

**北京双鹤药业股份有限公司**

**二〇〇三年度报告**

2004年4月22日

## 重要提示

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

董事胡惠、李晓鸣未出席审议本年度报告的董事会会议。

天健会计师事务所为本公司出具了天健（2004）审字 049 号标准无保留意见的审计报告。

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、会计机构负责人计财部经理胡荣女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

序号	内容	页码
一、	公司基本情况简介.....	3
二、	会计数据和业务数据摘要.....	4
三、	股本变动及股东情况.....	7
四、	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
五、	公司治理结构.....	16
六、	股东大会情况简介.....	18
七、	董事会报告.....	20
八、	监事会报告.....	39
九、	重要事项.....	41
十、	财务报告.....	46
十一、	备查文件目录.....	114

## 一、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称： 北京双鹤药业股份有限公司  
公司英文名称： BEIJING DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO., LTD  
公司英文名称缩写： DCPC
- 2、 公司法定代表人： 乔俊峰
- 3、 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： mss@dcpc.com
- 4、 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： mss@dcpc.com
- 5、 公司选定的信息披露报纸名称： 《中国证券报》、《上海证券报》  
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址： <http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点： 公司董事会秘书室
- 6、 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
- 7、 公司首次注册登记日期： 1997 年 5 月 16 日  
公司首次注册登记地址： 北京市朝阳区光华路九号  
公司最近一次变更注册登记日期： 2002 年 12 月 3 日  
公司最近一次变更注册登记地址： 北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号  
企业法人营业执照注册号： 1100001510319  
税务登记号码： 110105633796475  
公司聘请的会计师事务所名称： 天健会计师事务所有限公司  
公司聘请的会计师事务所办公地址： 北京市西城区金融街 27 号投资广场 A 座 17 层

## 二、会计数据和业务数据摘要

### 1、公司本年度经营业绩(单位：元)

项目	2003 年
利润总额	106,237,546
净利润	64,630,630
扣除非经常性损益后的净利润	57,938,820
主营业务利润	1,130,308,651
其他业务利润	30,798,443
营业利润	168,198,015
投资收益	-51,485,342
补贴收入	16,737,926
营业外收支净额	-27,213,053
经营活动产生的现金流量净额	148,936,978
现金及现金等价物净增减额	-68,980,498

### 注：本年度公司非经常性损益构成如下(单位：元)

项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益；	17,448,922
各种形式的政府补贴	10,047,472
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	1,465,929
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出；	-21,813,608
以前年度已经计提各项减值准备的转回	78,082
债务重组损益	-534,987
合计	6,691,810

2、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标：

(1)主要会计数据和财务指标(单位：元)

项 目	2003 年	2002 年调整前	2002 年调整后	2001 年调整前	2001 年调整后
主营业务收入	4,249,211,383	3,686,321,221	3,686,321,221	2,382,656,799	2,378,312,203
净利润	64,630,630	168,442,069	168,442,069	157,710,419	152,019,075
总资产	4,257,868,194	3,616,464,655	3,616,464,655	2,746,287,258	2,736,346,260
股东权益(不含少数 股东权益)	1,491,802,742	1,404,196,234	1,448,303,804	1,282,758,453	1,309,303,813
每股收益(元/股)	0.1465	0.3819	0.3819	0.4648	0.4481
每股净资产(元/股)	3.3822	3.1836	3.2836	3.7807	3.8590
调整后的每股净资产 (元/股)	3.3095	2.9792	3.0992	3.7165	3.7899
每股经营活动产生的现 金流量净额(元/股)	0.3377	0.3188	0.3188	0.4156	0.4156
净资产收益率(%)	4.33	12.00	11.63	12.29	11.61

(2)利润表附表(单位：元)

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	75.77%	76.34%	2.5626	2.5626
营业利润	11.27%	11.36%	0.3813	0.3813
净利润	4.33%	4.37%	0.1465	0.1465
扣除非经常性损益后的净利润	3.88%	3.91%	0.1314	0.1314

### 3、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	288,397,256	1,448,303,804
本期增加		22,975,878	19,905,021	9,952,510	618,039	43,498,938
本期减少						
期末数	441,075,700	596,932,814	164,778,933	82,389,466	289,015,295	1,491,802,742
变动原因		主要为收到贷款贴息	本年度利润提取数	本年度利润提取数	本年度新产生的可供分配的利润	

### 三、股本变动及股东情况

#### 1、公司股份变动情况表

单位：股

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



## 2、股票发行与上市情况

### (1) 报告期末为止前三年历次股票发行情况：

	股票种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
2001年	A股	2001年7月13日	13.00元/股	33,594,000股	2001年8月20日	32,994,000股
2002年	-	-	-	-	-	-
2003年	-	-	-	-	-	-

### (2) 本报告期内，公司股份总数无变动，仍为 441,075,700 股。

单位：股

	未上市流通股份	已上市流通股份	股份总数
期初数	255,209,500	185,866,200	441,075,700
本期内变动数	-	-	-
期末数	255,209,500	185,866,200	441,075,700

### 3、股东情况介绍(截止 2003 年 12 月 31 日)

(1)报告期末股东总数为 6,895 户。

(2)公司前十名股东、前十名流通股股东持股表(单位:股)

报告期末股东总数	6,895 户					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	年度内增减	年末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
北京万辉药业集团	-	228,592,000	51.83%	未流通	8,720,000	国有法人股
北京永好科技发展有限公司	-	12,675,000	2.87%	未流通	未知	社会法人股
北京医药集团有限责任公司	-	7,605,000	1.72%	未流通	未知	国有法人股
福建省闽发证券有限公司	-3,516,073	3,961,504	0.90%	已流通	未知	流通股
北京道和投资管理有限公司	3,042,000	3,042,000	0.69%	未流通	未知	社会法人股
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	-	1,774,500	0.40%	未流通	未知	社会法人股
南方证券股份有限公司	-	1,521,000	0.34%	未流通	未知	社会法人股
张建新	-6,500	818,805	0.19%	已流通	未知	流通股
南通琼宇工贸有限公司	30,000	801,995	0.18%	已流通	未知	流通股
蒋全兴	523,886	523,886	0.12%	已流通	未知	流通股
前十名股东关联关系或一致行动的说明	在前 10 名股东中,除北京万辉药业集团为北京医药集团有限责任公司的全资子公司外,未知其他法人股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	年末持有流通股的数量		种类(A、B、H 股或其它)			
福建省闽发证券有限公司	3,961,504		A 股			
张建新	818,805		A 股			
南通琼宇工贸有限公司	801,995		A 股			
蒋全兴	523,886		A 股			
田锋	509,530		A 股			
喻竹妹	434,052		A 股			
胡化	413,200		A 股			
徐善初	385,370		A 股			
黄仕兵	365,040		A 股			
马孟青	358,930		A 股			
前十名流通股股东关联关系的说明	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。					

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。

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%；报告期内控股股东没有发生变化。

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，现正在北京市国有资产监督管理委员会办理相关手续。

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。现该贷款已按时于 2003 年 8 月 14 日归还银行，该股份质押也已解除。

经国务院国有资产监督管理委员会批准，北京市国有资产经营有限责任公司于 2003 年 12 月 8 日将所持有的本公司国有法人股 3,042,000 股转让给北京道和投资管理有限公司，并于 2003 年 12 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记过户手续。该股份属非国有股。

南方证券股份有限公司因其资金交收透支，证券被中国证券登记结算有限责任公司作为抵押品暂扣。

### (3)公司控股股东情况介绍：

名称：	北京万辉药业集团
法定代表人：	王兆奕
成立日期：	1995 年 8 月 25 日
注册资本：	20009 万元
股权结构：	北京医药集团有限责任公司持有其 100% 股权
主要经营业务：	加工、制造制剂药品、化学原料药、医药包装材料；经营本企业自产产品及相关技术出口业务及生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；从事经贸部批准的其他商品的进出口业务。

(4)公司实际控制人情况介绍：

名称：	北京医药集团有限责任公司
法定代表人：	卫华诚
成立日期：	1987年3月28日
注册资本：	42054万元
单位性质：	国有资产授权经营单位
主要经营业务：	授权范围内的国有资产经营管理；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；销售中西医药、医疗器械、化工产品、建筑材料、百货、五金交电、机械电器设备；房地产项目开发；销售商品房；技术开发。

#### 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### 1、董事、监事和高级管理人员基本情况（截止 2003 年 12 月 31 日）

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数量(股)	年末持股数量(股)	股份变动原因
乔俊峰	男	61	董事长	2003.04~2006.04	39546	39546	--
刘志革	男	60	副董事长	2003.04~2006.04	--	--	--
张宇	男	46	副董事长	2003.04~2006.04	19773	19773	--
卫华诚	男	44	董事	2003.04~2006.04	--	--	--
王杰扬	男	40	董事	2003.04~2006.04	--	--	--
杨维平	男	43	董事、总经理	2003.04~2006.04	--	--	--
金忠毅	男	47	董事	2003.04~2006.04	23728	23728	--
赵宏	男	45	董事	2003.04~2006.04	14236	14236	--
李晓东	男	35	董事	2003.04~2006.04	--	--	--
胡惠	女	40	董事	2003.04~2006.04	--	--	--
李晓鸣	男	46	独立董事	2003.04~2006.04	--	--	--
王斌	男	38	独立董事	2003.04~2006.04	--	--	--
高佐之	男	61	独立董事	2003.04~2006.04	--	--	--
李继延	男	39	独立董事	2003.04~2006.04	--	--	--
康荣平	男	54	独立董事	2003.04~2006.04	--	--	--
陈彩柱	男	58	监事会召集人	2003.04~2006.04	14236	14236	--
李泽光	男	46	监事	2003.04~2006.04	--	--	--
冯建华	男	49	监事	2003.04~2006.04	--	--	--
郑贵兰	女	53	监事	2003.04~2006.04	--	--	--
郑泽平	女	46	监事	2003.04~2006.04	23728	23728	--
于顺廷	男	40	副总经理	2003.04~2006.04	--	--	--
李英	女	46	副总经理	2003.04~2006.04	--	--	--
曲阳	男	40	副总经理	2003.04~2004.04	130	130	--
倪军	男	41	董事会秘书、副总经理	2003.04~2006.04	14236	14236	--
汤承祁	男	33	副总经理	2003.04~2006.04	--	--	--
郑健伟	男	40	副总经理	2003.04~2004.04	--	--	--
严永明	男	45	副总经理	2003.08~2004.04	--	--	--
郭霆	男	30	财务总监	2003.04~2006.04	--	--	--

注：在股东单位任职的董事监事情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间
卫华诚	北京医药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2002.07~今
王杰扬	北京医药集团有限责任公司	副总经理	1997.05~今
李晓东	北京永好科技发展有限公司	副董事长	2000.10~今
李泽光	北京医药集团有限责任公司	发展规划部经理	2001.04~今
胡惠	南方证券股份有限公司	资产管理总部副总经理	2002.09~今
冯建华	北京市国有资产经营有限责任公司	产业投资部经理	2002.07~今

2、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况：

(1)根据公司章程的有关规定，经第二届董事会第十九次会议提议，二〇〇二年度股东大会通过了关于调整高管人员薪金暨调整独立董事、非公司任职董事、监事津贴的议案。

(2)本年度公司董事、监事及高级管理人员共计 28 人，其中 17 人在公司及控股子公司领取报酬，总额为 6,848,021 元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 2,165,828 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 1,400,657 元；

(3)年度报酬数额区间：

报酬区间	人数
650,000 元以上	3
200,000 ~ 650,000 元	8
200,000 元以下	6

(4)公司董事卫华诚、王杰扬、李晓东、胡惠，监事李泽光、冯建华在本公司股东单位领取报酬。

(5)公司给予独立董事每人 80,000 元的年度津贴，给予非公司任职董事、监事每人 40,000 元的年度津贴。报告期内董事卫华诚、王杰扬，监事李泽光未领取年度津贴。

3、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘、解聘及离任情况：

(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。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。此项公告刊登在2003年3月27日、2003年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》。

(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。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。此项公告刊登在2003年3月27日、2003年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》。

(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。此项公告刊登在2003年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》。

(4)根据公司经营管理需要，经公司第三届董事会第四次会议审议通过，聘任严永明先生担任公司副总经理职务。此项公告刊登在2003年8月9日《中国证券报》、《上海证券报》。

4、公司员工情况：

(1)员工数量

报告期末，公司共有员工15,129名。

(2)员工的教育程度：

学历结构	人员数量(人)	占员工总数比例(%)
研究生以上	128	0.85
大学本科	1226	8.10
大专	2578	17.04
中专	2481	16.40

(3)专业构成：

专业构成	人员数量	占员工总数比例(%)
生产人员	8128	53.72
销售人员	3439	22.73
技术人员	1044	6.90
财务人员	582	3.85
行政人员	1936	12.80
员工总数	15129	100

(4)离退休人员：

公司的离退休人员共 1509 人。



## 五、公司治理结构

### 1、公司治理情况：

公司按照《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。公司治理结构完善，符合中国证监会有关文件规定。

(1)增选独立董事，完善董事会人员构成：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》的规定，经公司第二届董事会第十九次会议、二00二年度股东大会审议通过，增选高佐之、李继延、康荣平为公司第三届董事会独立董事。目前公司董事会共有15名董事，其中独立董事5名，占董事会组成的1/3。

(2)报告期内，公司根据中国证监会、上海证券交易所等有关法律、法规，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，制订了《专门委员会实施细则》，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。

(3)根据中国证券监督管理委员会北京证券监管办事处京证监发[2003]171号《关于加强北京辖区上市公司投资者关系管理工作的通知》要求，经第三届董事会第五次会议审议通过，制定了《投资者关系管理制度》，在投资者与公司之间建立起双向沟通渠道。

### 2、独立董事履行职责情况：

报告期内，公司根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《独立董事工作制度》，聘有独立董事五人。董事会已对独立董事的任职资格和独立性发表了意见，独立董事本人也就其与上市公司之间不存在任何影响其独立客观判断的关系发表了公开声明。

截止2003年12月31日，公司独立董事共计23人次亲自出席董事会会议，并就董事会选举、高级管理人员考核奖励、聘任高级管理人员及有关关联交易事项等发表了独立意见，行使了独立董事的职责。

3、公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东北京万辉药业集团及实际控制人北京医药集团有限责任公司完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体说明如下：

(1)公司业务独立性：公司主营业务为加工、制造和销售制剂药品、化学原料药，与控股股东及实际控制人在主要产品结构上有显著区别，不存在经营业务交叉情况。公司拥有独立的采购、生产和销售系统，独立从事业务经营，与控股股东及其关联企业不存在依赖关系。

(2)公司人员独立性：公司的人员独立，高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在双重任职情况。公司董事、经理人选的产生均符合法定

程序，不存在控股股东及实际控制人干预公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。

(3)公司资产独立性：公司资产完整独立，生产、供应、销售系统与控股股东及实际控制人完全分开，公司与控股股东及实际控制人在工业产权及非专利技术方面完全独立。

(4)公司机构独立性：公司的股东大会、董事会、监事会、管理层、业务机构、内部审计机构、销售部门、生产部门以及其他行政部门的设立与运作均与控股股东及实际控制人保持独立关系。不存在大股东控制或者操纵公司运作的情况。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东及实际控制人分开，不存在合署办公、混合经营的情况。

(5)公司财务独立性：公司设有独立的财务会计部门和独立的会计核算体系及财务管理制度。公司在银行开户、税收登记、帐本、财务人员、财务往来等方面均独立运作，不存在与控股股东及实际控制人帐务不清的情况。

#### 4、高级管理人员的考评及激励机制：

第二届董事会第十九次会议和二〇〇二年度股东大会审议通过《关于高管人员考核奖励（试行）方案》，对高级管理人员形成有效的激励机制。报告期，根据董事会及股东大会决议，公司将 2002 年度净利润的 2.5%作为奖励，一次性给予努力工作的高管和有关人员。

有关公告已经刊登在 2003 年 4 月 30 日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体资料请参阅网站 <http://www.sse.com.cn> 或 <http://www.dpc.com.cn>。

经第三届董事会第一次会议通过，公司建立了董事会薪酬与考核委员会，负责审查高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，并制定《董事会薪酬与考核委员会实施细则》。

## 六、股东大会情况简介

报告期内公司共召开四次股东大会，即二 00 二年度股东大会、2003 年临时股东大会、2003 年第二次临时股东大会和 2003 年第三次临时股东大会。具体情况如下：

### 1、二 00 二年度股东大会

公司于 2003 年 3 月 27 日将二 00 二年度股东大会的召开时间、地点、审议事项等相关董事会决议、股东大会通知以公告的方式刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。2003 年 4 月 29 日二 00 二年度股东大会在公司会议室召开，会议以记名投票表决方式审议通过了以下事项：

