

**北京双鹤药业股份有限公司**  
**二 00 三年半年度报告**

2003 年 1 月 1 日 ~ 2003 年 6 月 30 日

2003 年 8 月 7 日

## 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事王杰扬先生、高佐之先生未出席审议 2003 年半年度报告的董事会会议。

公司负责人董事长乔俊峰先生、主管会计工作负责人财务总监郭霆先生及会计机构负责人计财部经理胡荣女士声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、 公司基本情况.....	3
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	6
三、 董事、监事、高级管理人员情况.....	8
四、 管理层讨论与分析.....	10
五、 重要事项.....	14
六、 财务报告(未经审计).....	19
七、 备查文件.....	64

## 一、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： 北京市朝阳区望京利泽东二路1号  
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： <http://www.dcpc.com.cn>  
公司电子信箱： [dcpcmss@95777.com](mailto: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](mailto: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： <http://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：元

项目	2003年6月30日	2002年12月31日	增减比例
流动资产	2,220,954,516	2,181,166,706	1.82%
流动负债	1,863,357,084	1,965,606,953	-5.20%
总资产	3,830,385,233	3,616,464,655	5.92%
股东权益（不含少数股东权益）	1,506,126,141	1,404,196,234	7.26%
每股净资产	3.4147	3.1836	7.26%
调整后的每股净资产	3.3042	2.9792	10.91%
项目	2003年1~6月	2002年1~6月	增减比例
净利润	84,127,573	103,436,030	-18.67%
扣除非经常性损益后的净利润	77,955,485	100,883,195	-22.73%
经营活动产生的现金流量净额	119,618,998	68,214,933	75.36%
净资产收益率	5.59%	7.49%	-25.37%
每股收益(元/股)	0.1907	0.2345	-18.68%

注：本报告期公司非经常性损益构成如下：

单位：元

项目	金额
处理下属部门、被投资单位股权损益	-41,165
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	8,850,196
流动资产盘盈、盘亏（管理费用）	-459,878
营业外收入	469,147
营业外支出	-2,646,212
合计	6,172,088

利润表附表：

单位：元

报告期利润	2003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	35.85%	37.33%	1.2242	1.2242
营业利润	7.20%	7.50%	0.2459	0.2459
净利润	5.59%	5.82%	0.1907	0.1907
扣除非经常性损益后的净利润	5.18%	5.39%	0.1767	0.1767

报告期内股东权益变动情况：

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	441,075,700	573,956,936	144,873,912	72,436,956	244,289,686	1,404,196,234
本期增加	-	17,802,334	-	-	84,127,573	101,929,907
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末数	441,075,700	591,759,270	144,873,912	72,436,956	328,417,259	1,506,126,141
变动原因		主要为财政贴息 转增资本公积			报告期内新产生的可供分配的利润	

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### (一)股本变动情况：

单位：万股

	期初数	报告期内变动增减(+,-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	25,520.95							25,520.95
其中：国家拥有股								
境内法人持有股份	25,520.95							25,520.95
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	25,520.95							25,520.95
二、已流通股份								
1、境内上市的人民币普通股	18,586.62							18,586.62
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	18,586.62							18,586.62
三、股份总数	44,107.57							44,107.57

### (二)股东情况介绍(截止 2003 年 6 月 30 日)：

1、报告期末公司股东总数为 8,333 户。

2、截止 2003 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	持股比例(%)	股份性质
北京万辉药业集团	22,859.20	0	51.83	国有法人股
北京永好科技发展有限公司	1,267.50	0	2.87	社会法人股
北京医药集团有限责任公司	760.50	0	1.72	国有法人股
福建省闽发证券有限公司	423.08	-324.67	0.96	流通股
北京市国有资产经营有限责任公司	304.20	0	0.69	国有法人股
北京科梦嘉生物技术开发 有限责任公司	177.45	0	0.40	社会法人股
南方证券股份有限公司	152.10	0	0.34	社会法人股
张建新	82.53	0	0.19	流通股
南通琼宇工贸有限公司	77.20	0	0.18	流通股
李发辉	67.40	0	0.15	流通股

注：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，其所持股份未上市流通；

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，其他法人股东之间不存在关联关系，也不属于《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；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；

报告期内，公司持股 5%以上(含 5%)的股东仅有北京万辉药业集团，持股比例为 51.83%；

2001 年 8 月 14 日北京万辉药业集团所持有的本公司法人股中 8,720,000 股被冻结，冻结股份占公司总股份的 1.98%，冻结期原截止至 2002 年 8 月 13 日，后展期至 2003 年 7 月 19 日，现有关手续正在办理中；

2002 年 10 月 31 日北京万辉药业集团以所持有的本公司法人股中 16,000,000 股质押给中国工商银行北京分行宣武支行，质押股份占公司总股份的 3.63%，质押期截止至 2003 年 8 月 14 日。

(三)报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。



### 三、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变动情况：

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	39,546	39,546	--
刘志革	副董事长	0	0	--
张宇	副董事长	19,773	19,773	--
卫华诚	董事	0	0	--
王杰扬	董事	0	0	--
杨维平	董事、总经理	0	0	--
金忠毅	董事	23,728	23,728	--
赵宏	董事	14,236	14,236	--
李晓东	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	--
高佐之	独立董事	0	0	--
李继延	独立董事	0	0	--
康荣平	独立董事	0	0	--
陈彩柱	监事会召集人	14,236	14,236	--
李泽光	监事	0	0	--
冯建华	监事	0	0	--
郑贵兰	监事	0	0	--
郑泽平	监事	23,728	23,728	--
于顺廷	副总经理	0	0	--
李英	副总经理	0	0	--
曲阳	副总经理	130	130	--
倪军	董事会秘书、副总经理	14,236	14,236	--
汤承祁	副总经理	0	0	--
郑健伟	副总经理	0	0	--
郭霆	财务总监	0	0	--

(二)报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘与解聘情况：

1、鉴于公司第二届董事会任期届满，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，经股东北京医药集团有限责任公司和董事会推荐，二00二年度股东大会审议通过，选举卫华诚、王杰扬、乔俊峰、刘志革、张宇、杨维平、金忠毅、赵宏、李晓东、胡惠、李晓鸣、王斌、高佐之、李继延、康荣平十五人为公司第三届董事会董事，其中李晓鸣、王斌、高佐之、李继延、康荣平五人为独立董事。并经公司第三届董事会第一次会议审议通过，选举乔俊峰担任公司董事长，刘志革、张宇担任公司副董事长。

2、鉴于公司第二届监事会任期届满，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，经股东北京医药集团有限责任公司和监事会推荐，二00二年度股东大会审议通过，选举陈彩柱、李泽光、冯建华、郑贵兰、郑泽平为公司第三届监事会监事，其中郑贵兰、郑泽平为经由公司职工代表大会民主选举产生的职工代表。并经公司第三届监事会第一次会议审议通过，选举陈彩柱担任公司监事会召集人。

3、经公司第三届董事会第一次会议审议通过，聘任杨维平担任公司总经理职务，聘任于顺廷、李英、曲阳、倪军、汤承祁、郑健伟担任公司副总经理职务，续聘倪军担任公司董事会秘书职务，聘任郭霆担任公司财务总监职务。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内经营情况

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，报告期内公司实现主营业务收入 1,944,516,446 元，与去年同期相比增长 11.21%，其中药业收入完成 1,925,685,290 元，占主营业务收入的 99.03%；实现净利润 84,127,573 元，与去年同期相比下降 18.67%，主要是由于受非典疫情影响。

#### 1、报告期内主营业务收入或利润 10% (含 10%) 的行业或产品

单位：元

	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 (%)
分行业						
药业	1,925,685,290	1,380,353,773	28.32	10.10	12.15	-5.76
其中：关联交易	38,851,886	27,845,147	28.33	134	140	6
分产品						
制剂药品(不含大输液)	306,254,981	111,535,933	63.58	10.88	27.30	-6.88
大输液	368,439,406	221,844,564	39.79	-3.69	0.61	-6.07
天然药品	139,157,320	67,404,233	51.56	40.22	56.06	-8.71
其中：关联交易	38,851,886	27,845,147	28.33	134	140	6

#### 2、报告期内公司利润构成的变化情况说明

	金额 (万元)		占利润总额的比例 (%)		增 (+) / 减 (-) (%)
	2003 年 1~6 月	2002 年 1~12 月	2003 年 1~6 月	2002 年 1~12 月	
投资收益	-518.22	410.56	-4.55	2.00	-327.36
补贴收入	1,407.40	1,134.73	12.35	5.52	123.72
营业外收支净额	-340.42	-1,400.20	-2.99	-6.81	-56.09

注：1) 2002 年，本公司子公司处理股权形成转让收益 9,012,330 元。本报告期内未发生此类收益，因此投资收益占利润总额比例减少 327.36%。

2) 报告期内，补贴收入占利润总额比例增加 123.72%，原因是：本报告期本公司的子公司安徽双鹤收到繁昌县财政局拨付的财政扶持性补助 972.60 万元，温春双鹤收到税收返还专项基金 130 万元，双鹤高科收到税收返还专项基金 28.84 万元，滨湖双鹤收到财政补贴 260 万元，长沙双鹤医药收到财政补贴 15.96 万元，故本报告期补贴收入总额为 1,407.40 万元。

3) 2002 年由于资产减值准备及资产报废等原因，导致营业外支出较大。

### 3、经营中的问题和困难

报告期内，由于受非典疫情影响，公司盈利水平与去年同期相比有所下降。

1) “非典”时期，市场对“非典”相关药品需求量大幅增加。公司在加强预防的同时，积极组织员工加班加点进行生产，人工和原料等成本的上升直接影响到了公司的盈利水平。

2) 为抗击“非典”，各地严格执行交通管制和消毒措施，对途经各地的货物均留观查验逐件消毒，导致公司药品运输时间延长，毁损率上升，物流效率下降，增加了运输成本。

3) “非典”期间，医院就诊人数和住院人数大幅下降，对公司处方药销售影响较大，公司主要品牌产品北京降压 0 号和大输液系列产品使用量和销售出现下滑。

4) 由于突发疫情的影响，公司年初拟定的市场拓展计划难以到位，大量学术和商业推广活动因疫情而取消，外出交流也近乎停滞，全年营销计划受阻，原定市场推广力度难以到位。

