

北京双鹤药业股份有限公司
二〇〇二年半年度报告

2002年1月1日~2002年6月30日

2002年8月15日

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动和主要股东持股情况.....	6
四、 董事、监事、高级管理人员情况.....	8
五、 管理层讨论与分析.....	10
六、 重要事项.....	16
七、 财务报告(未经审计).....	21
八、 备查文件.....	77

一、重要提示

公司董事会及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。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事李晓东先生、胡惠女士、独立董事王斌先生因工作关系未能出席本次董事会会议，委托乔俊峰先生代为出席会议并行使表决权。

二、公司基本情况

(一)公司基本情况：

- 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、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：双鹤药业
股票代码：600062
- 3、公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路4号院内24号楼一层
公司办公地址：北京市朝阳区光华路九号
邮政编码：100020
公司国际互联网网址：www.dcpc.com.cn
公司电子信箱：dcpcmss@95777.com
- 4、公司法定代表人：乔俊峰
- 5、公司董事会秘书：倪军
证券事务代表：白丽萍
联系地址：北京市朝阳区光华路九号
联系电话：010 - 65853578
传真：010 - 65853578
电子信箱：dcpcmss@95777.com
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书室

(二)主要财务数据与指标：

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期
净利润	103,436,030	88,386,221
扣除非经常性损益后的净利润	100,883,195	86,235,352
净资产收益率(%)	7.46%	10.71%
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	7.28%	10.45%
每股收益(元/股)	0.2345	0.2891
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.1547	0.3136

注：本报告期公司非经常性损益构成如下：

单位：人民币元

项目	金额
政策有效期短于3年、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免以及其他政府补贴	4,417,702
流动资产盘盈、盘亏(管理费用)	-349,875
营业外收入	307,629
营业外支出	-1,822,621
合计	2,552,835

单位：人民币元

项目	报告期期末	年初数
股东权益(不包含少数股东权益)	1,386,194,483	1,282,758,453
每股净资产(元/股)	3.1428	3.7807
调整后的每股净资产(元/股)	3.0279	3.7165

报告期利润	2002年1~6月			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	37.14%	38.58%	1.1671	1.1671
营业利润	8.42%	8.75%	0.2647	0.2647
净利润	7.46%	7.75%	0.2345	0.2345
扣除非经常性损益后的净利润	7.28%	7.56%	0.2287	0.2287

三、股本变动和主要股东持股情况

(一)股本变动情况：

单位：万股

	本次变动前	本次变动增减(+，-)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	19631.5			5889.45			5889.45	25520.95
其中：国家拥有股								
境内法人持有股份	19631.5			5889.45			5889.45	25520.95
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
尚未流通股合计	19631.5			5889.45			5889.45	25520.95
二、已流通股份								
1、境内上市的人民币普通股	14297.4			4289.22			4289.22	18586.62
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已流通股份合计	14297.4			4289.22			4289.22	18586.62
三、股份总数	33928.9			10178.67			10178.67	44107.57

(二) 股东情况介绍(截止 2002 年 6 月 30 日)

1、报告期末公司股东总数为 10355 户。

2、截止 2002 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东持股情况：

单位：万股

股东名称	报告期末 持有股数	报告期 增减变化
------	--------------	-------------

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况：

姓名	职务	年初持股数量(股)	报告期末持股数量(股)	股份变动原因
乔俊峰	董事长	30420	39546	转增股本
刘志革	副董事长	0	0	-
张宇	副董事长、总经理	15210	19773	转增股本
陈彩柱	董事	10951	14236	转增股本
周桂清	董事	10951	14236	转增股本
程秀温	董事	14602	18983	转增股本
任树祥	董事	10951	14236	转增股本
杜维珍	董事	10951	14236	转增股本
唐兴才	董事	10951	14236	转增股本
张崇	董事	0	0	-
杜启贤	董事	0	0	-
李晓东	董事	0	0	-
李泽光	董事	0	0	-
胡惠	董事	0	0	-
李晓鸣	独立董事	0	0	-
王斌	独立董事	0	0	-
赵宏	监事会召集人	10951	14236	转增股本
乔长虹	监事	10924	14201	转增股本
冯建华	监事	0	0	-
郑泽平	监事	18252	23728	转增股本
郑贵兰	监事	0	0	-
倪军	董事会秘书	10951	14236	转增股本
金忠毅	副总经理	18252	23728	转增股本
李英	副总经理	0	0	-
于顺廷	副总经理	0	0	-
曲阳	副总经理、财务总监	0	130	新购进及转增股本

(二)报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘与解聘情况：

1、为进一步完善公司的法人治理结构，健全自我约束机制，促进公司规范运作，提高董事会议事与决策的科学性、公正性，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，经公司董事会提名、股东大会审议通过，选举李晓鸣先生、王斌先生为独立董事。

2、因北京医药集团有限责任公司(以下简称医药集团)聘任葛智勇先生为医药集团总经理助理，根据中国证监会有关规定，葛智勇先生不再担任本公司副总经理的职务(该事项经第二届董事会第十四次会议通过，于2002年3月22日在《中国证券报》和《上海证券报》公告)。

3、李海波先生因出国学习和工作，不再担任本公司副总经理的职务(该事项经第二届董事会第十四次会议通过，于2002年3月22日在《中国证券报》和《上海证券报》公告)。

4、根据工作需要，经总经理张宇先生提名，董事会聘任曲阳先生担任公司副总经理兼财务总监的职务(该事项经第二届董事会第十四次会议通过，于2002年3月22日在《中国证券报》和《上海证券报》公告)。

五、管理层讨论与分析

(一)经营成果以及财务状况简要分析

报告期内，公司生产经营继续保持稳步快速增长，各主要财务指标均处于良性状态。

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减情况如下：

单位：人民币万元

	报告期	上年同期	增减比率
主营业务收入	174,844.07	100,010.64	74.83%
主营业务利润	51,479.23	37,921.63	35.75%
净利润	10,343.60	8,838.62	17.03%
现金及现金等价物净增加额	-1,588.96	19,411.26	-108.19%

其中：

主营业务收入同比增长 74.83%，主要是因为报告期内公司不断优化和完善营销管理体系，加强营销管理，加大市场开发力度，主要产品的产销量进一步扩大；另一方面，上一年度末公司兼并重组一家医药企业，报告期内兼并重组了两家医药企业，使纳入合并报表的控股子公司增加了 3 家。

主营业务利润同比增长 35.75%，低于主营业务收入增幅，主要是因为公司主营业务收入构成中，医药商业收入占较大比重，而目前医药商业整体毛利率处于较低水平。

净利润同比增长 17.03%，低于主营业务利润增长速度，主要原因是报告期内公司的营业费用有所增长。

现金及现金等价物净增加额为负数，同比下降 108.19%，主要原因是报告期内公司实施的投资项目多，导致投资活动出现较大数额的净流出。

2、总资产、股东权益与期初相比的变化情况

单位：人民币万元

	报告期	期初数	增减比率
总资产	345,117.24	274,628.73	25.67%
股东权益	138,619.45	128,275.85	8.06%

其中：

总资产较期初增长 25.67%，主要原因是报告期内经营获利以及纳入合并报表的控股子公司增多。

股东权益较期初增长 8.06%，主要是报告期经营获利所致。

(二)报告期内主要经营情况

公司主要经营范围为：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、机械电气设备、医疗器材、保健食品；药品批发及零售；技术开发、技术转让、技术服务。公司主营业务继续保持快速增长势头，报告期内实现主营业务收入 174,884.07 万元，比上年同期增长 74.83%。

1、公司主营业务构成(以品种类别为标准)

单位：人民币万元

产品名称	销售收入	占主营业务收入比例	销售成本
制剂药品(不含大输液)	27,621	15.80%	8,762
大输液	38,254	21.88%	22,050
天然药品	9,924	5.68%	4,319
原料药	8,931	5.11%	7,152
医药装备	1,726	0.99%	1,063

以上产品的销售收入合计为 86456 万元，占主营业务收入的 49.46%，其余主要为医药商业企业采购集团外产品实现的销售收入。

2、公司主营业务的地区分布情况

单位：人民币万元

地区	主营业务收入	占主营业务收入比例	主营业务成本
东北地区收入	10,876.34	5.20%	8,032.39
华北地区收入	60,261.79	28.79%	34,108.35
华中地区收入	71,810.06	34.31%	63,165.69
华东地区收入	29,182.33	13.94%	21,143.45
华南地区收入	4,479.84	2.14%	3,046.63
西北地区收入	15,810.02	7.55%	12,788.62
西南地区收入	15,874.70	7.58%	13,441.11
境外收入	1,026.55	0.49%	1,172.07
合计	209,321.63	100.00%	156,898.31
分部间抵销	34,477.56		34,565.34
合并	174,844.07		122,332.97

3、主要产品的市场占有率情况

大输液：报告期内在同类产品市场占有率约为 14.8%，较上年度略有提高；

利复星：报告期内在左氧氟沙星类产品市场占有率约为 38.5%，较上年度略有提高；

奥复星：报告期内在氧氟沙星类产品市场占有率约为 22.5%，与上年度持平；

北京降压 0 号：报告期内在降压药类产品市场占有率约为 18.9%，较上年度有所提高；

温胃舒、养胃舒：报告期内在胃药中成药类市场占有率约为 5.8%，较上年有较大增长；

新诺明(原料药)：报告期内市场占有率约为 65%，与上年度持平；

氧氟沙星(原料药)：报告期内市场占有率约为 12%，较上年度略有提高。

4、报告期内无其它对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

(三)报告期投资情况

1、报告期募集资金的使用情况

(1)公司于 2001 年 7 月实施了增资配股，实际募集资金 42300.2 万元，2001 年投入使用 15961 万元。本报告期内，共投入使用募集资金 1026 万元，具体情况如下：北京双鹤药业股份有限公司扩建及技术改造投资 526 万元；为武汉滨湖双鹤药业有限责任公司增资 300 万元，占股比例从 88.94%变更为 89.34%；为牡丹江温春双鹤药业有限责任公司增资 200 万元，占股比例从 60.17%变更为 61.71%。截止 6 月 30 日，投入使用募集资金 16987 万元，剩余募集资金资金 25313.2 万元存放银行。投资项目情况如下(单位：人民币万元)：

