



北京双鹭药业股份有限公司
BEIJING SL PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

2005 年半年度报告

中国 北京

2005 年 8 月

重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本次董事会以传真形式召开，所有董事均进行了表决。

本公司的半年度报告未经会计师事务所审计。

本公司董事长、总经理徐明波先生和财务负责人、会计机构负责人席文英女士声明：
保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

- 第一节 公司基本情况简介
- 第二节 主要会计数据和财务数据指标
- 第三节 股本变动及股东情况
- 第四节 董事、监事、高级管理人员情况
- 第五节 管理层分析与讨论
- 第六节 重要事项
- 第七节 财务报告
- 第八节 备查文件

第一节 上市公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：北京双鹭药业股份有限公司

中文缩写：双鹭药业

公司法定英文名称：Beijing SL Pharmaceutical Co.,Ltd.

英文缩写：SL PHARM

2、公司法定代表人：徐明波

3、联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	梁淑洁	王莉	梁淑洁
联系地址	北京八大处高科技园区中园路9号	北京八大处高科技园区中园路9号	北京八大处高科技园区中园路9号
电话	010-88799370	010-88799370	010-88799370
传真	010-88795883	010-88795883	010-88799370
电子信箱	lsj268@vip.sina.com	huisnow9210@163.com	lsj268@vip.sina.com

4、公司注册地址：北京海淀区西三环北路100号金玉大厦1103-1105室（100037）

公司办公地址：北京八大处高科技园区中园路9号（100041）

公司国际互联网网址：<http://www.slpharm.com.cn>

公司电子信箱：slpharm@slpharm.com.cn

5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：Http://www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司董秘办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：双鹭药业

公司股票代码：002038

7、公司首次注册登记日期：2000年8月9日

公司最近一次变更登记日期：2005年5月16日

公司注册登记地点：北京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：1100001503563

税务登记号码：京国税海字110108102299779

公司聘请的会计师事务所名称：北京中洲光华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市朝阳区朝外大街26号朝外们写字中心A座7层

第二节 主要会计数据和财务数据指标

2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	275,096,737.07	283,236,540.06	-2.87%
流动负债	21,273,557.87	22,279,752.28	-4.52%
总资产	390,020,503.77	389,825,649.42	0.05%
股东权益（不含少数股东权益）	363,057,624.52	361,357,239.17	0.47%
每股净资产	4.38	5.24	-16.41%
调整后的每股净资产	4.38	5.24	-16.41%
	报告期（1 - 6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	15,500,385.35	13,361,319.29	16.01%
扣除非经常性损益后的净利润	15,500,385.35	13,361,319.29	16.01%
每股收益（注）	0.19	0.27	-29.63%
净资产收益率	4.27%	10.30%	减少6.03个百分点
经营活动产生的现金流量净额	22,560,175.39	10,682,369.22	111.19%

注：每股收益报告期按总股本 8280 万股计算。上年同期按总股本 5000 万股计算。上年度期末按总股本 6900 万股计算。

2.2 报告期内，无非经常性损益项目。

第三节 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况

公司2004年度股东大会决议，以2004年末总股本6900万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增2股，共计1380万股。董事会于2005年将转增事项实施完毕后，公司总股本由6900万股增加至8280万股。

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）		本次变动后
		公积金转股	小计	

一、未上市流 通股份				
1、发起人股 份	50,000,000	10,000,000	10,000,000	60,000,000
其中：				
国家持有股 份	22,500,000	4,500,000	4,500,000	27,000,000
境内法人 持有股份	8,500,000	1,700,000	1,700,000	10,200,000
境外法人 持有股份	0			0
其他	19,000,000	3,800,000	3,800,000	22,800,000
2、募集法人 股份	0			0
3、内部职工 股	0			0
4、优先股或 其他	0			0
未上市流通 股份合计	50,000,000	10,000,000	10,000,000	60,000,000
二、已上市流 通股份				
1、人民币普 通股	19,000,000	3,800,000	3,800,000	22,800,000
2、境内上市 的外资股	0			0
3、境外上市 的外资股	0			0
4、其他	0			0
已上市流通 股份合计	19,000,000	3,800,000	3,800,000	22,800,000
三、股份总数	69,000,000	13,800,000	13,800,000	82,800,000

报告期内，无基金配售股份、柜台交易公司内部职工股份、战略投资者配售股份、一般法人配售股份。

3.2 股东情况

3.2.1 截止2005年6月30日，公司股东总数为8,297户。

3.2.2 截止2005年6月30日，公司前十名股东及前十名流通股东持股情况

报告期末股东总数（户）							8,297
前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减（股）	报告期末持股数量（股）	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）	
新乡白鹭化纤集团 有限责任公司	4,500,000.00	27,000,000.00	32.61%	未流通	0	国有股东	
徐明波	3,500,000.00	21,000,000.00	25.36%	未流通	0	自然人股东	
信远产业控股集团 有限公司	1,000,000.00	6,000,000.00	7.25%	未流通	0	境内法人股	
上海三明生物技术 有限公司	450,000.00	2,700,000.00	3.26%	未流通	0	境内法人股	
成都丰阳科技贸易 有限公司	250,000.00	1,500,000.00	1.81%	未流通	0	境内法人股	

全国社保基金一零四组合	1,491,515.00	1,491,515.00	1.80%	已流通	0	社会公众股
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	-917,470.00	681,791.00	0.82%	已流通	0	社会公众股
兴和证券投资基金	640,000.00	640,000.00	0.77%	已流通	0	社会公众股
天华证券投资基金	451,720.00	451,720.00	0.55%	已流通	0	社会公众股
王勇波	75,000.00	450,000.00	0.54%	未流通	0	自然人股东

前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量（股0	种类（A、B、H股或其它）
全国社保基金一零四组合	1,491,515.00	A股
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	681,791.00	A股
兴和证券投资基金	640,000.00	A股
天华证券投资基金	451,720.00	A股
云南云信物业管理有限公司	367,651.00	A股
中国工商银行-普丰证券投资基金	302,774.00	A股
金信信托投资股份有限公司-成长型一期证券组合投资资金信托	169,478.00	A股
中油财务有限责任公司	150,982.00	A股
交通银行-普天收益证券投资基金	141,231.00	A股
黄白华	120,000.00	A股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明

(1)对于前十名股东,公司股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司持有本公司32.61%的股份,为公司实际控制人,持有公司5%以上的股东还有徐明波、信远产业控股集团有限公司,上述股东之间不存在关联关系。其他法人股股东和自然人股东也不存在关联关系,他们都不属于《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。

(2)对于前十名流通股股东,未知公司实际控制人与前十名流通股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)本报告期末持有公司5%以上公司股份的股东,报告期内其所持有的公司股份无冻结、质押或托管等情况。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明

股东名称	约定持股期限
无	无

3.2.3 报告期内公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。公司第一大股东为新乡白鹭化纤集团有限责任公司。报告期内控股股东在注册资金、法定代表人、经营范围等方面均未发生变化,其所持有的公司股份无冻结、质押或托管等情况。