(二) 报告期投资情况

1、报告期募集资金的使用情况

单位：元

募集资金总额	423,002,000	报告期		66,694,018	
		已使用募集资金总额			
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
武汉滨湖双鹤一分厂新建输液 GMP 车间项目	20,000,000	否	20,000,000	34,181,609	是
组建武汉输液生产技术研究开发中心项目	18,860,000	是	3,000,000	0	部分变更
温春双鹤输液生产车间 GMP 改造项目	20,000,000	否	17,000,000	见说明	是
温春双鹤复合袋技术改造项目	25,000,000	是	-	-	变更
安徽双鹤输液车间技术改造项目	18,000,000	否	18,000,000	26,966,860	是
安徽双鹤塑瓶输液生产线项目	20,000,000	否	20,000,000	14,780,180	是
投资组建山西晋新双鹤药业有限责任公司项目	40,000,000	是	40,000,000	1,740,000	是
昆山双鹤建设 GSP 医药配载中心项目	16,000,000	是	10,000,000	7,201,109	部分变更
昆山双鹤扩建 GSP 连锁药店项目	14,400,000	否	0	0	否
郑州双鹤营销网络体系建设项目	20,000,000	否	0	0	否
武汉双鹤医药 GSP 改造及网络化管理改造项目	36,000,000	是	10,000,000	6,066,274	部分变更
双鹤高科针剂、口服液、提取车间改扩建项目	29,230,000	否	25,000,000	5,015,958	是
双鹤现代中药生产基地技术改造项目	30,000,000	否	30,000,000	见说明	是
建设双鹤现代医药工业开发基地项目	28,000,000	否	0	0	否
北京双鹤生产基地公用工程改造项目	20,000,000	否	14,042,666	0	是
北京双鹤胶囊生产车间改造项目	14,000,000	否	11,463,001	0	是
北京双鹤新建制剂车间项目	49,000,000	否	49,000,000	0	是
北京双鹤冻干制剂车间技术改造项目	15,000,000	否	9,477,865	0	是
北京双鹤新建质检及科研培训中心项目	20,000,000	否	20,000,000	见说明	是
北京双鹤塑料大输液生产线技术改造项目	44,800,000	否	44,800,000	见说明	是
合计	498,290,000		341,783,532	95,951,990	
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	1、温春双鹤项目于 6 月底完工，尚未产生收益。 2、双鹤现代中药生产基地项目、北京双鹤质检中心与北京双鹤塑料大输液生产线技术改造项目尚未完工。				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	有关项目变更已经公司第二届董事会第十七次会议、2002 年临时股东大会审议通过。详见 2002 年 12 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》。				

注：安徽双鹤输液车间技术改造项目的收益已包括了后表中安徽工业园大输液项目的收益。

## 变更项目情况

单位：元

变更投资项目的资金总额		82,860,000			
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
武汉滨湖大输液生产线提速技改项目	组建武汉输液生产技术研究开发中心项目	18,000,000	6,977,237	0	是
安徽工业园大输液项目	温春双鹤复合袋技术改造项目	20,000,000	20,000,000	见说明	是
安徽双鹤药业大输液生产线提速改造项目	温春双鹤复合袋技术改造项目	5,000,000	5,000,000	2,307,357	是
西安京西双鹤大输液生产线提速技改项目	昆山双鹤建设 GSP 医药配载中心项目	12,000,000	11,727,400	0	是
山西晋新生产车间改造项目	投资组建山西晋新双鹤药业有限责任公司项目	10,000,000	10,000,000	见说明	是
北京双鹤药业高架仓库技术改造项目	武汉双鹤医药 GSP 改造及网络化管理改造项目	29,800,000	29,800,000	0	是
合计		94,800,000	83,504,637	2,307,357	
计划进度和收益的说明 (分具体项目)	1、安徽工业园大输液项目的收益已列入前表安徽双鹤输液车间技术改造项目，共计实现利润 26,966,860 元。 2、山西晋新生产车间改造项目的收益已列入前表投资组建山西晋新双鹤药业有限责任公司项目，共计实现利润 1,740,000 元。				

## 2、报告期重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

单位：元

项目	投资金额	实际进度	收益情况
投资湖北恒康双鹤医药股份有限公司 (简称恒康双鹤医药)	50,000,000	二期投资款 2,588.9 万元，注册变更手续尚在办理中	尚未产生收益
增资湖南双鹤医药	15,000,000	注册变更手续尚在办理中	尚未产生收益
增资云南双鹤医药	10,000,000	已办完注册变更手续	尚未产生收益
增资温春双鹤	5,000,000	注册变更手续尚在办理中	尚未产生收益
投资北京万辉双鹤药业有限责任公司 (简称万辉双鹤)	50,000,000	已办完注册变更手续，7 月份开始营业	尚未产生收益
合计	130,000,000		

## 五、重要事项

### 1、公司治理情况：

报告期内，为确保董事会的工作效率和科学决策，公司根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》有关规定，经第三届董事会第一次会议审议通过，对专门委员会进行了调整，设立了董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会和董事会提名委员会，对《专门委员会实施细则》进行了相应修订。并经 2003 年临时股东大会审议通过，对公司章程进行了相应修改。

报告期内公司加强完善治理结构，基本符合证监会的有关文件要求。公司董事会由 15 名董事组成，其中独立董事 5 名，已达到全体董事总数的三分之一。

### 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十九次会议、二 00 二年度股东大会决议，本报告期公司实施了二 00 二年度利润分配方案：以 2002 年末总股本 44,105.57 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，股权登记日为 2003 年 5 月 21 日，除息日为 5 月 22 日。现金红利已全部到达股东账户。

### 3、本报告期公司重大诉讼、仲裁事项。

2002 年，公司控股子公司西安双鹤医药股份有限公司因连带担保第一被告西安中药集团公司（主债务人）与中国工商银行西安市东大街支行（原债权人）的借款合同（合同金额为 2,866 万元，担保期为 2000 年 8 月 15 日~2002 年 8 月 15 日），而被原告陕西富豪物业开发有限责任公司（通过受让前述债权成为现债权人）起诉要求承担偿还借款本金本息共计 4,348.13 万元的连带责任。2003 年 3 月 4 日陕西省高级人民法院已裁定本案中止诉讼。

### 4、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

5、重大关联交易事项：

(1)报告期内公司与关联方之间购销商品的关联交易。

采购

单位：元

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例	结算方式	关联交易事项 对公司利润的影响
北京医药股份有限公司	商品采购	市价		48,147	0.00%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万辉药业集团公司	制剂原料	市价		345,373	0.03%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京北药医药化工公司	制剂原料	市价		6,035,201	0.51%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京华新制药有限公司	商品采购	市价		677,395	0.06%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万辉集团国贸部	制剂原料	市价		5,256,914	0.44%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京费森尤斯卡比公司	商品采购	市价		3,172,774	0.27%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万维医药有限公司	制剂原料	市价		42,975	0.00%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
康普莱特双鹤	商品采购	市价		10,480,012	0.88%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
双鹤劳伦斯	商品采购	市价		935,487	0.08%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
恒康双鹤医药	商品采购	市价		1,692,602	0.14%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
合计				28,686,880	2.41%		



## 销售

单位：元

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例	结算方式	关联交易事项 对公司利润的影响
北京医药股份有限公司	药品	市价		4,797,250	0.25%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万辉药业集团公司	药品	市价		894,742	0.05%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京北药医药化工公司	药品	市价		661,855	0.03%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京光华医药贸易公司	药品	市价		107,779	0.01%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京费森尤斯卡比公司	房租	市价		2,250,000	0.12%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京华新制药有限公司	药品、房租及仓储费	市价		972,397	0.05%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万辉集团国贸部	药品	市价		4,154	0.00%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万维医药有限公司	药品	市价		118,824	0.01%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
黑龙江双鹤医药	药品	市价		12,520,984	0.64%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
郑州双鹤医药	药品	市价		16,047,115	0.83%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
中国医药研究开发中心	药品	市价		18,723	0.00%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
恒康双鹤医药（原湖北恒康）	药品	市价		458,063	0.02%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
合计				38,851,886	2.01%		

(2)报告期内，公司与关联方之间无重大资产收购、出售交易。

(3)报告期内，公司与关联方之间债权、债务、担保事项的交易。

关联方	债务	债权	担保	形成原因	对公司的影响
郑州双鹤医药		应收账款	无	正常经营活动	增加应收账款 计提坏账准备
黑龙江双鹤医药		应收账款	无	正常经营活动	增加应收账款 计提坏账准备
北京北药医药化工公司		预付账款	无	正常经营活动	
恒康双鹤医药		其他应收款	无	二期投资款	增加其他应收款 计提坏账准备
北京万辉集团国贸部	应付账款		无	正常经营业务	

(4)其他重大关联交易信息

经公司第三届董事会第一届会议、2003 年临时股东大会审议通过，公司与北京万辉药业集团（公司控股股东）共同投资组建“北京万辉双鹤药业有限责任公司”（以下简称万辉双鹤）。万辉双鹤注册资本拟为 8,386.26 万元，其中公司拟投入现金 5,000 万元，占新公司注册资本的 59.62%；万辉药业以其经营性净资产 3,386.26 万元(截止 2003 年 3 月 31 日,经中商资产评估有限责任公司评估，总资产 10,530.1 万元，负债 7,143.84 万元)作为出资，占万辉双鹤注册资本的 40.38%。详见 2003 年 4 月 30 日《中国证券报》和《上海证券报》公告。万辉双鹤现已完成注册手续，将于七月份开始营业。