承诺项目及金额	实际投资项目及金额	项目进度及收益情况
组建全国性大输液集团项目	16186 组建全国性大输液集团项目 用于： 1 增资武汉滨湖双鹤药业有限责任公司 2 增资牡丹江温春双鹤药业有限责任公司 3 增资安徽双鹤药业有限责任公司 4 组建山西晋新双鹤药业有限责任公司	11300 11300 万元资金用于各个输液生产基地进行 GMP 改造等项目的建设，项目正在进行中，剩余资金将按实际情况继续投入。 2300 1200 3800 4000
组建区域性营销网络项目	8640 组建区域性营销网络项目 用于： 1 增资昆山双鹤药业有限责任公司 2 增资武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2000 2000 万元资金已按计划分别由昆山双鹤药业有限责任公司和武汉滨湖双鹤药业有限责任公司分别投入到昆山双鹤医药有限责任公司和武汉双鹤医药有限责任公司两家商业公司进行 GSP 改造，项目正在进行中，剩余资金将按照实际情况继续投入。 1000 1000
天然药物基地及现代中药开发基地改造项目	8723 未投入	暂未投入
北京双鹤药业股份有限公司改扩建及技术改造项目	16280 北京双鹤股份有限公司改扩建及技术改造项目 用于： 1 生产基地公用工程改造项目 2 冻干制剂车间技术改造项目 3 胶囊生产车间改造项目 4 新建质检及科研培训中心项目 5 年产 3,000 万塑料瓶输液生产线项目	3687 项目正在进行中 1113 448 254 1785 87

(2)由于医药市场形势的变化及公司各控股子公司实际生产经营情况，部分剩余募集资金在不改变投资方向的前提下，将于近期进行调整，有关事宜正在办理中。待相关手续完备后，将按照变更募集资金用途的要求履行程序。

2、报告期非募集资金投资情况

项目	投资金额(万元)
组建西安京西双鹤药业有限公司	4000
控股西安医药股份有限公司并更名为西安双鹤医药股份有限公司	3500
投资参股中投信用担保有限公司	2000
合计	9500

(1)西安京西双鹤药业有限公司：注册资本 4342.16 万元，主要经营西药原料药、大容量注射剂、片剂、小容量注射剂、硬胶囊剂、口服液、糖浆剂、颗粒剂。公司投资 4000 万元，拥有 92.12%的股东权益比例。

(2)西安双鹤医药股份有限公司：主要经营中西药制剂、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器及医疗保健、生物制剂、中药饮片、医药化工原料等六大类品种，经营品种达 3800 多种。公司投资 3500 万元，拥有的股权比例为 61.82%。

(3)中投信用担保有限公司：注册资本 10 亿元人民币，主要经营信用担保；企业贷款担保；高新技术企业、民营企业、中小企业投融资担保；个人住房、消费信贷担保；涉外担保、联保和分保；抵押物处置；资产受托管理；企业重组、转让、收购、兼并、托管的策划、咨询；实业项目投资；经济信息和企业资信咨询。公司投资 2000 万元，拥有 2%的股权比例。

(四)报告期实际经营成果与 2002 年度计划比较情况

1、2002 年公司计划完成主营业务收入 350,000 万元，报告期完成主营业务收入 174,844.07 万元，完成年度计划的 49.96%，比上年度同期增长 74.83%。

2、2002 年公司计划完成净利润 18,000 万元，报告期实现净利润 10,343.60

万元，完成年度计划的 57.46%，比上年同期增长 17.03%。

(五)下半年经营计划

1、根据上半年公司生产经营情况，着力进行生产经营结构的优化调整。对大输液、北京降压 0 号、奥复星、利复星、北京蜂王精、增效联磺片、温胃舒、养胃舒等重点品种的生产实行严格的质量管理和成本控制，有效降低成本。同时加大这些重点品种的市场开发力度，不断提高其市场占有率，达到以重点品种带动主业全面快速增长的目的。

2、加强集团内整体经营资源的整合。强化商贸体系对工业生产的拉动，提高商业本身的盈利能力；加强公司经营体系的管理，以地域为中心，以主销品种为中心，建立集团物流调控体系，提高整体创利能力。

3、积极推动技术进步，强化新产品的市场开拓。继续大力推动公司科技创新体系的建立与完善；根据市场现状及发展趋势，积极进行输液新型包装的推广与应用，适时推出输液新品种；加强新产品上市的策划，提高市场开发的投入产出比。

4、加强募集资金管理，做好剩余募集资金的投入使用工作。进一步以大输液、药品分销体系为重点进行主业扩张，强化规模优势，提升公司整体竞争实力。

5、由快速扩张型企业向科学管理型企业转变。强化公司预算管理，不断改进公司预算管理体系，严格执行预算制度，严厉控制费用开支；建立、健全集团信息化管理体系，提高公司信息化管理水平；加强人力资源管理，对公司人力资源开发进行科学合理的规划，确保满足公司持续快速发展对各种人才的需求；按效益、效率性原则和责权统一的原则，进行管理组织结构的优化调整，提高公司管理水平和效率。

六、重要事项

1、公司治理情况：

公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》《上市公司治理准则》和相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构。本报告期，公司根据中国证监会、上海证券交易所等有关法律、法规相关规定，并结合公司的实际情况，重新修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专业委员会会议事规则》、《总经理工作细则》，并制定《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》，完成了《上市公司建立现代企业制度自查报告》。

2、公司报告期内实施利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况：

根据公司第二届董事会第十四次会议、二 00 一年度股东大会决议，本报告期公司实施了二 00 一年度利润分配方案：以 2001 年末总股本 33928.9 万股为基数，向全体股东按每 10 股送 1.00 元(含税)的比例派送红利，按每 10 股转增 3 股的比例转增股本。股权登记日为 2002 年 5 月 10 日，除权除息日为 5 月 13 日；新增可流通股份已于 2002 年 5 月 14 日上市流通；除应付控股股东北京万辉药业集团 1758.4 万元外，其余现金红利已于 2002 年 5 月 17 日到达股东帐户。

本次公积金转增股本方案实施后，公司注册资本增到 44107.57 万元。

3、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

4、本报告期公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

5、重大关联交易事项：

(1)销售商品的关联交易(单位：人民币元)

关联方	与公司关系	交易内容	定价原则	报告期销货额	占同类交易金额的比例	结算方式	关联交易对公司利润的影响
北京北药医药化工公司	本公司母公司之子公司	药品	市场价	1,698,986	0.097%	按公司政策	对公司利润无重大影响
北京光华医药贸易公司	本公司母公司之子公司	药品	市场价	387,401	0.022%	按公司政策	对公司利润无重大影响
北京万辉药业集团	本公司母公司	药品	市场价	986	0.000%	按公司政策	对公司利润无重大影响
北京万维医药有限公司	本公司母公司之子公司	药品	市场价	587,192	0.034%	按公司政策	对公司利润无重大影响
黑龙江双鹤医药有限责任公司	本公司子公司	药品	市场价	4,994,730	0.286%	按公司政策	对公司利润无重大影响
郑州市双鹤药业有限责任公司	本公司子公司	药品	市场价	8,923,291	0.510%	按公司政策	对公司利润无重大影响
合计				16,592,586	0.949%		

(2)采购商品的关联交易(单位：人民币元)

关联方	与公司关系	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易额比例	结算方式	关联交易对公司利润的影响
北京北药医药化工公司	本公司母公司之子公司	原料药	市价	15,873,386	1.502%	按公司政策	对公司利润无重大影响
北京光华医药贸易公司	本公司母公司之子公司	原料药	市价	1,992	0.000%	按公司政策	对公司利润无重大影响
北京万维医药有限公司	本公司母公司之子公司	原料药	市价	682,124	0.065%	按公司政策	对公司利润无重大影响
北京万辉药业集团	本公司之母公司	原料药	市价	7,952,977	0.753%	按公司政策	对公司利润无重大影响
黑龙江双鹤医药有限责任公司	本公司之子公司	原料药	市价	48,889	0.005%	按公司政策	对公司利润无重大影响
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司	本公司之子公司	原料药	市价	20,865	0.002%	按公司政策	对公司利润无重大影响
北京远策药业有限责任公司	本公司母公司之子公司	原料药	市价	27,326	0.003%	按公司政策	对公司利润无重大影响
合计				24,607,559	2.330%		

(3)关联方之间购销商品不存在大额销货退回。

(4) 关联协议履行情况(单位：人民币元)

项目	2002年1~6月	2001年1~6月	依据
土地租金	171,800	85,000	协议
办公设施使用费	-	87,601	协议
房租	2,400,000	2,000,000	协议
立体库房折旧	-	334,691	协议
武保费	-	191,688	协议
福利费及劳动保险	5,041,969	1,723,564	协议
合计	7,613,769	4,422,544	协议

(5) 本报告期公司无资产收购、出售等重大关联交易事项。

(6) 公司与关联方的债权、债务、担保事项(单位：人民币元)：

关联方名称	债权(债务)	未结算金额	形成原因	对公司的影响
北京万辉药业集团	其他应付款	4,540,323	投资差额	无重大影响
北京万辉药业集团	其他应付款	100,000	土地使用费	无重大影响
北京万辉药业集团	其他应付款	1,518,604	关联协议费	无重大影响
北京双鹤芳伦斯洁净技术有限公司	其他应收款	2,250	代付款	无重大影响
北京远策药业有限责任公司	其他应收款	5,000	代付款	无重大影响
北京北药医药化工公司	其他应收款	7,215	代付款	无重大影响
北京医药集团有限责任公司	其他应收款	5,200,000	垫付资金	无重大影响
北京光华医药贸易公司	应付帐款	96,913	购销	无重大影响
黑龙江双鹤医药有限责任公司	应付帐款	57,200	购销	无重大影响
北京北药医药化工公司	应付帐款	152,633	购销	无重大影响
北京万辉药业集团	应付帐款	161,253	购销	无重大影响
北京远策药业有限责任公司	应付帐款	27,326	购销	无重大影响
北京万维医药有限公司	应付帐款	196,830	购销	无重大影响
北京光华医药贸易公司	应收帐款	152,490	购销	无重大影响
北京亚康医药经营公司	应收帐款	48,359	购销	无重大影响
北京创维贸易开发公司	应收帐款	448,714	购销	无重大影响
北京万维医药有限公司	应收帐款	3,375	购销	无重大影响
黑龙江双鹤医药有限责任公司	应收帐款	5,854,334	购销	无重大影响
北京环世蜂王浆有限公司	应收帐款	709,414	购销	无重大影响
北京万辉药业集团	应收帐款	2,379	购销	无重大影响
北京北药医药化工公司	应收帐款	384,987	购销	无重大影响
郑州市双鹤药业有限责任公司	应收帐款	12,652,870	购销	无重大影响
北京万辉药业集团	预付帐款	2,860,000	购销	无重大影响
北京北药医药化工公司	预付帐款	4,270,000	购销	无重大影响
北京双鹤芳伦斯洁净技术有限公司	预付帐款	79,135	购销	无重大影响

