115.42	45.00	115.42	45.00
武汉双鹤医药有限责任公司	1,465.00	89.14	1,465.00	89.14
江苏淮安双鹤药业有限公司	800.00	73.94	800.00	73.94
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	156.00	46.14	156.00	46.14
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	285.00	67.43	285.00	67.43
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	170.00	78.06	170.00	78.06
北京双鹤饮料有限公司	50.00	79.62	50.00	79.62
双鹤净化公司	240.00	72.00	240.00	72.00
湖南双鹤大药房	27.00	59.95	27.00	59.95
云南禄丰双鹤医药有限公司	160.94	36.49	160.94	36.49
湖北健康之舟药房连锁有限公司	196.00	79.54	196.00	79.54
新西北双鹤	2000.00	81.23	2000.00	81.23

## 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
北京永好科技发展有限公司	本公司股东之一
中国南方证券股份有限公司	本公司股东之一
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	本公司股东之一
北京道和投资管理有限公司	本公司股东之一
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	北京医药集团有限责任公司股东
北京市国有资产经营有限责任公司	北京医药集团有限责任公司股东
中国华源生命产业有限公司	北京医药集团有限责任公司股东
北京北药医药化工公司	本公司母公司之子公司
北京华新制药有限公司	本公司母公司之子公司
山西双鹤	本公司之子公司
康普莱特双鹤	本公司联营公司
北京沃华生物科技股份有限公司	本公司联营公司
北京医药股份有限公司	本公司参股公司并同受北京医药集团有限责任公司控制
北京赛科药业有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京医保全新大药房有限责任公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京赛科昌盛医药有限责任公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京紫竹药业有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制

## (2) 关联方交易

## 采购

单位：元

关联方名称	产品	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月
北京万辉药业集团公司	商品采购	3,017,759.45	4,518,076.00
北京北药医药化工公司	制剂原料	504,273.53	3,819,002.00
双鹤劳伦斯	商品采购	-	2,145,829.00
康普莱特双鹤	商品采购	-	1,360,817.00
北京万辉药业集团国贸部	制剂原料	-	1,010,222.00
其他关联方	商品采购, 制剂原料	572,613.71	833,038.00
合计		4,094,646.69	13,686,984.00

## 销售

单位：元

关联方名称	内容	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月
郑州双鹤	药品	13,746,474.01	17,307,850.00
黑龙江双鹤医药有限责任公司	药品	11,647,888.48	12,067,555.00
北京医药股份有限公司	药品	1,595,949.51	2,576,751.00.00
北京华新制药有限公司	药品房租及仓储费	411,667.19	1,710,940.00
山西双鹤	药品	1,898,804.22	-
其他关联方	药品	696,802.44	2,047,421.00
合计		29,997,585.85	35,710,517.00

## 提供担保

单位：元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	2003-10-30	7,100,000	连带责任担保	1年	否	是
报告期内担保发生额合计						
报告期内担保余额合计			7,100,000.00			
公司对控股子公司的担保情况						
安徽双鹤药业有限责任公司	2005-4-1	4,000,000	连带责任担保	1年	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2005-3-29	8,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-9-15	7,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2005-1-6	3,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-7-22	10,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-7-27	10,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-7-29	10,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-9-30	12,000,000	连带责任担保	1年	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-27	19,300,000	连带责任担保	1年	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-4-25	10,276,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-5-24	16,100,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-6-27	12,110,000	连带责任担保	1年	否	是
山西晋新双鹤药业有限责任公司	2004-9-19	80,000,000	连带责任担保	1年	否	是
北京双鹤药业经营有限责任公司	2004-10-14	30,000,000	连带责任担保	1年	否	是
西安京西双鹤药业有限公司	2004-9-28	14,810,000	连带责任担保	1年	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-8-27	8,400,000	连带责任担保	1年	否	是
	2005-3-27	10,000,000	连带责任担保	1年	否	是
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2005-6-8	45,000,000	连带责任担保	1年	否	是
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	2004-8-31	3,000,000	连带责任担保	1年	否	是
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	2004-7-19	2,500,000	连带责任担保	1年	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-11-10	5,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-12-9	4,000,000	连带责任担保	1年	否	是
	2004-9-10	2,000,000	连带责任担保	1年	否	是
报告期内对控股子公司担保发生额合计				130,094,000		
报告期末对控股子公司担保余额合计				324,234,650		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				331,334,650.00		
担保总额占公司净资产的比例				19.58%		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额				212,596,000		
担保总额超过净资产50%部分的金额						
违规担保总额				212,596,000		