经公司第三届董事会第三次会议审议通过，公司决定以 7,139.23 万元受让北京万辉药业集团(公司控股股东)持有北京费森尤斯卡比医药有限公司 35%的股权。详见 2003 年 6 月 4 日《中国证券报》和《上海证券报》公告。该事项已经 2003 年 7 月 6 日 2003 年第二次临时股东大会审议通过。

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)截止 2003 年 6 月 30 日，本公司无重大对外担保事项。

(3)报告期内，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、本报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证

监会行政处罚、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发生。

9、已披露的其他重要事项索引：

(1)2003年3月27日，公司公布二00二年度报告摘要、第二届董事会第十九次会议决议暨召开二00二年度股东大会的公告、前次募集资金使用情况专项报告、独立董事提名人声明、独立董事候选人声明和第二届监事会第十次会议决议公告，刊登在《中国证券报》第25、26、22版和《上海证券报》第28、27版，上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>上，可在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询(下同)。

(2)2003年4月30日，公司公布二00二年度股东大会决议公告、2003年一季度报告、第三届董事会第一次会议决议暨召开2003年临时股东大会的公告、关于合资新设北京万辉双鹤药业有限责任公司暨关联交易的独立财务顾问报告、独立董事关于聘任高管人员及有关关联交易事项的意见和第三届监事会第一次会议决议公告，刊登在《中国证券报》55版和《上海证券报》64版。

(3)2003年5月16日，公司公布第三届董事会第二次会议决议公告，刊登在《中国证券报》13版和《上海证券报》28版。

(4)2003年5月17日，公司公布分红派息实施公告，刊登在《中国证券报》12版和《上海证券报》28版。

(5)2003年6月4日，公司公布2003年临时股东大会决议公告、第三届董事会第三次会议决议暨召开2003年第二次临时股东大会的公告和关联交易的公告，刊登在《中国证券报》20版和《上海证券报》20版。

## 六、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	
	2003年6月30日	2002年12月31日	2003年6月30日	2002年12月31日
流动资产				
货币资金	430,372,419	513,674,001	157,506,416	209,712,426
短期投资	-	-	-	-
应收票据	48,893,761	29,170,539	18,150,022	15,803,234
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	922,605,667	824,159,831	74,279,312	60,313,229
其他应收款	124,044,505	115,028,746	124,244,502	99,842,445
预付账款	114,466,197	91,428,438	36,983,294	7,543,001
应收补贴款	-	-	-	-
存货	573,631,335	584,684,453	59,732,354	63,032,156
待摊费用	6,940,632	23,020,698	78,509	321,187
一年内到期的长期债券投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	2,220,954,516	2,181,166,706	470,974,409	456,567,678
长期投资				
长期股权投资	259,417,077	194,498,962	1,021,341,468	920,267,966
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	259,417,077	194,498,962	1,021,341,468	920,267,966
固定资产				
固定资产原价	1,494,328,372	1,439,794,016	327,885,686	322,422,012
减：累计折旧	468,445,814	429,459,720	107,089,432	98,505,395
固定资产净值	1,025,882,558	1,010,334,296	220,796,254	223,916,617
减：固定资产减值准备	28,824,125	29,008,979	9,976,847	9,976,847
固定资产净额	997,058,433	981,325,317	210,819,407	213,939,770
工程物资	3,927	432,320	-	-
在建工程	214,119,011	138,638,987	127,760,739	70,208,974
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	1,211,181,371	1,120,396,624	338,580,146	284,148,744
无形资产及其他资产				
无形资产	95,155,512	75,867,696	36,381,082	21,162,590
长期待摊费用	43,676,757	44,534,667	32,670,000	33,000,000
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	138,832,269	120,402,363	69,051,082	54,162,590
资产总计	3,830,385,233	3,616,464,655	1,899,947,105	1,715,146,978

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：郭 霆

制表人：胡 荣

## 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	
	2003年6月30日	2002年12月31日	2003年6月30日	2002年12月31日
<b>流动负债</b>				
短期借款	605,798,000	651,858,000	50,000,000	110,000,000
应付票据	156,585,074	116,908,243	-	-
应付账款	784,971,859	712,242,202	31,313,439	38,257,538
预收账款	31,313,177	49,016,750	1,000,170	94,516
应付工资	17,120,693	18,258,296	1,282,732	5,693,779
应付福利费	33,928,570	29,622,034	2,807,560	1,485,218
应付股利	11,588	44,119,158	-	44,107,570
应交税金	68,773,949	120,264,058	13,559,068	18,364,830
其他应交款	10,471,718	11,023,410	223,472	785,383
其他应付款	144,942,160	162,243,886	29,428,758	44,072,770
预提费用	6,620,296	4,050,916	1,335,988	1,159,165
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	2,820,000	46,000,000	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	1,863,357,084	1,965,606,953	130,951,187	264,020,769
<b>长期负债</b>				
长期借款	208,194,324	8,554,324	200,000,000	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	14,649,802	14,309,675	-	-
专项应付款	5,211,256	2,137,256	-	-
其他长期负债	21,277,788	20,943,538	-	-
<b>长期负债合计</b>	249,333,170	45,944,793	200,000,000	-
<b>负债合计</b>	2,112,690,254	2,011,551,746	330,951,187	264,020,769
<b>少数股东权益</b>	211,568,838	200,716,675	-	-
<b>股东权益</b>				
股本	441,075,700	441,075,700	441,075,700	441,075,700
资本公积	591,759,270	573,956,936	591,759,270	573,956,936
盈余公积	144,873,912	144,873,912	119,522,909	119,522,909
其中：公益金	72,436,956	72,436,956	59,761,454	59,761,454
未分配利润	328,417,259	244,289,686	416,638,039	316,570,664
<b>股东权益合计</b>	1,506,126,141	1,404,196,234	1,568,995,918	1,451,126,209
<b>负债和股东权益总计</b>	3,830,385,233	3,616,464,655	1,899,947,105	1,715,146,978

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：郭 霆

制表人：胡 荣

## 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	
	2003年1~6月	2002年1~6月	2003年1~6月	2002年1~6月
主营业务收入	1,944,516,446	1,748,440,733	247,947,004	261,021,320
减：主营业务成本	1,393,553,275	1,223,329,711	101,328,112	107,700,488
主营业务税金及附加	11,001,021	10,318,736	3,177,913	2,840,279
主营业务利润	539,962,150	514,792,286	143,440,979	150,480,553
加：其他业务利润	12,850,784	8,421,267	8,945,617	7,040,079
减：营业费用	263,462,136	259,236,033	11,678,049	28,357,184
管理费用	164,030,033	133,908,589	34,233,026	30,627,440
财务费用	16,845,530	13,299,541	1,873,133	-3,351,042
营业利润	108,475,235	116,769,390	104,602,388	101,887,050
加：投资收益	-5,182,217	-508,888	11,508,168	16,287,883
补贴收入	14,073,956	7,619,084	-	-
营业外收入	792,091	597,441	3,500	-
减：营业外支出	4,196,294	2,673,820	380,212	-
利润总额	113,962,771	121,803,207	115,733,844	118,174,933
减：所得税	26,806,968	19,132,356	15,666,469	14,605,535
少数股东本期收益	3,028,230	-765,179	-	-
净利润	84,127,573	103,436,030	100,067,375	103,569,398
加：年初未分配利润	244,289,686	165,538,708	316,570,664	213,486,259
其他转入	-	-	-	-
可供分配的利润	328,417,259	268,974,738	416,638,039	317,055,657
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	328,417,259	268,974,738	416,638,039	317,055,657
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	328,417,259	268,974,738	416,638,039	317,055,657

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：郭 霆

制表人：胡 荣

## 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	2003 年 1~6 月	
	合 并	母 公 司
经营活动产生的现金流量		
销售商品,提供劳务收到的现金	2,128,639,500	296,952,373
收到的其他税费返还	4,490,746	-
收到的其他与经营活动有关的现金	70,983,444	23,987,041
经营活动现金流入小计	2,204,113,690	320,939,414
购买商品,接收劳务所支付的现金	1,388,054,924	84,140,775
支付给职工以及为职工支付的现金	168,346,143	38,462,460
支付的各项税费	183,545,421	57,167,778
支付的其他与经营活动有关的现金	344,548,204	56,428,021
经营活动现金流出小计	2,084,494,692	236,199,034
经营活动产生的现金流量净额	119,618,998	84,740,380
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	301,269	300,000
处置固定资产,无形资产和其他长期资产	313,314	3,500
收到的其他与投资活动有关的现金	3,353,865	-
投资活动现金流入小计	3,968,448	303,500
购建固定资产,无形资产和其他长期资产	170,082,956	116,958,652
投资所支付的现金	100,000,000	130,000,000
支付的其他与投资活动有关的现金	872,602	-
投资活动现金流出小计	270,955,558	246,958,652
投资活动产生的现金流量净额	-266,987,110	-246,655,152
筹资活动产生的现金流量		
吸收权益性投资所收到的现金	2,689,800	-
借款所收到的现金	637,051,500	350,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	14,532,497	13,836,034
筹资活动现金流入小计	654,273,797	363,836,034
偿还债务所支付的现金	529,483,450	210,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	60,693,023	44,126,790
支付的其他与筹资活动有关的现金	30,794	482
筹资活动现金流出小计	590,207,267	254,127,272
筹资活动产生的现金流量净额	64,066,530	109,708,762
汇率变动对现金流量的影响		
现金及现金等价物净增加额	-83,301,582	-52,206,010