注：公司与关联方无重大担保事项

6、重大合同及其履行情况：

(1)报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(2)公司提供如下担保：

为西安中药集团公司向中国工商银行西安东大街支行借款 380 万元提供担保，担保期限为 1999 年 11 月 29 日至 2000 年 11 月 29 日；

为西安中药集团公司向中国工商银行西安东大街支行借款 100 万元提供担保，担保期限为 2001 年 5 月 16 日至 2001 年 10 月 15 日；

为西安迪塞药业股份有限公司向中国工商银行西安北大街支行借款 278 万元提供担保，担保期限为 2002 年 6 月 16 日至 2003 年 6 月 15 日。

以上担保均为西安双鹤医药股份有限公司对外提供的担保。前两笔担保已逾期，系由历史原因形成。

(3)公司无重大委托他人进行现金资产管理事项。

7、报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东未在指定报刊及网站作出承诺事项。

8、已披露的其他重要事项索引：

有关事项	刊载日期	刊载报刊名称	刊载版面
北京万辉药业集团和本公司与北京奥中置地投资有限公司就合作开发建设北京世贸广场项目签订协议书	2002 年 2 月 9 日	《中国证券报》	9 版
		《上海证券报》	51

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

项目	合并数		母公司数	
	2002年6月30日	2001年12月31日	2002年6月30日	2001年12月31日
流动资产				
货币资金	539,408,800	555,298,418	280,082,352	378,887,748
短期投资	2,600	2,600	-	-
应收票据	14,397,974	3,880,000	6,205,000	-
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	780,755,770	547,355,027	78,046,306	57,864,799
其他应收款	136,659,511	75,777,299	95,444,322	62,321,492
预付账款	77,415,488	84,217,531	14,934,174	24,005,764
应收补贴款	508,065	508,065	-	-
存货	621,375,367	407,370,790	57,016,395	41,072,835
待摊费用	9,608,812	9,405,948	336,374	254,480
一年内到期的长期债券投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	2,180,132,387	1,683,815,678	532,064,923	564,407,118
长期投资				
长期股权投资	121,264,601	98,653,375	708,451,818	594,043,821
长期债权投资	2,760	2,760	-	-
长期投资合计	121,267,361	98,656,135	708,451,818	594,043,821
固定资产				
固定资产原价	1,384,247,288	1,203,304,839	321,622,559	309,929,345
减：累计折旧	404,132,107	331,055,341	89,878,023	78,772,773
固定资产净值	980,115,181	872,249,498	231,744,536	231,156,572
减：固定资产减值准备	32,198,472	31,614,746	13,901,856	13,901,856
固定资产净额	947,916,709	840,634,752	217,842,680	217,254,716
工程物资	256,580	761,345	-	-
在建工程	113,040,087	71,483,957	37,526,659	34,448,087
固定资产清理	-139,645	-	-226,900	-
固定资产合计	1,061,073,731	912,880,054	255,142,439	251,702,803
无形资产及其他资产				
无形资产	81,398,085	45,231,046	22,314,618	24,055,305
长期待摊费用	7,300,871	5,704,345	-	205,333
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	88,698,956	50,935,391	22,314,618	24,260,638
资产总计	3,451,172,435	2,746,287,258	1,517,973,798	1,434,414,380

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

项目	合并数		母公司数	
	2002年6月30日	2001年12月31日	2002年6月30日	2001年12月31日
流动负债				
短期借款	515,988,000	364,778,900	-	10,000,000
应付票据	124,412,668	75,560,000	-	-
应付账款	777,037,130	424,151,148	33,518,080	30,929,695
预收账款	17,185,322	32,069,653	2,033,327	1,170,670
应付工资	23,719,678	23,406,145	8,636,539	12,200,000
应付福利费	23,560,092	14,549,116	732,358	845,348
应付股利	17,645,728	33,990,628	17,584,000	33,928,900
应交税金	80,266,139	78,135,129	16,942,427	14,472,667
其他应付款	6,946,447	6,753,149	365,731	723,493
其他应付款	182,212,238	83,129,564	19,677,613	15,223,589
预提费用	9,054,818	3,676,811	773,797	779,490
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	10,000,000	9,750,000	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	1,788,028,260	1,149,950,243	100,263,872	120,273,852
长期负债				
长期借款	46,134,324	51,984,324	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	16,754,959	15,630,810	-	-
专项应付款	1,315,256	1,332,156	-	-
其他长期负债	34,948,342	37,383,656	-	-
长期负债合计	99,152,881	106,330,946	-	-
负债合计	1,887,181,141	1,256,281,189	100,263,872	120,273,852
少数股东权益	177,796,811	207,247,616	-	-
股东权益				
股本	441,075,700	339,289,000	441,075,700	339,289,000
资本公积	569,470,114	671,256,814	569,470,114	671,256,814
盈余公积	100,767,099	100,767,099	84,201,622	84,201,622
其中：公益金	50,299,092	50,299,092	42,100,811	42,100,811
未分配利润	274,881,570	171,445,540	322,962,490	219,393,092
股东权益合计	1,386,194,483	1,282,758,453	1,417,709,926	1,314,140,528
负债和股东权益总计	3,451,172,435	2,746,287,258	1,517,973,798	1,434,414,380

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：曲 阳

制表人：郭 霆

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	合并数		母公司数	
	2002年1-6月	2001年1-6月	2002年1-6月	2001年1-6月
主营业务收入	1,748,440,733	1,000,106,363	261,021,320	201,616,966
减：主营业务成本	1,223,329,711	613,334,410	107,700,488	87,446,664
主营业务税金及附加	10,318,736	7,555,604	2,840,279	2,244,489
主营业务利润	514,792,286	379,216,349	150,480,553	111,925,813
加：其他业务利润	8,421,267	3,723,282	7,040,079	2,879,193
减：营业费用	259,236,033	174,408,977	28,357,184	12,001,318
管理费用	133,908,589	110,649,831	30,627,440	31,826,351
财务费用	13,299,541	11,805,036	-3,351,042	2,623,574
营业利润	116,769,390	86,075,787	101,887,050	68,353,763
加：投资收益	-508,888	3,855,878	16,287,883	15,265,773
补贴收入	7,619,084	4,588,165	-	-
营业外收入	597,441	3,080,543	-	1,245
减：营业外支出	2,673,820	5,080,353	-	81,898
利润总额	121,803,207	92,520,020	118,174,933	83,538,883
减：所得税	19,132,356	1,490,604	14,605,535	-4,395,058
少数股东本期收益	-765,179	2,643,195	-	-
净利润	103,436,030	88,386,221	103,569,398	87,933,941
加：年初未分配利润	171,445,540	88,007,431	219,393,092	113,746,422
其他转入	-	-	-	-
可供分配的利润	274,881,570	176,393,652	322,962,490	201,680,363
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
可供股东分配的利润	274,881,570	176,393,652	322,962,490	201,680,363
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
未分配利润	274,881,570	176,393,652	322,962,490	201,680,363

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：曲 阳

制表人：郭 霆

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	2002年1-6月	
	合并数	母公司数
经营活动产生的现金流量		
销售商品,提供劳务收到的现金	1,885,535,884	296,245,430
收到的其他税费返还	1,308,541	-
收到的其他与经营活动有关的现金	48,257,785	10,303,003
经营活动现金流入小计	1,935,102,210	306,548,433
购买商品,接收劳务所支付的现金	1,236,246,913	101,776,236
支付给职工以及为职工支付的现金	151,155,279	32,840,003
支付的各项税费	146,867,581	45,072,800
支付的其他与经营活动有关的现金	332,617,504	100,384,032
经营活动现金流出小计	1,866,887,277	280,073,071
经营活动产生的现金流量净额	68,214,933	26,475,362
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	1,879,886	1,879,886
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	1,411,061	1,227,599
收到的其他与投资活动有关的现金	500,000	-
投资活动现金流入小计	3,790,947	3,107,485
购建固定资产,无形资产和其他长期资产所支付的现金	87,162,898	17,316,081
投资所支付的现金	20,135,000	90,900,000
支付的其他与投资活动有关的现金	1,207,753	2,139
投资活动现金流出小计	108,505,651	108,218,220
投资活动产生的现金流量净额	-104,714,704	-105,110,735
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	187,260,000	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	63,279,238	3,536,202
筹资活动现金流入小计	250,539,238	3,536,202
偿还债务所支付的现金	199,451,200	10,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30,425,556	13,706,224
支付的其他与筹资活动有关的现金	52,329	-
筹资活动现金流出小计	229,929,085	23,706,224
筹资活动产生的现金流量净额	20,610,153	-20,170,022
汇率变动对现金流量的影响		
汇率变动对现金流量的影响	-	-
现金及现金等价物净增加额	-15,889,618	-98,805,395

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	2002年1-6月	
	合并数	母公司数
将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	103,436,030	103,569,398
加：少数股东损益	-765,179	-
计提的资产减值准备	9,187,052	458,513
固定资产折旧	39,956,952	11,105,250
无形资产摊销	2,992,833	1,730,146
长期待摊费用摊销	905,672	205,333
待摊费用的减少(减：增加)	1,736,852	-81,894
预提费用的增加(减：减少)	2,671,243	-5,692
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-110,982	-
固定资产报废损失	39,381	-
财务费用	14,993,639	-3,351,042
投资损失(减：收益)	508,888	-16,287,883
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	-91,114,313	-16,440,661
经营性应收项目的减少(减：增加)	-66,520,239	-50,975,124
经营性应付项目的增加(减：减少)	42,887,978	-10,004,287
其他	7,409,126	6,553,305
经营活动产生的现金流量净额	68,214,933	26,475,362
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	-	-
现金及现金等价物净增加情况		
货币资金的期末余额	539,408,800	280,082,352
减：货币资金的期初余额	555,298,418	378,887,747
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	-15,889,618	-98,805,395

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：曲 阳

制表人：郭 霆

资产减值准备明细表
2002 年 年

(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。

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;根据股东大会决议,本公司2002年度向全体股东每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44107.57万股。

本公司主营范围包括加工、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、机械电气设备、医疗器材、保健食品;药品批发及零售;技术开发、技术转让、技术服务。

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》。

(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实际成本确定，其中：以现金购入的，按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，加上应支付的相关税费确定；以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定；取得短期投资涉及补价的按相关规定处理。

本公司短期投资的现金股利和利息于实际收到时冲减短期投资账面价值；处置短期投资时，短期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。

本公司短期投资期末按成本与市价孰低总体计提短期投资跌价准备。

(8) 坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。自 1999 年 1 月 1 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，本公司应收合并范围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
一年以内	1%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	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，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。