- (1) 董事会工作报告；
- (2) 监事会工作报告；
- (3) 关于二 00 二年财务决算和二 00 三年财务预算的议案；
- (4) 二 00 二年度报告及年报摘要
- (5) 关于二 00 二年度利润分配的预案
- (6) 关于高管人员考核奖励（试行）方案暨 2002 年度奖励的决定
- (7) 关于调整高管人员薪金暨调整独立董事、非公司任职董事、监事津贴的议案
- (8) 关于前次募集资金使用情况的说明的议案
- (9) 关于符合现行配股规定的议案
- (10) 关于二 00 三年度实施增资配股的议案
- (11) 关于二 00 三年配股募集资金投向及可行性的议案
- (12) 关于董事会换届选举的议案
- (13) 关于监事会换届选举的议案
- (14) 关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案
- (15) 关于支付会计师事务所报酬暨续聘会计师事务所的议案
- (16) 关于与北京医药股份有限公司签署避免同业竞争的备忘录

本次会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》。详细公告和具体资料请参阅网站 <http://www.sse.com.cn> 或 <http://www.dpc.com.cn>。

### 2、2003 年临时股东大会

公司于 2003 年 4 月 30 日将 2003 年临时股东大会的召开时间、地点、审议事项等相关董事会决议、股东大会通知以公告的方式刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。2003 年 6 月 3 日 2003 年临时股东大会在公司会议室召开，会议以记名投票表决方式审议通过以下事项：

- (1) 关于修改公司章程的议案
- (2) 关于投资组建北京万辉双鹤药业有限责任公司的议案

(3)关于双鹤(北京)工业园资产报废的议案

(4)关于向银行申请授信额度贷款的议案

本次会议决议公告刊登在2003年6月4日《中国证券报》、《上海证券报》。详细公告和具体资料请参阅网站 <http://www.sse.com.cn> 或 <http://www.dpc.com.cn>。

### 3、2003年第二次临时股东大会

公司于2003年6月4日将2003年第二次临时股东大会的召开时间、地点、审议事项等相关董事会决议、股东大会通知以公告的方式刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。2003年7月8日2003年第二次临时股东大会在公司会议室召开，会议以记名投票表决方式审议通过以下事项：

(1)关于受让“北京费森尤斯卡比医药有限公司”股份的议案

(2)关于为控股子公司提供担保额度的议案

本次会议决议公告刊登在2003年7月9日《中国证券报》、《上海证券报》。详细公告和具体资料请参阅网站 <http://www.sse.com.cn> 或 <http://www.dpc.com.cn>。

### 4、2003年第三次临时股东大会

公司于2003年8月9日将2003年第三次临时股东大会的召开时间、地点、审议事项等相关董事会决议、股东大会通知以公告的方式刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。2003年9月9日2003年第三次临时股东大会以通讯方式召开，会议以记名投票表决方式通过了关于光华路厂区拆迁及补偿的议案。

本次会议决议公告刊登在2003年9月10日《中国证券报》、《上海证券报》。详细公告和具体资料请参阅网站 <http://www.sse.com.cn> 或 <http://www.dpc.com.cn>。

### 5、选举、更换公司董事、监事情况

公司2003年4月29日召开的二00二年度股东大会审议通过了：

(1)关于董事会换届选举的议案

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，选举卫华诚、王杰扬、乔俊峰、刘志革、张宇、杨维平、金忠毅、赵宏、胡惠、李晓东、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、康荣平五人为公司独立董事。

(2)关于监事会换届选举的议案

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，选举陈彩柱、李泽光、冯建华、郑贵兰、郑泽平为第三届监事会监事。

决议公告刊登在2003年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》。

## 七、董事会报告

2003年，公司由于受非典疫情以及快速扩张过程中产生的问题影响，未能全部完成即定目标，但在全体员工的努力下，按照2003年初制定的集团改制、商业拉动、科学管理等重点工作，在主营业务收入、降低费用等方面取得了一定的业绩。

### 1、公司报告期内经营情况

#### (1)公司主营业务的范围及其经营状况

公司经营范围：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技术的进出口业务，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。

公司属于医药制造行业，主营业务以加工、制造和销售制剂药品、化学原料药为主。报告期内公司共实现主营收入4,249,211,383元，净利润64,630,630元。

报告期内，公司存在的问题和不足：

- 投资战略出现失误，集团化管理和对子公司的监控不到位。
- 由于2003年非典疫情、市场竞争导致药品价格下降、计提坏帐准备的影响，造成部分控股子公司业绩下降或亏损。昆山双鹤药业有限责任公司因“清朗”问题药问题和原料药价格下降的影响，造成重大亏损。湖北恒康双鹤股份有限公司因另一方股东湖北省医药公司历史债务问题没有合理解决，严重影响湖北恒康双鹤股份有限公司的资产质量和业务发展，该投资计提部分减值准备。

针对经营困难，公司采取了积极应对措施：

- 推进集团化管理体制变革，初步建立事业部管理体制
- 2003年6月启动0号“920”行动，建立有效的终端销售模式
- 推行预算管理，降低生产成本及营业、管理费用
- 加强销售基地建设，完善并推广“快批”商业模式
- 公司网站改版成功，启动邮件系统，加快内部信息有效沟通

公司主营业务收入、主营业务净利润按行业、产品和地区分类的构成情况：

● 按行业分类的构成情况（单位：元）

行业	主营业务收入	占主营业务收入比例	主营业务利润	占主营业务利润比例
药品	4,185,466,726	98.50%	1,119,056,703	99.00%
其他	63,744,657	1.50%	11,251,948	1.00%
合计	4,249,211,383	100.00%	1,130,308,651	100.00%

● 按产品分类的构成情况（单位：元）

产品名称	主营业务收入	占主营业务收入比例	主营业务利润	占主营业务利润比例
制剂药品（不含大输液）	797,639,186	18.77%	539,871,274	47.76%
大输液	649,641,393	15.29%	202,880,553	17.95%
原料药	127,396,902	3.00%	2,322,842	0.21%
天然药品	259,676,118	6.11%	142,107,161	12.57%
医药设备	58,364,376	1.37%	12,035,920	1.06%

● 按地区分类的构成情况（单位：元）

地区	主营业务收入	占主营业务收入比例	主营业务利润	占主营业务利润比例
西北地区	541,195,062	10.44%	121,331,747	10.80%
西南地区	375,178,066	7.24%	47,612,950	4.24%
华北地区	1,301,625,981	25.11%	505,515,211	45.01%
华中地区	1,935,709,084	37.34%	178,012,827	15.85%
华南地区	196,323,271	3.79%	33,422,500	2.98%
东北地区	170,164,850	3.28%	31,641,993	2.82%
华东地区	658,179,354	12.70%	202,807,360	18.06%
其他地区	5,401,301	0.10%	2,771,516	0.25%
小计	5,183,776,969	100.00%	1,123,116,104	100.00%
公司内各业务分部间相互抵消	934,565,586		-7,192,547	
合计	4,249,211,383		1,130,308,651	

### 公司主要产品情况及其市场占有率情况

- 制剂药品(不含大输液): 2003年实现销售收入797,639,186元,销售成本253,560,168元,毛利率68.21%。产品在华北地区占有较大的市场份额,其中0号在全国占有较大的市场份额。
- 大输液: 2003年实现销售收入649,641,393元,销售成本443,333,821元,毛利率31.76%,在全国的市场占有率约为18%。
- 天然药品: 2003年实现销售收入259,676,118元,销售成本116,199,101元,毛利率55.25%,产品温、养胃舒等占有较大的市场份额。

公司主营业务或其结构、主营业务盈利能力与前一报告期相比发生的变化。

2003年公司毛利率为27.12%,比2002年下降3.85%,低于同行业平均水平。主要原因为:第一,在公司主营业务构成中,医药商业公司的销售收入占居较大比重,且逐年增加,2002年为39.48%,2003年为47.46%,而商业公司的毛利率水平又普遍远低于工业公司,从而造成了公司整体毛利水平的下降。第二,工业公司的销售收入中大输液、原料药的毛利率下降显著。由于市场竞争加剧以及行业不景气等原因,公司生产的大输液、原料药价格不断下滑,导致这些毛利率随之下降。2003年公司大输液的毛利率为31.67%,比上年下降3.95个百分点,原料药毛利率为2.35%,比上年下降17.88个百分点。

### (2)主要控股子公司的经营情况及业绩

单位:元

公司	业务性质	主要产品	注册资本	资产规模	净利润
北京双鹤药业经营有限责任公司	药品销售	销售本公司及控股子公司的工业产品。	59,326,800	336,084,658	562,800
昆山双鹤药业有限责任公司	加工、制造化学药品	生产氧氟沙星、二甲双胍、复方新诺明原料,生产及销售奥复星、二甲双胍、复方新诺明、新速效感冒片等。	77,945,000	342,845,421	-35,215,929
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	医药制剂加工制造	生产及销售大输液及化学药制剂等。	99,708,200	248,826,752	-14,518,853
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	技术开发转让和服务;加工制造原料药片剂	生产及销售复方益肝灵、硝普钠等化学制剂。	56,229,200	80,378,715	6,063,626
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	药品制造及销售	生产及销售大输液及化学药制剂等。	61,856,000	109,900,202	-20,510,436

安徽双鹤药业有限责任公司	药品制造	生产及销售大输液及化学药制剂等。	82,608,700	230,796,959	15,524,650
山西晋新双鹤药业有限责任公司	药品制造及销售	生产及销售透析器、小针系列、儿泻康等化学药制剂及甲硝唑原料药。	44,191,000	147,735,717	1,057,163
长沙双鹤医药有限责任公司	药品销售	销售本公司及控股子公司的工业产品。	46,000,000	299,431,909	2,470,093
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	药品制造及销售	生产及销售温养胃舒、儿泻停、益胆片、六味地黄丸等。	96,500,000	205,159,883	14,095,229
西安京西双鹤药业有限公司	药品制造及销售	生产及销售大输液及化学药制剂等。	55,421,600	104,266,595	-13,950,610
西安双鹤医药股份有限公司	药品制造及销售	生产及销售大输液及化学药制剂等。	124,617,700	277,229,714	3,414,166
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	药品销售	销售本公司及控股子公司的工业产品。	61,618,000	133,246,636	-5,843,441
北京万辉双鹤药业有限责任公司	药品制造及销售	生产及销售糖适平、利佳片等。	83,862,600	164,126,210	1,096,491

### (3) 主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额为 149,376,337 元，占年度采购总额的 4.82%。

公司前五名客户销售额合计 168,233,606 元，占公司销售总额的 3.96%。

### (4) 经营中出现的问题与困难及解决方案

针对投资战略出现的失误，公司已聘请专业战略咨询公司，重新修订发展战略，2004 年上半年完成，下半年实施。

检讨投资决策程序，完善公司投资管理监控考核体系，提高投资项目管理水平。

针对子公司监控不到位、资产运营、管理水平低下问题，公司以科学发展观，推进集团化管理体制变革，健全事业部管理体制，加强对控股公司的管理。

面对大输液销售价格下滑趋势，落实集团化管理措施，调整市场策略，统一市场政策，整合市场资源，形成市场合力。

提升新品研发能力，加快新品研发速度，坚持创新与仿制相结合，建立新药研究与临床医药、市场的协作关系，努力创出亿元名牌产品。

2003 年 11 月 7 日昆山市药监局、苏州市药监局对公司控股子公司昆山双鹤药业有限责任公司“清朗”感冒药生产进行了突击检查，提出涉嫌违规生产问题。公司对此高度重视，立即成立督导组全力配合当地药监部门进行深入调查并开展自身的整改工作。目前，有关药监部门正在调查处理此事件。

公司控股子公司湖北恒康双鹤医药股份有限公司在本年度资产重组设



立时，由于股东湖北省医药公司历史债务没有合理解决，导致公司资产质量和业务发展受到较大影响。就此问题公司与湖北省政府正在协调解决中。

## 2、公司投资情况

(1) 报告期内，公司总计投资 436,478,100 元，比上年度减少 6,585,293 元，减少比例为 1.49%。

其中投入北京双鹤药业股份有限公司项目改造 170,085,800 元，投资参控股公司 266,392,300 元，明细如下：

被投资公司名称	主要经营活动	报告期投资金额（元）	权益比例（%）
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	药品制造	5,000,000	67.90%
湖南双鹤医药有限责任公司	药品销售	15,000,000	66.61%
云南双鹤医药有限公司	药品销售	10,000,000	52.13%
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	药品销售	50,000,000	81.16%
西安双鹤医药股份有限公司	药品销售	18,000,000	82.65%
北京万辉双鹤药业有限责任公司	药品制造及销售	50,000,000	59.62%
北京费森尤斯卡比医药有限公司	药品制造及销售	71,392,300	35.00%
北京双鹤药业海外发展有限责任公司	自营和代理进出口业务	7,000,000	70.00%
山西双鹤药业有限公司	药品销售	40,000,000	51.00%
合计		266,392,300	

(2)募集资金使用情况

2001 年度公司实施了增资配股，实际募集资金 423,002,000 元，本报告期使用资金 76,616,829 元，累计使用 435,210,981 元。超出部分由自有资金补足。投资项目情况如下：

单位：元

募集资金总额	423,002,000	本年度已使用募集资金总额		76,616,829	
		已累计使用募集资金总额		435,210,981	
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	38,504,471	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	-	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	1,522,693	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	47,784,114	是
安徽双鹤塑瓶输液生产线项目	20,000,000	否	20,000,000	29,010,314	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	9,691,000	是
昆山双鹤建设 GSP 医药配载中心项目	16,000,000	是	10,000,000	11,313,332	部分变更
昆山双鹤扩建 GSP 连锁药店项目	14,400,000	否	-	-	否
郑州双鹤营销网络体系建设项目	20,000,000	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	8,994,017	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	8,267,051	是
双鹤现代中药生产基地技术改造项目	30,000,000	否	30,000,000	3,258,801	是
建设双鹤现代医药工业开发基地项目	28,000,000	否	-	-	否
北京双鹤生产基地公用工程改造项目	20,000,000	否	20,000,000	见说明	是

北京双鹤胶囊生产车间改造项目	14,000,000	否	14,000,000	见说明	是
北京双鹤新建制剂车间项目	49,000,000	否	49,000,000	见说明	是
北京双鹤冻干制剂车间技术改造项目	15,000,000	否	9,477,865	7,150,400	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
北京双鹤年产 3000 万塑料瓶输液生产线项目	44,800,000	否	44,800,000	见说明	是
合 计	498,290,000		350,277,865	165,496,193	
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	因公司实际募集资金小于承诺项目投资总额,根据公司自身发展要求和项目投入的轻重缓急,公司决定逐步利用自筹资金对昆山双鹤扩建 GSP 连锁药店项目、郑州双鹤营销网络体系建设项目和建设双鹤现代医药工业开发基地项目进行投入。北京双鹤生产基地公用工程改造项目、北京双鹤胶囊生产车间改造项目、北京双鹤新建制剂车间项目、北京双鹤新建质检及科研培训中心项目、北京双鹤塑料大输液生产线技术改造项目尚未完工。北京双鹤冻干制剂车间技术改造项目已完工,产生的收益为 7,150,400 元。				
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。

#### 募集资金使用变更情况(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	8,133,116	-	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	4,532,326	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	12,000,000	1,108,000	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		是
合计	—	94,800,000	84,933,116	5,640,326	

未达到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 47,784,114 元。
	2、山西晋新生产车间技术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 9,691,000 元。

(3)非募集资金投资情况（单位：元）

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况 (新增毛利)
增资牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	5,000,000	完成	-3,543,557
增资湖南双鹤医药有限责任公司	15,000,000	完成	-694,351
增资云南双鹤医药有限公司	10,000,000	完成	-3,886,060
投资湖北恒康双鹤医药股份有限公司	50,000,000	完成	7,755,888
增资西安双鹤医药股份有限公司	18,000,000	完成	27,626,769
投资组建北京万辉双鹤药业有限责任公司	50,000,000	完成	35,943,695
参股北京费森尤斯卡比医药有限公司	71,392,300	完成	4,698,494
投资北京双鹤药业海外发展有限责任公司	7,000,000	完成	尚未产生收益
投资组建山西双鹤药业有限公司	40,000,000	完成	尚未产生收益
合计	266,392,300		

### 3、公司财务状况（单位：元）

项目	2003 年	2002 年	增幅比例	变动原因
总资产	4,257,868,194	3,616,464,655	17.74%	合并范围的扩大
股东权益	1,491,802,742	1,448,303,804	3.00%	主要为财政局拨入技改项目的贷款贴息和实现利润
主营业务利润	1,130,308,651	1,117,257,138	1.17%	销售收入的增长及合并范围的扩大所致
净利润	64,630,630	168,442,069	-61.63%	主要是恒康双鹤投资计提部分减值准备、昆L双鹤“清朗”问题药问题和原料药价格下降“非典”疫情、市场竞争导致药品价格下降计提坏帐准备所致
现金及现金等价物净增加额	-68,980,498	-41,624,417	-65.72%	主要为购建固定资产所致