## 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	2003年1~6月	
	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	84,127,573	100,067,375
加：少数股东损益	3,028,230	-
计提的资产减值准备	16,717,901	-1,279,651
固定资产折旧	45,301,397	10,729,189
无形资产摊销	3,279,488	1,773,291
长期待摊费用摊销	1,269,938	330,000
待摊费用的减少（减：增加）	16,080,066	242,677
预提费用的增加（减：减少）	2,569,380	176,823
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-499,110	-3,500
固定资产报废损失	589,134	360,212
财务费用	19,823,011	3,625,149
投资损失（减：收益）	5,182,217	-11,508,168
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	14,293,732	6,540,416
经营性应收项目的减少（减：增加）	-97,913,164	6,190,957
经营性应付项目的增加（减：减少）	28,528,321	-29,138,835
其他	-22,759,116	-3,365,555
经营活动产生的现金流量净额	119,618,998	84,740,380
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	430,372,419	157,506,416
减：货币资金的期初余额	513,674,001	209,712,426
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	-83,301,582	-52,206,010

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：郭 霆

制表人：胡 荣



**资产减值准备明细表**  
2003 年

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加额	本年转回额	年末余额
一、坏账准备合计	168,597,291	22,895,534	5,351,318	186,141,507
其中：应收账款	109,957,348	19,988,788	1,680,877	128,265,259
其他应收款	58,639,943	2,906,746	3,670,441	57,876,248
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	27,493,808	1,266,797	4,155,295	24,605,310
其中：库存商品	24,856,628	630,578	2,523,080	22,964,126
原材料	2,384,920	551,063	1,481,739	1,454,244
四、长期投资减值准备合计	2,628,833	-	-	2,628,833
其中：长期股权投资	2,628,833	-	-	2,628,833
长期债券投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	29,008,979	499,105	683,959	28,824,125
其中：房屋、建筑物	8,530,994	-	-	8,530,994
设备	20,332,923	499,105	683,959	20,148,069
六、无形资产减值准备合计	25,577,605	683,500	-	26,261,105
其中：专利权	21,713,324	-	-	21,713,324
软件	15,000	-	-	15,000
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：郭 霆

制表人：胡 荣

## (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(现为南方证券股份有限公司)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》。

#### (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
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。

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分类计提存货跌价准备。

#### (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%
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%

对于由于市价持续下跌、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%
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%
西安双鹤医药股份有限公司（西安双鹤医药）	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%。

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，对改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。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1月1日至2004年12月31日减按7.5%的税率征收。

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%税率缴纳所得税。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。根据鄂国税函[2002]238号文件《省地方税务局关于武汉滨湖双鹤药业有限责任公司第一分公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》，第一分公司自2002年度起可抵免所得税4,062,938.80元。

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%抵免企业所得税。

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1月1日至2003年12月31日的企业所得税，从2004年1月1日至2006年12月31日减半征收企业所得税。

根据安徽省地方税务局(2002)皖地税政二批字第026—028号文件批复，同意安徽双鹤技术改造项目投资总额7,306万元按规定抵免企业所得税。根据安徽省科学技术厅、财政厅、地方税务局、国家税务局关于印发享受二一年度高新技术产业优惠政策单位名单的通知科高[2002]21号文件，安徽双鹤享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据山西省地方税务局夏县税政发【2003】13号文件批复，同意山西晋新技术改造项目投资总额302万元按规定抵免企业所得税。



#### 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(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、技术开发、技术服务	5,247.93	88.46%
双鹤现代	1999.1	5,622.92	技术开发转让服务、加工制造原料药片剂	4,779.48	85.00%
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	9,970.82	医药制剂加工制造	9,100.00	91.27%
温春双鹤	2000.7	5,685.60	药品制造	3,700.00	65.08%
安徽双鹤	2000.9	8,260.87	药品制造	7,300.00	88.37%
双鹤高科	2000.12	5,749.34	药品制造及销售	4,500.00	78.27%
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	4,828.60	药品制造及销售	4,000.00	82.84%
神鹿双鹤	2001.9	9,650.00	药品制造及销售	7,000.00	70.98%
长沙双鹤医药	2001.9	4,600.00	药品销售	2,800.00	60.87%
云南双鹤医药	2001.12	7,672.59	药品销售	4,000.00	52.13%
京西双鹤	2002.1	5,542.16	药品制造及销售	5,200.00	93.83%
西安双鹤医药	2002.1	10,661.77	药品销售	8,500.00	79.72%
郑州市双鹤药业有限责任公司 (郑州双鹤医药)	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 (黑龙江双鹤医药)	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 (双鹤劳伦斯)	2001.6	1,350.00	生产销售建筑装饰材料、洁净室产品	877.50	65.00%
昆明康普莱特双鹤药业有限公司 (康普莱特双鹤)	1995.10	USD211.8	新型高档注射剂制造销售	668.00	38.00%
北京双鹤大药房有限公司 (双鹤大药房)	2002.10	100.00	零售药品、生物制品、包装食品等	40.00	40.00%
湖北恒康双鹤医药股份有限公司 (恒康双鹤医药)	2003.5	4,000.00	批零兼营各类西药、中成药、医疗保健品等	2,411.10	67.50%
北京万辉双鹤药业有限责任公司 (万辉双鹤)	2003.6	8,386.26	生产销售医药制剂、原辅料和机械设备等	5,000.00	59.62%

根据康普莱特双鹤公司章程规定，本公司有权控制该公司的财务和经营政策。本公司对北京双鹤大药房有限公司持有 40%的股权已于本报告期转让，有关手续正在办理中。

## (2) 未纳入合并会计报表合并范围的子公司及其原因

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
郑州双鹤医药	75.00%	2,583.71	5.82	2,730.04	5.60
黑龙江双鹤医药	90.00%	1,494.52	6.82	1,693.34	0.24
双鹤劳伦斯	65.00%	1,144.84	907.29	180.63	-76.35
康普莱特双鹤	38.00%	3,376.03	190.89	1,046.01	2.92
恒康双鹤医药	67.50%	23,252.04	2699.95	2,176.02	-12.66
万辉双鹤	59.62%	16,978.29	8,386.26	0	0

郑州双鹤医药、黑龙江双鹤医药、双鹤劳伦斯和康普莱特双鹤因经营规模较小，未纳入合并范围。北京双鹤大药房有限责任公司已于本报告期转让，现正在办理转让手续。恒康双鹤医药相关手续正在办理之中，万辉双鹤七月份开始营业，故未纳入合并范围。

## 5、合并会计报表主要项目附注

### (1) 货币资金

	2003年6月30日	2002年12月31日
现金	2,473,801	993,527
银行存款	372,826,618	477,891,947
其他货币资金	55,072,000	34,788,527

### (3) 应收账款

账龄	2003年6月30日			2002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	688,553,139	65.52	6,986,770	708,658,383	75.86	10,232,376
1~2年	184,126,463	17.52	18,728,770	89,126,037	9.54	11,563,831
2~3年	74,098,525	7.05	22,696,272	52,879,118	5.66	21,784,885
3~4年	40,714,016	3.88	20,431,883	29,417,671	3.15	16,499,221
4~5年	19,837,007	1.89	15,879,788	21,186,796	2.27	17,027,861
5年以上	43,541,776	4.14	43,541,776	32,849,174	3.52	32,849,174
合计	1,050,870,926	100.00	128,265,259	934,117,179	100.00	109,957,348

2003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
郑州双鹤医药	19,510,037	2003年	销货款
黑龙江双鹤医药	14,894,863	2003年	销货款
西安交通大学第一附属医院	10,191,964	2003年	销货款
昆山市科技药物化工厂	8,706,802	2002~2003年	销货款
西京医院	7,962,035	2003年	销货款
合计	57,095,487		

截至2003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97,902元，见注释七。

### (4) 其他应收款

账龄	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	90,108,432	49.53	1,422,709	74,692,489	43.01	2,385,225
1~2年	16,300,907	8.96	2,681,097	27,856,360	16.04	2,785,636
2~3年	21,786,274	11.98	6,594,869	17,327,627	9.98	5,198,288
3~4年	8,550,963	4.70	4,282,399	4,656,582	2.68	2,328,291
4~5年	11,405,143	6.27	9,126,140	15,965,639	9.19	12,772,511
5年以上	33,769,034	18.56	33,769,034	33,169,992	19.10	33,169,992
合计	181,920,753	100.00	57,876,248	173,668,689	100.00	58,639,943

2003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
恒康双鹤医药	25,889,000	2003年	二期投资款手续在办理之中
西安万祥房地产开发公司	13,946,971	1998年	职工住房垫支款
西安市财政局	8,788,692	1994~2001年	离退休人员费用
山西华鼎医疗器械制造有限公司	3,186,190	2003年	往来款
湖南省医药公司	2,544,155	2001年	往来款
合计	54,355,008		

截至2003年6月30日，其他应收中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东的款项。见注释七。

#### (5) 预付账款

账龄	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	103,110,862	90.08	81,372,619	89.00
1~2年	11,286,858	9.86	9,579,072	10.48
2~3年	60,481	0.05	468,751	0.51
3~4年	7,996	0.01	7,996	0.01
4~5年	-	-	-	-
5年以上			-	-
合计	114,466,197	100.00	91,428,438	100.00

2003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
北京北药医药化工公司	4,270,000	2002年	货款
北京三马纵横科贸公司	2,395,250	2003年	设备款
吉林华通制药设备公司	2,122,256	2003年	设备款
湖南九芝堂股份公司	2,080,709	2003年	货款
济南杏林生物技术有限公司	1,546,950	2001年	货款
合计	12,415,165		

截至2003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（北京万辉药业集团国贸部）的款项为1,370,000元，见注释七。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，见注释七。

(6) 存货

	2003年6月30日	2002年12月31日
在途物资	7,425,057	9,315,041
原材料	60,253,500	57,284,515
包装物	10,851,755	9,149,116
低值易耗品	3,336,248	4,073,360
库存商品	477,579,307	503,585,079
委托加工物资	1,033,768	591,452
在产品	32,551,975	28,179,698
自制半成品	5,205,035	-
合计	598,236,645	612,178,261

存货跌价准备明细如下：

	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日
原材料	2,384,920	551,063	1,481,739	1,454,244
包装物	252,260	85,156	150,476	186,940
库存商品	24,856,628	630,578	2,523,080	22,964,126
合计	27,493,808	1,266,797	4,155,295	24,605,310