本公司存货以取得时的实际成本计价，其中：购入的，按买价加应计入成本的税金及费用的余额确定；自制的，按制造过程中的各项实际支出确定；

委托外单位加工的，按实际耗用的原材料或半成品加加工费等相关税费的余额确定；投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；接受捐赠的，按捐

赠方提供凭据上标明的金额或类似存货市场估计价格，加应支付的相关税费的余额确定； 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定； 以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定； 取得存货涉及补价的按相关规定处理。

本公司发出存货的成本按加权平均法计算确定。本公司存货盘存制度为永续盘存制。低值易耗品采用一次摊销法摊销。期末存货按成本与可变现净值孰低法单个计提存货跌价准备。

(10)长期投资核算方法

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中： 以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定； 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定； 以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定； 取得长期债权投资涉及补价的按相关规定处理。

本公司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(实际利率法)分期摊销。

本公司长期股权投资以取得时的实际成本确定，其中： 以现金购入的，按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额确定； 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定； 以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定； 取得长期股权投资涉及补价的按相关规定处理。

本公司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。股权投资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,借方差额按不超过 10 年的期限摊销,贷方差额按不少于 10 年的期限摊销。

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,其中: 购入的,按买价和相关税金及费用加安装成本后的余额确定; 自行建造的,按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出确定; 投资者投入的,按投资各方确认的价值确定; 融资租入的,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者确定; 在原有固定资产基础上改扩建的,按原固定资产账面价值加改扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出,减改扩建过程中发生的变价收入后的余额确定; 接受捐赠的,按捐赠方提供凭据上标明的金额或类似资产市场估计价格,加应支付的相关税费的余额确定; 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的,按应收债权的账

面价值，加上应支付的相关税费确定；以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值，加上应支付的相关税费确定；取得固定资产涉及补价的按相关规定处理。

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%)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%
通用设备	8 ~ 14 年	6.93% - 12.13%
专用设备	7 ~ 10 年	9.70% - 13.86%
运输设备	8 年	12.13%
其他设备	5 年	19.40%

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。在建工程于实际交付使用时转作固定资产。

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

本公司为生产经营发生的借款费用计入当期损益，为购建固定资产发生的借款费用，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。

(15)无形资产计价及摊销政策

本公司无形资产按取得时发生的实际成本计价，按合同规定受益年限、法律规定有效年限或十年期限分期平均摊销。

对被其他新技术替代且丧失使用价值和转让价值、超过法律保护期且不能带来经济利益、市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产，按无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。对已计提减值准备的无形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。

(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。

(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》的要求采用权益法编制。若子公司的资产总额、销售收入和净利润较小，符合财会二字(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%
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司(温春双鹤)	33%
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(湖南双鹤医药)	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(长沙双鹤医药)	33%
云南双鹤医药有限公司(云南双鹤医药)	33%
西安京西双鹤药业有限公司(京西双鹤)	33%
西安双鹤医药股份有限公司(西安双鹤医药)	33%

(2) 优惠税率及批文

本公司为注册在中关村科技园区的高新技术企业，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。另根据北京市地方税务局京地税企(2001)130 号文件批复，同意本公司按技术改造国产设备投资额的 40%抵免本公司新增的企业所得税。

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%。

双鹤现代原为市属技术开发型科研院所，根据北京市人民政府办公厅京政办发[1999]76 号文件及北京市地方税务局京地税企(2000)288 号文，对转制为企业的科研院所免征企业所得税，免征期自 2000 年 1 月 1 日起至 2004 年底止。

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 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日。

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。另根据湖北省国家税务局鄂国税函(2002)年 33 号文件批复，滨湖双鹤可在 1999 年至 2003 年期间，用技术改造国产设备投资额的 40%抵免新增企业所得税。

根据江苏省地方税务局苏地税二技审(2000)21 号文件批复，允许昆山双鹤用国产设备投资额的 40%抵免企业所得额。

4、控股子公司及合营企业

(1) 控股子公司及合营企业基本情况(金额单位：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
双鹤经营	1998.7	5,932.68	药品销售	5,247.93	88.46%
双鹤现代	1999.5	2,116.48	技术开发转让服务、加工制造原料药片剂	1,779.48	84.08%
双鹤装备	1999.5	1,777.78	制药工业设备制造	1,600.02	90.00%
昆山双鹤	1997.12	7,794.50	加工、制造化学药品	7,015.05	90.00%
滨湖双鹤	1999.5	8,170.82	医药制剂加工制造	7,300.00	89.34%
温春双鹤	2000.7	5,185.60	药品制造	3,200.00	61.71%
安徽双鹤	2000.9	5,760.87	药品制造	4,800.00	83.32%
双鹤高科	2000.12	3,249.34	药品制造及销售	2,000.00	61.55%
湖南双鹤医药	2000.12	4,505.49	药品销售	2,500.00	55.49%
晋新双鹤	2001.4	7,343.50	药品制造及销售	4,000.00	54.47%
神鹿双鹤	2001.9	7,650.00	药品制造及销售	5,000.00	63.40%
长沙双鹤医药	2001.9	2,600.00	药品销售	800.00	30.77%
郑州市双鹤药业有限责任公司	1998.8	80.00	药品销售	60.00	75.00%
黑龙江双鹤医药有限责任公司	1998.9	50.00	药品销售	45.00	90.00%
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司	2001.6	1,350.00	生产销售建筑装饰材料、洁净室产品	877.50	65.00%
云南双鹤医药	2001.12	6,672.59	药品销售	3,000.00	44.96%
京西双鹤	2002.1	4,342.16	医药制剂加工制造	4,000.00	92.12%
西安双鹤医药	2002.1	5,661.77	药品销售	3,500.00	61.82%

本公司持有长沙双鹤医药 30.77%的股权，本公司控股子公司湖南双鹤医药持有长沙双鹤医药 20.23%的股权，本公司合并持有长沙双鹤医药 51%的股权。

(2) 合并会计报表合并范围

西安京西双鹤药业有限公司、西安双鹤医药股份有限公司为 2002 年度新成立的公司，云南双鹤医药有限公司为 2001 年年底成立的公司，本公司编制 2002 年中期合并会计报表时已将上述公司纳入合并范围。

(3)未纳入合并会计报表合并范围的子公司及其原因(单位：人民币万元)

公司名称	持股比例	资产总额	净资产	主营业务收入	净利润
郑州市双鹤药业有限责任公司 (郑州双鹤医药)	75.00%	1524.55	8.09	1,768.65	0.24
黑龙江双鹤医药有限责任公司(黑 龙江双鹤医药)	90.00%	825.55	54.38	938.88	-3.86
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司 (双鹤劳伦斯)	65.00%	1,097.10	1,038.38	13.28	-112.75

郑州双鹤医药、黑龙江双鹤医药因经营规模较小，未纳入合并范围；双鹤劳伦斯处于试生产阶段，经营规模较小，未纳入合并范围。

5、合并会计报表主要项目附注

(1)货币资金

	2002年6月30日	2001年12月31日
现金	4,163,639	1,129,579
银行存款	485,269,463	515,498,966
其他货币资金	49,975,698	38,669,873
合计	539,408,800	555,298,418

(2)短期投资

	2002年6月30日	2001年12月31日
股权投资		
其中：股票投资		
债券投资	2,600	2,600
其中：国债投资		
其他债券	2,600	2,600
其他投资		
合计	2,600	2,600

上述其他债券投资为晋新双鹤购买的山西电力建设债券。

(3) 应收票据

	2002年6月30日	2001年12月31日
银行承兑汇票	14,397,974	3,880,000
商业承兑汇票		
其他		
合计	14,397,974	3,880,000

(4) 应收账款

账龄	2002年6月30日			2001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	663,203,786	73.53	6,659,646	482,849,228	83.17	4,981,372
1-2年	81,813,140	9.07	8,221,547	55,185,952	9.51	5,518,595
2-3年	42,222,783	4.68	12,666,835	18,831,203	3.24	5,681,651
3-4年	32,805,584	3.64	16,402,792	10,246,747	1.77	5,123,373
4-5年	23,306,485	2.58	18,645,188	7,734,437	1.33	6,187,549
5年以上	58,594,391	6.50	58,594,391	5,709,054	0.98	5,709,054
合计	901,946,169	100.00	121,190,399	580,556,621	100.00	33,201,594

2002年6月30日应收账款前5名欠款单位如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
西安市第一医院	14,085,709	2002年	货款
中南大学湘雅一医院	13,895,673	2002年	货款
郑州市双鹤药业有限责任公司	12,652,870	2002年	货款
中南大学湘雅二医院	11,794,563	2002年	货款
大连御苻蓉生命科学技术有限公司	7,626,267	2002年	货款
合计	60,055,082		

截至 2002 年 6 月 30 日 ,应收账款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项为 2,379 元 , 见注释 7。

应收账款增加的主要原因为合并范围增加同时销售规模扩大。

(5)其他应收款

账 龄	2002 年 6 月 30 日			2001 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	97,745,183	59.38	1,002,459	65,988,677	78.23	1,064,488
1-2 年	27,221,549	16.54	2,722,155	7,532,219	8.93	753,222
2-3 年	3,924,403	2.38	1,177,321	3,436,253	4.07	1,030,876
3-4 年	24,549,213	14.91	12,274,607	2,746,471	3.26	1,373,236
4-5 年	1,978,525	1.20	1,582,820	1,477,503	1.75	1,182,002
5 年以上	9,207,220	5.59	9,207,220	3,175,391	3.76	3,175,391
合计	164,626,093	100.00	27,966,582	84,356,514	100.00	8,579,215

2002 年 6 月 30 日其他应收款前 5 名欠款单位如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
湖南省医药公司	6,700,638	2001年	往来款
昆明制药集团股份有限公司	6,697,684	2002年	投资款
北京医药集团有限责任公司	5,200,000	2001年	垫付资金
山西晋新药业集团	4,095,478	2001年	往来款
富锦九龙公司	2,710,483	2001年	往来款
合计	25,404,283		

截至 2002 年 6 月 30 日 ,其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。上述北京医药集团有限责任公司为持有本公司 5%以上股份股东(北京万辉药业集团)的母公司 , 见注释 7。

根据本公司第二届董事会第十四次会议决议，本公司将投资 668 万元受让昆明制药集团股份有限公司持有的昆明康普莱特制药有限公司 38% 的股权，成为该公司第一大股东，并更名为“昆明康普莱特双鹤药业有限公司”。本公司先期投资 668 万元，因相关手续尚未办理完毕，暂列本科目，余额 17,684 元为本公司代垫的费用。