控股股东名称:新乡白鹭化纤集团有限责任公司

法定代表人:陈玉林

成立日期：1997年

注册资本：人民币叁亿零壹佰叁拾陆万元

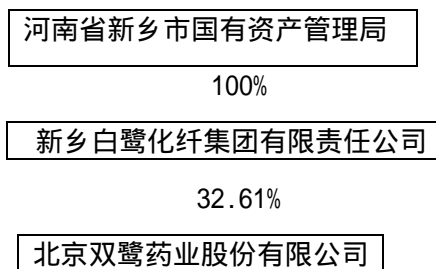
公司类型：有限责任公司

经济性质：国有独资

公司注册：河南新乡市凤泉区锦园路1号

经营范围：粘胶、合成纤维制造、硫酸钠制造、出口（本）公司产品、再产品（坯布）（本）公司产品及相关技术、玻璃纸、棉纱制造、进口该公司所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零部件。该公司的主要业务为：粘胶、合成纤维、硫酸钠的制造和销售。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3.2.4 其他持股10%（含10%）以上股东情况介绍

徐明波先生，公司主要发起人之一，持有本公司 25.36%的股份，现任公司董事长、总经理。1964年出生。军事医学科学院博士毕业，教授级高级工程师。历任军事医学科学院课题组长、助理研究员、北京双鹭药业股份有限公司高级工程师、教授级高级工程师、总经理；是我国自己培养的青年基因工程中、下游技术专家，是北京市有突出贡献的专家并享受国务院特殊津贴，先后主持完成了四项国家级高技术重点研究项目，发表论文 40 余篇，并获一项国家科技进步二等奖、两项北京市科技进步二等奖、一项北京市科技进步一等奖，现兼任中国生物工程学会理事及产业化专业委员会常务委员。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

4.1 报告期内董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	期初持股数（股）	期末持股数（股）	变动原因
徐明波	董事长、总经理	17,500,000	21,000,000	资本公积金转增股本
陈玉林	董事	0	0	
薛元勋	董事	0	0	
马贤凯	董事	0	0	
王勇波	董事、副总经理	375,000	450,000	资本公积金转增股本
魏素艳	董事	0	0	

卢安京	监事会主席	375,000	450,000	资本公积金转增股本
文秀江	监事	0	0	
朴宏	监事	0	0	
周永新	副总经理	0	0	
梁淑洁	董事会秘书	0	0	
席文英	财务负责人	0	0	
陈遥	总经理助理、生产部主任	0	0	
吴彦卓	技术中心执行主任	0	0	

4.2 报告期内，董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内未发生新聘或解聘董事、监事和高级管理人员情况。

第五节 管理层讨论与分析

5.1 报告期内公司经营情况讨论与分析

2005年1-6月，公司累计完成主营业务收入5,273.13万元，比去年同期增长20.20%，实现利润1,821.05万元，同比增长14.92%，净利润实现1,550.04万元，同比增长16.01%，主营业务收入及利润较去年同期增加较大主要系生化药品销售额较上期增加较大，相应增加了主营业务收入。

报告期内，公司生物药完成主营业务收入2,082.61万元，占主营业务收入的比例为39.49%，毛利率为86.68%，比上年同期增加1.39个百分点。

报告期内，公司生化药和化学药完成主营业务收入3,190.52万元，占主营业务收入的60.51%，毛利率为40.21%，比上年同期增加0.29个百分点。

报告期内，公司发生管理费用1,138.34万元，较上年同期增加380.21万元，主要因为新药研究力度加大，扩充人员，提高工资及福利待遇，导致研究开发费、工资福利费、劳动保险费都有一定增长。

5.2 报告期内主要经营情况

5.2.1 主营业务分行业、分产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
	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（%）
生物药品制造业	5,273.13	2,184.99	58.56%	20.20%	37.42%	-5.20%
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
主营业务分产品情况						
生物药	2,082.61	277.41	86.68%	-9.63%	-18.15%	1.39%
生化、化学药	3,190.52	1,907.58	40.21%	53.20%	52.47%	0.29%
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
关联交易的定价原则	无					

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0。

5.2.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
东北	127.63	-19.63%
华北	999.95	-18.33%
华东	366.25	44.27%
中南	3,166.71	45.46%
西南	472.48	-2.33%
西北	140.11	57.01%

5.2.3 经营中的主要困难及解决方案

报告期内，公司承受价格下滑和成本上升的压力，针对这种情况，公司加强内部管理，努力降低单位成本，大力加强营销网络的建设，并同时对现有产品进行深层次开发，不断推出新的适应市场需求的新品种，以抵御因药品价格下降而给公司带来的风险。

随着公司规模逐渐发展扩大，对具有技术开发能力和务实创新精神的高素质人才的需求增加，公司不断加大引进人才、系统培训等方面投入，实施人才战略，提高员工工资福利待遇，增强了团队凝聚力，为实现公司持续发展储备人才。

5.3 募集资金使用情况

5.3.1 募集资金使用情况表

单位：（人民币）万元

募集资金总额	21,202.01			报告期内使用募集资金总额			4,110.06			
				已累计使用募集资金总额			6,313.87			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度（%）	报告期内实现的收益（以利润总额计算）	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
注射用重组人白介素-11制剂技术改造	否	2,970.00	212.24	615.40	20.72%	0.00	2006年	是	是	否
技术中心建设	否	3,897.00	833.79	1,986.44	50.97%	0.00	2007年	是	是	否
庚铂等抗肿瘤药物原料药和针剂车间建设	否	3,600.00	122.89	339.43	9.43%	0.00	2006年	是	是	否
奈哌地尔等固体制剂技术改造	否	3,500.00	15.48	417.45	11.93%	0.00	2007年	是	是	否
重组人粒细胞集落刺激因子增加规格、剂型技改	否	3,200.00	66.58	94.67	2.96%	0.00	2006年	是	是	否
重组人碱性成纤维细胞生产因子生产车间改造	否	3,700.00	2,641.67	2,642.72	71.42%	0.00	2006年	是	是	否

抗艾滋病新药司他夫定等抗病毒药物制剂技术改造	否	2,950.00	217.41	217.76	7.38%	0.00	2006年	是	是	否
合计	-	23,817.00	4,110.06	6,313.87	26.51%	0.00	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	根据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公告》该项目原本由本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，由本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。									
募集资金项目实施方式调整情况	根据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公告》，该项目原本由本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。									
募集资金项目先期投入及弥补情况	公司承诺投资项目先期投入13,494,105.49元已于2004年全部归还。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《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》，公司于2005年4月用募集资金中的1000万元暂时补充流动资金，截至2005年6月30日已偿还400万元，剩余600万元于2005年8月31日之前还清。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
募集资金其他使用情况	无									

5.3.2 募集资金项目进展情况

公司严格执行募集资金使用制度，在坚持专户存储制度的同时定期将募集资金专户使用、存款余额情况向保荐机构及代表通报，在募集资金的使用和管理上主动接受保荐机构及代表的持续督导。

报告期内，公司七个募集资金项目进展顺利，基本符合原定计划，其中重组人碱性成纤维细胞生产因子生产车间改造项目经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，对其实施地点和方式进行调整，变更为以募集资金向公司控股子公司增资，由本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。截止 2005 年 6 月 30 日，此项目已完成 71.42%，预计明年可投产。技术中心建设项目进展情况良好，兴建了新的中试车间，扩大了技术人员队伍，技术中心项目有序展开并且进展顺利，截止 2005 年 6 月 30 日，此项目已完成 50.97%。所有募集资金项目可行性均未发生变化，2005 年下半年，公司将继续加大投入力度，力争尽早完成项目建设。