### 4、资产减值准备计提情况

应收账款：2003 年公司计提应收账款坏帐准备减值 4389 万元，除按公司会计政策按帐龄计提外，根据谨慎性原则，对于判断无法收回的应收账款个别计提。截至 2003 年 12 月 31 日本公司应收账款中，有 3830 万元应收款项本公司判断难以收回，已全额计提坏账准备，比按照账龄法计提坏账准备多 2571 万元，其中滨湖双鹤个别计提为 2269 万元；温春双鹤个别计提 192 万元；高科双鹤个别计提 344 万元；京西双鹤个别计提 247 万元；昆山双鹤个别计提 273 万元；万辉双鹤个别计提 196 万元。

其他应收款：2003 年公司计提其他应收账款坏账准备 1270 万元，除按公司会计政策按帐龄计提外，根据谨慎性原则，对于判断无法收回的应收账款个别计提。截至 2003 年 12 月 31 日公司其他应收款中，有 980 万元应收款项判断难以收回，已全额计提坏账准备，比按照账龄法计提坏账准备多 707 万元，其中滨湖双鹤个别计提 125 万元，昆山双鹤个别计提 100 万元，西安双鹤个别计提 534 万元，湖南双鹤个别计提 149 万元。

存货：本报告期存货跌价准备增加 2639 万元，主要是由于产品过效期、退货毁损、药品地标换国标无法出售导致库存商品计提减值准备。

长期投资：根据《企业会计制度》和中国证监会对上市公司的要求，鉴于公司投资的部分公司生产经营情况恶化，公司的长期投资收回的可能性较小，依据谨慎性原则，对以下公司的长期投资需计提减值：第一，昆明康普莱特双鹤药业有限公司：公司于 2002 年投资康普莱特双鹤 668 万元，占股比 38%，权益法核算。目前长期投资账面价值 457 万元，2003 年末康普莱特双鹤净资产为 - 395 万元，持续经营能力受到质疑，公司长期投资全额计提减值。第二，恒康双鹤：公司于 2003 年投资恒康双鹤 5000 万元，占股比 81.16%，纳入合并报表范围。目前长期投资账面价值 4859 万元，2003 年末恒康双鹤净资产为-1638 万元，长期投资的价值低于其账面价值，公司长期投资按 50%计提，计提减值 2430 万元。第三，沃华生物：公司投资沃华生物 799.8 万元，占股比 20%，成本法核算。自 2001 年至 2003 年连续三年亏损，该公司近两年已处于停产状态，有零星委托加工收入，但入不敷出。2003 年该公司净资产为 2585 万元，由于该公司固定资产、无形资产、长期待摊费用等资产从 2002 年开始一直未进行摊销，按照公司会计制度对其报表调整后，预计净资产为 2000 万元，公司应计提长期投资减值准备 399.9 万元，扣除以前年度计提的减值 159.96 万元，2003 年应补提减值 239.94 万元。

公司针对上述计提减值准备的事项，已采取了制定管理制度，明确责任到人，强化业绩考核以及诉诸法律等办法进行控制或追讨。对于可能造成重大资产损失的责任，公司将采取司法程序等必要手段进行追究。

#### 5、主要会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

本公司对报告年度资产负债表日至财务报告批准报出日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后事项的调整事项，记入“应付股利”项目，现根据修订后的《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》的规定，不作会计处理，只在报告年度的会计报表附注中单独披露。上述会计政策变更已采用追溯调整法，相应调整了相关项目的本期数和期初数，其中：2002 年年初未分配利润调增 33,928,900.00 元，应付普通股股利调减 10,178,670.00 元，2002 年末应付股利调减 44,107,570.00 元；2003 年年初未分配利润调增

44,107,570.00 元，应付普通股股利调增 44,107,570.00 元。

根据财政部财会字[2003]10号文件《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(二)》的规定，本公司自 2003 年 3 月 17 日起，对本公司 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的股权投资贷方差额，由原按不低于 10 年的期限摊销计入损益改为直接计入资本公积处理。对 2003 年 3 月 17 日之前形成的股权投资贷方差额，不做追溯调整，继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕为止。该项会计政策变更对本公司 2003 年度会计报表无影响。

#### 6、生产经营环境、宏观政策、法规的变化对公司产生的影响：

由于“非典”疫情的影响，大输液产品销售在非典期间一度降低到历史最低水平。“非典”过后，由于市场供大于求，市场竞争白热化，大输液产品持续降价，输液公司盈利空间缩小。

非典疫情推进了输液包装市场的急剧变化，塑袋、塑瓶包装需求大幅增长。输液包装市场走向有待进一步研究，公司输液包材结构将结合市场变化进行调整。

药品招标采购制度及以降价为主的价格政策的实施，高价位产品市场份额缩减，公司部分产品盈利空间下降。

#### 7、新年度的经营计划

2004 年的工作方针为“集团整合，提升新品，夯实管理，提高效益”。

完善集团管理模式，推进双鹤整合。完善集团化组织设计和公司治理构架；强化事业部制管理，加强对各控股公司监控；夯实市场、财务、质量、人力资源四项基础管理，

聚焦战略产品领域，科研市场互动。加强科研项目管理，使药学研究与医学、市场更加紧密地结合，建立与国外研发机构更多的合作关系，引进国际先进的双鹤战略产品与技术。

加强商业公司销售管理，提升商业拉动工业比例。建立终端推广队伍，充分利用快批的快速、广覆盖销售模式推广普药品种，迅速扩大普药销售规模，借鉴快批业务管理经验，提升其它商业公司销售管理。

输液公司资源整合。统一输液公司销售政策，发挥各公司区域市场优势，迅速扩大销量。重点培育 1-2 个高创利产品，提升输液公司盈利水平。

继续推行 920 行动，并将其经验向其它产品推广，重塑销售队伍，提高终端销售推广能力，拉动市场有效需求，提升盈利能力。

#### 8、董事会日常工作情况

##### (1)报告期内董事会的会议情况及决议内容

2003 年 3 月 25 日召开第二届董事会第十九次会议，出席会议的董事应

到 16 人，实到董事及授权代表 13 人。会议由董事长乔俊峰先生主持，公司 3 名监事、财务总监、第三届董事会董事候选人王杰扬先生、金忠毅先生、杨维平先生和独立董事候选人高佐之先生和康荣平先生列席会议。会议审议通过以下事项：

- 总经理工作报告
- 董事会工作报告
- 关于二 00 二年财务决算和二 00 三年财务预算的议案
- 二 00 二年度报告及年报摘要
- 关于二 00 二年度利润分配的预案
- 关于高管人员考核奖励（试行）方案暨 2002 年度奖励的决定
- 关于调整公司高管人员薪金暨调整独立董事、非公司任职董事、监事津贴的议案
- 关于前次募集资金使用情况说明的议案
- 关于符合现行配股规定的议案
- 关于二 00 三年度实施增资配股的议案
- 关于二 00 三年度配股募集资金投向及可行性的议案
- 关于董事会换届选举的议案
- 关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案
- 关于支付会计师事务所报酬暨续聘会计师事务所的议案
- 关于与北京医药股份有限公司签署避免同业竞争的备忘录
- 关于召开二 00 二年度股东大会的议案

本次会议决议公告刊登在 2003 年 3 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2003 年 4 月 29 日召开第三届董事会第一次会议，出席会议的董事应到 15 人，实到董事 13 人，会议由董事长乔俊峰先生主持。公司 4 名监事、财务总监列席会议。会议审议通过以下事项：

- 关于选举董事长及副董事长的议案
- 关于聘任总经理、副总经理及财务总监的议案
- 关于聘任董事会秘书及证券事务代表的议案
- 二 00 三年第一季度报告
- 关于调整董事会专门委员会暨修改董事会专门委员会实施细则的议案
- 关于修改公司章程的议案
- 关于投资组建北京万辉双鹤药业有限责任公司的议案
- 关于双鹤（北京）工业园资产报废的议案
- 关于向银行申请授信额度贷款的议案
- 关于召开 2003 年临时股东大会的议案

本次会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2003 年 5 月 15 日以通讯（传真）方式召开第三届董事会第二次会议。



公司 15 名董事出席会议。会议审议通过关于受让湖北恒康药业股份有限公司部分股权并对其增资、更名的议案。

本次会议决议公告刊登在 2003 年 5 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2003 年 6 月 3 日召开第三届董事会第三次会议。出席会议的董事应到 15 人，实到董事 12 人，会议由董事长乔俊峰先生主持。公司 3 名监事、财务总监列席会议。会议审议通过以下事项：

- 关于受让“北京费森尤斯卡比医药有限公司”股份的议案
- 关于为控股子公司提供担保额度的议案
- 关于召开 2003 年第二次临时股东大会的议案

本次会议决议公告刊登在 2003 年 6 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2003 年 8 月 7 日召开第三届董事会第四次会议。出席会议的董事应到 15 人，实到董事 13 人，会议由董事长乔俊峰先生主持。公司 3 名监事、财务总监列席会议。会议审议通过以下事项：

- 2003 年半年度报告及摘要
- 关于本年度预计发生关联交易事项的议案
- 关于光华路厂区拆迁及补偿的议案
- 关于投资组建山西双鹤医药有限责任公司的议案
- 关于增加高级管理人员的议案
- 关于以通讯方式召开 2003 年第三次临时股东大会的议案

本次会议决议公告刊登在 2003 年 8 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2003 年 10 月 23 日召开第三届董事会第五次会议。出席会议的董事应到 15 人，实到董事 11 人，会议由董事长乔俊峰先生主持。公司 2 名监事、财务总监列席会议。会议审议通过以下事项：

- 2003 年第三季度报告
- 关于制定投资者关系管理制度的议案

本次会议决议公告刊登在 2003 年 10 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》。

#### (2) 董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司第二届董事会第十九次会议决议，经二 00 二年度股东大会通过，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 441,075,700 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，共计送出 44,107,570 元。股权登记日为 2003 年 5 月 21 日，除息日为 2003 年 5 月 22 日。2003 年 5 月 28 日所有现金红利都已到达股东帐户。

#### 9、本次利润分配预案

经北京天健会计师事务所审计，二 00 三年度公司完成主营业务收入 424921 万元，实现净利润 6463 万元，每股税后利润 0.1465 元，提取法定盈余公积金 995 万元，提取法定公益金 995 万元，加上二 00 二年度结转未分配利润 28840 万元，扣除二 00 二年利润分配方案中向全体股东按每 10 股送 1.00 元(含税)的比例派送红利，共计送出 44,107,570 元后，剩余未分配利润为 28902 万元，结转 2004 年度。

本年度公司不进行股利分配，也不实施资本公积金转增股本。

以上事项须提交年度股东大会审议通过后实施。

10、其它事项：

(1)报告期内公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》和《上海证券报》，没有变更信息披露报刊。

(2)注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明：

天健（2004）特审字 051 号 翊湜 j

我们接受摯：甄  
2003 年 12 月 31 日占用  
、畔 管理  
占用情况的 部资料，  
等我们认为必要的 喙  
股股东及其他关联方之  
核说明。我们的审核是  
过程中，我们结合 、  
l 萍锹嫉任颐侨街 1 匾  
h 鵠輒 烈 j L 嫉  
《关于规范上市笈与关  
[证监发（2003）56 号  
12 月 31 藪金情睨作

关联方

● b 晒


北京费森尤斯卡比医药有限公司	商品采购	6,734,052	6,901,852
双鹤劳伦斯	商品采购	5,877,830	-
北京医药股份有限公司	商品采购	1,564,309	-
北京万辉药业集团公司	商品采购	1,226,768	-
北京华新制药有限公司	商品采购及提供劳务	1,090,692	620,853
北京紫竹药业有限公司	商品采购	1,077,664	-
其他关联方	商品采购	1,013,223	791,892
合计		51,400,295	41,580,348

● 销售

北京双鹤药业股份有限公司及子公司向关联方销售明细如下：

关联方名称	产品	2003 年度(元)	2002 年度(元)
郑州双鹤	药品	34,904,108	39,333,344
黑龙江双鹤	药品	25,744,889	32,766,183
北京万维医药有限公司	药品	18,108,315	837,357
北京费森尤斯卡比医药有限公司	房租等	6,966,538	4,500,000
北京医药股份有限公司	药品	6,415,965	1,473,795
北京万辉药业集团	药品	2,022,876	513,707
北京华新制药有限公司	药品加工及房租	1,333,561	322,400
其他关联方	药品	1,162,782	4,736,017
合计		96,659,034	84,482,803

● 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》和《土地租赁协议》等相关协议，北京双鹤药业股份有限公司支付北京万辉药业集团的费用如下：

项目	2003 年度(元)	2002 年度(元)	依据
土地租金	351,600	351,600	协议约定
房租	4,800,000	4,800,000	协议约定
综合服务费	2,780,952	6,680,372	协议结算
合计	7,932,552	11,831,972	

● 购买股权

本公司于 2003 年 9 月受让北京万辉药业集团持有的北京费森尤斯卡比医药有限公司 35% 的股权，受让价格根据 2002 年 12 月 31 日北京费森尤斯卡比医药有限公司经评估后的净资产值确定，金额为 7,139.23 万元。

关联方余额见 2003 年度北京双鹤药业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况表

2003 年度北京双鹤药业股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况表：

单位：元

资金占用方	与上市公司的 关联关系	相对应的 会计报表科目		资金占用期末余额		资金占用期初余额		资金占用 借方累计发生额		资金占用 贷方累计发生额		占用方式	占用原因	备注
北京万辉北 药国贸部	本公司母公 司之子公司	其他应收款		-	-	-	-	-	-	-	-			-
			预付账款	-	-	-	137.00	-	-	-	137.00	采购	生产	
北京北药医 药化工公司	本公司母公 司之子公司	其他应收款		-	-	0.84	-	-	-	0.84	-	拆借	押金及能 源动力费	应付账款 44.91
			预付帐款	-	-	-	427.00	-	-	-	427.00	采购	生产	
			应收账款	-	-	-	76.56	-	102.45	-	179.01	销售		
北京创维医 药有限公司	本公司母公 司之子公司		应收账款	-	-	-	44.87	-	-	-	44.87	销售		-
北京费森尤 斯卡比公司	本公司联营 公司		应收账款	-	-	-	-	-	1.94	-	1.94	销售		应付账款 204.61
北京光华医 药贸易公	本公司母公 司之子公司	其他应收款		-	-	55.29	-	-	-	55.29	-	拆借	资金紧张	-
			应收账款	-	-	-	38.73	-	12.19	-	50.92	销售		
北京华新制 药有限公司	本公司母公 司之子公司	其他应收款		-	-	-	-	64.20	-	64.20	-	拆借	代垫能源 费	应付账款 23.67、其 他应付款 0.82
			应收账款	-	21.50	-	-	-	24.35	-	2.85	销售		
北京双鹤劳 伦斯洁净技 术有限责任 责任公司	本公司之控 股子公司	其他应收款		39.74	-	-	-	39.74	-	-	-	拆借	代垫费用	-
			应收账款	-	-	-	-	-	0.29	-	0.29	销售		应付账款 118.02

资金占用方	与上市公司的关联关系	相对应的会计报表科目		资金占用期末余额		资金占用期初余额		资金占用借方累计发生额		资金占用贷方累计发生额		占用方式	占用原因	备注
北京万辉药业集团公司	本公司之母公司	其他应收款		-	-	31.10	-	8,457.04	-	8,488.14	-	代垫费及购买股权	试营业期间代收款项及支付购买费用	应付账款120.25、预收账款0.57、其他应付款109.04
			应收账款	-	4.59	-	2.74	-	235.60	-	233.75	销售		
北京万维医药有限公司	本公司母子公司		应收账款	-	416.56	-	10.59	-	2,152.35	-	1,746.38	销售		应付账款24.39
北京亚康医药经营公司	本公司母子公司	其他应收款		-	-	7.00	-	-	-	7.00	-	拆借	资金紧张	
			应收账款	-	-	-	4.84	-	-	-	4.84	销售		-
北京医药股份有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制及本公司参股子公司		应收账款	-	57.85	-	68.75	-	783.26	-	794.16	销售		应付账款3.39
北京医药集团有限责任公司	母公司之母公司	其他应收款		-	-	520.00	-	-	-	520.00	-	拆借	资金周转	其他应付款1038.76
北京远策药业有限责任公司	本公司联营公司	其他应收款		-	-	0.50	-	-	-	0.50	-	拆借	代垫款	-