其他应收款增加的主要原因为合并范围增加。

(6) 预付账款

账 龄	2002 年 6 月 30 日		2001 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	72,116,515	93.15	77,599,423	92.14
1-2 年	3,565,801	4.61	5,949,518	7.07
2-3 年	1,594,181	2.06	668,590	0.79
3-4 年	138,991	0.18		
4-5 年				
5 年以上				
合计	77,415,488	100.00	84,217,531	100.00

2002 年 6 月 30 日预付账款前 5 名欠款单位如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
西安市秦户建筑公司第三分公司	5,778,115	2001 年	工程款
北京北药医药化工公司	4,270,000	2001 年	货 款
昆山市财政局开发区分局	3,000,000	2001 年	工程款
北京万辉药业集团	2,860,000	2001 年	货 款
湖南省医药公益广告评委会	1,900,000	2002 年	广告费
合计	17,808,115		

截至 2002 年 6 月 30 日,预付账款中预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东(北京万辉药业集团)的款项为 2,860,000 元,见注释 7(1)。上述北京北药医药化工公司为持有本公司 5%以上股份股东(北京万辉药业集团)的子公司,见注释 7。

预付账款增加的主要原因是生产规模增加,预付的购货款相应增加。部分预付账款账龄超过 1 年,主要原因为未结算。

(7) 应收补贴款

	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
应收税收返还	508,065	508,065
合计	508,065	508,065

2002 年 6 月 30 日应收税收返还为温春双鹤根据牡丹江市西安区人民政府的招商引资优惠政策文件确定的应收尚未收回的所得税。

(8) 存货

	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
在途物资	8,094,431	4,709,577
原材料	60,963,973	54,338,099
包装物	9,447,644	7,013,055
低值易耗品	2,997,174	2,645,502
库存商品	496,542,926	304,066,873
委托加工物资	114,626	13,199,093
在产品	40,504,310	20,743,293
自制半成品	7,554,868	4,749,102
合计	626,219,952	411,464,594

存货增加的主要原因为合并范围增加及本公司生产规模扩大,相应的原材料及产成品储备增加。

存货跌价准备明细如下：

	2002年1月1日	本期增加	本期减少	2002年6月30日
在途物资	-	-	-	-
原材料	639,746	296,062	260,778	675,030
包装物	274,748	116,017	11,747	379,018
低值易耗品	128,819	4,485	-	133,304
库存商品	2,990,545	606,742	-	3,597,287
委托加工物资		-	-	-
在产品	59,946	-	-	59,946
自制半成品		-	-	-
合计	4,093,804	1,023,306	272,525	4,844,585

存货跌价准备本期减少主要为已计提减值准备的存货经批准报废。

(9)待摊费用

	2002年6月30日	2001年12月31日	2002年6月30日结存原因
租赁费	1,582,782	706,267	租期至2002年底
保险费	1,246,428	996,894	保险期限至2002年底
广告费、代理费	1,852,607	3,075,043	期限至2002年底
咨询费	200,000	375,000	期限至2002年底
未抵扣进项税	3,904,696	3,455,192	尚未付款
装修费、维修费	308,464	662,425	期限至2002年底
其他	513,835	135,127	2002年养路费及报刊费
合计	9,608,812	9,405,948	

(10)长期股权投资

	2002年6月30日		2001年12月31日	
	金额	减值	金额	减值
对子公司投资	11,763,505	1,029,233	42,590,203	1,029,233
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,477,896		5,240,843	
长期股票投资				
其他股权投资	67,474,022	1,599,600	47,474,022	1,599,600
股权投资差额	39,178,011		5,977,140	
合计	123,893,434	2,628,833	101,282,208	2,628,833

对子公司投资明细

被投资单位名称	投资期限	股权比例%	初始投资金额	2002年1月1日	本期增(减)	2002年6月30日
云南双鹤医药	无	44.96	30,000,000	30,000,000	-30,000,000	-
郑州双鹤医药	无	75.00	600,000	112,189	1,818	114,007
黑龙江双鹤医药	无	90.00	450,000	511,394	-34,772	476,622
双鹤劳伦斯	无	65.00	8,775,000	8,775,000	-732,862	8,042,138
北京科凯星制药机械配件销售有限公司	无	80.00	400,000	430,329	-104,817	325,512
昆山市科技药物化工厂	无	100.00	2,894,129	2,761,291	43,935	2,805,226
合计			43,119,129	42,590,203	-30,826,698	11,763,505

上述云南双鹤医药 2002 年度已纳入合并会计报表合并范围，故期末无余额。

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	2002年1月1日	本期增(减)	2002年6月30日
昆山辛鹿保精细化工有限公司	无	50.00	1,154,200	-	-	-
北京远策药业有限责任公司	无	49.00	4,900,000	5,240,843	237,053	5477896
合计			6,054,200	5,240,843	237,053	5,477,896

昆山辛鹿保精细化工有限公司因净资产已为负数，故对其投资账面价值为零。

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	2002年1月1日	本期增(减)	2002年6月30日
昆山龙灯制药有限公司	无	5.00	1,477,622	1,477,622		1,477,622
昆山绿利来股份有限公司	无	1.00	302,400	302,400		302,400
昆山商厦法人股	无	1.00	216,000	216,000		216,000
童氏药业股份有限公司	无	5.00	1,850,000	1,850,000		1,850,000
江苏淮安市城市信用社	无	-	30,000	30,000		30,000
北京证券有限责任公司	无	1.76	15,600,000	15,600,000		15,600,000
北京医药股份有限公司	无	11.60	20,000,000	20,000,000		20,000,000
北京沃华生物科技股份有限公司	无	20.00	7,998,000	7,998,000		7,998,000
中投信用担保	无	2.00	20,000,000		20,000,000	20,000,000
合计			67,474,022	47,474,022	20,000,000	67,474,022

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	2002年 1月1日	本期增加	本期摊销	2002年 6月30日
双鹤经营	受让溢价	10年	71,420	57,137		3,571	53,566
双鹤现代	受让溢价	10年	-1,299,500	-1,195,072		-66,393	-1,128,679
双鹤装备	受让溢价	10年	786,607	-178,073		-9,893	-168,180
昆山双鹤	受让溢价	10年	638,304	457,474		31,915	425,559
滨湖双鹤	受让溢价	10年	8,225,437	7,402,892		411,272	6,991,620
安徽双鹤	受让溢价	10年	-115,028	-100,441		-5,580	-94,861
神鹿双鹤	受让溢价	10年	1,500,000	1,350,000		75,000	1,275,000
湖北滨湖双鹤药业有限责任公司	受让溢价	10年	-1,980,649	-1,816,777		-99,096	-1,717,681
西安双鹤	受让溢价	10年			35,000,000	1,458,333	33,541,667
总计			7,826,591	5,977,140	35,000,000	1,799,129	39,178,011

长期投资减值准备明细

被投资单位名称	2002年 1月1日	本期 增加	本期 减少	2002年 6月30日	计提原因
北京沃华生物科技股份有限公司	1,599,600		-	1,599,600	预计可收回金额低于账面价值
昆山市科技药物化工厂	1,029,233			1,029,233	原因同上
合计	2,628,833	-	-	2,628,833	-

(11)固定资产

固定资产原值	2002年 1月1日	本期增加	本期减少	2002年 6月30日
房屋及建筑物	592,854,586	76,486,098	992,239	668,348,445
通用设备	288,854,440	65,691,999	1,568,038	352,978,401
专用设备	259,806,558	16,070,165	631,879	275,244,844
运输设备	50,011,577	16,839,407	1,952,184	64,898,800
其他	11,777,678	11,933,935	934,815	22,776,798
合计	1,203,304,839	187,021,604	6,079,155	1,384,247,288
累计折旧：				
房屋及建筑物	112,393,408	27,062,737	21,655	139,434,490
通用设备	107,728,316	29,962,520	331,044	137,359,792
专用设备	87,745,148	11,286,476	680,734	98,350,890
运输设备	18,605,399	5,003,551	831,854	22,777,096
其他	4,583,070	2,091,505	464,736	6,209,839
合计	331,055,341	75,406,789	2,330,023	404,132,107
固定资产净值	872,249,498			980,115,181

2002年度由在建工程转入的固定资产为8,871,638元。神鹿双鹤、晋新双鹤和云南双鹤医药用于抵押的固定资产原值分别为168.82万元,350万元和5027万。

固定资产增加的主要原因是合并范围增加,同时本公司为增强竞争力,加大固定资产投入。

固定资产减值准备明细如下：

	2002年 1月1日	本期增加	本期减少	2002年 6月30日
房屋及建筑物	6,105,573	-	-	6,105,573
通用设备	17,026,913	500,457	6,080	17,521,290
专用设备	8,137,321	181,531	18,121	8,300,731
运输设备	344,939	-	74,061	270,878
合计	31,614,746	681,988	98,262	32,198,472

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。

(12)工程物资

	2002年6月30日	2001年12月31日
设备款	256,580	761,345
合计	256,580	761,345

(13)在建工程

工程名称	预算数	2002年 1月1日	本期增加	转入 固定资产	其他 减少数	2002年 6月30日	资金来源
晋新车间改造		3,117,758	2,171,426	-	-	5,289,184	配股资金
昆山原料药 GMP 改造		-	208,481	-	-	208,481	自有资金
双鹤药业注射剂冻干 GMP 认证		4,477,865	-	4,477,865	-	-	配股资金
双鹤药业新建质检及科研中心培训		17,819,486	31,640	-	-	17,851,126	配股资金
双鹤药业生产基地供用工程改造		9,310,704	1,825,574	-	-	11,136,278	配股资金
双鹤药业胶囊生产车间改造		-	2,536,655	-	-	2,536,655	配股资金
双鹤药业塑料瓶输液生产线		-	869,150	-	-	869,150	配股资金
昆山双鹤商贸中心	26,080,000	14,390,021	3,802,646	-	-	18,192,667	配股及自有资金
昆山多功能综合车间改造	8,933,975	1,672,542	1,439,939	-	-	3,112,481	自有资金
昆山药店改造及购房款	3,504,000	2,019,198	582,599	-	-	2,601,797	配股及自有资金
湖南办公大楼工程	8,040,700	821,642	1,307,290	367,338	-	1,761,594	自有资金
神鹿新厂区工程	-	-	142,000	-	-	142,000	自有资金
安徽双鹤技改项目	31,479,658	10,756,651	13,034,348	641,282	-	23,149,717	配股资金
武汉双鹤输液生产技术研发中心	-	81,220	-	-	-	81,220	配股资金
滨湖东湖开发区	-	-	3,171,135	-	-	3,171,135	自有资金
云南双鹤销售网点	-	-	496,620	-	-	496,620	自有资金
云南双鹤办公楼	-	-	1,477,096	-	-	1,477,096	自有资金
双鹤药业待安装设备	-	1,700,000	45,054	1,745,054	-	-	自有资金
安徽仓库改造工程		1,592,333	774,479	410,642	-	1,956,170	自有资金
昆山仓库改造工程		-	59,258	-	-	59,258	自有资金
温春新建厂房		543,936	-	-	-	543,936	配股资金
双鹤药业生产线提速		168,675	3,896,845	-	-	4,065,520	自有资金
高科制药车间改造工程		11,244	99,624	73,200	-	37,668	自有资金
安徽生产车间改造		820,518	-	786,998	-	33,520	自有资金
温春制药车间改造		76,942	-	-	-	76,942	配股资金
财务管理信息系统	-	900,018	1,295,413	29,428	355,930	1,810,073	自有资金
职工楼		183,051	10,083,442	-	-	10,266,493	自有资金
其他		1,020,153	1,448,984	339,831	16,000	2,113,306	自有资金
合计		71,483,957	50,799,698	8,871,638	371,930	113,040,087	