5.3.3 报告期内无重大非募集资金投资情况。

第六节 重大事项

6.1 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》，不断完善了《公司章程》、《信息披露制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《独立董事制度》等各项制度，公司的法人治理结构的实际情况符合中国证监会有关法律法规的要求。

6.2 报告期内公司利润分配方案及公积金转增股本方案的执行情况

根据公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末总股本 6900 万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本由 6900 万股增加到 8280 万股，同时向全体股东每 10

股派发现金股利 2 元（含税），共计 1380 万元。该方案已于报告期内实施完毕。

6.3 本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

6.4 报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

6.5 报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

6.6 公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

(1) 公司董事会秘书梁淑洁女士是投资者关系管理工作的负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。

(2) 报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，热情接待投资者来访，详细回复投资者来电、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。同时积极主动的联系投资者，就公司的生产经营、未来发展等投资者关心的问题，与他们沟通交流。

(3) 报告期内，通过深圳证券信息有限公司提供的投资者互动平台，公司举办了 2004 年度网上业绩说明会，公司领导与广大投资者进行了坦诚友好的交流，详实的回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者提出的宝贵意见和建议。

6.7 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

公司董事长、独立董事及其他董事严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律法规和规章制度，诚实守信地履行董事职责，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

董事出席报告期内董事会情况

报告期内董事会会议召开次数				2	
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
徐明波	董事长	2	0	0	否
陈玉林	董事	2	0	0	否
薛元勋	董事	2	0	0	否
王勇波	董事	2	0	0	否
马贤凯	独立董事	2	0	0	否
魏素艳	独立董事	2	0	0	否

6.8 报告期内，公司无重大关联交易事项

6.9 报告期内，公司无重大合同事项

6.10 公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见

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》（证监会[2003]56号）的规定，公司两位独立董事本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司报告期内对外担保、与关联方资金往来情况进行认真的检查和落实，对公司进行了必要的检查和问询后，发表如下专项说明及独立意见：

经认真核查，我们认为，北京双鹭药业股份有限公司认真贯彻执行中国证监会证监发[2003]56号《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》的有关规定，2005年上半年度没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至2005年6月30日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

6.11 内部审计机构的设置及开展工作的情况

根据《公司内部审计制度》的规定，公司已设立了审计部，配有两名审计人员。审计部在董事会的直接领导下开展内部审计工作。

根据《公司内部审计制度》和2005年度内部审计工作计划，报告期内，审计部对2004年度经营情况、募集资金使用情况、2005年第一季度报告及2005年公司的半年度报告进行了内部审计。内部审计工作的正常开展有效地促进了公司相关内部控制制度和管理措施的落实。

6.12 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、高级管理人员没有被采取司法强制措施的情况。

6.13 报告期内，公司无应披露的其他重要信息。

6.14 公司公告索引

公告编号	披露日期	公告内容	信息披露报纸
2005-001	2005年2月23日	北京双鹭药业股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》
2005-002	2005年2月23日	北京双鹭药业股份有限公司二 五年监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》
2005-003	2005年2月23日	北京双鹭药业股份有限公司关于募集资金年度使用情况的专项说明	《中国证券报》
2005-004	2005年2月23日	北京双鹭药业股份有限公司独立董事关于对公司累积和当期对外担保等情况的专项说明	《中国证券报》
2005-005	2005年2月23日	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公告	《中国证券报》
2005-006	2005年2月23日	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公告	《中国证券报》
2005-007	2005年2月23日	北京双鹭药业股份有限公司关于召开2004年度股东大会的通知	《中国证券报》
2005-008	2005年3月8日	北京双鹭药业股份有限公司关于举行2004年年度报告网上说明会的通知	《中国证券报》
2005-009	2005年3月29日	北京双鹭药业股份有限公司二 四年度股东大会决议公告	《中国证券报》

2005-010	2005 年 4 月 13 日	北京双鹭药业股份有限公司 2004 年分红派息、资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》
2005-011	2005 年 4 月 30 日	北京双鹭药业股份有限公司 2005 年度第一季度报告	《中国证券报》
2005-012	2005 年 6 月 4 日	北京双鹭药业股份有限公司关于部分生产车间通过 GMP 认证的提示性公告	《中国证券报》

第七节 财务报告

- 7.1 会计报告（附后）
- 7.2 补充资料：资产减值准备明细表、利润表附表（附后）
- 7.3 会计报表附注（附后）

第八节 备查文件目录

- 8.1 载有董事长签名的半年度报告文件。
- 8.2 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财务报告文件。
- 8.3 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的正本及公告的原件。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司董秘办公室以供查阅。

北京双鹭药业股份有限公司

董事长：徐明波

二 五年八月二十五日

北京双鹭药业股份有限公司
2005 年半年度财务报告

资产负债表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：人民币元

资产	注释	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	1	184,584,451.32	219,620,920.06	236,598,912.55	237,847,171.15
短期投资	2	3,000,000.00	3,000,000.00		
应收票据					
应收股利					
应收利息	3	2,337,500.00	2,337,500.00	642,890.00	642,890.00
应收账款	4/a	24,765,819.75	24,765,819.75	23,980,879.79	23,980,879.79
其他应收款	5/b	24,014,532.72	39,840.80	13,732,522.75	32,248.83
预付帐款	6	18,830,038.96	18,959,098.96	12,852,467.80	13,049,498.57
应收补贴款					
存货	7	6,346,809.44	6,346,809.44	7,675,261.79	7,675,261.79
待摊费用	8	6,678.06	26,748.06	8,589.93	8,589.93
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		263,885,830.25	275,096,737.07	295,491,524.61	283,236,540.06
长期投资：					
长期股权投资	c	38,727,512.21		1,684,501.51	
长期债权投资	9	14,429,908.89	14,429,908.89	14,429,908.89	14,429,908.89
长期投资合计		53,157,421.10	14,429,908.89	16,114,410.40	14,429,908.89
固定资产：					
固定资产原价	10	72,602,841.63	73,149,714.07	70,072,366.75	70,619,239.19
减：累计折旧	10	27,942,158.65	28,131,614.77	24,339,560.71	24,410,124.91
固定资产净值		44,660,682.98	45,018,099.30	45,732,806.04	46,209,114.28
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		44,660,682.98	45,018,099.30	45,732,806.04	46,209,114.28
工程物资					
在建工程	11	53,479.88	37,765,534.18		27,039,320.78
固定资产清理					
固定资产合计		44,714,162.86	82,783,633.48	45,732,806.04	73,248,435.06
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	17,710,224.33	17,710,224.33	18,910,765.41	18,910,765.41
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		17,710,224.33	17,710,224.33	18,910,765.41	18,910,765.41
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		379,467,638.54	390,020,503.77	376,249,506.46	389,825,649.42

法定代表人：徐明波

主管会计工作的负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

资产负债表 (续)