资金占用方	与上市公司的关联关系	相对应的会计报表科目		资金占用期末余额		资金占用期初余额		资金占用借方累计发生额		资金占用贷方累计发生额		占用方式	占用原因	备注
		其他应收款	应收账款											
黑龙江双鹤	本公司控股子公司	其他应收款		-	-	-	-	105.45	-	105.45	-	投资	支付投资款	预收账款 3.76
			应收账款	-	1,656.00	-	1,617.55	-	3,037.31	-	2,998.86	销售		
北京紫竹药业有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制		应收账款	-	0.15	-	-	-	9.07	-	8.92	销售		应付账款 72.63
郑州双鹤	本公司控股子公司		应收账款	-	2,306.84	-	1,923.09	-	4,069.19	-	3,685.44	销售		预收账款 2.29
中国医药研究中心有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制		应收账款	-	-	-	-	-	2.34	-	2.34	销售		-
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	本公司联营公司	其他应收款		1.77	-	-	-	2.77	-	1.00	-	拆借	代垫款	应付账款 277.98
合计				41.51	4,463.49	614.73	4,351.72	8,669.20	10,430.34	9,242.42	10,318.57			

天健会计师事务所有限公司  
中国北京  
2004年4月23日

中国注册会计师 马森林  
中国注册会计师 周颖

(3) 独立董事关于对外担保的意见：

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定，我们作为北京双鹤药业股份有限公司(以下简称公司)的独立董事，现就公司对外担保事宜发表独立意见如下：

截至 2003 年 12 月 31 日，公司为控股子公司提供担保额合计 66602 万元，为持股 38%的昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供贷款担保 710 万元，湖北恒康医药股份有限公司(控股子公司恒康双鹤前身)为其股东湖北省医药集团有限公司提供贷款担保 220 万元，担保总额占公司净资产的 45.24%。其中，违规担保总额合计为 43075 万元(见附表)。

担保对象	担保金额(元)
安徽双鹤药业有限责任公司	4,000,000.00
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	82,900,000.00
长沙双鹤医药有限责任公司	39,900,000.00
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	22,400,000.00
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	48,000,000.00
湖南双鹤医药有限责任公司	59,180,000.00
山西晋新双鹤药业有限责任公司	88,000,000.00
西安京西双鹤药业有限公司	24,460,000.00
北京双鹤药业经营有限责任公司	50,000,000.00
昆山双鹤药业有限责任公司	80,000,000.00
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	36,010,000.00
北京万辉药业有限责任公司	45,000,000.00
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	17,670,000.00
西安双鹤医药股份有限公司	61,500,000.00
云南双鹤医药有限公司	7,000,000.00
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	7,100,000.00
湖北省医药集团有限公司	1,785,520.00
担保金额合计	674,905,520.00
本年度对控股子公司担保发生额合计	666,020,000.00
违规担保总额	430,750,000.00
担保总额占公司净资产的比例	45.24%

公司应根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，严格执行对外担保的审批程序，建立、完善反担保制度，防范担保风险，制定切实可行的解决措施，逐步解决历史遗留问题。



## 八、监事会报告

2003年公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，本着对全体股东负责的态度，履行了监督职能，对公司的发展规划、重大项目、公司生产经营活动中依法运作、财务管理、募集资金的使用、资产收购、关联交易事项以及公司董事、高级管理人员的执行职务情况进行了监督。现将监事会一年的工作报告如下：

### 1、报告期内监事会会议情况

2003年监事会共召开了2次监事会会议，列席董事会5次，参加股东大会4次。监事会会议的具体情况如下：

(1)2003年3月25日召开第二届监事会第十次会议，出席会议的监事应到5人，实到监事3人。会议由监事会召集人赵宏先生主持。会议审议通过以下事项：

- 监事会工作报告
- 二00二年度报告及年报摘要
- 关于监事会换届选举的议案

本次会议决议公告刊登在2003年3月27日《中国证券报》、《上海证券报》。

(2)2003年4月29日召开第三届监事会第一次会议，出席会议的监事应到5人，实到监事4人。会议由陈彩柱先生主持。会议审议通过以下事项：

- 关于选举监事会召集人的议案
- 关于投资组建北京万辉双鹤药业有限责任公司的议案

本次会议决议公告刊登在2003年4月30日《中国证券报》、《上海证券报》。

### 2、公司依法运作情况：

监事会根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》赋予的职责，对股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会执行股东大会决议情况、公司高级管理人员履行职务的情况及公司管理制度等方面实施了监督，同时对公司重大决策进行了质询。监事会认为：公司经营活动是按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规规范运作，依法经营。其决策程序合法有效，信息披露真实；公司董事、经理和其他高级管理人员在执行公务、履行职责义务和维护股东权益时，能勤勉尽责、奉公守法、诚实守信、廉洁自律，尚未发现有违反法律、法规、《公司章程》、损害公司和股东利益的行为。

### 3、检查公司财务情况：

监事会对报告期内公司财务状况和经营成果进行了认真的监督和检查，认为公司在推行全面预算管理、实行招标采购、规范财务核算与管理、搭建集团财务管理信息平台等工作，符合“企业会计准则”和“企业会计制度”要求。公司2003年度财务报告能够全面、客观、真实反映公司的财务状况和经营成果，北京天健会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告和对有关事项作出的分析评价是客观公正的。

#### 4、公司募集资金使用情况：

报告期内没有募集资金，以前年度募集资金延续到本报告期内使用，募集资金实际已投入项目和承诺项目一致，部分变更募集资金投资项目均按要求履行了规定程序，并及时进行了披露，变更程序合规，变更后的项目已按计划实施。

#### 5、关于公司收购、出售资产情况：

报告期内公司没有收购、出售资产的业务发生。

#### 6、关于公司与关联企业的关联交易事项：

监事会认为公司董事会在做出有关关联交易的决议过程中，没有违反法律、法规和《公司章程》的行为。交易协议条款内容公平、价格合理，执行中完全按照双方签订的协议条款进行，没有损害公司和中小股东利益的情况。公司年报信息披露的有关数据正确，关联方各项往来账余额属实。

#### 7、审计报告

公司财务报告经北京天健会计师事务所审计，出具了标准无保留意见报告，监事会认为审计报告客观公正。

#### 8、对董事会报告期内净利润指标完成情况的说明意见

公司 2003 年度净利润比 2002 年度下降 50%以上。

监事会认为董事会应加强战略管理，全面评估过去的战略，解决好定位和方向问题，以使公司快速健康发展。

监事会认为公司应加强财务管理。实行以收定支，严格执行全面预算管理。在公司及控股子公司中建立相应的责任追究制度和引咎辞职制度。应加强对控股子公司的有效监控，使其进一步转换机制，夯实四项基础管理，即市场管理、财务管理、质量管理、人力资源管理，开展增收节支，开源节流工作。

监事会认为公司应加强长期投资管理，在资产重组时，按照谨慎的原则，认真进行投资的可行性论证，在控股子公司资产重组时，严格审议历史债务及各项应收、应付的资产质量、各项预计负债，把资产夯实。控股子公司应迅速建立各项内部控制制度，使企业经营实现良好循环，特别是各项应收帐款要及时处理，实行谁发货谁负责收款，收不回款，谁负责全额赔付，严格控制各项应收帐款的经营风险。

9、监事会要进一步完善监督机制，进一步制定监督工作条例，更好地发挥监督职能。

## 九、重要事项

### 1、本报告期重大诉讼事项：

陕西富豪实业开发有限责任公司诉西安双鹤医药股份有限公司(本公司之子公司，以下简称西安双鹤医药)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，2003 年 9 月陕西富豪实业开发有限责任公司已向陕西省高级人民法院提出撤诉，陕西省高级人民法院出具(2002)陕民二初字第 24 号通知书：因原告行为属自愿处分其诉讼权利，符合法律规定，予以准许撤回诉讼，西安双鹤医药退出本案诉讼。

北京万辉双鹤药业有限责任公司(本公司之子公司，以下简称万辉双鹤)在报告期内因工程合同纠纷被北京多元顺成制冷设备安装有限公司(以下简称多元公司)提起诉讼，要求万辉双鹤支付工程款和违约金计 5,133,236.74 元，万辉双鹤已提出答辩。万辉双鹤与多元公司关于空调安装合同纠纷一案已于 2003 年 11 月在北京市第一中级人民法院开庭审理，经过两次法庭调查质证后，法院已于 2004 年 3 月指定北京市建设银行工程造价结算中心对双方已发生工程的造价进行司法鉴定，该工作近日已经完成。工程造价结算中心的结论是：多元公司所做工程审计后造价为人民币 558 万余元，万辉双鹤前期已支付工程款 560 万元。因此并不存在拖欠较多工程款导致多元公司无法按期施工的理由，因多元公司延误工期双鹤药业被迫终止合同的行为应是合法的，预计法院在 5 月份再次开庭后即可作出一审判决。因该案预计胜诉的可能性较大，故没有计提预计负债。

2、本报告期内公司无收购和出售资产、吸收合并事项情况发生。

### 3、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
康普莱特双鹤	商品采购	市价		17,522,621	0.57%	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		8,365,260	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
北京万辉集团国贸部	制剂原料	市价		6,927,876	0.22%	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		6,734,052	0.22%	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		5,877,830	0.19%	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
北京医药股份有限公司	商品采购	市价		1,564,309	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
北京万辉药业集团公司	商品采购	市价		1,226,768	0.04%	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	商品采购及提供劳务	市价		1,090,692	0.04%	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
北京紫竹药业有限公司	商品采购	市价		1,077,664	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
其他关联方	商品采购	市价		1,013,223	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
合计				51,400,295	1.66%		

## 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
郑州双鹤	药品	市价		34,904,108	0.82%	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	药品	市价		25,744,889	0.61%	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		18,108,315	0.43%	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
北京费森尤斯卡比医药有限公司	房租等	市价		6,966,538	0.16%	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
北京医药股份有限公司	药品	市价		6,415,965	0.15%	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	药品	市价		2,022,876	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
北京华新制药有限公司	药品加工及房租	市价		1,333,561	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
其他关联方	药品	市价		1,162,782	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
合计				96,659,034	2.28%		

注：本年无大额销货退回情况

关联交易的必要性和持续性说明：

关联交易均属本公司及下属子公司日常生产经营活动的持续性业务，交易的进行保证了本公司及下属子公司的正常生产经营活动，对本公司及下属子公司无不利影响，对公司非关联方股东的利益无不利影响。

(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) 公司与关联方的债权、债务往来、担保事项

关联方	债务	债权	担保	形成原因	对公司的影响
郑州双鹤		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		应收账款	无	正常经营活动	增加应收账款计提坏账准备
北京万维医药有限公司		应收账款	无	正常经营活动	增加应收账款计提坏账准备
康普莱特双鹤	应付账款		有	正常经营活动	
北京费森尤斯卡比公司	应付账款		无	正常经营活动	

### (4) 其他重大关联交易

#### 关联协议费

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

单位：元

项目	2003 年度	2002 年度	依据
土地租金	351,600	351,600	协议约定
房租	4,800,000	4,800,000	协议约定
综合服务费	2,780,952	6,680,372	协议结算
合计	7,932,552	11,831,972	

经公司第三届董事会第一次会议、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）。万辉双鹤注册资本为 8,386.26 万元，其中公司投入现金 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。

经公司第三届董事会第三次会议、2003 年第二次临时股东大会审议通过，公司以 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。

#### 4、重大合同履行情况

##### (1)重大合同：

本公司与北京万辉药业集团及北京奥中置地投资有限公司签署《关于拆迁补偿的协议》。根据协议以及北京市规划委员会批复,北京世贸广场落成后,北京奥中置地投资有限公司补偿给本公司该广场建筑面积 29,160 平方米,其中地上建筑面积 21,560 平方米,地下建筑面积 7,600 平方米的房产,相关地上建筑面积为甲级写字楼。本公司位于北京市朝阳区建国门外光华路 9 号的办公及生产经营场所将于 2004 年 4 月有计划迁出。

(2)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、租赁公司资产的事项。

##### (3)重大担保

担保对象	担保金额(元)	担保类型	担保的决策程序
安徽双鹤药业有限责任公司	4,000,000.00	连带责任担保	董事会
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	82,900,000.00	连带责任担保	董事会, 总经理办公会
长沙双鹤医药有限责任公司	39,900,000.00	连带责任担保	董事会, 总经理办公会
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	22,400,000.00	连带责任担保	董事会
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	48,000,000.00	连带责任担保	董事会
湖南双鹤医药有限责任公司	59,180,000.00	连带责任担保	董事会
山西晋新双鹤药业有限责任公司	88,000,000.00	连带责任担保	股东大会
西安京西双鹤药业有限公司	24,460,000.00	连带责任担保	董事会
北京双鹤药业经营有限责任公司	50,000,000.00	连带责任担保	董事会
昆山双鹤药业有限责任公司	80,000,000.00	连带责任担保	股东大会
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	36,010,000.00	连带责任担保	董事会
北京万辉双鹤药业有限责任公司	45,000,000.00	连带责任担保	董事会
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	17,670,000.00	连带责任担保	董事会
西安双鹤医药股份有限公司	61,500,000.00	连带责任担保	董事会
云南双鹤医药有限公司	7,000,000.00	连带责任担保	董事会
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	7,100,000.00	连带责任担保	总经理办公会
湖北省医药集团有限公司	1,785,520.00	连带责任担保	公司成立前
担保金额合计			674,905,520
本年度对控股子公司担保发生额合计			666,020,000
违规担保总额			430,750,000
担保总额占公司净资产的比例			45.24%

上述违规担保均属于为资产负债率超过 70%的控股子公司提供的担保,这些担保均为子公司正常生产经营所需,相对应的借款已在合并资产负债表的负债项目中列示。根据 2003 年 8 月 28 日中国证监会证监发[2003]56 号文“关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知”精神,公司已经或即将采取以下措施,逐步解决违规担保问题,降低经营风险:

违规担保对象	2003 年末担保金额	子公司提供反担保金额	改进措施
长沙双鹤医药有限责任公司	39,900,000.00		商业公司的资产负债率普遍偏高,其日常运营良好,日常可使用货币资金为 7000 万左右,且其担保事项均为承兑汇票分期到期,不存在偿债风险。
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	22,400,000.00		逐步改为抵押贷款
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	48,000,000.00		历史问题解决后,拟改为抵押贷款
湖南双鹤医药有限责任公司	59,180,000.00		以房产提供反担保或到期后通过抵押贷款予以解决
山西晋新双鹤药业有限责任公司	88,000,000.00	88,000,000.00	已向我公司提供了反担保,到期后部分贷款改为抵押
昆山双鹤药业有限责任公司	80,000,000.00		2004 年 3 月 12 日已有 4000 万保证贷款改为抵押贷款
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	17,670,000.00	17,670,000.00	已全部办理反担保
西安双鹤医药股份有限公司	61,500,000.00		2004 年拟还款 3000 多万,剩余部分尽快办理反担保手续
云南双鹤医药有限公司	7,000,000.00		全部为承兑汇票,6 月末到期承兑后,不再为其提供担保
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	7,100,000.00		

(4)报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

5、本报告期及持续到本报告期内,公司或公司持股 5%以上股东未在指定报刊及网站作出承诺事项。

6、公司续聘天健会计师事务所有限公司为审计单位。

本年度公司支付给天健会计师事务所有限公司的报酬 190 万元,天健会计师事务所进驻现场和开展工作所发生的食宿、交通、办公等费用,由本公司及所属控股公司承担。目前天健会计师事务所有限公司已为公司提供了连续 4 年的审计服务。公司拟定续聘天健会计师事务所有限公司为公司财务审计机构,聘期一

年；并提请股东大会授权董事会决定 2004 年审计费用。

以上事项须提交股东大会审议通过后实施。

7、公司、公司董事会及董事、高级管理人员在报告期内没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

#### 8、其他重大事项

2003 年 11 月 7 日昆山市药监局、苏州市药监局对公司控股子公司昆山双鹤药业有限责任公司“清朗”感冒药生产进行了突击检查，提出涉嫌违规生产问题。公司对此高度重视，立即责成该公司负责人全力配合当地药监部门进行深入调查。目前，有关药监部门正在调查处理此事件。

详见 2003 年 11 月 11 日《中国证券报》和《上海证券报》公告。

本公司所属子公司——湖北恒康双鹤医药股份有限公司股东湖北省医药公司作为出资的武汉市航空路 1 - 5 号和汉西一路 32 号的土地及房产以及航空路 7 - 11 号的房产进行了查封，查封期限为 2003 年 11 月 24 日至 2004 年 5 月 23 日。

根据中国证券监督管理委员会北京证券监管办事处京证监发[2003]171 号《关于加强北京辖区上市公司投资者关系管理工作的通知》要求，为保证在投资者与公司之间建立通畅的双向沟通渠道，改善公司的经营管理和治理结构，提高核心竞争力，实现股东利益最大化和公司持续快速发展，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《投资者关系管理制度》。

详见 2003 年 10 月 24 日《中国证券报》和《上海证券报》公告。

投资者关系网站请见 <http://www.dcp.com.cn>。



## 十、财务报告

### (一) 审计报告

天健(2004)审字049号

北京双鹤药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京双鹤药业股份有限公司2003年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2003年度的利润表及合并利润表,2003年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是北京双鹤药业股份有限公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了北京双鹤药业股份有限公司2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国北京