本公司在建工程无资本化的利息。本期在建工程增加主要是因为配股资金到位，配股承诺工程正在建设中。

(14)无形资产

	取得方式	原始金额	2002年1月1日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2002年6月30日	剩余摊销年限
左旋氧氟沙星	投入	15,000,000	10,000,000	-	-	750,000	5,750,000	9,250,000	6.17年
维皇双宝	投入	8,000,000	6,140,710	-	-	62,980	1,922,270	6,077,730	6.33年
降纤酶	投入	12,000,000	8,785,217	-	-	207,391	3,422,174	8,577,826	6.17年
足叶乙甙	投入	10,000,000	7,488,652	-	-	172,340	2,683,688	7,316,312	6.33年
益中生血片	投入	8,000,000	6,140,701	-	-	62,979	1,922,278	6,077,722	6.33年
复方益肝灵	投入	7,000,000	4,783,345	-	-	349,998	2,566,653	4,433,347	6.33年
扶肾去毒	外购	1,998,335	1,980,002	-	-	110,000	128,333	1,870,002	8.5年
抗HBV技术	外购	363,335	360,002	-	-	20,000	23,333	340,002	8.5年
红霉素	外购	90,834	90,000	-	-	5,000	5,834	85,000	8.5年
五项输液生产技术	投入	3,729,000	3,418,250	-	-	186,450	497,200	3,231,800	8.5年
43种药品生产批准文号	外购	9,115,500	9,039,538	-	-	455,775	531,737	8,583,763	9.42年
氧氟沙星	外购	57,000	57,000	-	-	-	-	57,000	
半日清	外购	142,500	142,500	-	-	-	-	142,500	
罗红霉素	外购	598,500	598,500	-	-	-	-	598,500	
克林霉素	外购	9,500	9,500	-	-	-	-	9,500	
氟罗沙星	外购	294,500	294,500	-	-	-	-	294,500	
诺氟沙星	外购	40,850	40,850	-	-	-	-	40,850	
芒特鲁卡	外购	95,000	95,000	-	-	-	-	95,000	
氟比洛芬	外购	28,500	28,500	-	-	-	-	28,500	
美洛昔康	外购	807,500	807,500	-	-	-	-	807,500	
刺五加针	外购	95,000	95,000	-	-	-	-	95,000	
替硝唑	外购	408,500	408,500	-	-	-	-	408,500	
专利技术	外购	600,000	424,050	-	-	34,810	210,760	389,240	4年
软件费用	自研	1,149,827	739,062	338,680	-	79,289	151,374	998,453	1.5-9.8年
土地使用权	外购	46,022,521	7,554,841	37,421,192	-	459,154	1,505,642	44,516,879	8.25-49.58年
专用技术	外购	1,400,000	-	1,400,000	-	36,667	36,667	1,363,333	9.33-11年
合计		127,046,702	69,521,720	39,159,872	-	2,992,833	21,357,943	105,688,759	

已计提无形资产减值准备的明细项目如下：

	2002年1月1日	本期增加	本期减少	2002年6月30日
降纤酶	6,020,000	-	-	6,020,000
益中生血片	5,279,991	-	-	5,279,991
维皇双宝	5,279,999	-	-	5,279,999
足叶乙甙	5,133,334	-	-	5,133,334
氧氟沙星	57,000	-	-	57,000
半日清	142,500	-	-	142,500
罗红霉素	598,500	-	-	598,500
克林霉素	9,500	-	-	9,500
氟罗沙星	294,500	-	-	294,500
诺氟沙星	40,850	-	-	40,850
芒特鲁卡	95,000	-	-	95,000
氟比洛芬	28,500	-	-	28,500
美洛昔康	807,500	-	-	807,500
刺五加针	95,000	-	-	95,000
替硝唑	408,500	-	-	408,500
合计	24,290,674	-	-	24,290,674

(15) 长期待摊费用

	原始金额	2002年 1月1日	本期 增加	本期摊 销	累计 摊销	2002年 6月30日	剩余摊销年限
房租	240,000	217,200	-	24,000	46,800	193,200	10年
租入固定资产 改良支出	2,736,099	2,374,962	-	143,301	504,438	2,231,661	2.58-11.5年
东一房改造	1,103,518	-	1,103,518	153,267	153,267	950,251	2.58年
技术服务费	1,200,000	1,080,000	-	60,000	180,000	1,020,000	8.5年
技术转让费	1,619,983	1,101,150	119,333	30,750	430,250	1,189,733	9.5年
用电使用权	744,000	688,200	-	88,200	144,000	600,000	9年
高值易耗品	2,470,000	205,333	-	205,333	2,470,000	-	
文艺路市场 建设费	1,279,347	-	1,279,347	163,321	163,321	1,116,026	3.33年
其他	150,000	37,500	-	37,500	150,000	-	
合计	11,542,947	5,704,345	2,502,198	905,672	4,242,076	7,300,871	

(16) 短期借款

	2002年6月30日	2001年12月31日
信用借款	19,020,000	29,500,000
抵押借款	45,700,000	14,260,000
保证借款	451,268,000	321,018,900
合计	515,988,000	364,778,900

短期借款增加的主要原因为合并范围增加、本公司根据生产经营需求及资金状况增加了银行信贷规模。

本公司短期借款逾期金额为 4738.8 万元，是由西安双鹤医药重组时带入，截至 2002 年 6 月 30 日逾期贷款明细如下：

贷款单位	贷款金额	贷款月利率 (‰)	资金用途	原因	到期日
工商银行西安东大街支行	39,518,000	5.13-6.33	流动资金	历史原因	1999.06-2002.06
西安市大明宫信用社	700,000	7.3125	流动资金	历史原因	2001.06.07
西安市城市发展信用社	1,400,000	7.3125	流动资金	历史原因	2002.04.26
建设银行西安市南郊支行	5,500,000	6.3000	流动资金	历史原因	2000.11.28
西安光大银行	270,000	7.3125	流动资金	历史原因	2000.06.07
合计	47,388,000				

(17) 应付票据

	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	109,566,250	75,560,000
商业承兑汇票	14,846,418	-
其他	-	-
合计	124,412,668	75,560,000

应付票据增加的主要原因是生产规模扩大导致采购增加，相应增加了应付的采购款项。

(18) 应付账款

截至 2002 年 6 月 30 日，应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项为 161,253 元。见注释 7。

应付账款增加的主要原因是合并范围增加及生产规模扩大增加采购。

(19)预收账款

截至 2002 年 6 月 30 日，预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项，见注释 7。

截至 2002 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的预收账款余额为 2,320,188 元，主要为预收的设备款及货款，未及时结转的主要原因是业务往来尚未结算金额。

(20)应付工资

截至 2002 年 6 月 30 日，本公司应付工资余额中无拖欠的工资。

经北京医药集团有限责任公司 2001 年 12 月 18 日(2001)京药集团人资字第 54 号文件批准，本公司及所属子公司—双鹤装备、双鹤经营和双鹤现代采用工效挂钩方式核算应付工资。

(21)应付股利

	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
北京万辉药业集团	17,584,000	17,584,000
北京永好科技发展有限公司		975,000
北京医药集团有限责任公司		585,000
北京市国有资产经营有限责任公司		234,000
南方证券有限公司		117,000
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司		136,500
流通 A 股		14,297,400
其他	61,728	61,728
合计	17,645,728	33,990,628

根据公司第二届董事会第十四次会议、二 00 一年度股东大会决议，本报告期公司实施了二 00 一年度利润分配方案：以 2001 年末总股本 33928.9 万股为基数，向全体股东按每 10 股送 1.00 元(含税)的比例派送红利，除应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东北京万辉药业集团的股利外，其他现金红利已于 2002 年 5 月 17 日到达投资者账户。

(22) 应交税金

	2002年6月30日	2001年12月31日
增值税	54,621,347	51,930,321
营业税	446,393	476,003
所得税	15,023,071	16,232,897
城建税	6,930,355	6,636,084
土地使用税	293,176	293,066
房产税	1,822,102	2,235,072
印花税	126,102	117,787
个人所得税	860,590	195,956
其他	143,003	17,943
合计	80,266,139	78,135,129

(23) 其他应付款

截至2002年6月30日，其他应付款中应付持有本公司5%(含5%)以上股份股东的款项为6,158,927元，见注释7。

2002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
湖北江夏群飞纸箱厂	6,203,840	2001年	暂借款
北京万辉药业集团	4,540,323	2001-2002	投资差额
昆山职工集资款	4,399,000	1992-1993	集资款
昆山医药职工安置费	3,735,244	2001年	安置下岗职工
京西双鹤职工集资款	3,819,000	1996年	拨款
合计	22,697,407		

(24) 预提费用

	2002年6月30日	2001年12月31日	2002年6月30日结存原因
利息	1,679,482	1,004,568	2002年应计未付的银行借款利息
保险费	225,000	-	2002年已发生尚未支付的费用
修理费	651,993	14,658	2002年已发生尚未支付的费用
技术开发费	163,000	-	2002年已发生尚未支付的费用
租金	766,400	199,600	2002年尚未支付的房租
水电费	2,022,439	1,389,730	2002年已发生但尚未支付的费用
加工费	208,257	226,843	2002年已发生但尚未支付的费用
关联协议费	487,676	764,832	2002年已发生但尚未支付的费用
市场开发费	2,414,448		2002年已发生但尚未支付的费用
其他	436,123	76,580	2002年已计入尚未支付的零星费用
合计	9,054,818	3,676,811	

(25) 长期借款

	2002年6月30日	2001年12月31日
信用借款	12,854,324	4,454,324
抵押借款	100,000	3,100,000
担保借款	43,180,000	54,180,000
减：一年内到期的长期借款	10,000,000	9,750,000
其中：信用借款		
抵押借款		
担保借款	10,000,000	9,750,000
合计	46,134,324	51,984,324