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2005年6月30日		2004年12月31日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款					
应付票据					
应付账款	13	2,958,813.06	12,668,892.30	5,962,330.65	19,305,253.03
预收账款	14	1,966,271.58	1,966,271.58	291,614.79	291,614.79
应付工资			2,685.00		
应付福利费		1,083,059.61	1,089,936.41	844,825.23	849,434.03
应付股利					
应交税金	15	2,480,959.44	2,480,974.44	-947,912.44	-947,497.44
其他应交款	16	24,708.65	24,708.65	24,115.32	24,115.32
其他应付款	17	3,038,370.29	3,040,089.49	2,755,680.35	2,756,832.55
预提费用					
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		11,552,182.63	21,273,557.87	8,930,653.90	22,279,752.28
长期负债：					
长期借款	18			1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	19	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		5,100,000.00	5,100,000.00	6,100,000.00	6,100,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		16,652,182.63	26,373,557.87	15,030,653.90	28,379,752.28
少数股东权益			589,321.38		88,657.97
股东权益					
股本	20	82,800,000.00	82,800,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额		82,800,000.00	82,800,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00
资本公积	21	183,769,091.69	183,769,091.69	197,569,091.69	197,569,091.69
盈余公积	22	17,336,364.54	17,336,364.54	17,336,364.54	17,336,364.54
其中：法定公益金		5,778,788.18	5,778,788.18	5,778,788.18	5,778,788.18
未分配利润	23	78,909,999.68	79,152,168.29	77,313,396.33	77,451,782.94
其中：已宣告未发放股利				13,800,000.00	13,800,000.00
外币报表折算差额					
股东权益合计		362,815,455.91	363,057,624.52	361,218,852.56	361,357,239.17
负债及股东权益合计		379,467,638.54	390,020,503.77	376,249,506.46	389,825,649.42

法定代表人：徐明波

主管会计工作的负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

利 润 表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年1-6月

金额单位:人民币元

项目	注释	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	24/d	52,731,272.88	52,731,272.88	43,870,829.54	43,870,829.54
减：主营业务成本	24/d	21,849,926.12	21,849,926.12	15,900,050.01	15,900,050.01
主营业务税金及附加	25	415,569.57	415,569.57	338,469.70	338,469.70
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		30,465,777.19	30,465,777.19	27,632,309.83	27,632,309.83
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	26	94,050.00	213,549.23	476,250.00	476,250.00
减：营业费用	27	3,362,416.15	3,362,416.15	4,703,563.90	4,703,563.90
管理费用	28	11,337,870.30	11,383,379.95	7,422,031.97	7,581,297.96
财务费用	29	-2,203,509.44	-2,276,975.97	-21,468.72	-22,765.15
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		18,063,050.18	18,210,506.29	16,004,432.68	15,846,463.12
加：投资收益（损失以“—”号填列）	e	43,010.70		-113,515.45	
补贴收入					
营业外收入					
减：营业外支出					
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		18,106,060.88	18,210,506.29	15,890,917.23	15,846,463.12
减：所得税	30	2,709,457.53	2,709,457.53	2,491,118.33	2,491,118.33
减：少数股东损益			663.41		-5,974.50
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		15,396,603.35	15,500,385.35	13,399,798.90	13,361,319.29

法定代表人：徐明波

主管会计工作的负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

现金流量表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司	合并
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		59,735,028.38	59,885,028.38
收到的税费返还			2,530.00
收到的其他与经营活动有关的现金	31	2,788,069.03	2,882,377.19
现金流入小计		62,523,097.41	62,769,935.57
购买商品、接受劳务支付的现金		25,680,842.40	25,681,634.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,371,262.05	3,377,262.05
支付的各项税费		7,779,467.59	7,824,294.57
支付的其他与经营活动有关的现金	32	13,654,016.01	3,326,568.77
现金流出小计		50,485,588.05	40,209,760.18
经营活动产生的现金流量净额		12,037,509.36	22,560,175.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,681,061.17	24,915,517.06
投资的所支付的现金		40,000,000.00	3,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		50,681,061.17	27,915,517.06
投资活动产生的现金流量净额		-50,681,061.17	-27,915,517.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			500,000.00
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		0	500,000.00
偿还债务所支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,370,909.42	12,370,909.42
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		13,370,909.42	13,370,909.42
筹资活动产生现金流量净额		-13,370,909.42	-12,870,909.42
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-52,014,461.23	-18,226,251.09

法定代表人：徐明波

主管会计工作的负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

现金流量表 (续)

编制单位: 北京双鹭药业股份有限公司

2005年1-6月

金额单位: 人民币元

补充资料	注释	母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		15,396,603.35	15,500,385.35
加：少数股东损益			663.41
计提的资产减值准备		800,451.28	696,669.28
固定资产折旧		3,602,597.94	3,721,489.86
无形资产摊销		1,200,541.08	1,200,541.08
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		1,911.87	-18,158.13
预提费用增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		-2,203,509.44	-2,276,975.97
投资损失（减：收益）		-43,010.70	
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		1,328,452.35	1,328,452.35
经营性应收项目的减少（减：增加）		-13,231,195.11	-2,871,195.11
经营性应付项目的增加（减：减少）		5,184,666.74	5,278,303.27
其他			
经营活动产生的现金流量净额		12,037,509.36	22,560,175.39
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		184,584,451.32	219,620,920.06
减：现金的期初余额		236,598,912.55	237,847,171.15
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		-52,014,461.23	-18,226,251.09

法定代表人：徐明波

主管会计工作的负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

利润分配表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项目	注释	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、净利润		15,396,603.35	15,500,385.35	13,399,798.90	13,361,319.29
加：年初未分配利润		77,313,396.33	77,451,782.94	50,196,424.80	50,234,904.41
其他转入					
二、可供分配的利润		92,709,999.68	92,952,168.29	63,596,223.70	63,596,223.70
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		92,709,999.68	92,952,168.29	63,596,223.70	63,596,223.70
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		13,800,000.00	13,800,000.00		
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		78,909,999.68	79,152,168.29	63,596,223.70	63,596,223.70
利润表（补充资料）					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

法定代表人：徐明波

主管会计工作的负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：人民币元

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
2005 年 1-6 月				
主营业务利润	8.39%	8.36%	0.368	0.368
营业利润	5.02%	5.00%	0.220	0.220
净利润	4.27%	4.25%	0.187	0.187
扣除非经常性损益后的净利润	4.27%	4.25%	0.187	0.187
2004 年 1-6 月				
主营业务利润	21.30%	22.59%	0.553	0.553
营业利润	12.22%	12.95%	0.317	0.317
净利润	10.30%	10.92%	0.267	0.267
扣除非经常性损益后的净利润	10.30%	10.92%	0.267	0.267

法定代表人：徐明波

主管会计工作的负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

资产负债表附表

资产减值准备明细表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项目	初期余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	2,377,877.44	696,669.28				3,074,546.72
其中：应收账款	2,265,223.21	701,148.15				2,966,371.36
其他应收款	112,654.23	-4,478.87				108,175.36
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	124,990.00					124,990.00
其中：产成品	33,918.50					33,918.50
包装物	91,071.50					91,071.50
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机械设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	2,502,867.44	696,669.28				3,199,536.72

法定代表人：徐明波

主管会计工作的负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

会计报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由新乡白鹭化纤集团有限责任公司等四家法人单位以及徐明波等五位自然人于 2000 年 6 月共同发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 8 月 9 日在北京市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照号为 1100001503563。