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

	2003年6月30日	2002年12月31日	2003年6月30日结存原因
租赁费	2,367,797	1,406,344	尚在受益期内
保险费	1,831,848	1,466,275	尚在受益期内
市场策划费	1,239,589	1,000,000	尚在受益期内
固定资产修理费	271,729	-	尚在受益期内
咨询费	179,166	320,000	尚在受益期内
装修费	140,750	30,101	尚在受益期内
房产税	112,796	-	尚在受益期内
电路改造费	73,333	183,333	尚在受益期内
未抵扣进项税	-	18,517,527	
其他	723,624	97,118	尚在受益期内
合计	6,940,632	23,020,698	

### (8) 长期股权投资

	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	78,045,287	1,029,233	14,227,530	1,029,233
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,003,907	1,599,600	5,698,680	1,599,600
长期股票投资	17,000		17,000	
其他股权投资	87,474,022		87,474,022	
股权投资差额	90,505,694		89,710,563	
合计	262,045,910	2,628,833	197,127,795	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12月31日	本期增(减)	2003年6月30日
郑州双鹤医药	无	75	600,000	113,862	41,975	155,837
黑龙江双鹤医药	无	90	450,000	46,436	2,155	48,591
双鹤劳伦斯	无	65	8,775,000	7,709,952	-496,294	7,213,658
昆山市科技药物化工厂	无	100	2,894,129	2,591,921	-206,966	2,384,955
康普莱特双鹤	无	38	6,680,000	-993,488	11,084	-982,404
北京双鹤大药房	无	40	1,000,000	1,000,000		1,000,000
恒康双鹤医药	无	67.5	24,111,000		18,224,650	18,224,650
万辉双鹤	无	59.62	50,000,000		50,000,000	50,000,000
北京科凯星制药机械配件销售有限公司	无	80	400,000	449,447	-449,447	-
西安双鹤大药房有限责任公司	无	94.44	1,700,000	1,700,000	-1,700,000	-
云南禄丰双鹤医药有限责任公司	无	70	1,609,400	1,609,400	-1,609,400	-
合计			98,219,529	14,227,530	63,817,757	78,045,287

上述西安双鹤大药房有限责任公司和云南禄丰双鹤医药有限责任公司本报告期已纳入合并会计报表合并范围；北京科凯星制药机械配件销售有限公司本报告期已注销。

#### 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12月31日	本期增(减)	2003年6月30日
昆山辛鹿保精细化工有限公司	无	50	1,154,200	-	-	-
北京远策药业有限责任公司	无	49	4,900,000	5,698,680	305,227	6,003,907
合计			6,054,200	5,698,680	305,227	6,003,907

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12月31日	本期增(减)	2003年6月30日
昆山龙灯制药有限公司	无	5	1,477,622	1,477,622		1,477,622
昆山绿利来股份有限公司	无	1	302,400	302,400		302,400
昆山商厦法人股	无	1	216,000	216,000		216,000
童氏药业股份有限公司	无	5	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	11.6	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	7,998,000	7,998,000		7,998,000
华夏证券	无	0.72	20,000,000	20,000,000		20,000,000
中投信用担保	20年	2	20,000,000	20,000,000		20,000,000
合计			87,474,022	87,474,022		87,474,022

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12月31日	本期增加	本期摊销	2003年6月30日
双鹤经营	投资溢价	10年	71,420	49,995	-	3,571	46,424
双鹤现代	投资溢价	10年	-1,299,500	-1,062,286	-	-66,393	-995,893
双鹤装备	投资溢价	10年	786,607	-158,287	-	-9,893	-148,394
昆山双鹤	投资溢价	10年	638,304	393,644	-	31,915	361,729
滨湖双鹤	投资溢价	10年	8,225,437	6,580,348	-	411,272	6,169,076
安徽双鹤	投资溢价	10年	-115,028	-89,281	-	-5,580	-83,701
神鹿双鹤	投资溢价	10年	1,500,000	1,200,000	-	75,000	1,125,000
双鹤高科	投资溢价	10年	5,760,468	5,760,468	-	288,023	5,472,445
湖南双鹤医药	投资溢价	10年	2,529,947	2,276,952	-	126,497	2,150,455
康普莱特双鹤	投资溢价	10年	6,614,776	6,228,914	-	330,739	5,898,175
西安双鹤医药	投资溢价	10年	71,738,430	68,530,096	-	3,772,299	64,757,797
恒康双鹤医药	投资溢价	10年	5,800,922	-	5,800,922	48,341	5,752,581
总计			102,251,783	89,710,563	5,800,922	5,005,791	90,505,694

长期投资减值准备明细：

被投资单位名称	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003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	-

### (9) 固定资产

固定资产原值	2002年 12月31日	本期增加	本期减少	2003年 6月30日
房屋及建筑物	730,998,038	21,238,453	66,978	752,169,513
机器设备	614,332,064	35,112,874	5,209,929	644,235,009
运输设备	71,266,054	7,948,377	3,215,039	75,999,392
其他	23,197,860	887,109	2,160,511	21,924,458
合计	1,439,794,016	65,186,813	10,652,457	1,494,328,372
累计折旧：				
房屋及建筑物	152,262,845	13,649,072	635,045	165,276,872
机器设备	238,595,022	26,191,240	4,498,242	260,288,020
运输设备	28,968,686	4,208,333	1,055,844	32,121,175
其他	9,633,167	1,252,751	126,171	10,759,747
合计	429,459,720	45,301,396	6,315,302	468,445,814
固定资产净值	1,010,334,296			1,025,882,558

2003年1~6月由在建工程转入的固定资产为31,305,249元。云南双鹤医药用于抵押的固定资产原值为21,646,894元。

#### 固定资产减值准备明细如下：

	2002年 12月31日	本期增加	本期减少	2003年 6月30日
房屋及建筑物	8,530,994	-	-	8,530,994
机器设备	19,200,683	499,105	683,959	19,015,829
运输设备	1,132,240	-	-	1,132,240
其他	145,062	-	-	145,062
合计	29,008,979	499,105	683,959	28,824,125

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。

### (10) 工程物资

	2003年6月30日	2002年12月31日
设备款	3,927	432,320
合计	3,927	432,320



## (11) 在建工程

工程名称	预算数	2002年 12月31日	本期增加	转入 固定资产	其他 减少数	2003年 6月30日	完工比例 %	资金来源
大输液建设改造工程	159,000,000	25,424,352	18,570,819	7,439,631	-	36,555,540	27.67	配股/自有
昆山双鹤商贸中心	26,080,000	22,965,867	984,669	-	-	23,950,536	91.83	配股/自有
生产研发中心	98,000,000	19,866,788	21,140,366	-	50	41,007,104	41.84	配股
制药车间改造工程	79,640,501	17,711,270	7,348,050	4,863,950	984,729	19,210,641	78.40	配股/自有
车间 gmp 认证改造	47,080,000	15,210,555	20,794,280	9,204,382	-	26,800,453	95.87	配股/自有
东部厂区规划项目	59,000,000	14,421,244	15,594,936	-	-	30,016,180	67.33	配股
中药生产基地建设改造工程	35,000,000	11,804,834	11,038,177	-	-	22,843,011	65.27	配股
安徽双鹤技改项目	-	2,907,257	4,148,824	6,368,904	412,028	275,149		配股/自有
仓库改造工程	30,000,000	1,919,704	857,080	151,756	-	2,625,028	29.09	配股/自有
待安装设备	-	1,035,482	-	710,498	140,000	184,984		自有
财务管理信息系统	-	1,027,131	805,690	520,971	-	1,311,850		自有
非生产用房建设改造		1,257,122	4,685,257	330,250	-	5,612,129		自有
昆山药店房款	1,090,000	712,600	30,329	742,929	-	-	100.00	自有
东部厂区环境改造	-	600,000	-	-	-	600,000		配股
零星技术改造工程		320,896	2,186,871	-	-	2,507,767		自有
车间厂房新建改造		196,455	55,069	195,606	-	55,918		自有
其他		1,257,430	140,343	776,372	58,680	562,721		自有
合计		138,638,987	108,380,760	31,305,249	1,595,487	214,119,011		

本公司在建工程无资本化的利息。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 改造而增加的投入。

本公司在建工程截至 2003 年 6 月 30 日不存在减值的情况。

## (12) 无形资产

	取得方式	原始金额	2002年 12月31日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2003年 6月30日	剩余摊销 年限
土地使用权	外购	66,201,070	41,153,650	19,368,263		508,881	6,188,038	60,013,032	45.5 ~ 49.5
左旋氧氟沙星	投入	15,000,000	8,500,000	-	-	750,000	7,250,000	7,750,000	5.25
降纤酶	投入	12,000,000	8,370,435	-	-	207,392	3,836,957	8,163,043	5.25
足叶乙贰	投入	10,000,000	7,143,972	-	-	172,341	3,028,369	6,971,631	5.42
43种药品 生产批准文号	外购	9,115,500	8,255,181	-	-	386,483	1,246,802	7,868,698	8.42
维皇双宝	投入	8,000,000	6,014,752	-	-	62,979	2,048,227	5,951,773	5.42
益中生血片	投入	8,000,000	6,014,744	-	-	62,979	2,048,235	5,951,765	5.42
复方益肝灵	投入	7,000,000	4,083,349	-	-	349,998	3,266,649	3,733,351	5.42
五项输液 生产技术	投入	3,729,000	3,045,350	-	-	186,450	870,100	2,858,900	7.67
软件费用	外购/自研	3,501,813	2,400,020	704,257	-	238,808	636,344	2,865,469	0.5 ~ 9.42
专利技术	外购	4,200,000	1,721,383	2,050,000		199,528	628,145	3,571,855	5.33 ~ 9.83
扶肾祛毒	外购	2,200,000	1,760,001	-	-	110,000	549,999	1,650,001	7.50
指纹图谱	外购	1,038,000	0	1,038,000	-	17,300	17,300	1,020,700	9.83
美洛昔康	外购	807,500	807,500	-	-	-	-	807,500	-
罗红霉素	外购	598,500	598,500	-	-	-	-	598,500	-
替硝唑	外购	408,500	408,500	-	-	-	-	408,500	-
抗HBV技术	外购	400,000	320,001	-	-	19,999	99,998	300,002	7.50
氟罗沙星	外购	294,500	294,500	-	-	-	-	294,500	-
半日清	外购	142,500	142,500	-	-	-	-	142,500	-
红霉素	外购	100,000	80,000	-	-	5,000	25,000	75,000	7.50
商标权	外购	95,397	5,113	90,284	-	1,350	1,350	94,047	9.5
芒特鲁卡	外购	95,000	95,000	-	-	-	-	95,000	-
刺五加针	外购	95,000	95,000	-	-	-	-	95,000	-
氧氟沙星	外购	57,000	57,000	-	-	-	-	57,000	-
诺氟沙星	外购	40,850	40,850	-	-	-	-	40,850	-
氟比洛芬	外购	28,500	28,500	-	-	-	-	28,500	-
克林霉素	外购	9,500	9,500	-	-	-	-	9,500	-
合计		153,158,130	101,445,301	23,250,804		3,279,488	31,741,513	121,416,617	