(26) 长期应付款

	期限	初始金额	应计利息	2002年6月30日	借款条件
广空后勤生产处	2000.02 - 2003.11	2,000,000	820,000	2,820,000	信用
延庆县政府	1996.12-	12,810,810	1,124,149	13,934,959	信用
合计		14,810,810	1,944,149	16,754,959	

(27) 专项应付款

	2002年6月30日	2001年12月31日
科委拨款	1,315,256	1,332,156
合计	1,315,256	1,332,156

(28) 其他长期负债

	2002年6月30日	2001年12月31日
黑龙江省科技厅	600,000	600,000
牡丹江市科学技术委员会	100,000	100,000
特种储备资金	13,750,000	13,750,000
风险抵押金	2,523,334	2,373,630
外贸发展基金	14,800,000	14,800,000
其他	3,175,008	5,760,026
合计	34,948,342	37,383,656

(29)股本

	2002年6月30日	2001年12月31日
尚未流通股份：		
发起人股份	255,209,500	196,315,000
其中：境内法人持有股份	255,209,500	196,315,000
境外法人持有股份		
尚未流通股份合计	255,209,500	196,315,000
已流通股份：		
境内上市的人民币普通股	185,866,200	142,974,000
已流通股份合计	185,866,200	142,974,000
股份总数	441,075,700	339,289,000

根据本公司 2001 年度股东大会决议批准，本公司以 2001 年末总股本 33928.9 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，本次公积金转增股本方案实施后，公司注册资本增到 44107.57 万元，以上变更已经天健会计师事务所有限公司天健(2002)验字 005 号验资报告审验。新增可流通股份已于 2002 年 5 月 14 日上市流通。

(30)资本公积

	2002年1月1日	本期增加	本期减少	2002年6月30日
股本溢价	668,787,972		101,786,700	567,001,272
有效申购资金利息	121,843			121,843
接受捐赠实物资产	204,554			204,554
股权投资准备	2,142,445			2,142,445
合计	671,256,814	-	101,786,700	569,470,114

资本公积减少是因为本期实施资本公积转增股本方案。

(31) 盈余公积

	2002年1月1日	本期增加	本期减少	2002年6月30日
法定盈余公积	50,468,007			50,468,007
公益金	50,299,092			50,299,092
任意盈余公积				
合计	100,767,099			100,767,099

(32) 未分配利润

	2002年6月30日	2001年12月31日
净利润	103,436,030	157,710,419
加：年初未分配利润	171,445,540	88,007,431
盈余公积转入	-	
可供分配的利润	274,881,570	245,717,850
减：提取法定盈余公积	-	20,256,163
减：提取法定公益金	-	20,087,247
可供股东分配的利润	274,881,570	205,374,440
减：应付普通股股利	-	33,928,900
期末未分配利润	274,881,570	171,445,540

(32) 主营业务收入、成本

	2002年1~6月	2001年1~6月
药品销售收入	1,731,184,478	988,753,546
其他销售收入	17,256,255	11,352,817
合计	1,748,440,733	1,000,106,363
药品销售成本	1,212,702,370	607,452,139
其他销售成本	10,627,341	5,882,271
合计	1,223,329,711	613,334,410
销售毛利	525,111,022	386,771,953

2002年1-6月主营业务收入地区分部报表

地区	2002年1~6月
东北地区	108,763,370
华北地区	602,617,943
华中地区	718,100,647
华东地区	291,823,300
华南地区	44,798,376
西北地区	158,100,199
西南地区	158,747,018
境外收入	10,265,500
小计	2,093,216,353
公司个业务分部间相互抵消	344,775,620
合计	1,748,440,733

本公司2002年1~6月前五名客户销售收入合计为95,099,341元,占全部收入的5.44%。

(34) 主营业务税金及附加

	2002年1~6月	2001年1~6月
营业税	6,561,921	31,745
城建税	3,220,740	4,741,810
教育费附加	138,229	2,094,771
其他	397,846	687,278
合计	10,318,736	7,555,604

(35)其他业务利润

	2002年1~6月	2001年1~6月
材料销售	-350,749	998,308
加工费	6,455,841	-
让渡资产使用费	1,802,964	116,348
技术服务	-	760,635
运输	-	23,288
其他	513,211	1,824,703
合计	8,421,267	3,723,282

(36)营业费用

项目	2002年1~6月	2001年1~6月
营业费用	259,236,033	174,408,977

本期营业费用比2001年同期增加84,827,056元，增长了49%，主要原因是合并范围增加和随着收入的增加相关销售费用相应的增加。

(37)财务费用

	2002年1~6月	2001年1~6月
利息支出	17,878,567	13,330,939
减：利息收入	4,985,037	1,562,867
汇兑损失	17,550	
减：汇兑收益	-	-
手续费	80,416	116,102
其他	308,045	-79,138
合计	13,299,541	11,805,036

(38) 投资收益

	2002年1~6月	2001年1~6月
股票投资收益	-	-
债权投资收益	-	4,182,732
其中：债券收益	-	4,182,732
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	1,879,886	741,555
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-589,645	2,213,388
计提长期股权投资减值准备	-	-
股权投资差额摊销	-1,799,129	-3,281,797
股权投资转让收益	-	-
合计	-508,888	3,855,878

(39) 补贴收入

	2002年1~6月	2001年1~6月
增值税返还	258,541	933,279
三废返回	-	700,000
技改项目贴息	320,000	831,218
国家科技三项经费	200,000	-
财政补贴收入	6,840,543	2,123,668
合计	7,619,084	4,588,165

昆山双鹤 2002 年 1~6 月收到昆山市财政局给予的技术改造贷款项目贴息 320,000 元。

繁昌县财政局根据繁昌县人民政府投资优惠的承诺，及繁昌县财政局、地方税务局财预字(2001)51 号文件精神，在 2002 年 1~6 月拨给安徽双鹤企业发展基金共计 6,840,543 元。

滨湖双鹤 2002 年 1~6 月收到湖北科技发展委员会拨付的 200,000 元替硝唑输液国家科技三项经费补贴。

根据北京市延庆经济技术开发区优惠政策，延庆县财政局 2002 年 1~6 月共拨付给双鹤高科 258,541 元企业扶持基金。

(40) 营业外收入

	2002 年 1~6 月	2001 年 1~6 月
处置固定资产净收益	214,580	268,803
罚款收入	208,728	29,020
技术转让收入	-	1,200,000
拆迁费补偿	50,379	-
废旧物资收入	81,372	82,819
呆坏账收回	-	883,320
其他	42,382	616,581
合计	597,441	3,080,543

(41) 营业外支出

	2002 年 1~6 月	2001 年 1~6 月
报废固定资产净损失	126,553	457,692
罚款及滞纳金	407,166	311,095
固定资产等减值准备	672,927	2,919,794
固定资产盘亏	5,213	-
技术转让成本	-	483,437
债务重组损失	-	117,690
捐赠、赞助支出	117,155	2,600
存货损失	201,257	-
物价调节基金等	887,724	527,816
入伍优待金	-	26,686
其他	255,825	233,543
合计	2,673,820	5,080,353

(42) 所得税

项目	2002年1~6月	2001年1~6月
所得税	19,132,356	1,490,604

本期所得税为 19,132,356 元,比 2001 年同期增加了 17,641,752 元,上升了 1184%,原因是:公司去年同期收到了所得税返还 1257 万元,根据有关规定,冲减了去年的所得税;此外,公司利润增加也增加了本期所得税。

(43) 支付的其他与经营活动有关的现金

2002 年 1~6 月支付的其他与经营活动有关的现金主要包括办公费 8,478,504 元;广告费 37,531,622 元;差旅费 10,088,041 元;运输费 24,547,616 元。

6、母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收账款

账龄	2002年6月30日			2001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	77,408,086	98.64	129,162	57,578,403	98.65	232,578
1-2年	556,150	0.71	55,615	296,050	0.51	29,605
2-3年	60,700	0.08	18,210	40,000	0.07	12,000
3-4年	448,713	0.57	224,356	448,713	0.77	224,356
4-5年				859	0.00	687
5年以上						
合计	78,473,649	100.00	427,343	58,364,025	100.00	499,226

(2)其他应收款

账龄	2002年6月30日			2001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	95,403,150	99.69	191,513	50,427,941	80.62	183,545
1-2年	250,074	0.26	25,007	12,069,611	19.30	815
2-3年	455	0.00	137			
3-4年						
4-5年	36,500	0.04	29,200	41,500	0.07	33,200
5年以上	11,483	0.01	11,483	6,482	0.01	6,482
合计	95,701,662	100.00	257,340	62,545,534	100.00	224,042

(3)长期投资

	2002年6月30日	2001年12月31日
对子公司投资	640,975,523	546,804,578
对合营企业投资		
对联营企业投资	5,477,896	5,240,843
长期股票投资		
其他股权投资	63,598,000	43,598,000
合计	710,051,418	595,643,421

本公司对北京沃华生物科技股份有限公司计提长期股权投资减值1,599,600元(详见合并报表附注)。

子公司单位明细

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资	中报按权益法调整		利润分配	
			本期增减	累计增减	现金红利	累计红利
双鹤经营	2,479,300	50,000,000	3,802,603	60,641,508		
双鹤现代	14,756,100	3,038,700	-7,450,002	-5,019,416		
双鹤装备	16,000,020		1,675,782	12,458,827		
昆山双鹤	17,150,500	53,000,000	-2,595,329	-2,357,553		
滨湖双鹤	20,000,000	53,000,000	5,874,882	8,174,274		
温春双鹤	20,000,000	12,000,000	1,013,393	-3,714,092		
安徽双鹤	10,000,000	38,000,000	13,680,806	21,766,673		
双鹤高科	20,000,000		-4,877,240	-17,904,559		
湖南双鹤医药	25,000,000		558,209	1,043,573		
晋新双鹤	15,000,000	25,000,000	1,647,266	1,164,376		
神鹿双鹤	50,000,000		2,332,043	-958,081		
长沙双鹤医药	8,000,000		315,550	663,807		
郑州双鹤医药	600,000		1,818	-485,993		
黑龙江双鹤医药	450,000		-34,772	26,622		
双鹤劳伦斯	8,775,000		-732,861	-732,861		
云南双鹤医药	30,000,000		56,676	56,676		
京西双鹤	40,000,000		360,454	360,454		
西安双鹤医药	35,000,000		-1,458,333	-1,458,333		
合计	333,210,920	234,038,700	14,170,948	73,725,903		