经中国证券监督管理委员会批准，公司以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 2004 年 9 月 9 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称为“双鹭药业”，股票代码为“002038”。2005 年 3 月 29 日，经公司 2004 年度股东大会审议通过，以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 69,000,000.00 股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本由 69,000,000.00 股增加为 82,800,000.00 股。业经北京中洲光华会计师事务所有限公司验资，并出具了中洲光华（2005）验字第 005 号验资报告。2005 年 5 月 16 日公司取得变更后的企业法人营业执照。

2、 所处行业及主要产品

公司属药品生产行业，主要产品为：重组人粒细胞集落刺激因子注射液、注射用重组人白介素-2、注射用复合辅酶等。

3、 经营范围

公司主要经营业务：生产片剂、重组产品、小容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、颗粒剂、原料药（鲑降钙素、司他夫定、奥曲肽、三磷酸胞苷二钠、萘哌地尔）；生产、销售“双鹭牌红欣胶囊”保健食品等。

4、 公司的基本组织架构

股东大会为股份公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权利机构，监事会为股东大会的派出监督机构。公司内部下设质量保证部、总经理办公室、生产部、技术中心、市场营销部、财务部、证券部等。公司控股子公司为北京双鹭立生医药科技有限公司。

二、 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

公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5、现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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，包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过 90 天的定期存款及 90 天内到期的短期债券投资等货币性资产。

6、短期投资及其收益核算方法

(1) 短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其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，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。

(2) 短期投资期末按成本与市价孰低法计量：

a 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本。

b 短期投资跌价准备的计提方法：期末按投资项目个别市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

7、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

a. 因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项。

b. 因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项。

(2) 坏账核算采用备抵法，期末根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法并结合个别认定计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

账龄	计提比例
3 个月以内	1%
3—12 个月	3%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

8、存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、辅助材料、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货计价方法：取得时以实际成本计价，发出时采用加权平均法核算；低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计量：

a. 存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分。

b. 存货跌价准备的计提方法：期末按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

9、长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息。

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销。

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；处置长期股权投资时，应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(4) 股权投资差额的摊销期限：借方差额的摊销，合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积。

(5) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 长期投资减值准备的确认标准：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其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复。

b 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

10、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

(2) 固定资产分类为：房屋、建筑物、机器设备及运输设备。

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化，对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

(4) 固定资产折旧采用年数总和法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）制定其折旧率；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

确定固定资产分类及折旧年限如下：

类别	折旧年限
房屋	30 年
建筑物	15 年
机器设备	8-15 年
运输设备	10 年

(5) 固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a. 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值。

b. 固定资产减值准备的计提方法：期末按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

11、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整。

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

a. 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性。

b. 在建工程减值准备计提方法：期末按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

12、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产。

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销。

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a. 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

b. 无形资产减值准备的计提方法：期末按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用确认标准为：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

14、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和

汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

(2) 借款费用资本化条件：

a. 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的构建活动已经开始。

b. 暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行。

c. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

a. 当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定。

b. 当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

15、收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

16、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

17、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

本会计期间公司无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

18、合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50%以上，或虽不足 50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

三、主要税项

(1) 增值税：公司为增值税一般纳税人，根据财税字(94)004号《财政部、国家税务总局关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》，公司销售的生物制品按简易办法依照 6%的征收率计算缴纳；其余产品按 17%的征收率计算缴纳。

(2) 营业税：按应税收入的 5%计算缴纳。公司缴纳的营业税为技术转让取得的收入，根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号文，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

(3) 所得税：

(1) 公司总部：

a. 公司于 2000 年 6 月 19 日迁入中关村科技园区海淀园后，根据国函(1988)74号《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》规定，减按 15%税率征收所得税。

b. 根据京地税企[2000]244号文件的规定，经北京市地方税务局以京地税[2001]679号文件批准，公司重组人白介素—2 制剂项目进行技术改造时，自 2001 年至 2005 年，可以该项目国产设备投资额的 40%抵免公司新增的企业所得税。

c. 北京市地方税务局以京地税企[2003]384号文批准公司注射用重组白介素-11 制剂和抗艾滋病新药司他夫定制剂两项目进行技术改造时，自 2003 年至 2007 年，可以两项目国产设备投资额的 40%抵免公司新增的企业所得税。

d. 根据京财预[2001]2395号文件《北京市财政局关于印发“北京市财政支持高新技术成果转化项目等专项资金实施办法”的通知》，高新技术企业当年发生的技术开发费比上年增长 10%(含 10%)以上的，当年经主管税务机关批准，可再按技术开发费实际发生额的 50%抵扣当年应纳税所得额。

(2) 公司控股子公司北京双鹭立生医药科技有限公司注册于中关村科技园区昌平园，根据国函(1988)74号《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》规定，减按 15%税率征收所得税，2004 年—2006 年免征所得税；2007 年—2009 年按 7.5%税率缴纳。

(4) 城市维护建设税：公司按应纳流转税额的 7%计算缴纳；北京双鹭立生医药科技有限公司按应纳流转税额的 5%计算缴纳。

(5) 教育费附加：按应纳流转税额的 3%计算缴纳。

(6) 关税：经北京市发展计划委员会京计 00326 号《国家鼓励发展的内外资项目确认书》和北京市经济委员会 2001040028 号《国家鼓励发展的内外资项目确认书》确认，本公司碱性成纤维细胞生长因子生产车间项目和降钙素注射液生产车间技术改造项目的进口设备免进口关税。

四、 控股子公司及合营企业

(1) 控股公司(含间接控股)情况

单位：人民币万元

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资金额 (万元)	拥有权益 (%)
北京双鹭立生医药科技有限公司	3950	生物医药	3890	98.48

(2) 合并报表范围的变更

本会计期间合并报表范围未发生变化。

五、 会计报表主要项目注释 (截止 2005 年 6 月 30 日,金额单位:人民币元.)

(一) 合并会计报表主要项目注释

注释1、 货币资金

项目	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	—	—	13,468.47	—	—	41,664.54
银行存款	—	—	237,833,702.68	—	—	219,579,255.52
合计	—	—	237,847,171.15	—	—	219,620,920.06

注释2、 短期投资

项目	期初数		期末数	
	投资金额	市价	投资金额	市价
基金投资	—	—	3,000,000.00	—
其中: 广发货币市场基金	—	—	3,000,000.00	—
合计	—	—	3,000,000.00	—

2005年5月向广发基金管理有限公司购入。

注释3、 应收利息

项目	期初数	期末数	备注
定期存款利息	642,890.00	2,337,500.00	—

注释4、 应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	10,331,574.41	39.36	103,315.74	15,939,770.36	57.48	159,397.70
3—12 个月	7,488,632.86	28.53	149,320.63	2,999,378.52	10.81	89,981.35
1—2 年	3,606,895.59	13.74	360,689.56	2,878,214.76	10.38	287,821.48
2—3 年	1,778,703.36	6.78	355,740.67	1,980,913.53	7.14	396,182.71
3—4 年	1,780,989.97	6.79	534,296.99	1,464,497.90	5.28	439,349.37
4—5 年	994,894.39	3.79	497,447.20	1,751,554.58	6.32	875,777.29
5 年以上	264,412.42	1.01	264,412.42	717,861.46	2.59	717,861.46
合计	26,246,103.00	100.00	2,265,223.21	27,732,191.11	100.00	2,966,371.36