无形资产减值准备明细如下：

	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003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
43种药品生产批准文号	1,271,931	683,500	-	1,955,431
软件	15,000	-	-	15,000
合计	25,577,605	683,500	-	26,261,105

(13) 长期待摊费用

	原始金额	2002年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2003年6月30日	剩余摊销年限
东区土地补偿费	33,000,000	33,000,000		330,00	330,000	32,670,000	49.5
租入固定资产改良支出	4,166,699	3,606,161	-	94,094	654,632	3,512,067	3.75~10.5
房屋改造	4,073,191	3,475,452	-	407,319	1,005,058	3,068,133	2.33~8.84
装修费	3,510,887	1,387,693	-	224,510	2,347,704	1,163,183	3.75~4
技术转让费	1,419,983	1,148,483	-	36,000	307,500	1,112,483	5.5~9.5
技术服务费	1,200,000	960,000	-	60,000	300,000	900,000	7.50
用电使用权	744,000	613,800	-	37,200	167,400	576,600	7.75
房租	369,533	301,828	-	29,613	97,318	272,215	2.25
其他	457,028	41,250	412,028	51,202	54,952	402,076	
合计	48,941,321	44,534,667	412,028	1,269,938	5,264,564	43,676,757	

就北京市双桥农工商公司划归原北京制药厂使用的15万平方米（现本公司东区厂房）土地问题，本公司于2002年7月与北京万辉药业集团和北京市双桥农工商公司达成一致协议，本公司向北京市双桥农工商公司支付土地补偿金3,300万元。2003年1月5日本公司已取得该土地使用证书，取得方式为划拨。目前土地出让手续正在办理之中，我公司已于7月19日签订土地出让合同，土地使用期限为50年，现合同部分款项已经支付。

(14) 短期借款

	2003年6月30日	2002年12月31日
信用借款	94,210,000	117,200,000
抵押借款	38,000,000	39,550,000
保证借款	473,588,000	495,108,000
质押借款	-	-
合计	605,798,000	651,858,000

本公司短期借款无逾期现象。

(15) 应付票据

	2003年6月30日	2002年12月31日
银行承兑汇票	133,512,765	95,219,700
商业承兑汇票	23,072,309	21,688,543
合计	156,585,074	116,908,243

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

(16) 应付账款

截至2003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1,753,600元，见注释七。

(17) 预收账款

截至2003年6月30日，账龄超过1年的预收账款余额为4,920,762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。

(18) 应付工资

截至2003年6月30日，本公司应付工资余额中无拖欠工资。

经北京医药集团有限责任公司2002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、双鹤高科和双鹤现代采用工效挂钩方式核算应付工资。

### (19) 应付股利

	2003年6月30日	2002年12月31日
北京万辉药业集团		22,859,200
北京永好科技发展有限公司		1,267,500
北京医药集团有限责任公司		760,500
北京市国有资产经营有限责任公司		304,200
北京科梦嘉生物技术开发责任公司		152,100
南方证券股份有限公司		177,450
流通A股		18,586,620
其他	11,588	11,588
合计	11,588	44,119,158

根据公司第二届董事会第十九次会议、二00二年度股东大会决议,本报告期公司实施了二00二年度利润分配方案:以2002年末总股本44,105.57万股为基数,向全体股东按每10股送1.00元(含税)的比例派送红利,股权登记日为2003年5月21日,除息日为5月22日。现金红利已全部到达股东账户。

### (20) 应交税金

	2003年6月30日	2002年12月31日
增值税	29,257,110	73,982,017
营业税	1,396,878	1,164,071
城建税	6,250,471	8,535,025
企业所得税	25,662,489	30,736,710
个人所得税	1,341,920	1,110,837
房产税	4,407,000	4,281,084
土地使用税	306,134	309,981
应交印花税	151,947	141,163
车船税	-	3,170
合计	68,773,949	120,264,058

经批准,2003年1-6月本公司用三新技改抵免所得税524,129.29元,其为本  
公司控股子公司晋新双鹤用国产设备抵免所得税524,129.29元。

### (21) 其他应付款

截至 2003 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 5,957,598 元，见注释七。

2003 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
延庆县财政局	4,000,000	2001 年	无息贷款
湖南省医药总代理有限公司	2,850,000	2003 年	往来款
云南双鹤职工持股会	2,732,000	2002 年	工会暂存款
四川省广汉市华泰原料药有限公司	2,246,000	2002 年	往来款
集资款	1,987,000	2002 年	集资款
合计	13,815,000		

### (22) 预提费用

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月结存原因
利息	612,140	643,527	应计未付的借款利息
劳动保险费	642,688	250,000	应计未付的劳动保险费
修理费	428,961	705,626	应计未付的修理费
技术开发费	-	42,116	
租金	615,125	412,877	应计未付的租金
水电费	2,925,827	961,462	应计未付的水电费
加工费	457,779	335,344	应计未付的加工费
其他	937,776	699,964	
合计	6,620,296	4,050,916	

### (23) 长期借款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
信用借款	204,094,324	4,454,324
抵押借款	100,000	100,000
保证借款	6,820,000	50,000,000
合计	211,014,324	54,554,324
减：一年内到期的长期借款	2,820,000	46,000,000
其中：信用借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	43,180,000
其他借款	2,820,000	2,820,000
合计	208,194,324	8,554,324

本公司长期借款增加的主要原因为公司根据生产经营需求及资金状况增加了银行信贷规模。

(24) 长期应付款

项目	期限	初始金额	应计利息	期末余额	借款条件
延庆县政府	96.12~	12,810,810	1,838,992	14,649,802	信用
合计		12,810,810	1,838,992	14,649,802	

(25) 专项应付款

	2003年6月30日	2002年12月31日
牡丹江市科学技术委员会	1,368,901	1,368,901
安徽省石台县财政局	-	500,000
武汉市科学技术局	-	200,000
安徽省财政厅	42,355	68,355
长沙市药品监督局	800,000	-
国家计划经济发展委员会	3,000,000	-
合计	5,211,256	2,137,256

(26) 其他长期负债

	2003年6月30日	2002年12月31日
特种储备资金	14,350,000	14,350,000
风险抵押金	3,254,880	2,880,430
黑龙江科技厅	600,000	600,000
其他	3,072,908	3,113,108
合计	21,277,788	20,943,538

(27) 股本

	2003年6月30日	2002年12月31日
尚未流通股份：		
发起人股份	255,209,500	255,209,500
其中：境内法人持有股份	255,209,500	255,209,500
境外法人持有股份		
尚未流通股份合计	255,209,500	255,209,500
已流通股份：		
境内上市的人民币普通股	185,866,200	185,866,200
已流通股份合计	185,866,200	185,866,200
股份总数	441,075,700	441,075,700

## (28) 资本公积

	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日
股本溢价	567,001,272			567,001,272
有效申购资金利息	121,843			121,843
接受捐赠实物资产	266,240	48,000		314,240
股权投资准备	2,572,361			2,572,361
其他	3,995,220	17,754,334		21,749,554
合计	573,956,936	17,802,334		591,759,270

根据北京市财政局下发的京财经一指[2002]1445号关于下达2002年第二批工业发展资金贴息项目预算指标的函,本公司总部获得贷款贴息12,000,000元计入资本公积。根据关于西安双鹤医药股份有限公司第三次股东大会的决议,西安双鹤医药股份有限公司对应付账款科目中账龄4年以上(含4年)并且与供应商不再有业务往来的应付账款转增资本公积6,563,239.82元。

## (29) 盈余公积

	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日
法定公积金	72,436,956			72,436,956
法定公益金	72,436,956			72,436,956
合计	144,873,912			144,873,912

## (30) 未分配利润

	2003年6月30日	2002年12月31日
净利润	84,127,573	168,442,069
加:年初未分配利润	244,289,686	165,538,708
可供分配的利润	328,417,259	333,980,777
减:提取法定盈余公积		22,791,760
减:提取法定公益金		22,791,761
可供股东分配的利润	328,417,259	288,397,256
减:应付普通股股利		44,107,570
期末未分配利润	328,417,259	244,289,686

## (31) 主营业务收入、成本

	2003年1~6月	2002年1~6月
药品销售收入	1,925,685,290	1,731,184,478
其他销售收入	18,831,156	17,256,255
合计	1,944,516,446	1,748,440,733
药品销售成本	1,380,353,773	1,212,702,370
其他销售成本	13,199,502	10,627,341
合计	1,393,553,275	1,223,329,711
销售毛利	550,963,171	525,111,022



### 2003 年 1~6 月主营业务收入地区分部报表

地区	2003 年 1~6 月
西北地区	210,430,623
西南地区	210,310,656
华北地区	633,400,064
华中地区	809,177,315
华南地区	93,956,626
东北地区	92,864,901
华东地区	348,868,753
其他地区	5,544,470
小计	2,404,553,408
公司内各业务分部间相互抵消	460,036,962
合计	1,944,516,446