联营单位明细

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资	中报按权益法调整		利润分配	
			本期增减	累计增减	现金红利	累计红利
北京远策	4,900,000		237,053	577,896		
合计	4,900,000		237,053	577,896		

其他股权投资单位明细:

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资	中报按权益法调整		利润分配	
			本期增减	累计增减	现金红利	累计红利
沃华生物	7,998,000					
北京证券	15,600,000					
北医股份	20,000,000				1,879,886	
中投信用担保	20,000,000					
合计	63,598,000				1,879,886	

(4) 固定资产与折旧

固定资产原值	2002年1月1日	本期增加	本期减少	2002年6月30日
房屋及建筑物	151,871,658	813,308	813,308	151,871,658
通用设备	66,365,088	974,563	-	67,339,651
专用设备	85,121,753	11,027,651	363,000	95,786,404
运输设备	6,570,846	271,000	217,000	6,624,846
其他	-	-	-	-
合计	309,929,345	13,086,522	1,393,308	321,622,559
累计折旧:				
房屋及建筑物	15,195,348	3,532,215	-	18,727,563
通用设备	32,151,716	4,082,018	-	36,233,734
专用设备	28,873,546	3,148,068	-	32,021,614
运输设备	2,552,163	342,949	-	2,895,112
其他	-	-	-	-
合计	78,772,773	11,105,250	-	89,878,023
固定资产净值	231,156,572			231,744,536

(5) 主营业务收入、成本

	2002 年 1~6 月	2001 年 1~6 月
药品销售收入	261,021,320	201,616,966
药品销售成本	107,700,488	87,446,664
销售毛利	153,320,832	114,170,302

(6) 投资收益

	2002 年 1~6 月	2001 年 1~6 月
股票投资收益		
债权投资收益		4,182,454
其中：债券收益		4,182,454
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	1,879,886	846,975
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	16,306,223	10,531,152
计提长期股权投资减值准备		
股权投资差额摊销	-1,898,226	-294,809
股权投资转让收益		
合计	16,287,883	15,265,772

7、关联方关系及其交易

(1)关联方关系

A. 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	国有资产经营者	全民所有制	朱宝凤	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	王兆奔	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	张宇	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	杜启贤	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	张宇	子公司
滨湖双鹤	武汉	医药制剂加工制造	有限公司	刘志革	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	刘志革	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	刘志革	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	张宇	子公司
湖南双鹤医药	长沙	经销原料药、医药用品等	有限公司	张宇	子公司
晋新双鹤	夏县	医药制剂加工制造	有限公司	刘志革	子公司
神鹿双鹤	合肥	药品制造及销售	有限公司	张宇	子公司
长沙双鹤医药	长沙	药品销售及中药饮品	有限公司	张宇	子公司
郑州双鹤医药	郑州	药品销售	有限公司	李亚和	子公司
黑龙江双鹤医药	哈尔滨	药品销售	有限公司	金忠毅	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	杜启贤	子公司
云南双鹤医药	昆明	药品销售	有限公司	张宇	子公司
京西双鹤	西安户县	医药制剂加工制造	有限公司	刘志革	子公司
西安双鹤医药	西安	药品销售	股份公司	张宇	子公司

B. 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	2001年 12月31日	本期增加	本期减少	2002年 6月30日
北京医药集团有限责任公司	42,054.00			42,054.00
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	2,116.48			2,116.48
双鹤装备	1,777.78			1,777.78
昆山双鹤	7,794.50			7,794.50
滨湖双鹤	7,870.82	300.00		8,170.82
温春双鹤	4,985.60	200.00		5,185.60
安徽双鹤	5,760.87			5,760.87
双鹤高科	3,249.34			3,249.34
湖南双鹤医药	4,505.49			4,505.49
晋新双鹤	7,343.50			7,343.50
神鹿双鹤	7,650.00			7,650.00
长沙双鹤医药	2,600.00			2,600.00
郑州双鹤医药	80.00			80.00
黑龙江双鹤医药	50.00			50.00
双鹤劳伦斯	1,350.00			1,350.00
云南双鹤医药	6,672.59			6,672.59
京西双鹤	-	4,342.16		4,342.16
西安双鹤医药	-	5,661.77		5,661.77

C. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2002年6月30日		2001年12月31日	
	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%
北京万辉药业集团	22,859.20	51.83	17,584.00	51.83
双鹤经营	5,247.93	88.46	5,247.93	88.46
双鹤现代	1,779.48	84.08	1,779.48	84.08
双鹤装备	1,600.02	90.00	1,600.02	90.00
昆山双鹤	7,015.05	90.00	7,015.05	90.00
滨湖双鹤	7,300.00	89.34	7,000.00	88.94
温春双鹤	3,200.00	61.71	3,000.00	60.17
安徽双鹤	4,800.00	83.32	4,800.00	83.32
双鹤高科	2,000.00	61.55	2,000.00	61.55
湖南双鹤医药	2,500.00	55.49	2,500.00	55.49
晋新双鹤	4,000.00	54.47	4,000.00	54.47
神鹿双鹤	5,000.00	63.40	5,000.00	63.40
长沙双鹤医药	800.00	30.77	800.00	30.77
郑州双鹤医药	60.00	75.00	60.00	75.00
黑龙江双鹤医药	45.00	90.00	45.00	90.00
双鹤劳伦斯	877.50	65.00	877.50	65.00
云南双鹤医药	3,000.00	44.96	3,000.00	44.96
京西双鹤	4,000.00	92.12	-	-
西安双鹤医药	3,500.00	61.82	-	-

D . 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责任公司	本公司股东之一
北京市国有资产经营有限责任公司	本公司股东之一
南方证券有限公司	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
北京光华医药贸易公司	本公司母公司之子公司
北京北药医药化工公司	本公司母公司之子公司
北京亚康医药经营公司	本公司母公司之子公司
北京万维医药有限公司	本公司母公司之子公司
北京创维贸易开发公司	本公司母公司之子公司
北京市龙华公司	本公司母公司之子公司
北京青蒿素医药技术有限责任公司	本公司母公司之子公司
北京埃尔玛医用仪器有限公司	本公司母公司之子公司
北京万辉顺达科贸有限公司	本公司母公司之子公司
北京环世蜂王浆有限公司	本公司母公司之子公司

(2) 关联方交易

A. 采购

供货单位	交易内容	2002 年 1~6 月	2001 年 1~6 月
北京万辉药业集团	原料药	7,952,977	34,877
北京北药医药化工	原料药	15,873,386	6,289,423
北京光华医药贸易公司	原料药	1,992	175,043
北京亚康医药经营公司	原料药	-	41,436
北京万维医药有限公司	原料药	682,124	259,829
黑龙江双鹤医药	药品	48,889	
双鹤劳伦斯	原材料	20,865	-
北京远策药业	原料药	27,326	
合计		24,607,559	6,800,608

本公司 2001 年度由北京万辉药业集团购入的房产,其产权过户手续尚在办理之中。

B. 销货

关联方	交易内容	2002 年 1~6 月	2001 年 1~6 月
北京北药医药化工公司	药品	1,698,986	1,015,222
北京光华医药贸易公司	药品	387,401	662,711
北京万辉药业集团	药品	986	9,976
北京万维医药有限公司	药品	587,192	498,028
黑龙江双鹤医药	药品	4,994,730	964,362
郑州双鹤医药	药品	8,923,291	669,554
北京远策药业有限责任公司	药品	-	100,000
北京亚康医药经营公司	药品	-	101,723
合计		16,592,586	4,021,576

C. 支付关联协议费

根据本公司与北京制药厂(现为北京万辉药业集团)签定的《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	2002年1~6月	2001年1~6月	依据
土地租金	171,800	85,000	协议
办公设施使用费	-	87,601	协议
房租	2,400,000	2,000,000	协议
立体库房折旧		334,691	协议
武保费	-	191,688	协议
福利费及劳动保险	5,041,969	1,723,564	协议
合计	7,613,769	4,422,544	协议

(3) 关联方余额

A. 应收账款

关联方名称	2002年6月30日	2001年6月30日
北京光华医药贸易公司	152,490	194,284
北京亚康医药经营公司	48,359	124,754
北京创维贸易开发公司	448,714	471,714
北京万维医药有限公司	3,375	92,559
黑龙江双鹤医药	5,854,334	110,140
北京环世蜂王浆有限公司	709,414	-
北京万辉药业集团	2,379	-
北京北药医药化工公司	384,987	236,000
郑州双鹤医药	12,652,870	332,338
合计	20,256,922	1,561,789

B . 预付账款

关联方名称	2002年6月30日	2001年6月30日
北京万辉药业集团	2,860,000	-
北京北药医药化工公司	4,270,000	-
双鹤劳伦斯	79,135	-
合计	7,209,135	-

C . 其他应收款

关联方名称	2002年6月30日	2001年6月30日
双鹤劳伦斯	2,250	-
北京远策药业有限责任公司	5,000	-
北京北药医药化工公司	7,215	6,000
北京医药集团有限责任公司	5,200,000	-
合计	5,214,465	6,000

D . 应付账款

关联方名称	2002年6月30日	2001年6月30日
北京光华医药贸易公司	96,913	-
黑龙江双鹤医药	57,200	-
北京北药医药化工公司	152,633	-
北京万辉药业集团	161,253	-
北京远策药业有限责任公司	27,326	-
北京万维医药有限公司	196,830	-
合计	692,155	-

E. 预收账款

关联方名称	2002年6月30日	2001年6月30日
北京万辉药业集团	-	617,508
北京万维医药有限公司	-	135,000
北京远策药业有限责任公司	-	95,000
合计	-	847,508

F. 其他应付款

关联方名称	2002年6月30日	2001年6月30日
北京万辉药业集团	6,158,927	-
合计	6,158,927	-

8、或有事项

(1) 本报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

(2) 截至2002年6月30日，本公司提供的担保如下：

借款人	贷款银行	担保额度	还款日期
西安中药集团公司	工商银行西安东大街支行	380	2000.11.29
西安中药集团公司	工商银行西安东大街支行	100	2001.10.15
西安迪塞药业股份有限公司	工商银行西安北大街支行	278	2003.06.15

9、承诺事项

根据本公司第二届董事会第十四次会议通过的关于受让昆明康普莱特制药有限公司部分股权并更名为昆明康普莱特双鹤药业有限公司的议案，本公司对昆明康普莱特双鹤药业有限公司投资668万元。投资款已于2002年6月底投出，相关手续正在办理之中。

10、资产负债表日后非调整事项

本公司 2002 年 6 月 30 日后未发生重大非调整事项。

11、非货币性交易

本公司本报告期末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

本公司本报告期末未发生其他重要事项。

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：乔俊峰

北京双鹤药业股份有限公司

2002年8月15日