期末应收账款增加较大主要系销售收入增加, 赊销金额随之增加所致。

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

应收账款欠款前五名客户金额合计 12,129,774.91 元，占期末应收账款的 43.74%。

注释5、其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3 个月以内	1,567.00	1.08	15.67	4,680.10	3.16	46.80
3—12 个月	—	—	—			
1—2 年	1,000.00	0.69	100.00	1,000.00	0.68	100.00
2—3 年	4,500.00	3.11	900.00	5,500.00	3.72	1,100.00
3—4 年	1,000.00	0.69	300.00	6,300.00	4.25	1,890.00
4—5 年	122,571.61	84.59	97,074.11	50,995.00	34.45	25,497.50
5 年以上	14,264.45	9.84	14,264.45	79,541.06	53.74	79,541.06
合 计	144,903.06	100.00	112,654.23	148,016.16	100.00	108,175.36

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

其他应收款欠款前五名客户金额合计 132,500.06 元，占期末其他应收款的 89.52%。

注释6、预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,407,532.17	64.43	12,376,194.16	65.28
1—2 年	2,002,300.00	15.34	3,347,640.30	17.66
2—3 年	1,065,644.00	8.17	1,632,448.80	8.61
3 年以上	1,574,022.40	12.06	1,602,815.70	8.45
合计	13,049,498.57	100.00	18,959,098.96	100.00

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

一年以上大额预付款项说明：

单位名称	预付金额	未收回原因
北京昭衍新药研究中心	1,775,500.00	购专有技术款，尚未开发完成
北京万全阳光医药科技有限公司	2,267,644.00	购专有技术款，尚未开发完成
北京敬大博鑫科技公司	1,000,000.00	购专有技术款，尚未开发完成
北京海泽润医药技术公司	1,000,000.00	购专有技术款，尚未开发完成

注释7、存货

项目	期初数	期末数
原材料	3,023,856.96	622,632.17
包装物	833,274.41	1,011,765.50

低值易耗品	44,603.78	20,358.62
自制半成品		32,929.72
产成品	3,898,516.64	4,784,113.43
合计	7,800,251.79	6,471,799.44

存货跌价准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
包装物	91,071.50	—	—	91,071.50
产成品	33,918.50	—	—	33,918.50
合计	124,990.00	—	—	124,990.00

期末原材料减少主要系贝科能等产品所需原材料库存减少所致。

本期存货可变现净值系以期末预计售价为基础确定的。

注释8、待摊费用

类别	期初数	期末数	结存原因
机动车保险费等	8,589.93	26,748.06	受益期末结束
合计	8,589.93	26,748.06	

注释9、长期债权投资

种类	面值	初始投资成本	期初余额	本期摊销溢(折)价	应计利息	累计利息	期末余额
国债	14,000,000.00	14,000,000.00	14,429,908.89	—	—	429,908.89	14,429,908.89
合计	14,000,000.00	14,000,000.00	14,429,908.89	—	—	429,908.89	14,429,908.89

全部为2003年9月购入的2003年三年期凭证式国债，2006年9月到期，年利率2.32%，投资变现不存在重大限制。

注释10、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋	23,092,845.35	—	—	23,092,845.35
建筑物	7,416,824.67	—	—	7,416,824.67
机器设备	38,520,193.15	2,348,874.88	—	40,869,068.03
运输设备	1,589,376.02	181,600.00	—	1,770,976.02
合计	70,619,239.19	2,530,474.88	—	73,149,714.07
累计折旧				
房屋	4,890,922.49	638,160.96	—	5,529,083.45
建筑物	2,602,548.69	365,387.80	—	2,967,936.49

机器设备	16,163,313.16	2,546,417.17	—	18,709,730.33
运输设备	753,340.57	171,523.93	—	924,864.50
合计	24,410,124.91	3,721,489.86	—	28,131,614.77
净值	<u>46,209,114.28</u>			<u>45,018,099.30</u>

经检查，公司本期无需计提固定资产减值准备。

注释11、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少额	期末数	资金来源	工程投入占预算比例(%)
立生医药基地	—	27,039,320.78	10,672,733.52	—	—	37,712,054.30	自筹、募集资金	—
双鹭药业节水工程	—	—	53,479.88	—	—	53,479.88	自筹	—
合计	—	27,039,320.78	10,726,213.40	—	—	37,765,534.18		

在建工程期末增加较大主要系本年北京双鹭立生医药科技有限公司位于昌平高科技园区的医药生产基地开工建设以及北京双鹭药业股份有限公司节水工程所致。

公司在建工程无资本化利息。

经检查，公司本期无需计提在建工程减值准备。

注释12、无形资产

项目	原值	期初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限	取得方式
一、土地使用权									
1500 平米	955,825.00	763,066.96	—	—	9,558.24	202,316.28	753,508.72	39 年 5 个月	外购
2417.45 平米*1	1,573,866.00	1,272,208.35	—	—	15,738.66	317,396.31	1,256,469.69	39 年 11 个月	外购
3917.5 平米	2,730,414.00	2,530,183.68	—	—	27,304.14	227,534.46	2,502,879.54	45 年 10 个月	外购
二、专有技术									
立生素技术	2,400,000.00	800,000.00	—	—	120,000.00	1,720,000.00	680,000.00	2 年 10 个月	股东投入
欣吉尔、扶济复技术	8,750,000.00	3,645,833.14	—	—	437,500.02	5,541,666.88	3,208,333.12	3 年 8 个月	股东投入
鲑鱼降钙素技术	5,400,000.00	4,275,000.00	—	—	270,000.00	1,395,000.00	4,005,000.00	7 年 5 个月	外购
氯雷他定技术	2,000,000.00	1,633,333.28	—	—	100,000.02	466,666.74	1,533,333.26	7 年 8 个月	外购
扎来普隆技术	1,740,000.00	1,522,500.00	—	—	87,000.00	304,500.00	1,435,500.00	8 年 3 个月	外购
萘哌地尔技术	2,668,800.00	2,468,640.00	—	—	133,440.00	333,600.00	2,335,200.00	8 年 9 个月	外购
合计	28,218,905.00	18,910,765.41	—	—	1,200,541.08	10,508,680.67	17,710,224.33		

注*1：公司已将该土地使用权抵押，详见本附注七。

经对公司无形资产逐项检查，公司本期无需计提无形资产减值准备。

无形资产—专有技术摊销期限的确定：公司各项专有技术在转让专有技术合同中均未规定受益年限，有关法律法规中也没有规定有效年限，仅在生产批件上规定了保护期。但自 2002 年底新药品法颁布以后批准上市的新药也取消了保护期，且根据公司生产销售情况，本公司的上述专有技术所生产的药品，生命周期均不会低于 10 年。本公司依照《企业会计制度》的规定，即合同和法律法规中未规定有效年限的，摊销期不应超过 10 年，故将上述无形资产—专有技术的摊销期限确定为 10 年。

注释13、 应付账款

账龄	期初数	比例(%)	期末数	比例(%)
1 年以内	18,120,490.77	93.86	12,091,112.35	95.44
1—2 年	58,862.73	0.30	191,386.48	1.51
2—3 年	1,115,608.01	5.78	319,305.70	2.52
3 年以上	10,291.52	0.06	67,087.77	0.53
合计	19,305,253.03	100.00	12,668,892.30	100.00