2004年4月23日

中国注册会计师

马森林

中国注册会计师

周颖

## (二) 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

	合并数		母公司数	
	2003年12月31日	2002年12月31日	2003年12月31日	2002年12月31日
流动资产				
货币资金	444,693,503	513,674,001	122,603,600	209,712,426
短期投资	-	-	-	-
应收票据	95,479,500	29,170,539	69,044,499	15,803,234
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	1,037,695,130	824,159,831	83,235,499	60,313,229
其他应收款	72,749,479	115,028,746	29,717,450	99,842,445
预付帐款	93,963,442	91,428,438	21,094,227	7,543,001
应收补贴款	-	-	-	-
存货	563,622,192	584,684,453	38,120,021	63,032,156
待摊费用	6,023,274	23,020,698	733,925	321,187
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	2,314,226,520	2,181,166,706	364,549,221	456,567,678
长期投资				
长期股权投资	325,559,332	194,498,962	1,088,932,845	920,267,966
长期债权投资	1,500	-	-	-
长期投资合计	325,560,832	194,498,962	1,088,932,845	920,267,966
固定资产				
固定资产原价	1,859,046,134	1,439,794,016	476,077,612	322,422,012
减：累计折旧	519,287,994	429,459,720	119,438,198	98,505,395
固定资产净值	1,339,758,140	1,010,334,296	356,639,414	223,916,617
减：固定资产减值准备	54,239,872	29,008,979	10,442,230	9,976,847
固定资产净额	1,285,518,268	981,325,317	346,197,184	213,939,770
工程物资	-	432,320	-	-
在建工程	253,173,419	138,638,987	230,761,522	70,208,974
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	1,538,691,687	1,120,396,624	576,958,706	284,148,744
无形资产及其他资产				
无形资产	78,530,823	75,867,696	19,119,512	21,162,590
开办费	-	-	-	-
长期待摊费用	858,332	44,534,667	110,000	33,000,000
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	79,389,155	120,402,363	19,229,512	54,162,590
资产总计	4,257,868,194	3,616,464,655	2,049,670,284	1,715,146,978

所附注释为本会计报表的组成部分

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

	合并数		母公司数	
	2003年12月31日	2002年12月31日	2003年12月31日	2002年12月31日
<b>流动负债</b>				
短期借款	871,540,000	651,858,000	200,000,000	110,000,000
应付票据	160,819,892	116,908,243	-	-
应付帐款	881,008,222	712,242,202	58,143,274	38,257,538
预收帐款	26,600,692	49,016,750	4,410,852	94,516
应付工资	15,147,221	18,258,296	331,833	5,693,779
应付福利费	37,240,864	29,622,034	3,819,375	1,485,218
应付股利	11,588	11,588	-	-
应交税金	82,942,653	120,264,058	14,655,561	18,364,830
其他应交款	11,691,445	11,023,410	352,072	785,383
其他应付款	163,439,687	162,243,886	33,116,143	44,072,770
预提费用	4,900,091	4,050,916	520,267	1,159,165
预计负债	17,005,418	-	2,005,418	-
一年内到期的长期负债	4,230,000	46,000,000	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>2,276,577,773</b>	<b>1,921,499,383</b>	<b>317,354,795</b>	<b>219,913,199</b>
<b>长期负债</b>				
长期借款	203,964,324	8,554,324	200,000,000	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	22,989,929	14,309,675	-	-
专项应付款	19,706,556	2,137,256	660,000	-
其他长期负债	17,998,982	20,943,538	-	-
<b>长期负债合计</b>	<b>264,659,791</b>	<b>45,944,793</b>	<b>200,660,000</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,541,237,564</b>	<b>1,967,444,176</b>	<b>518,014,795</b>	<b>219,913,199</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>224,827,888</b>	<b>200,716,675</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益</b>				
股本	441,075,700	441,075,700	441,075,700	441,075,700
资本公积	596,932,814	573,956,936	596,932,814	573,956,936
盈余公积	164,778,933	144,873,912	131,033,589	119,522,909
其中：公益金	82,389,466	72,436,956	65,516,794	59,761,454
未分配利润	289,015,295	288,397,256	362,613,386	360,678,234
<b>股东权益合计</b>	<b>1,491,802,742</b>	<b>1,448,303,804</b>	<b>1,531,655,489</b>	<b>1,495,233,779</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,257,868,194</b>	<b>3,616,464,655</b>	<b>2,049,670,284</b>	<b>1,715,146,978</b>

所附注释为本会计报表的组成部分

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：郭 霏

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

	合并数		母公司数	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
主营业务收入	4,249,211,383	3,686,321,221	506,795,979	544,658,362
减：主营业务成本	3,096,811,547	2,544,820,840	196,986,613	215,198,798
主营业务税金及附加	22,091,185	24,243,243	6,530,171	5,653,185
主营业务利润	1,130,308,651	1,117,257,138	303,279,195	323,806,379
加：其他业务利润	30,798,443	23,766,223	13,153,715	13,515,467
减：营业费用	554,941,090	541,714,803	34,767,950	37,690,210
管理费用	395,238,756	366,668,363	79,697,965	78,623,845
财务费用	42,729,233	28,497,598	8,588,326	(3,855,018)
营业利润	168,198,015	204,142,597	193,378,669	224,862,809
加：投资收益	(51,485,342)	4,105,587	(106,038,798)	(3,609,198)
补贴收入	16,737,926	11,347,332	-	-
营业外收入	13,531,669	3,158,950	18,206	1,231,750
减：营业外支出	40,744,722	17,160,928	3,459,769	6,970,247
利润总额	106,237,546	205,593,538	83,898,308	215,515,114
减：所得税	54,684,048	59,441,536	26,344,906	31,525,145
少数股东损益	(13,077,132)	(22,290,067)	-	-
净利润	64,630,630	168,442,069	57,553,402	183,989,969
加：年初未分配利润	288,397,256	199,467,608	360,678,234	247,415,159
其他转入	-	-	-	-
可供分配的利润	353,027,886	367,909,677	418,231,636	431,405,128
减：提取法定盈余公积	9,952,511	22,791,760	5,755,340	18,398,997
提取法定公益金	9,952,510	22,791,761	5,755,340	18,398,997
可供股东分配的利润	333,122,865	322,326,156	406,720,956	394,607,134
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	44,107,570	33,928,900	44,107,570	33,928,900
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
未分配利润	289,015,295	288,397,256	362,613,386	360,678,234

所附注释为本会计报表的组成部分

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

	合并数		母公司数	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,321,931,923	4,019,777,325	529,562,403	629,762,604
收到的税费返还	932,958	5,897,477	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	172,437,667	74,974,348	107,426,786	37,865,479
现金流入小计	4,495,302,548	4,100,649,150	636,989,189	667,628,083
购买商品、接受劳务支付的现金	2,966,867,650	2,699,075,848	165,587,344	215,832,673
支付给职工及为职工支付的现金	339,353,165	307,563,072	70,961,945	66,849,474
支付的各项税费	324,992,178	300,632,925	105,001,479	91,695,659
支付的其他与经营活动有关的现金	715,152,577	652,742,796	134,418,239	127,730,380
现金流出小计	4,346,365,570	3,960,014,641	475,969,007	502,108,186
经营活动产生的现金流量净额	148,936,978	140,634,509	161,020,182	165,519,897
投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	4,000,000	5,360	400,000	-
取得投资收益所收到的现金	507,989	2,048,842	300,000	1,879,886
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	43,461,098	2,237,652	161,054	1,228,449
收到的其他与投资活动有关的现金	7,843,310	681,200	-	120,000
现金流入小计	55,812,397	4,973,054	861,054	3,228,335
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	375,982,995	251,988,445	265,558,016	97,424,315
投资所支付的现金	152,723,300	55,673,791	266,392,300	313,080,000
支付的其他与投资活动有关的现金	3,882	1,973,060	-	151,139
现金流出小计	528,710,177	309,635,296	531,950,316	410,655,454
投资活动产生的现金流量净额	(472,897,780)	(304,662,242)	(531,089,262)	(407,427,119)
筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	-	26,991,035	-	-
借款所收到的现金	1,393,568,000	754,450,000	500,000,000	315,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	64,416,686	46,666,861	45,975,279	4,615,434
现金流入小计	1,457,984,686	828,107,896	545,975,279	319,615,434
偿还债务所支付的现金	1,113,807,550	635,732,950	210,000,000	215,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	89,143,772	67,975,568	53,013,165	31,883,534
支付的其他与筹资活动有关的现金	53,060	1,996,062	1,860	-
现金流出小计	1,203,004,382	705,704,580	263,015,025	246,883,534
筹资活动产生的现金流量净额	254,980,304	122,403,316	282,960,254	72,731,900
汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	(68,980,498)	(41,624,417)	(87,108,826)	(169,175,322)

### 将净利润调节为经营活动的现金流量

	合并数		母公司数	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
净利润	64,630,630	168,442,069	57,553,402	183,989,969
加：少数股东损益	(13,077,132)	(22,290,067)	-	-
计提的资产减值准备	113,584,800	56,739,396	30,778,957	(1,657,338)
固定资产折旧	94,292,775	83,289,592	22,945,959	19,732,622
无形资产摊销	7,069,527	6,323,811	3,722,918	3,536,240
长期待摊费用摊销	4,360,485	1,555,924	495,000	205,333
待摊费用减少（减：增加）	2,601,221	(10,624,331)	(412,738)	(66,707)
预提费用增加（减：减少）	38,647	(2,265,538)	(638,898)	379,675
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	(8,220,067)	128,903	960,927	(1,140,877)
固定资产报废损失	289,590	8,251,787	-	-
财务费用	44,951,026	20,837,932	8,288,394	(3,853,563)
投资损失（减：收益）	20,215,231	(4,105,587)	74,768,688	3,609,198
递延税款贷项（减：借项）	-	-	-	-
存货的减少（减：增加）	64,785,670	(58,379,263)	20,177,146	(22,541,564)
经营性应收项目的减少（减：增加）	(191,735,686)	(181,649,353)	(39,496,584)	(43,716,904)
经营性应付项目的增加（减：减少）	(72,003,580)	107,894,477	(20,578,686)	27,441,741
其他	17,153,841	(33,515,243)	2,455,697	(397,928)
经营活动产生的现金流量净额	148,936,978	140,634,509	161,020,182	165,519,897
不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	-	4,424,458	-	-
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	444,693,503	513,674,001	122,603,600	209,712,426
减：货币资金的期初余额	513,674,001	555,298,418	209,712,426	378,887,748
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	(68,980,498)	(41,624,417)	(87,108,826)	(169,175,322)

所附注释为本会计报表的组成部分

公司负责人：乔俊峰

财务负责人：郭 霆

制表人：胡 荣

## 减值准备表

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末数
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	本年减少合计	
一、坏账准备合计	168,597,291	111,214,047	153,734	18,861,169	19,014,903	260,796,435
其中：应收账款	109,957,348	58,692,494	153,734	18,557,861	18,711,595	149,938,247
其他应收款	58,639,943	52,521,553		303,308	303,308	110,858,188
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	26,385,469	-	21,574,768	21,574,768	32,304,509
其中：库存商品	24,856,628	22,967,653	-	18,717,774	18,717,774	29,106,507
原材料	2,393,859	2,081,842	-	1,995,582	1,995,582	2,480,119
四、长期投资减值准备合计	2,628,833	32,570,111	-	-	-	35,198,944
其中：长期股权投资	2,628,833	32,570,111	-	-	-	35,198,944
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	29,008,979	26,989,077		1,758,184	1,758,184	54,239,872
其中：房屋、建筑物	8,530,994	18,354,068	-	217,072	217,072	26,667,990
机器设备	20,332,923	8,635,009		1,541,112	1,541,112	27,426,820
六、无形资产减值准备合计	25,577,605	519,566	-	-	-	26,097,171
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	-	-	-	-	-	-
总 计	253,306,516	197,678,270	153,734	42,194,121	42,347,855	408,636,931

### (三) 会计报表附注：

#### 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,公司法定代表人:乔俊峰。

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

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

#### 2、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### (1)会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

##### (2)会计年度

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。



### (3)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (4)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### (5)外币业务折算方法

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

### (6)现金等价物的确定标准

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

### (7)短期投资核算方法

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

### (8)坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。自1999年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；如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。本公司应收合并范围内的控股子公司及子公司之间的款项不计提

坏账准备，各类账龄坏账准备的计提比例如下：

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

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

#### (9) 存货核算方法

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

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

#### (10) 长期投资核算方法

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

本公司长期股权投资以取得时的初始投资成本计价。长期股权投资占被投资

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

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

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

#### (11) 委托贷款计价

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

#### (12) 固定资产计价和折旧方法

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

本公司固定资产以取得时的实际成本计价。

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

类别	折旧年限	年折旧率%
房屋建筑物	20-30 年	3.23% - 4.85%
机器设备	7 - 14 年	6.93% - 13.86%
运输设备	8 年	12.13%
其他设备	5 年	19.40%
土地	20-30 年	0.02%

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

#### (13)在建工程核算方法

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

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

#### (14)借款费用的会计处理方法

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

#### (15)无形资产计价及摊销政策

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

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

#### (16)长期待摊费用摊销政策

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

#### (17)应付债券的核算方法

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

#### (18)收入确认的方法

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

#### (19)所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用应付税款法。

#### (20)合并会计报表编制方法

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

编制合并会计报表时,公司内部之间的投资、重大交易及其余额均已相互抵消。

#### (21)主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

本公司对报告年度资产负债表日至财务报告批准报出日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利,原作为期后事项的调整事项,记入“应付股利”项目,现根据修订后的《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》的规定,不作会计处理,只在报告年度的会计报表附注中单独披露。上述会计政策变更已采用追溯调整法,相应调整了相关项目的本期数和期初数,其中:2002 年年初未分配利润调增 33,928,900.00 元,应付普通股股利调减 10,178,670.00 元,2002 年末应付股利调减 44,107,570.00 元;2003 年年初未分配利润调增 44,107,570.00 元,应付普通股股利调增 44,107,570.00 元。

根据财政部财会字[2003]10号文件《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(二)》的规定,本公司自 2003 年 3 月 17 日起,对本公司 2003 年 3 月 17 日及以后新发生的股权投资贷方差额,由原按不低于 10 年的期限摊销计入损益改为直接计入资本公积处理。对 2003 年 3 月 17 日之前形成的股权投资

贷方差额，不做追溯调整，继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕为止。该项会计政策变更对本公司 2003 年度会计报表无影响。

### 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）	33%
山西晋新双鹤药业有限责任公司（晋新双鹤）	33%

合肥神鹿双鹤药业有限责任公司(神鹿双鹤)	33%
长沙双鹤医药有限责任公司(长沙双鹤)	33%
西安双鹤医药股份有限公司(西安双鹤)	33%
西安京西双鹤药业有限公司(京西双鹤)	33%
云南双鹤医药有限公司(云南双鹤)	33%
北京万辉双鹤药业有限责任公司(万辉双鹤)	33%
湖北恒康双鹤医药股份有限公司(恒康双鹤)	33%

## (2)优惠税率及批文

本公司为注册在中关村科技园区内的高新技术企业,根据北京市税务局朝阳区分局(2000)朝税所批第 190 号批复,本公司从 2000 年 10 月起按 15%税率缴纳所得税。本公司于 2003 年 8 月经北京市朝阳区地方税务局批准因 2002 年度研制开发费比 2001 年度增长允许抵扣应纳税所得额 6,028,202.10 元(即可以抵免所得税 904,230.32 元)。经北京市地方税务局京地税企(2002)452 号文件批准,允许本公司用国产设备投资总额的 40%即 1,024,640 元抵免企业所得税。

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。另根据北京市地方



税务局京地税企（2003）117号文件批复，同意双鹤装备按国产设备投资总额的40%抵免企业新增的企业所得税税款273,999.99元。

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

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。

根据安徽省科学技术厅、财政厅、地方税务局、国家税务局《关于印发二00一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。根据江苏省地方税务局苏地税二技审（2003）113号文件通知，准予安徽双鹤子公司——江苏淮安双鹤用技术改造国产设备投资总额447万元的40%抵免企业所得税。

根据安徽省地方税务局企业技术改造投资抵免企业所得税审核通知书（2003）皖地税政二批字第37号文件，同意神鹿双鹤用技术改造国产设备投资总额的40%抵免企业所得税。

根据山西省地方税务局晋地税二发（2003）4号和山西省夏县地方税务局夏地税政发[2003]13号文件批复，同意晋新双鹤用技术改造国产设备投资总额3,015,834.55元的40%抵免企业所得税即1,206,333.74元，其中798,820.55元在2003年度实现的所得税中抵免，剩余部分在2003年实现的新增企业所得税中予以抵补。