本公司 2003 年 1~6 月前五名客户销售收入合计为 90,704,394 元,占全部收入的 4.66%。

### (32) 主营业务税金及附加

	2003 年 1~6 月	2002 年 1~6 月
营业税	402,674	6,561,921
城建税	6,700,246	3,220,740
教育费附加	3,516,804	138,229
其他	381,297	397,846
合计	11,001,021	10,318,736

### (33) 其他业务利润

	2003 年 1~6 月	2002 年 1~6 月
材料销售净收入	-322,896	-350,749
加工费净收入	7,189,094	6,455,841
让渡资产使用权净收入	4,227,822	1,802,964
技术服务净收入	549,182	
运输净收入	-47,040	
其他	1,254,622	513,211
合计	12,850,784	8,421,267

#### (34) 财务费用

	2003年1~6月	2002年1~6月
利息支出	19,823,011	17,878,567
减：利息收入	3,298,771	4,985,037
汇兑损失	3,853	17,550
减：汇兑收益	-	-
手续费	305,503	80,416
其他	11,934	308,045
合计	16,845,530	13,299,541

#### (35) 投资收益

	2003年1~6月	2002年1~6月
股权投资收益	-426,979	-
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	300,000	1,879,886
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-	-589,645
计提长期股权投资减值准备	-	-
股权投资差额摊销	-5,005,791	-1,799,129
股权投资转让收益	-49,447	-
合计	-5,182,217	-508,888

#### (36) 补贴收入

	2003年1~6月	2002年1~6月
企业扶持基金	10,014,356	6,840,543
税收返还专项基金	-	258,541
财政补贴	4,059,600	-
技术改造贴息	-	320,000
国家科技三项经费	-	200,000
合计	14,073,956	7,619,084

安徽双鹤本期共收到繁昌县财政局拨付的财政扶持性补助共计 9,726,000 元。

根据监利县人民政府会议纪要精神，监利县财政局本期共拨付给滨湖双鹤第一分公司 2,600,000 元。

根据北京市延庆经济技术开发区优惠政策，双鹤高科本期收到延庆县财政局拨付的企业发展基金共计 288,356 元。

根据牡丹江市西安区人民政府招商引资的若干规定，温春双鹤收到牡丹江市西安区人民政府财政补贴 1,300,000 元。

根据中共长沙市岳麓区委员会文件，长沙双鹤医药本期收到长沙市岳麓区政府财

政补贴 159,600 元。

(37) 营业外收入

	2003 年 1~6 月	2002 年 1~6 月
处置固定资产净收益	499,110	214,580
罚款收入	63,233	208,728
拆迁费补偿	-	50,379
其他	229,748	123,754
合计	792,091	597,441

(38) 营业外支出

	2003 年 1~6 月	2002 年 1~6 月
报废固定资产净损失	589,134	126,553
罚款及滞纳金	581,492	407,166
固定资产盘亏	-	5,213
捐赠、赞助支出	94,243	117,155
非常损失(火灾等)	48,282	
物价调节资金	522,403	887,724
固定资产等减值准备	1,202,576	672,927
其他	1,158,164	457,082
合计	4,196,294	2,673,820

(39) 支付的其他与经营活动有关的现金

2003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44,239,322元；运输装卸费26,439,245元；会议费37,201,022元；办公费14,610,752元；市场开发费1,621,101元；科研费10,080,890元；关联协议费3,579,906元；业务招待费8,353,062元。

6、母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收账款

账 龄	2003 年 6 月 30 日			2002 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	73,595,973	98.20	43,326	59,546,379	97.77	33,155
1-2 年	241,408	0.32	24,141	587,408	0.96	58,741
2-3 年	556,150	0.74	166,845	230,850	0.38	69,255
3-4 年	60,700	0.08	30,350	40,000	0.07	20,000
4-5 年	448,714	0.60	358,971	448,714	0.74	358,971
5 年以上	48,359	0.06	48,359	48,359	0.08	48,359
合计	74,951,304	100.00	671,992	60,901,710	100.00	588,481

## (2) 其他应收款

账 龄	2003 年 6 月 30 日			2002 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	124,840,820	99.74	878,953	94,904,772	94.40	66,375
1-2 年	290,195	0.23	29,019	5,499,548	5.47	549,955
2-3 年	30,332	0.02	9,100	77,659	0.08	23,297
3-4 年	455	0.00	228	187	0.00	94
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	11,482	0.01	11,482	47,982	0.05	47,982
合计	125,173,284	100.00	928,782	100,530,148	100.00	687,703

## (3) 长期投资

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
对子公司投资	933,339,160	832,570,885
对联营企业投资	6,003,908	5,698,681
其他股权投资	81,998,400	81,998,400
合计	1,021,341,468	920,267,966

子公司投资明细：

被投资单位名称	投资所占比例	初始投资金额	本期追加投资	期末按权益法调整			利润分配	
				本期损益调整	本期其他增(减)	累计增减	现金红利	累计红利
双鹤经营	88.46%	52,479,300		989,064	-3,571	70,839,766		
双鹤现代	85.00%	47,794,800		1,879,341	66,393	8,553,558		
双鹤装备	90.00%	16,000,020		2,478,996	9,893	17,865,270		
昆山双鹤	90.00%	70,150,500		70,226	-32,483	713,920		
滨湖双鹤	91.27%	91,000,000		2,755,705	-410,605	-2,003,027		
温春双鹤	65.08%	37,000,000		-2,115,212		-18,638,933		
安徽双鹤	88.37%	73,000,000		6,857,489	290,371	32,980,146		
双鹤高科	78.27%	45,000,000		85,249	-281,762	-23,742,081		
湖南双鹤医药	55.49%	25,000,000		311,924	-126,497	2,606,888		
晋新双鹤	82.84%	40,000,000		2,245,164		1,056,952		
神鹿双鹤	70.98%	70,000,000		3,052,072	155,699	3,206,054		
长沙双鹤医药	60.87%	28,000,000		154,723		1,580,977		
郑州双鹤医药	75.00%	600,000		41,974		-444,163		
黑龙江双鹤医药	90.00%	450,000		2,155		-401,410		
双鹤芳伦斯	65.00%	8,775,000		-496,295		-1,561,343		
云南双鹤医药	52.13%	30,000,000	10,000,000	-74,733		-11,547,528		
京西双鹤	93.83%	52,000,000		115,898		3,924,280		
西安双鹤医药	79.72%	85,000,000		-2,370,664	1,460,185	-13,192,788		
恒康双鹤医药	67.50%		24,111,000	-85,428	-48,341	-133,769		
双鹤大药房	40.00%	400,000				-		
康普莱特双鹤	38.00%	6,680,000		11,084	-330,739	-1,764,229		
万辉双鹤	59.62%		50,000,000					
合计		779,329,620	84,111,000	15,908,732	748,543	69,898,540	-	-

对联营公司投资明细：

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资额	期末按权益法调整		利润分配	
			本期损益调整	累计增减	现金红利	累计红利
北京远策	4,900,000	-	305,227	1,103,908		
合计	4,900,000	-	305,227	1,103,908		

其他股权投资单位明细：

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资额	期末按权益法调整		利润分配	
			本期增减	累计增减	现金红利	累计红利
北京证券	15,600,000	-				
北医股份	20,000,000	-				1,879,886
中投担保	20,000,000	-			300,000	
华夏证券	20,000,000	-				
沃华生物	7,998,000	-				
合计	83,598,000	-	-	-	300,000	1,879,886

(4) 固定资产与折旧

固定资产原值	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日
固定资产原价				
房屋及建筑物	132,232,230			132,232,230
机器设备	181,455,919	3,900,436	1,966,931	183,389,424
运输设备	8,733,863	3,699,539	169,370	12,264,032
合计	322,422,012	7,599,975	2,136,301	327,885,686
累计折旧：				
房屋及建筑物	22,254,110	2,466,516		24,720,626
机器设备	72,898,133	7,491,530	2,024,076	78,365,587
运输设备	3,353,152	771,143	121,076	4,003,219
合计	98,505,395	10,729,189	2,145,152	107,089,432
固定资产净值	223,916,617			220,796,254

(5) 主营业务收入、成本

	2003年1~6月	2002年1~6月
药品销售收入	247,947,004	261,021,320
药品销售成本	101,328,112	107,700,488
销售毛利	146,618,892	153,320,832

(6) 投资收益

	2003年1~6月	2002年1~6月
股票投资收益	16,213,959	
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	300,000	1,879,886
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额		16,306,223
计提长期股权投资减值准备		
股权投资差额摊销	-5,005,791	-1,898,226
股权投资转让收益		
合计	11,508,168	16,287,883

## 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	国有资产经营者	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	杨维平	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	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	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	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	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	于顺廷	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	李瑛	子公司
黑龙江双鹤医药	哈尔滨	药品销售	有限公司	李瑛	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
西安双鹤医药	西安	药品销售	股份公司	张宇	子公司
京西双鹤	卢县	药品制造及销售	有限公司	于顺廷	子公司
康普莱特双鹤	昆明	生产销售新型高档注射剂	有限公司	张宇	子公司
双鹤大药房	北京	零售药品、生物制品和包装食品	有限公司	张宇	子公司
恒康双鹤医药	武汉	药品销售	股份公司	金忠毅	子公司
万辉双鹤	北京	生产销售医药制剂、原辅料和机械设备等	有限公司	杨维平	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	2002年 12月31日	本期增加	本期减少	2003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	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	5,685.60	-	-	5,685.60
安徽双鹤	8,260.87	-	-	8,260.87
双鹤高科	5,749.34	-	-	5,749.34
湖南双鹤医药	4,505.49	-	-	4,505.49
晋新双鹤	4,828.60	-	-	4,828.60
神鹿双鹤	9,650.00	-	-	9,650.00
长沙双鹤医药	4,600.00	-	-	4,600.00
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	1,000.00	-	7,672.59
西安双鹤医药	10,661.77	-	-	10,661.77
京西双鹤	5,542.16	-	-	5,542.16
康普莱特双鹤	USD211.80	-	-	USD211.80
双鹤大药房	100.00	-	-	100.00
恒康双鹤医药	4,000.00	-	-	4,000.00
万辉双鹤	0	8,386.26	-	8,386.26