期末应付账款增加较大主要系北京双鹭立生医药科技有限公司应付医药基地建设款。

三年以上应付账款主要为应付工程尾款。

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

注释14、 预收账款

账龄	期初数	比例(%)	期末数	比例(%)
1 年以内	259,816.81	89.10	1,877,941.63	95.51
1—2 年	31,757.53	10.89	56,656.12	2.88
2—3 年	40.45	0.01	31,673.83	1.61
合计	291,614.79	100.00	1,966,271.58	100.00

一年以上预收账款主要为未结算药品尾款。

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

注释15、 应交税金

项目	法定税率	期初数	期末数	欠缴原因
增值税	见附注四、1	803,844.10	816,121.59	下期缴纳
企业所得税	见附注四、3	-1,830,669.62	1,579,396.24	预缴税款
城建税	7%	56,269.09	57,653.51	下期缴纳
个人所得税	—	21,408.99	20,303.10	下期缴纳
营业税	5%	—	7,500.00	下期缴纳

其他	—	1,650.00		下期缴纳
合计		-947,497.44	2,480,974.44	

注释16、其他应交款

项目	计缴标准	期初数	期末数	欠缴原因
教育费附加	3%	24,115.32	24,708.65	下期缴纳
合计		24,115.32	24,708.65	

注释17、其他应付款

账龄	期初数	比例 (%)	期末数	比例 (%)
1 年以内	1,114,053.20	40.41	1,034,362.23	34.02
1—2 年	95,100.00	3.45	363,002.91	11.94
2—3 年	—	—	95,045.00	3.13
3 年以上	1,547,679.35	56.14	1,547,679.35	50.91
合计	2,756,832.55	100.00	3,040,089.49	100.00

三年以上大额其他应付款中 1,500,000.00 元，系已到期的中国生物工程开发中心拨付的 863 计划中试费。无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

金额较大的其他应付款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容	欠款原因
中国生物工程开发中心	1,500,000.00	1999 年—2000 年	863 计划中试费	—

根据公司与中国生物工程开发中心签署的中试项目合同书及双方签署的“八六三计划生物技术领域重组人碱性成纤维细胞生长因子中试开发项目返还资金保证书”相关条款规定，公司应于 2000 年度及 2001 年度分别偿还上述 863 计划中试费 50 万元、100 万元，公司于该等款项到期日自专项应付款转入其他应付款项下列示。截至期末，公司尚未收到催款通知。

注释18、长期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押、质押借款	1,000,000.00	—	抵押物及质押物详见本附注七

公司已于 2005 年 1 月全部偿还。

注释19、专项应付款

项目	期初数	期末数	内容
接受国家拨入的具有专门用途的拨款			
中国生物工程开发中心拨款	600,000.00	600,000.00	资助的用于百克级重组人白介素-11 生产工艺及其治疗肿瘤化疗引起的血小板减少症的临床研究资金
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心拨款	1,050,000.00	1,050,000.00	资助的用于外用碱性成纤维细胞生长因子项目及注射用重组人白介素-11 项目资金
北京市生物工程和生物医药产业促进中心科技拨款	800,000.00	800,000.00	科技拨款
中关村科技园区海淀园管委会拨款	500,000.00	500,000.00	资助的用于研究注射用重组人白介素-11 项目资金

国家科技部拨款	850,000.00	850,000.00	资助的用于重组人甲状旁腺激素项目资金
北京市经济委员会科技处拨款	800,000.00	800,000.00	资助的用于重组人新型复合 a 干扰素的研制与生产资金
北京市科学技术委员会拨款	500,000.00	500,000.00	资助的用于重组白蛋白-精氨酸脱酰酶临床前研究
合计	5,100,000.00	5,100,000.00	

注释20、股本

项目	期初数	发行新股	送股	本期变动增减 公积金转股	小计	期末数
一、尚未流通股份						
发起人股份	50,000,000.00	—	—	10,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00
其中：	—	—	—	—	—	—
境内法人持有股份	31,000,000.00	—	—	6,200,000.00	6,200,000.00	37,200,000.00
个人股	19,000,000.00	—	—	3,800,000.00	3,800,000.00	22,800,000.00
尚未流通股份合计	50,000,000.00	—	—	10,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00
二、已流通股份						
境内上市人民币普通股	19,000,000.00	—	—	3,800,000.00	3,800,000.00	22,800,000.00
三、股份总数	69,000,000.00	—	—	13,800,000.00	13,800,000.00	82,800,000.00

注：2005年3月29日，公司召开2004年年度股东大会，审议通过了《2004年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，根据决议以2004年12月31日公司总股本69,000,000股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增2股，转增后公司总股本由69,000,000股增加到82,800,000股。

上述股本变更业经北京中洲光华会计师事务所有限公司中洲光华(2005)验字第005号验资报告验证。公司于2005年5月16日完成工商变更登记。

注释21、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	193,020,100.06	—	13,800,000.00	179,220,100.06
拨款转入	3,147,200.00	—	—	3,147,200.00
捐赠-置换出资款	1,401,791.63	—	—	1,401,791.63
合计	197,569,091.69	—	—	183,769,091.69

资本公积期末数比期初数减少6.98%，系转增股本所致。

注释22、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	11,557,576.36	—	—	11,557,576.36

法定公益金	5,778,788.18	—	—	5,778,788.18
合计	17,336,364.54	—	—	17,336,364.54

注释23、未分配利润

项目	分配比例	金额
期初未分配利润		77,451,782.94
加：本期净利润		15,500,385.38
减：提取法定盈余公积	10%	
提取法定公益金	5%	
应付普通股股利		13,800,000.00
期末未分配利润		79,152,168.32

注：2005年3月29日，公司召开2004年年度股东大会，审议通过了《2004年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，根据决议以2004年12月31日公司总股本69,000,000股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增2股；同时，向全体股东每10股派现金股利2元（含税），共计13,800,000.00元。

深市社会公众股股东的现金红利于2005年4月19日通过股东托管券商直接划入其资金账户，沪市市值配售股份股东的现金红利于2005年4月20日派发，发起人法人股股东的现金红利由本公司直接发放。本次深市社会公众股的资本公积转增股份于2005年4月19日直接计入股东的证券账户，沪市市值配售股份的资本公积转增股份于2005年4月20日直接计入股东的证券账户。

注释24、主营业务收入及主营业务成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
生物药	20,826,061.22	23,045,625.41	2,774,078.82	3,389,181.64	18,051,982.40	19,656,443.77
生化、化学药	31,905,211.66	20,825,204.13	19,075,847.30	12,510,868.37	12,829,364.36	8,314,335.76
合计	52,731,272.88	43,870,829.54	21,849,926.12	15,900,050.01	30,881,346.76	27,970,779.53

地区分布	营业收入	
	本期数	上年同期数
东北	1,276,322.88	1,588,004.33
华北	9,999,545.75	12,244,507.52
华东	3,662,488.37	2,538,673.11
中南	31,667,107.20	21,769,558.36
西南	4,724,744.20	4,837,734.32
西北	1,401,064.48	892,351.90
合计	52,731,272.88	43,870,829.54