#### 4、控股子公司及合营企业

##### (1)控股子公司基本情况(单位：万元)

子公司名称	成立日期	注册资本	经营范围	本公司投资额		权益比例		是否合并
				直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
一：控股子公司								
双鹤经营	1998.7	5,932.68	药品销售	5,247.93	-	88.46%	88.46%	是
双鹤现代	1999.1	5,622.92	技术开发转让、加工制造药品	4,779.48	-	85.00%	85.00%	是
双鹤装备	1999.5	1,777.78	制药工业设备制造	1,600.02	-	90.00%	90.00%	是
昆山双鹤	1997.12	7,794.50	加工、制造化学药品	7,015.05	-	90.00%	90.00%	是
滨湖双鹤	1999.5	9,970.82	药品制造及销售	9,100.00	-	91.27%	91.27%	是
温春双鹤	2000.7	6,185.60	药品制造及销售	4,200.00	-	67.90%	67.90%	是
安徽双鹤	2000.9	8,260.87	药品制造及销售	7,300.00	-	88.37%	88.37%	是
双鹤高科	2000.12	5,749.34	药品制造及销售	4,500.00	-	78.27%	78.27%	是
湖南双鹤	2000.12	6,005.49	药品销售	4,000.00	-	66.61%	66.61%	是
晋新双鹤	2001.4	4,419.10	药品制造及销售	4,000.00	-	90.52%	90.52%	是
神鹿双鹤	2001.9	9,650.00	药品制造及销售	7,000.00	-	70.98%	70.98%	是
长沙双鹤	2001.9	4,600.00	药品销售	2,800.00	526.00	60.87%	68.48%	是
西安双鹤	2002.1	12,461.77	药品销售	10,300.00	-	82.65%	82.65%	是
京西双鹤	2002.1	5,542.16	药品制造及销售	5,200.00	-	93.83%	93.83%	是
云南双鹤	2001.12	7,672.59	药品销售	4,000.00	-	52.13%	52.13%	是
万辉双鹤	2003.6	8,386.26	药品制造及销售	5,000.00	-	59.62%	59.62%	是
恒康双鹤	1997.1	6,161.80	药品销售	5,000.00	-	81.16%	81.16%	是
郑州双鹤医药有限责任公司(郑州双鹤)	1998.8	80.00	药品销售	60.00	-	75.00%	75.00%	否

黑龙江双鹤医药有限责任公司(黑龙江双鹤)	1998.9	150.00	药品销售	45.00	105.00	30.00%	91.92%	否
北京双鹤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%	65.00%	否
北京双鹤药业海外发展有限责任公司(双鹤海外)	2003.8	1,000.00	自营和代理进出口业务;销售药品、机械设备;投资管理	700.00	300.00	70.00%	96.69%	否
山西双鹤药业有限公司(山西双鹤)	2003.12	7,843.00	药品销售	4,000.00	-	51.00%	51.00%	否
二、子公司之子公司								
昆山双鹤医药有限责任公司	2001.1	5,248.80	药品销售	-	3,000.00	-	51.44%	是
昆山皇安化工厂	1997.3	646.50	制造、销售 ASC、盐酸	-	388.00	-	54.00%	是
武汉双鹤医药有限责任公司	1999.7	1,500.00	药品销售	-	1,465.00	-	89.14%	是
江苏淮安双鹤药业有限公司	2001.11	956.06	药品生产销售	-	800.00	-	73.94%	是
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	2002.9	140.18	药品生产销售	-	91.00	-	46.14%	是
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	1999.11	300.00	药品销售	-	285.00	-	67.43%	是
昆山市科技药物化工厂	1994.12	200.00	医药中间体、合成化工产品	-	200.00	-	90.00%	否
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	2002.8	180.00	药品销售	-	170.00	-	78.06%	是
北京双鹤饮料有限公司	2003.9	50.00	饮料、保健食品生产销售	-	50.00	-	79.62%	否
北京双鹤净化设备安装有限公司	2003.11	300.00	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道	-	240.00	-	72.00%	否
湖南双鹤大药房	2003.5	30.00	药品销售	-	27.00	-	59.95%	否
云南禄丰双鹤医药有限公司	2002.12	229.92	药品销售	-	160.94	-	36.49%	否
湖北健康之舟药房连锁有限公司	2003.1	200.00	零售药品	-	196.00	-	79.54%	是

本公司对双鹤海外公司持有 70% 的股权，另 20% 和 10% 的股权分别被双鹤经营和双鹤装备公司持有。本公司和双鹤经营于 2003 年 4 月将持有的双鹤大药房 40% 和 60% 的股权分别转让给自然人乔永刚和康建芬。

本公司原持有黑龙江双鹤 90%的股权，另 10%的股权持有人——北京亚康医药经营公司于 2003 年将其股权全部转让给双鹤经营，双鹤经营并对其增资 100 万元，增资后本公司持有 30%的股权，双鹤经营持有 70%的股权。

### (2)合并会计报表合并范围的变化

与 2002 年度相比，本公司 2003 年度新增加了恒康双鹤和万辉双鹤两家纳入合并报表范围的子公司，万辉双鹤为 2003 年 6 月新成立的公司，恒康双鹤为 2003 年 5 月投资入股的公司。

### (3)未纳入合并会计报表合并范围的子公司和子公司之子公司及其原因

公司名称	持股比例	资产总额	净资产	单位：万元	
				主营业务收入	净利润
郑州双鹤	75.00%	3,105.76	-157.01	6,080.05	-157.23
黑龙江双鹤	91.92%	1,499.35	83.65	3,331.68	-22.92
双鹤劳伦斯	65.00%	1,176.22	872.15	1,077.79	-111.50
双鹤海外	96.69%	1,000.00	1,000.00	-	-
昆山市科技药物化工厂	90.00%	1,176.04	193.38	1,614.85	-65.81
北京双鹤饮料有限公司	79.62%	44.45	44.45	-	-5.55
北京双鹤净化设备安装有限公司	72.00%	300.41	300.41	-	0.41
湖南双鹤大药房	59.95%	47.31	29.93	13.14	-0.48
云南禄丰双鹤医药有限公司	36.49%	1,104.12	237.02	1,982.45	7.10

上述公司因经营规模较小，根据财政部财会字（96）2 号《关于合并报表合并范围的复函》，未将其纳入合并范围。另山西双鹤于 2003 年 12 月成立，因成立时间较短，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12月31日	2002年12月31日
现金	3,044,208	993,527
银行存款	441,649,295	477,891,947
其他货币资金	-	34,788,527
合计	444,693,503	513,674,001

2003年12月31日银行存款中有85,447,845元为银行承兑汇票保证金存款，另有474,000元存款被法院冻结。

### (2)应收票据

	2003年12月31日	2002年12月31日
银行承兑汇票	93,021,091	29,170,539
商业承兑汇票	2,458,409	-
合计	95,479,500	29,170,539

上述应收票据中有20万元本公司已用于质押，其他应收票据不存在质押的情况。

截至2003年12月31日，应收票据中无应收持有本公司5%以上（含5%）股份股东款项。

### (3)应收账款

账龄	2003年12月31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	898,335,354	75.64	10,035,569	708,658,383	75.86	10,232,376
1-2年	118,734,850	10.00	25,750,094	89,126,037	9.54	11,563,831
2-3年	59,297,244	4.99	21,135,548	52,879,118	5.66	21,784,885
3-4年	52,549,132	4.43	37,479,639	29,417,671	3.15	16,499,221
4-5年	22,884,498	1.93	19,705,098	21,186,796	2.27	17,027,861
5年以上	35,832,299	3.01	35,832,299	32,849,174	3.52	32,849,174
合计	1,187,633,377	100.00	149,938,247	934,117,179	100.00	109,957,348

截至2003年12月31日本公司应收账款中有38,295,799元应收款项本公司判断难以收回，已全额计提坏账准备，比按照账龄法计提坏账准备多25,706,207元。

2003年12月31日应收账款前5名欠款单位累计欠款总额为66,883,423元，占应收账款账面余额的5.63%。

截至2003年12月31日，应收账款中应收持有本公司5%以上（含5%）股份股东北京万辉药业集团公司的款项为45,862元，见注释七。

#### (4)其他应收款

账龄	2003年12月31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	39,276,730	21.39	2,045,496	74,692,489	43.01	2,385,225
1-2年	34,586,311	18.84	22,182,976	27,856,360	16.04	2,785,636
2-3年	33,449,420	18.22	17,275,122	17,327,627	9.98	5,198,288
3-4年	24,184,503	13.17	17,913,556	4,656,582	2.68	2,328,291
4-5年	5,085,415	2.77	4,415,750	15,965,639	9.19	12,772,511
5年以上	47,025,288	25.61	47,025,288	33,169,992	19.10	33,169,992
合计	<u>183,607,667</u>	<u>100.00</u>	<u>110,858,188</u>	<u>173,668,689</u>	<u>100.00</u>	<u>58,639,943</u>

截至2003年12月31日本公司其他应收款中有9,779,427元应收款项本公司判断难以收回，已全额计提坏账准备，比按照账龄法计提坏账准备多7,070,946元。

截至2003年12月31日本公司所属子公司——恒康双鹤其他应收款中有43,916,919元为应收湖北省医药公司的款项，本公司判断已基本无法收回，本公司已按90%计提坏账准备，比按照账龄法计提坏账准备多27,548,776元。

2003年12月31日其他应收款前5名欠款单位累计欠款总额为77,652,582元，占其他应收款账面余额的42.29%。

截至2003年12月31日，其他应收款中无持有本公司5%以上（含5%）股份股东款项。

#### (5) 预付账款

账龄	2003年12月31日		2002年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	87,111,206	92.70	81,372,619	89.00
1-2年	4,639,637	4.94	9,579,072	10.48
2-3年	1,774,307	1.89	468,751	0.51
3-4年	438,292	0.47	7,996	0.01
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	<u>93,963,442</u>	<u>100.00</u>	<u>91,428,438</u>	<u>100.00</u>

2003年12月31日预付账款前5名欠款单位累计欠款总额为26,034,373元，占预付账款账面余额的27.71%。

预付账款中预付北京大兴工业开发区开发经营总公司16,991,883元为本公司在北京市大兴工业开发区购买的174,275.72平方米土地，尚未取得所有权证。根据合同规定该部分土地价格为375元/平方米，公司暂按97.5元/平方米支付土地款，差额部分根据本公司与大兴工业开发区经营总公司签订的经济指标考核方案的完成情况确定是否补交土地价格。

截至2003年12月31日，预付账款中无预付持有本公司5%以上（含5%）股份股东的款项。

部分预付账款账龄超过1年，主要原因为未及时结算。



(6)存货

	2003年12月31日	2002年12月31日
在途物资	4,385,449	9,315,041
原材料	55,484,404	57,284,515
包装物	8,493,247	9,149,116
低值易耗品	3,987,383	4,073,360
库存商品	491,170,651	503,585,079
委托加工物资	202,883	591,452
在产品	32,202,684	28,179,698
合计	595,926,701	612,178,261

存货跌价准备明细如下：

	2003年 1月1日	本期增加	本期减少	2003年 12月31日
原材料	2,393,859	2,081,842	1,995,582	2,480,119
包装物	243,321	1,332,483	861,412	714,392
低值易耗品	-	3,491	-	3,491
库存商品	24,856,628	22,967,653	18,717,774	29,106,507
合计	27,493,808	26,385,469	21,574,768	32,304,509

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时，转销已计提的存货跌价准备。

(7)待摊费用

	2003年 12月31日	2002年 12月31日	2003年12月31日 结存原因
未抵扣进项税	2,729,891	18,517,527	进项税尚未认证
租赁费	1,284,758	1,406,344	尚在受益期限内
保险费	1,365,430	1,466,275	尚在受益期限内
市场策划费	-	1,000,000	-
电路改造费	-	183,333	-
咨询费	-	320,000	-
装修费、维修费	-	30,101	-
报刊费	494,224	-	尚在受益期限内
其他	148,971	97,118	尚在受益期限内
合计	<u>6,023,274</u>	<u>23,020,698</u>	

(8)长期股权投资

	2003年12月31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	62,875,546	25,325,996	15,221,018	1,029,233
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	89,538,361	8,572,948	12,703,192	1,599,600
长期股票投资	17,000	-	17,000	-
其他股权投资	79,476,022	1,300,000	79,476,022	-
股权投资差额	128,851,347	-	89,710,563	-
合计	<u>360,758,276</u>	<u>35,198,944</u>	<u>197,127,795</u>	<u>2,628,833</u>

### 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	2003年1月1日	本期增(减)	2003年12月31日
郑州双鹤	无	75	600,000	113,862	-1,683,950	-1,570,088
双鹤劳伦斯	无	65	8,775,000	7,709,952	-852,641	6,857,311
双鹤大药房	无	93.08	1,000,000	1,000,000	-1,000,000	-
黑龙江双鹤	无	91.92	1,500,000	46,436	779,563	825,999
北京科凯星制药机械配件销售有限公司	无	72	400,000	449,447	-449,447	-
双鹤净化设备有限责任公司	无	72	2,400,000	-	2,400,000	2,400,000
昆山市科技药物化工厂	无	54	2,894,129	2,591,921	-658,145	1,933,776
云南禄丰双鹤医药有限公司	无	36.49	1,609,400	1,609,400	49,746	1,659,146
北京双鹤饮料有限公司	无	79.62	500,000	-	500,000	500,000
湖南双鹤大药房	无	59.95	270,000	-	269,402	269,402
双鹤海外	无	96.69	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000
山西双鹤	无	51	40,000,000	-	40,000,000	40,000,000
西安双鹤大药房有限责任公司	无	78.06	1,700,000	1,700,000	-1,700,000	-
合计			<u>71,648,529</u>	<u>15,221,018</u>	<u>47,654,528</u>	<u>62,875,546</u>

### 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	2003年1月1日	本期增(减)	2003年12月31日
费森尤斯	无	35	71,392,300	-	76,046,619	76,046,619
昆山辛鹿保精细化工有限公司	无	45.5	1,154,200	-	-	-
北京远策药业有限责任公司	无	49	4,900,000	5,698,680	788,550	6,487,230
康普莱特双鹤	无	38	6,680,000	-993,488	-	-993,488
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
合计			<u>92,124,500</u>	<u>12,703,192</u>	<u>76,835,169</u>	<u>89,538,361</u>

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。

康普莱特双鹤因净资产已为负数，故其投资账面价值核减为零。

### 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	2003年1月1日	本期增(减)	2003年12月31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
中投信用担保有限公司	20年	2	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000
华夏证券有限公司	无	-	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000
合计			<u>79,476,022</u>	<u>79,476,022</u>	<u>-</u>	<u>79,476,022</u>

### 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	2003年1月1日	本期增加	本期摊销	本期转出	2003年12月31日
双鹤装备	投资溢价	10年	786,607	-158,287	-	-19,786	-	-138,501
双鹤经营	投资溢价	10年	71,420	49,995	-	7,143	-	42,852
双鹤高科	投资溢价	10年	5,760,468	5,760,468	-	576,047	-	5,184,421
双鹤现代	投资溢价	10年	-1,299,500	-1,062,287	-	-132,786	-	-929,501
安徽双鹤	投资溢价	10年	-115,028	-89,281	-	-11,160	-	-78,121
神鹿双鹤	投资溢价	10年	1,500,000	1,200,000	-	150,000	-	1,050,000
滨湖双鹤*	投资溢价	10年	8,225,437	6,580,348	-	822,542	-	5,757,806
昆山双鹤	投资溢价	10年	638,304	393,644	-	63,831	-	329,813
湖南双鹤	投资溢价	10年	2,529,947	2,276,952	-	252,995	-	2,023,957
西安双鹤	投资溢价	10年	71,738,430	68,530,097	-	7,173,843	-	61,356,254
恒康双鹤	投资溢价	10年	50,000,000	-	50,000,000	1,406,475	-	48,593,525
万辉双鹤	投资溢价	10年	1,110	-	1,110	1,110	-	-
黑龙江双鹤	投资溢价	10年	50,000	-	50,000	1,667	-	48,333
康普莱特双鹤	投资溢价	10年	6,614,776	6,228,914	-	661,477	-	5,567,437
北京费森尤斯卡比医药有限公司	投资溢价	10年	44,176	-	44,176	1,104	-	43,072
总计			146,546,147	89,710,563	50,095,286	10,954,502	-	128,851,347

本公司于2003年5月和12月对恒康双鹤进行投资和增资,共向恒康双鹤投资5,000万元。本公司投资后,对恒康双鹤债权、债务进行了清理,恒康双鹤也采用了本公司适用的会计政策进行核算,导致所享有净资产低于本公司投资额,形成股权投资差额5,000万元。