## 付关联协议费

根据本公司与北京万辉药业集团签订的《综合服务协议》、《土地租赁协议》等相关协议，本公司支付北京万辉药业集团的费用如下：

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	依据
土地租金	-	175,800.00	协议
房租	2,400,000.00	2,400,000.00	协议
综合服务费	1,479,800.72	1,879,376.00	协议结算
合计	3,879,800.72	4,455,176.00	

## (3) 关联方余额

## 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
郑州市双鹤药业有限责任公司	17,633,858.83	14,157,940.37
黑龙江双鹤医药有限责任公司	10,097,518.25	10,169,237.27
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	4,660,312.03	4,708,530.97
山西双鹤	2,408,958.31	1,715,629.95
温春双鹤	1,701,379.20	1,453,294.16
北京医药股份有限公司	198,666.98	1,096,756.68
北京华新制药有限公司	165,140.96	488,029.36
北京医保全新大药房有限责任公司	69,998.97	69,998.97
北京赛科药业有限公司	-	24,400.00
北京万辉药业集团公司	-	15,492.20
云南禄丰双鹤医药有限公司	1,629.10	1,629.10
合计	36,937,462.63	33,900,939.03

## 应付账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	1,874,651.60	1,985,174.10
北京万辉药业集团公司	1,578,290.85	667,974.19
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司	677,774.09	1,579,649.18
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	162,553.71	126,141.29
北京北药医药化工公司	761,682.79	319,132.79
北京紫竹医药经营有限公司	330,979.42	403,853.29
北京赛科昌盛医药有限责任公司	40,214.65	262,287.93
北京华新制药有限公司	296,009.10	174,200.12
北京医药股份有限公司	714.55	714.55
北京沃华生物科技股份有限公司	1,489.97	1,489.97
山西双鹤	80,688.20	18,213.19
合计	5,805,048.93	5,538,830.60

## 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
湖北恒康双鹤药业股份有限公司	23,943,380.00	23,318,380.00
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	25,985,977.53	14,524,593.55
北京万辉药业集团公司	482.48	375,000.00
北京华新制药有限责任公司	698,046.86	291,698.04
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司	397,362.99	397,362.99
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	17,684.00	17,684.00
北京北药医药化工公司	456.80	456.80
合计	51,043,390.66	38,925,175.38

## 其他应付款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
北京市医药集团有限责任公司	10,387,632.73	10,387,632.73
北京万辉药业集团公司	2,222,338.08	4,852,448.30
北京万辉国贸部	17,513.76	-
合计	12,627,484.57	15,240,081.03

## 预收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
北京双鹤饮料有限公司	20,000.06	20,000.06
合计	20,000.06	20,000.06

## 8、或有事项

本公司截至 2005 年 6 月 30 日无或有事项。

## 9、承诺事项

本公司截至 2005 年 6 月 30 日无承诺事项。

## 10、资产负债表日后非调整事项

本公司 2005 年 6 月 30 日后未发生其他重大非调整事项。

## 11、非货币性交易

本公司本报告期未发生资产置换及其他重要非货币交易事项。

## 12、其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日，北京双鹤药业海外发展有限责任公司注销相关手续已经办理完成，并已收回投资款 1000 万元。

根据本公司总裁办公会议，同意本公司出资 500 万元，本公司所属子公司—双鹤经营出资 1000 万元，成立由双鹤经营公司控股的北京双鹤药业销售有限责任公司。截至 2005 年 6 月 30 日，相关法律手续尚未完成。



## 八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件文本；
- 4、公司章程文本。

董事长：卫华诚

北京双鹤药业股份有限公司  
2005 年 8 月 16 日