前五名销售商销售总额 32,281,888.58 元，占销售收入比例 61.22%。

2005 年 1-6 月主营业务收入及主营业务成本较 2004 年同期增加较大主要系贝科能销售数量较上期增加 616,000 支（单位），相应增加主营业务收入 982 万元、主营业务成本 664 万元所致。

注释25、 主营业务税金及附加

项目	本期数		上年同期数	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
城市维护建设税	290,898.70	7%	236,928.79	7%
教育费附加	124,670.87	3%	101,540.91	3%
合计	415,569.57		338,469.70	

注释26、 其他业务利润

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
技术开发	300,000.00	87,450.77	750,000.00	273,750.00
合计	300,000.00	87,450.77	750,000.00	273,750.00

注释27、 营业费用

项目	本期数	上年同期数
金额合计	3,362,416.15	4,703,563.90

公司本期营业费用较上年同期减少 1,341,147.75 元，主要系上年同期增加新品种较多，药品推广费发生额较本年多 118 万元所致。

注释28、 管理费用

项目	本期数	上年同期数
金额合计	11,383,379.95	7,581,297.96

公司本期管理费用较上年同期增加 3,802,081.99 元，主要系以下原因：

主要差异项目	本期数	上年同期数	增加或减少	变动原因
研究开发费	6,799,405.22	3,997,259.43	2,802,145.79	加大新药研发力度
工资及福利费	688,781.16	462,983.64	225,797.52	工资提高、人员增加
无形资产摊销	1,200,541.08	1,067,101.08	133,440.00	无形资产增加
劳动保险费	423,348.22	215,842.19	207,506.03	工资提高、人员增加
坏帐准备	800,451.28	603,022.84	197,428.44	应收款增加
小计	9,912,526.96	6,346,209.18	<u>3,566,317.78</u>	

注释29、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,592.50	52,010.00
减：利息收入*	2,284,452.45	77,547.57
其他	4,883.98	2,772.42
合计	-2,276,975.97	-22,765.15

注*：本期利息收入较上年同期增加较大主要系募集资金到位后银行存款增加，相应利息收入增加所致。

注释30、所得税

项目	本期数	上年同期数
金额	2,709,457.53	2,491,118.33
合计	2,709,457.53	2,491,118.33

注释31、收到的其他与经营活动有关的现金

金额较大的款项内容	本期数
保证金	169,000.00
利息收入	589,842.45
其他	2,123,534.74
合计	2,882,377.19

注释32、支付的其他与经营活动有关的现金

金额较大的款项内容	本期数
营业费用中现金支出	1,499,297.46
管理费用中现金支出	1,503,156.06
其他	324,115.25
合计	3,326,568.77

(二) 母公司会计报表主要项目注释
注释a. 应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3 个月以内	10,331,574.41	39.36	103,315.74	15,939,770.36	57.48	159,397.70
3—12 个月	7,488,632.86	28.53	149,320.63	2,999,378.52	10.81	89,981.35
1—2 年	3,606,895.59	13.74	360,689.56	2,878,214.76	10.38	287,821.48
2—3 年	1,778,703.36	6.78	355,740.67	1,980,913.53	7.14	396,182.71
3—4 年	1,780,989.97	6.79	534,296.99	1,464,497.90	5.28	439,349.37

4—5 年	994,894.39	3.79	497,447.20	1,751,554.58	6.32	875,777.29
5 年以上	264,412.42	1.01	264,412.42	717,861.46	2.59	717,861.46
合 计	26,246,103.00	100.00	2,265,223.21	27,732,191.11	100.00	2,966,371.36

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

应收账款欠款前五名客户金额合计 12,129,774.91 元，占期末应收账款的 43.74%。

注释b. 其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3 个月以内	13,840,227.53	98.97	138,402.28	24,221,540.63	99.41	242,215.41
3—12 个月	—	—	—			
1—2 年	1,000.00	0.01	100.00	1,000.00	0.01	100.00
2—3 年	4,500.00	0.03	900.00	5,500.00	0.02	1,100.00
3—4 年	1,000.00	0.01	300.00	6,300.00	0.02	1,890.00
4—5 年	122,571.61	0.88	97,074.11	50,995.00	0.21	25,497.50
5 年以上	14,264.45	0.10	14,264.45	79,541.06	0.33	79,541.06
合 计	13,983,563.59	100.00	251,040.84	24,364,876.69	100.00	350,343.97

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

其他应收款欠款前五名客户金额合计 24,345,649.99 元，占期末其他应收款的 99.92%。

金额较大的其他应收款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例
北京双鹭立生医药科技有限公司	24,216,880.53	2003 年-2005 年	暂借款	建设医药生产基地	99.39%

注释c. 长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	1,684,501.51	—	37,043,010.70		38,727,512.21	—
小 计	1,684,501.51	—	37,043,010.70		38,727,512.21	—

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初数	追加投资额	期末调整的所 有者权益份额	分得现 金红利	年末数
北京双鹭立生医药科技有限公司	1,684,501.51	37,000,000.00	43,010.70	—	38,727,512.21

注释d. 主营业务收入及主营业务成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数

生物药	20,826,061.22	23,045,625.41	2,774,078.82	3,389,181.64	18,051,982.40	19,656,443.77
生化、化学药	31,905,211.66	20,825,204.13	19,075,847.30	12,510,868.37	12,829,364.36	8,314,335.76
合计	52,731,272.88	43,870,829.54	21,849,926.12	15,900,050.01	30,881,346.76	27,970,779.53

注释e. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
债权投资收益	—	—
其中：债券投资收益	—	—
股权投资收益	43,010.70	-113,515.45
其中：期末按权益法调整的被投资公司损益	43,010.70	-113,515.45
合计	43,010.70	-113,515.45

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
北京双鹭立生医药科技有限公司	北京市昌平区	生物医药	子公司	有限公司	徐明波

2、 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
北京双鹭立生医药科技有限公司	200	3750	—	3950

3、 存在控制关系的关联方所持股份（含间接持股）及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京双鹭立生医药科技有限公司	190	95%	3700	—	—	—	3890	98.48%

七、 承诺事项

项目	原因	金额
将公司资产向外提供质押*	贷款	1400 万元
将公司资产向外提供抵押*	贷款	421 万元

注*：公司以面值为人民币1,400万元的2003年三年期凭证式国债为质押物及位于石景山八大处高科技园区中园路9号的2号楼房产及土地使用权作为抵押物，自中国工商银行石景山支行取得长期借款100万元，借款期限为2004年9月27日—2006年9月26日。截止2004年12月31日该房产账面净值为294万元；土地使用权账面净值为127万元。公司已于2005年1月偿还该笔借款。

截至2005年06月30日止，公司无其他需说明的重大承诺事项。

八、 或有事项

截至2005年06月30日止，公司无需要说明重大或有事项。

九、 资产负债表日后非调整事项

截至报告日止，公司无其他需要说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十、 非货币性交易事项

截至2005年06月30日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

十一、 其他重要事项

1. 重大资产重组事项

截至2005年06月30日止，公司无需要说明的重大资产重组事项。

2. 资产置换、转让及出售事项

截至2005年06月30日止，公司无需要说明的重大资产置换、转让及出售事项。

截至2005年06月30日止，公司无需要说明的其他重大事项。

北京双鹭药业股份有限公司