### 长期投资减值准备明细

被投资单位名称	2003年 1月1日	本期增加	本期减少	2003年 12月31日	计提原因
北京沃华生物科技股 份有限公司	1,599,600	2,399,400	-	3,999,000	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
昆山龙灯制药有限公 司	-	1,300,000	-	1,300,000	原因同上
康普莱特双鹤	-	4,573,948	-	4,573,948	原因同上
恒康双鹤	-	24,296,763	-	24,296,763	原因同上
合计	<u>2,628,833</u>	<u>32,570,111</u>	<u>-</u>	<u>35,198,944</u>	

### (9)固定资产

固定资产原值	2003年 1月1日	本期增加	本期减少	2003年 12月31日
房屋及建筑物	726,179,245	182,616,021	13,293,272	895,501,994
机器设备	614,760,857	180,854,963	24,650,819	770,965,001
运输设备	71,266,054	19,420,213	12,356,270	78,329,997
土地	4,390,000	68,079,900	-	72,469,900
房屋装修	-	11,220,822	-	11,220,822
其他	23,197,860	12,709,319	5,348,759	30,558,420
合计	<u>1,439,794,016</u>	<u>474,901,238</u>	<u>55,649,120</u>	<u>1,859,046,134</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	152,067,187	28,771,916	1,058,915	179,780,188
机器设备	238,734,620	67,343,079	15,368,211	290,709,488
运输设备	28,795,944	11,343,258	6,980,473	33,158,729
土地	166,893	266,859	-	433,752
房屋装修	-	-	-	-
其他	9,695,076	7,760,110	2,249,349	15,205,837
合计	<u>429,459,720</u>	<u>115,485,222</u>	<u>25,656,948</u>	<u>519,287,994</u>
固定资产净值	<u>1,010,334,296</u>			<u>1,339,758,140</u>

2003 年度由在建工程转入的固定资产为 322,580,418 元。用于抵押的固定资产原值为 77,581,666 元。

固定资产增加的主要原因为本公司为搬迁本公司光华路生产经营场所而扩建东区工业园及望京科技园，及为适应市场竞争，进行 GMP 和 GSP 改造而增加的投入以及合并范围增加。

截至 2003 年 12 月 31 日，本公司之子公司房屋建筑物及土地中尚未办理产权证明手续或变更过户手续的固定资产原值为 13,420.61 万元，净值为 10,719.83 万元。

固定资产减值准备明细如下：

	2003 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2003 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	8,530,994	10,786,568	217,072	19,100,490
通用设备	19,200,682	8,635,009	1,306,424	26,529,267
运输设备	1,132,241	-	234,688	897,553
土地	-	7,567,500	-	7,567,500
其他	145,062	-	-	145,062
合计	<u>29,008,979</u>	<u>26,989,077</u>	<u>1,758,184</u>	<u>54,239,872</u>

固定资产减值准备本期减少主要为已计提减值准备的固定资产经批准报废予以转销。本期增加减值准备中有 15,135,000 元为本公司所属子公司——恒康双鹤在航空路和汉西的土地和房产因产权尚未过户被湖北省医药公司抵押并已被法院查封，计提了 50% 减值准备（详见附注八）。

## (10)在建工程

工程名称	预算数	期初数	本年增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	完工 比例%	资金 来源
大输液建设改 造工程	176,909,100	25,424,352	97,091,420	30,373,354	1,000	92,141,418	69.25	配股/ 自有
昆山双鹤商贸 中心	-	22,965,867	21,809,930	944,604	43,816,193	15,000	-	配股/ 自有
生产研发中心	109,500,000	19,866,788	57,214,563	-	50	77,081,301	70.39	配股
制药车间改造 工程	124,780,000	17,711,270	30,319,958	28,890,892	658,835	18,481,501	38.49	配股/ 自有
车间 gmp 认证 改造	52,050,000	15,210,555	24,519,747	39,420,302	310,000	-	76.33	配股/ 自有
东部厂区规划 项目	65,100,000	14,421,244	46,477,613	47,483,573	-	13,415,284	93.55	配股
中药生产基地 建设改造工程	-	11,804,834	18,840,279	30,252,194	-	392,919	-	配股
安徽双鹤技改 项目	-	2,907,257	2,760,705	5,255,934	412,028	-	-	配股/ 自有
仓库改造工程	39,000,000	1,919,704	15,406,798	554,777	136,582	16,635,143	44.43	配股/ 自有
待安装设备	-	1,035,482	-	861,899	173,583	-	-	自有
财务管理信息 系统	-	1,027,131	1,256,473	1,512,634	770,970	-	-	自有
非生产用房建 设改造	-	749,121	1,107,165	-	-	1,856,286	-	自有
昆山药房房款	-	712,600	30,329	742,929	-	-	-	自有
东部厂区环境 改造	-	600,000	-	-	600,000	-	-	配股
湖南办公大楼 工程	1,715,551	508,001	969,829	-	-	1,477,830	86.14	自有
零星技术改造 工程	12,000,000	320,896	6,168,437	73,500	-	6,415,833	54.08	自有
车间厂房新建 改造	-	196,455	-	196,455	-	-	-	自有
东区土地出让 金	47,000,000	-	46,558,343	46,558,343	-	-	-	自有
大兴工业园	-	-	4,404,702	-	-	4,404,702	-	自有
门头沟生产基 地	90,000,000	-	74,147,424	73,826,595	320,829	-	82.39	自有
三山塑瓶厂房	10,000,000	-	5,071,016	-	-	5,071,016	50.71	自有
其他	135,971,013	1,257,430	31,163,594	15,632,433	1,003,405	15,785,186	-	自有
合计		138,638,987	485,318,325	322,580,418	48,203,475	253,173,419		

本期新增在建工程中包含资本化利息金额为 1,529,587 元。



在建工程增加的主要原因为本公司建设东区工业园和望京科技园,以及为适应市场竞争,进行 GMP 和 GSP 改造而增加的投入。

本公司在建工程截至 2003 年 12 月 31 日不存在减值的情况。

其他减少主要为出售昆山双鹤商贸中心以及转入长期待摊费用等。

### (11)无形资产

	取得方式	原始金额	2003 年 1 月 1 日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2003 年 12 月 31 日	剩余摊销年限(年)
土地使用权	外购/投资	47,332,807	41,153,650	500,000	-	996,615	6,675,772	40,657,035	6.75--48.92
降纤酶*	外购	12,000,000	8,370,435	-	-	414,783	4,044,348	7,955,652	4.75
43 种药品生产批准文号*	外购	9,115,500	8,255,181	-	-	772,569	1,632,888	7,482,612	7.92
左氟	外购	15,000,000	8,500,000	-	-	1,500,000	8,000,000	7,000,000	4.75
足叶乙贰*	外购	10,000,000	7,143,972	-	-	344,681	3,200,709	6,799,291	4.92
维皇双宝*	外购	8,000,000	6,014,752	-	-	125,957	2,111,205	5,888,795	4.92
益中生血片*	外购	8,000,000	6,014,744	-	-	125,958	2,111,214	5,888,786	4.92
计算机软件*	外购	5,029,376	2,405,133	2,225,872	-	752,442	1,150,813	3,878,563	0.33--9
专利技术	外购	4,350,000	1,721,383	2,200,000	-	423,778	852,395	3,497,605	1.17--5.92
复方乙肝灵	外购	7,000,000	4,083,349	-	-	699,996	3,616,647	3,383,353	4.92
五项输液药品专有生产技术	投入	3,729,000	3,045,350	-	-	372,900	1,056,550	2,672,450	7.17
扶肾祛毒	外购	2,200,000	1,760,001	-	-	220,000	659,999	1,540,001	7
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	-
氟罗沙星*	外购	294,500	294,500	-	-	-	-	294,500	-
抗 HBV	外购	400,000	320,001	-	-	40,000	119,999	280,001	7
半日清*	外购	142,500	142,500	-	-	-	-	142,500	-
芒特鲁卡*	外购	95,000	95,000	-	-	-	-	95,000	-
刺五加针*	外购	95,000	95,000	-	-	-	-	95,000	-
红霉素	外购	100,000	80,000	-	-	10,000	30,000	70,000	7

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	-
苦参碱	外购	700,000	-	700,000	-	70,000	70,000	630,000	4.50
盐酸格拉司琼 葡萄糖注射液	外购	650,000	-	650,000	-	10,833	10,833	639,167	4.92
氟康唑葡萄糖 注射液	外购	550,000	-	550,000	-	9,167	9,167	540,833	4.92
吡拉西坦葡萄 糖注射液	外购	200,000	-	200,000	-	10,000	10,000	190,000	4.75
药品生产技术 美洛昔康(昆 山)**	外购	800,000	-	800,000	-	53,333	53,333	746,667	9.33
时泰**	外购	1,200,000	-	960,000	-	120,000	360,000	840,000	7
二甲双胍**	外购	1,000,000	-	1,000,000	-	116,667	116,667	883,333	2.67
磺胺甲恶唑**	外购	699,983	-	699,983	-	699,983	699,983	-	-
磺胺甲恶唑**	外购	300,000	-	270,000	-	30,000	60,000	240,000	8
左氧氟沙星**	外购	420,000	-	178,500	-	42,000	283,500	136,500	3.25
CI 形象设计	外购	315,000	-	315,000	-	105,000	105,000	210,000	2
合计		<u>141,669,016</u>	<u>101,445,301</u>	<u>11,249,355</u>	<u>-</u>	<u>8,066,662</u>	<u>37,041,022</u>	<u>104,627,994</u>	

上述标注\*的项目已计提无形资产减值准备，明细如下：

	2003年 1月1日	本期增加	本期减少	2003年 12月31日
降纤酶	6,020,000	-	-	6,020,000
维皇双宝	5,279,999	-	-	5,279,999
益中生血片	5,279,991	-	-	5,279,991
足叶乙甙	5,133,334	-	-	5,133,334
43种药品生产批准文 号	1,271,931	519,566	-	1,791,497
美洛昔康	807,500	-	-	807,500
罗红霉素	598,500	-	-	598,500
替硝唑	408,500	-	-	408,500
氟罗沙星	294,500	-	-	294,500
半日清	142,500	-	-	142,500

芒特鲁卡	95,000	-	-	95,000
刺五加针	95,000	-	-	95,000
氧氟沙星	57,000	-	-	57,000
诺氟沙星	40,850	-	-	40,850
氟比洛芬	28,500	-	-	28,500
立成软件	15,000	-	-	15,000
克林霉素	9,500	-	-	9,500
合计	<u>25,577,605</u>	<u>519,566</u>	<u>-</u>	<u>26,097,171</u>

上述标注\*\*的项目为本期由长期待摊费用科目重分类转入。

(12)长期待摊费用

	原始金额	2003年 1月1日	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2003年 12月31日	剩余摊销年限 (年)
租入固定资产 改良支出	7,376,995	3,606,161	3,210,295	1,210,146	1,770,685	5,606,310	-	-
装修费	4,497,789	2,693,794	1,803,995	899,558	899,558	3,598,231	-	-
技术转让费	3,619,983	2,108,483	1,000,000	-	511,500	3,108,483	-	-
房屋改造	4,754,836	2,047,448	-	697,809	3,405,197	1,349,639	-	-
厂区草坪绿化	772,194	-	772,194	105,552	105,552	666,642	-	-
房租	803,366	301,828	433,833	105,892	173,597	-	629,769	1.67--11.42
用电使用权	744,000	613,800	-	613,800	744,000	-	-	-
其他	290,448	163,153	110,000	44,590	61,885	-	228,563	1.75--3.58
东区土地补偿 费	<u>33,000,000</u>	<u>33,000,000</u>	<u>-</u>	<u>495,000</u>	<u>495,000</u>	<u>32,505,000</u>	<u>-</u>	
合计	<u>55,859,611</u>	<u>44,534,667</u>	<u>7,330,317</u>	<u>4,172,347</u>	<u>8,166,974</u>	<u>46,834,305</u>	<u>858,332</u>	

长期待摊费用其他转出的主要原因为本公司东区土地本期缴纳土地出让金后土地使用权证取得方式已由国有划拨转为出让,故本期本公司将其转入固定资产科目。

### (13)短期借款

	2003年12月31日	2002年12月31日
信用借款	200,200,000	117,200,000
抵押借款	40,000,000	39,550,000
保证借款	631,340,000	495,108,000
合计	871,540,000	651,858,000

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。本公司短期借款无逾期现象。

### (14)应付票据

	2003年12月31日	2002年12月31日
银行承兑汇票	144,719,892	95,219,700
商业承兑汇票	16,100,000	21,688,543
合计	160,819,892	116,908,243

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

截至2003年12月31日，应付票据中无应付持有本公司5%以上（含5%）股份股东的票据。

(15)应付账款

截至 2003 年 12 月 31 日，应付账款中应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东北京万辉药业集团公司的款项为 1,202,455 元，见注释七。

应付账款增加的主要原因同应付票据。

(16)预收账款

截至 2003 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预收账款余额为 1,268,756 元，主要为预收的设备款及货款，未及时结转的主要原因为设备安装调试未完成或结算不及时。

(17)应付工资

截至 2003 年 12 月 31 日，本公司应付工资余额中无拖欠的工资。

(18)应交税金

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
增值税	36,601,686	73,982,017
营业税	2,520,745	1,164,071
所得税	29,989,900	30,736,710
城建税	6,853,237	8,535,025
土地税	378,147	309,981
房产税	4,532,323	4,281,084
车船税	3,370	3,170
印花税	172,632	141,163
个人所得税	1,890,613	1,110,837
其他	-	-
合计	82,942,653	120,264,058

经批准，2003 年度本公司用 2002 年度研制开发费抵免应纳税所得额 6,028,202.10 元、国产设备抵免企业所得税 1,024,640 元；滨湖双鹤第一分公司用国产设备抵免企业所得税 925,735.25 元；双鹤装备收到 2002 年度用国产设备抵免企业所得税 273,999.99 元冲减了当期的所得税；安徽双鹤所属子公司——淮安双鹤用国产设备抵免企业所得税 304,517.89 元；神鹿双鹤用国产设备抵免企业所得税 956,155.20 元；晋新双鹤用国产设备抵免企业所得税 1,033,588.52 元。

(19)其他应付款

截至 2003 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东北京万辉药业集团公司和北京医药集团的款项分别为 1,090,418 元和 10,387,633 元，见注释七。

2003 年 12 月 31 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
职工房款	11,321,085	1998 年	代收房款
北京医药集团公司	10,387,633	2003 年	暂借款
养老保险	8,634,422	2002 - 2003	应交社保中心
黑龙江省农业经济学院	4,557,460	2003 年	暂借款
延庆县财政局	4,000,000	1999 年	暂借款
合计	38,900,600		

(20)预提费用

	2003年 12月31日	2002年 12月31日	2003年结存原因
利息	345,394	643,527	应计未付的借款利息
劳动保险费	-	250,000	-
修理费	-	705,626	-
技术开发费	-	42,116	-
租金	791,730	412,877	应计未付的租金
水电费	1,254,986	961,462	应计未付的水电费
加工费	595,261	335,344	应计未付的加工费
其他	1,057,320	699,964	应计未付的其他费用
技术转让补偿费	300,000	-	应计未付的转让费
广告费	555,400	-	应计未付的广告费
合计	<u>4,900,091</u>	<u>4,050,916</u>	

(21)预计负债

项目	期末数	期初数	备注
预计负债	<u>17,005,418</u>	-	预计损失
合计	<u>17,005,418</u>	-	

由于本公司所属子公司——昆山双鹤 2003 年度发生清朗问题药事件及本公司联营公司——康普莱特双鹤负债大于资产而计提的预计负债。

## (22)长期借款

	2003年12月31日	2002年12月31日
信用借款	208,194,324	6,451,136
抵押借款	-	923,188
保证借款	-	47,180,000
合计	208,194,324	54,554,324
减：一年内到期的长期借款	4,230,000	46,000,000
其中：信用借款	230,000	2,820,000
抵押借款	-	-
保证借款	4,000,000	43,180,000
合计	203,964,324	8,554,324

长期借款增加的主要原因为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。本公司长期借款无逾期现象。

## (23)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
延庆县财政局	96至今	12,810,810	2,179,119	14,989,929	-
芜湖绿园开发有 限责任公司	5年	8,000,000	-	8,000,000	2004至2008年 分五年归还
合计		20,810,810	2,179,119	22,989,929	



(24)专项应付款

	2003年12月31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	77,655	68,355
北京市环保局	660,000	-
北京市财政局	4,500,000	-
合肥市财政局	3,000,000	-
湖北省科学技术厅	100,000	-
中国高新投资集团公司	10,000,000	-
合计	<u>19,706,556</u>	<u>2,137,256</u>

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

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

(25)其他长期负债

	2003年12月31日	2002年12月31日
特种储备资金	15,220,000	14,350,000
风险抵押金	-	2,880,430
黑龙江科技厅	600,000	600,000
其他	2,178,982	3,113,108
合计	<u>17,998,982</u>	<u>20,943,538</u>