### 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	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%
北京医药集团有限责任公司	760.50	1.72	760.50	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	85.00	4,779.48	85.00
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	9,100.00	91.27	9,100.00	91.27
温春双鹤	3,700.00	65.08	3,700.00	65.08
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
湖南双鹤医药	2,500.00	55.49	2,500.00	55.49
晋新双鹤	4,000.00	82.84	4,000.00	82.84
神鹿双鹤	7,000.00	70.98	7,000.00	70.98
长沙双鹤医药	2,800.00	60.87	2,800.00	60.87
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	4,000.00	52.13	3,000.00	44.96
西安双鹤医药	8,500.00	79.72	8,500.00	79.72
京西双鹤	5,200.00	93.83	5,200.00	93.83
康普莱特双鹤	668.00	38.00	668.00	38.00
双鹤大药房	40.00	40.00	40.00	40.00
恒康双鹤医药	2,411.10	67.50		
万辉双鹤	5,000.00	59.62		

### 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
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
北京创维贸易开发公司	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
北京市龙华医药有限公司	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
北京费森尤斯卡比医药有限公司	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
北京远策药业有限责任公司	本公司持股 49% 联营公司
昆山辛鹿保精细化工有限公司	本公司之子公司持股 50% 合营公司
北京紫竹药业有限责任公司	本公司实际控制人之子公司
北京赛科药业有限责任公司	本公司实际控制人之子公司
北京医疗器械研究院	本公司实际控制人之子公司
中国医药研究开发中心	本公司实际控制人之子公司
北京医药股份有限公司	本公司实际控制人之子公司

(2) 关联方交易  
采购

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例	结算方式	关联交易事项 对公司利润的影响
北京医药股份有限公司	商品采购	市价		48,147	0.00%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万辉药业集团公司	制剂原料	市价		345,373	0.03%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京北药医药化工公司	制剂原料	市价		6,035,201	0.51%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京华新制药有限公司	商品采购	市价		677,395	0.06%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万辉集团国贸部	制剂原料	市价		5,256,914	0.44%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京费森尤斯卡比公司	商品采购	市价		3,172,774	0.27%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万维医药有限公司	制剂原料	市价		42,975	0.00%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
昆明康普莱特 双鹤药业有限公司	商品采购	市价		10,480,012	0.88%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
双鹤劳伦斯	商品采购	市价		935,487	0.08%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
恒康双鹤医药	商品采购	市价		1,692,602	0.14%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
合计				28,686,880	2.41%		

## 销售

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额	占同类交易金额的比例	结算方式	关联交易事项 对公司利润的影响
北京医药股份有限公司	药品	市价		4,797,250	0.25%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万辉药业集团公司	药品	市价		894,742	0.05%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京北药医药化工公司	药品	市价		661,855	0.03%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京光华医药贸易公司	药品	市价		107,779	0.01%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京费森尤斯卡比公司	房租	市价		2,250,000	0.12%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京华新制药有限公司	药品、房租 及仓储费	市价		972,397	0.05%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万辉集团国贸部	药品	市价		4,154	0.00%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
北京万维医药有限公司	药品	市价		118,824	0.01%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
黑龙江双鹤医药	药品	市价		12,520,984	0.64%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
郑州双鹤医药	药品	市价		16,047,115	0.83%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
中国医药研究开发中心	药品	市价		18,723	0.00%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
恒康双鹤医药 (原湖北恒康)	药品	市价		458,063	0.02%	按公司政策	关联交易采用公允价格， 对公司利润无额外影响
合计				38,851,886	2.01%		

## 支付关联协议费

根据本公司与北京万辉药业集团签定的《综合服务协议》、《商标使用协议》、《专利使用许可协议》和《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	2003年1~6月	2002年1~6月
土地租金	175,800	171,800
办公设施使用费	-	-
房租	2,400,000	2,400,000
综合服务费	1,442,882	5,041,969
合计	4,018,682	7,613,769

(3) 关联方余额  
应收账款

关联方	期末余额	发生额	形成原因	清偿情况	对经营成果与财务状况的影响	有关承诺
北京医药股份有限公司	800,155	5,657,656	正常经营活动	5,544,981	无重大影响	
北京万辉药业集团	97,902	1,046,848	正常经营活动	995,790	无重大影响	
北京北药医药化工公司	348,137	774,370	正常经营活动	1,191,795	无重大影响	
北京创维医药有限公司	448,714	0	正常经营活动	0	无重大影响	
北京光华医药贸易公司	376,314	126,102	正常经营活动	137,042	无重大影响	
北京环世蜂王浆有限公司	709,414	0	正常经营活动	0	无重大影响	
北京亚康医药经营公司	48,359	0	正常经营活动	0	无重大影响	
北京华新制药有限公司	0	10,000	正常经营活动	10,000		
北京万维医药有限公司	55,114	139,024	正常经营活动	189,777	无重大影响	
黑龙江双鹤医药	14,894,863	14,725,608	正常经营活动	16,168,551	无重大影响	
郑州双鹤医药	19,510,037	19,077,957	正常经营活动	18,331,312	无重大影响	
中国医药研究	0	21,906	正常经营活动	21,906		
恒康双鹤医药	711,463	535,934	正常经营活动	228,877	无重大影响	
合计	38,000,472	42,115,405		42,820,031		

应付账款

关联方	期末余额	发生额	形成原因	清偿情况	对经营成果与财务状况的影响	有关承诺
北京万辉药业集团	1,753,600	410,946	正常经营活动	335,456	无重大影响	
北京北药医药化工公司	198,133	2,017,456	正常经营活动	2,152,406	无重大影响	
北京光华医药贸易公司	25,620	0	正常经营活动	0	无重大影响	
北京亚康医药经营公司	412,880	0	正常经营活动	0	无重大影响	
北京华新制药有限公司	663,442	792,552	正常经营活动	129,110	无重大影响	
北京万辉集团国贸部	3,070,350	4,445,450	正常经营活动	6,042,294	无重大影响	
北京费森尤斯卡比公司	654,043	1,942,246	正常经营活动	1,567,569	无重大影响	
北京万维医药有限公司	214,781	50,281	正常经营活动	23,460	无重大影响	
黑龙江双鹤医药	57,200	0	正常经营活动	0	无重大影响	
昆明康普莱特双鹤	7,694,821	10,647,662	正常经营活动	4,422,918	无重大影响	
恒康双鹤医药	171,253	1,980,344	正常经营活动	1,846,899	无重大影响	
合计	14,916,123	22,286,937		16,520,112		

### 其他应收款

关联方	期末余额	发生额	形成原因	清偿情况	对经营成果与财务状况的影响	有关承诺
北京医药集团有限责任公司	0	0	往来款	5,200,000		
北京万辉药业集团	0	0	往来款	310,995		
北京光华医药贸易公司	0	0	往来款	552,898		
北京亚康医药经营公司	0	0	往来款	70,000		
北京远策药业有限责任公司	5,000	0	往来款	0	无重大影响	
黑龙江双鹤医药	1,054,460	1,054,460	投资款	0	无重大影响	
恒康双鹤医药	25,889,000	50,000,000	二期投资款	24,111,000	无重大影响	
合计	26,948,460	51,054,460		30,244,893		

### 其他应付款

关联方	期末余额	发生额	形成原因	清偿情况	对经营成果与财务状况的影响	有关承诺
北京万辉药业集团	5,957,598	4,018,682	往来款	4,214,794	无重大影响	
合计	5,957,598	4,018,682		4,214,794		

### 预收账款

关联方	期末余额	发生额	形成原因	清偿情况	对经营成果与财务状况的影响	有关承诺
北京医药股份有限公司	3,866	208,977	正常经营活动	205,111	无重大影响	
北京万辉药业集团公司	85,882	44,006	正常经营活动	42,540	无重大影响	
北京华新制药有限公司	30,000	30,000	正常经营活动	0	无重大影响	
北京万维医药有限公司	0	6,024	正常经营活动	6,024	无重大影响	
黑龙江双鹤医药	158,910	158,910	正常经营活动	0	无重大影响	
郑州双鹤医药	14,480	102,624	正常经营活动	91,784	无重大影响	
合计	293,138	550,541		345,459		

### 预付账款

关联方	期末余额	发生额	形成原因	清偿情况	对经营成果与财务状况的影响	有关承诺
北京北药医药化工公司	4,270,000	0	正常经营活动	0	无重大影响	
北京万辉集团国贸部	1,370,000	0	正常经营活动	0	无重大影响	
双鹤劳伦斯	700,000	1,871,385	正常经营活动	1,171,385	无重大影响	
合计	6,340,000	1,871,385		1,171,385		

### 8、或有事项

本公司所属子公司——西安双鹤与西安中药集团公司原互为担保，西安中药集团公司原为西安双鹤借款担保 5,754 万元，截至 2002 年 12 月 31 日西安中药集团公司已全部解除对西安双鹤的借款担保。2002 年 9 月 22 日陕西富豪实业开发有限公司诉西安双鹤为西安中药集团公司 2,866 万元借款提供担保承担连带责任（截止 2002 年 9 月 20 日本息合计 4,348.13 万元），2002 年 12 月 4 日西安中药集团公司承诺如此案涉及本公司承担连带责任，该公司对此责任负责，2003 年 3 月 4 日陕西省高级

人民法院已裁定本案中止诉讼。故本公司对此部分未计提预计负债。

9、承诺事项

本公司截至 2003 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 2003 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。



## 七、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

2003年8月7日