特种储备基金为湖南省医药公司和湖北省医药集团公司拨入湖南双鹤和恒康双鹤的国家和省级救灾医药储备基金。

(26)股本

	2003 年 12 月 31 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

(27)资本公积

	2003 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2003 年 12 月 31 日
股本溢价	567,123,115	-	-	567,123,115
接受捐赠非现金资产准备	204,554	48,000	-	252,554
股权投资准备	6,629,267	9,011,378	-	15,640,645
拨款转入	-	13,916,500	-	13,916,500
合计	573,956,936	22,975,878	-	596,932,814

股权投资准备本期增加主要为本公司所属子公司——西安双鹤 2003 年度将账龄 4 年以上且无法支付的应付账款金额为 6,199,043 元转增资本公积，本公司按照所持股权比例计提股权投资准备 5,245,415 元；另有部分子公司 2003 年度因

债务重组而增加资本公积，本公司按照股权比例共计提 2,541,179 元。

资本公积——拨款转入本期增加的主要原因为本公司本期收到北京市财政局拨入本公司塑料袋二期技术改造项目贷款贴息计 12,000,000 元。

(28) 盈余公积

	2003 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2003 年 12 月 31 日
法定盈余公积	72,436,956	9,952,511	-	82,389,467
公益金	72,436,956	9,952,510	-	82,389,466
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	144,873,912	19,905,021	-	164,778,933

(29) 未分配利润

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
净利润	64,630,630	168,442,069
加：年初未分配利润	288,397,256	199,467,608
盈余公积转入	-	-
可供分配的利润	353,027,886	367,909,677
减：提取法定盈余公积	9,952,511	22,791,760
减：提取法定公益金	9,952,510	22,791,761
可供股东分配的利润	333,122,865	322,326,156
减：已付普通股股利	44,107,570	33,928,900
期末未分配利润	289,015,295	288,397,256

本年度分配 2002 年度现金股利 44,107,570 元。

(30)主营业务收入、成本

	2003年12月31日	2002年12月31日
药品销售收入	4,185,466,726	3,615,467,821
其他销售收入	63,744,657	70,853,400
合计	4,249,211,383	3,686,321,221
药品销售成本	3,047,057,059	2,489,286,170
其他销售成本	49,754,488	55,534,670
合计	3,096,811,547	2,544,820,840
销售毛利	1,152,399,836	1,141,500,381

2003 主营业务收入地区分部报表

地区	2003 年度
东北地区	170,164,850
华北地区	1,301,625,981
华中地区	1,935,709,084
华东地区	658,179,354
华南地区	196,323,271
西北地区	541,195,062
西南地区	375,178,066
港澳台地区	-
境外收入	5,401,301
小计	5,183,776,969
公司内各业务分部间相互抵销	934,565,586
合计	4,249,211,383

本公司 2003 年度前五名客户销售收入合计为 168,233,606 元 ,占全部收入的 3.96%。

(31)主营业务税金及附加

	2003 年度	2002 年度
营业税	721,992	470,798
城建税	13,554,544	15,168,865
教育费附加	7,010,040	7,552,806
其他	804,609	1,050,774
合计	<u>22,091,185</u>	<u>24,243,243</u>

(32)其他业务利润

	2003 年度	2002 年度
加工净收入	8,570,372	13,846,335
房租净收入	8,525,003	8,850,044
材料销售净收入	330,471	132,731
技术转让净收入	10,081,628	-
其他收入	3,290,969	937,113
合计	<u>30,798,443</u>	<u>23,766,223</u>

本期技术转让收入主要为滨湖双鹤向湖北海特四环药业有限责任公司出售 47 种药品技术的转让收入，合同金额计 11,500,000 元。

### (33)财务费用

	2003 年度	2002 年度
利息支出	48,377,864	37,275,809
减：利息收入	5,300,086	8,978,885
汇兑损失	25,938	30,858
减：汇兑收益	-	-
其他	-374,483	169,816
合计	<u>42,729,233</u>	<u>28,497,598</u>

### (34)投资收益

	2003 年度	2002 年度
股权投资收益	-	-
债权投资收益	-	716
其中：债券收益	-	716
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	-8,260,729	-2,192,500
计提长期股权投资减值准备	-32,570,111	-
股权投资差额摊销	-10,954,502	-4,594,845
股权投资转让收益	-	9,012,330
合计	<u>-51,485,342</u>	<u>4,105,587</u>

### (35)补贴收入

	2003 年度	2002 年度
企业扶持基金	16,737,926	9,805,397
财政补贴	-	1,541,935
合计	16,737,926	11,347,332

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 13,512,681 元；根据淮安市科学技术局和淮安市财政局联合下发的关于转发江苏省 2002 年度星火计划贷款贴息项目计划的通知，淮安双鹤享受并收到 7 万元的贴息补助；另根据江苏省经济贸易委员会江苏省财政厅联合下发的关于下达部分企业 2002 年度扭亏增盈贴息计划的通知，淮安双鹤享受并收到 10 万元的贴息补助。

根据监利县人民政府办公室说明，监利县财政局本期共拨付给滨湖双鹤第一分公司 2,600,000 元扶持性政府补助款。

根据北京市延庆经济技术开发区优惠政策，双鹤高科本期共收到延庆县财政局拨付的企业发展基金计 455,245 元。

### (36)营业外收入

	2003 年度	2002 年度
处置固定资产净收益	11,030,257	1,599,468
罚款收入	-	39,565
拆迁费补偿	2,036,388	-
其他	465,024	1,519,917
合计	13,531,669	3,158,950

处置固定资产净收益主要为本公司昆山双鹤出售昆山双鹤商贸中心所得收益。

### (37)营业外支出

	2003 年度	2002 年度
固定资产等减值准备	12,393,614	10,553,632
报废固定资产净损失	2,564,335	1,837,134
物价调节基金等	1,690,735	1,652,127
非常损失（火灾等）	3,070,610	1,475,425
罚款及滞纳金	1,155,963	812,883
捐赠、赞助支出	148,314	110,994
固定资产盘亏	603,595	-
债务重组损失	616,365	-
预计负债	17,005,418	-
其他	1,495,773	718,733
合计	<u>40,744,722</u>	<u>17,160,928</u>

### (38)支付的其他与经营活动有关的现金

2003 年度支付的其他与经营活动有关的现金主要包括广告费 113,636,240 元；运输装卸费 78,518,485 元；会议费 69,785,021 元；办公费 41,659,126 元；市场开发费 38,005,875 元；差旅费 34,019,230 元；科研费 14,580,209 元；关联协议费 7,932,552 元；咨询费 5,347,960 元；保险费 20,369,009 元；业务招待费 19,639,548 元和水电能源费 16,945,852 元。



## 6、母公司会计报表主要项目注释

### (1)应收账款

账龄	2003年12月31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	82,600,540	98.82	15,533	59,546,379	97.77	33,155
1-2年	144,312	0.17	14,431	587,408	0.96	58,741
2-3年	567,408	0.68	170,222	230,850	0.38	69,255
3-4年	230,850	0.28	115,425	40,000	0.07	20,000
4-5年	40,000	0.05	32,000	448,714	0.74	358,971
5年以上	-	-	-	48,359	0.08	48,359
合计	83,583,110	100	347,611	60,901,710	100	588,481

### (2)其他应收款

账龄	2003年12月31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	29,508,207	98.85	48,871	94,904,772	94.40	66,375
1-2年	115,660	0.39	11,566	5,499,548	5.47	549,955
2-3年	203,635	0.68	61,090	77,659	0.08	23,297
3-4年	22,951	0.08	11,476	187	0.00	94
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	47,982	0.05	47,982
合计	29,850,453	100	133,003	100,530,148	100	687,703

### (3)长期投资

	2003年12月31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	951,053,688	24,296,763	827,335,459	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	95,148,868	8,572,948	18,932,107	1,599,600
长期股票投资	-	-	-	-
其他股权投资	75,600,000	-	75,600,000	-
合计	<u>1,121,802,556</u>	<u>32,869,711</u>	<u>921,867,566</u>	<u>1,599,600</u>

### 子公司单位明细

被投资单位名称	投资比例 %	初始投资额	本期追加投资额	本期损益调整	本期其他增(减)	累计增(减)	现金红利	累计红利	期末余额
双鹤装备	90	16,000,020	-	187,655	-	15,583,822	-	-	31,583,842
双鹤经营	88.46	52,479,300	-	497,853	-	70,344,985	-	-	122,824,285
双鹤高科	78.27	45,000,000	-	-3,452,527	6,261	-27,567,880	-	-	17,432,120
双鹤现代	85	47,794,800	-	5,154,082	-	11,894,692	-	-	59,689,492
安徽双鹤	88.37	73,000,000	-	13,719,133	284,796	39,847,375	-	-	112,847,375
神鹿双鹤	70.98	70,000,000	-	10,004,794	287,945	10,141,021	-	-	80,141,021
京西双鹤	93.83	52,000,000	-	-13,089,857	203,832	-9,077,643	-	-	42,922,357
滨湖双鹤	91.27	91,000,000	-	-13,251,357	-	-18,422,027	-	-	72,577,973
长沙双鹤	60.87	28,000,000	-	1,503,546	827,589	3,757,388	-	-	31,757,388
昆山双鹤	90	70,150,500	-	-31,694,336	-568	-31,082,557	-	-	39,067,943
温春双鹤	65.08	37,000,000	5,000,000	-13,819,001	148,838	-30,193,884	-	-	11,806,116

云南双鹤	44.96	30,000,000	10,000,000	-8,834,675	1,903,713	-18,403,757	-	-	21,596,243
湖南双鹤	55.49	25,000,000	15,000,000	-1,737,528	103,557	534,494	-	-	40,534,494
西安双鹤	79.72	85,000,000	18,000,000	2,721,773	5,245,415	-11,488,963	-	-	91,511,037
晋新双鹤	82.84	40,000,000	-	875,754	-	-312,458	-	-	39,687,542
恒康双鹤	81.16	-	50,000,000	-16,383,731	-	-17,790,206	-	-	32,209,794
万辉双鹤	59.62	-	50,000,000	653,728	-	652,618	-	-	50,652,618
双鹤劳伦斯	65	8,775,000	-	-852,641	-	-1,917,690	-	-	6,857,310
黑龙江双鹤	90	450,000	-	-121,610	-	-525,174	-	-	-75,174
郑州双鹤	75	600,000	-	-1,683,951	-	-2,170,088	-	-	-1,570,088
山西双鹤	51	-	40,000,000	-	-	-	-	-	40,000,000
海外发展	70	-	7,000,000	-	-	-	-	-	7,000,000
双鹤大药房	90	<u>400,000</u>	-	-	<u>-400,000</u>	<u>-400,000</u>	-	-	-
合计		<u>772,649,620</u>	<u>195,000,000</u>	<u>-69,602,896</u>	<u>8,611,378</u>	<u>-16,595,932</u>	-	-	<u>951,053,688</u>

### 联营单位明细

被投资单位名称	初始投资额	本期追加投资额	本期损益调整	本期其他增(减)	累计增(减)	现金红利	累计红利	期末余额
北京远策	4,900,000	-	788,549	-	1,587,230	-	-	6,487,230
费森尤斯卡比	-	71,391,196	4,698,494	-	4,698,494	-	-	76,089,690
沃华生物	7,998,000	-	-	-	-	-	-	7,998,000
康普莱特双鹤	<u>6,680,000</u>	-	-	-	<u>-2,106,052</u>	-	-	<u>4,573,948</u>
合计	<u>19,578,000</u>	<u>71,391,196</u>	<u>5,487,043</u>	-	<u>4,179,672</u>	-	-	<u>95,148,868</u>

### 其他股权投资单位明细

被投资单位名称	初始投资额	本期追加投资额	期末按权益法调整		利润分配		期末余额
			本期增(减)	累计增(减)	现金红利	累计红利	
北京证券	15,600,000	-	-	-	-	-	15,600,000
北医股份	20,000,000	-	-	-	-	-	20,000,000
中投担保	20,000,000	-	-	-	300,000	300,000	20,000,000
华夏证券	20,000,000	-	-	-	-	-	20,000,000
合计	75,600,000	-	-	-	300,000	300,000	75,600,000

### 长期投资减值准备明细

被投资单位名称	2003年1月1日	本期增加	本期减少	2003年12月31日	计提原因
北京沃华生物科技股份有限公司	1,599,600	2,399,400	-	3,999,000	预计可收回金额低于账面价值
康普莱特双鹤	-	4,573,948	-	4,573,948	原因同上
恒康双鹤	-	24,296,763	-	24,296,763	原因同上
合计	1,599,600	31,270,111	-	32,869,711	

#### (4)固定资产与折旧

	2003年 1月1日	本期增加	本期减少	2003年 12月31日
固定资产原价				
房屋建筑物	132,232,230	48,021,408	-	180,253,638
机器设备	181,455,919	57,873,306	1,974,931	237,354,294
运输设备	8,733,863	3,699,539	549,285	11,884,117
土地	-	46,585,563	-	46,585,563
合计	<u>322,422,012</u>	<u>156,179,816</u>	<u>2,524,216</u>	<u>476,077,612</u>
累计折旧				
房屋建筑物	22,254,110	5,274,916	-	27,529,026
机器设备	72,898,133	16,144,788	1,655,014	87,387,907
运输设备	3,353,152	1,375,628	358,142	4,370,638
土地	-	150,627	-	150,627
合计	<u>98,505,395</u>	<u>22,945,959</u>	<u>2,013,156</u>	<u>119,438,198</u>
净值	<u>223,916,617</u>			<u>356,639,414</u>

#### (5)主营业务收入、成本

	2003年度	2002年度
药品销售收入	506,795,979	544,658,362
药品销售成本	<u>196,986,613</u>	<u>215,198,798</u>
销售毛利	<u>309,809,366</u>	<u>329,459,564</u>

(6)投资收益

	2003 年度	2002 年度
股权投资收益	-	-
债权投资收益	-	-
其中:债券收益	-	-
委托贷款收益	-	-
其他债权投资收益	-	-
联营/合营公司分配来的利润	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	-64,115,852	-762,110
股权投资差额摊销	-10,952,836	-4,726,974
计提股权投资减值准备	-31,270,110	-
股权投资转让收益	-	-
合计	<u>-106,038,798</u>	<u>-3,609,198</u>

## 7、关联方关系及其交易

### (1)关联方关系

#### 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系
北京医药集团有限责任公司	北京	国有资产经营；自营和代理进出口业务；销售医药产品等；房地产项目开发；销售商品房；技术开发	全民所有制	卫华诚	母公司之母公司
北京万辉药业集团	北京	加工制造制剂药品、化学原料等	全民所有制	王兆弈	母公司
双鹤经营	北京	销售化学原料药、西药制剂、中成药片剂、散剂	有限公司	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	于顺廷	子公司
安徽双鹤	繁昌	中西药、淀粉、食用蒸馏水制造	有限公司	于顺廷	子公司
双鹤高科	延庆	生产销售医药制剂、原料药等	有限公司	张宇	子公司
湖南双鹤	长沙	经销原料药、医药用品等	有限公司	金忠毅	子公司
晋新双鹤	夏县	医药制剂加工制造	有限公司	王志强	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	长沙	药品销售及中药饮品	有限公司	金忠毅	子公司
郑州双鹤	郑州	药品销售	有限公司	李亚和	子公司
黑龙江双鹤	哈尔滨	药品销售	有限公司	李瑛	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	昆明	药品销售	有限公司	金忠毅	子公司
西安双鹤	西安	药品销售	股份公司	金忠毅	子公司
京西双鹤	户县	药品制造及销售	有限公司	于顺廷	子公司

万辉双鹤	北京	药品制造及销售	有限公司	杨维平	子公司
双鹤海外	北京	自营和代理进出口业务；销售药品、机械设备；投资管理	有限公司	杨维平	子公司
恒康双鹤	武汉	药品销售	股份公司	金忠毅	子公司
山西双鹤	太原	药品销售	有限公司	金忠毅	子公司
昆山双鹤医药有限责任公司	昆山	药品销售	有限公司	张宇	子公司之子公司
昆山皇安化工厂	昆山	制造、销售 ASC、盐酸	有限公司	王皆胜	子公司之子公司
武汉双鹤医药有限责任公司	武汉	药品销售	有限公司	于顺廷	子公司之子公司
江苏淮安双鹤药业有限公司	淮安	药品生产销售	有限公司	于顺廷	子公司之子公司
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	石台县	药品生产销售	有限公司	王志强	子公司之子公司
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	合肥	药品销售	有限公司	王志强	子公司之子公司
昆山市科技药物化工厂	陆杨镇	医药中间体、合成化工产品	有限公司	雷金第	子公司之子公司
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	西安	药品销售	有限公司	张利强	子公司之子公司
北京双鹤饮料有限公司	北京	饮料、保健品生产销售	有限公司	张宇	子公司之子公司
北京双鹤净化设备安装有限公司	北京	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道	有限公司	杜启贤	子公司之子公司
湖南双鹤大药房	长沙	药品销售	有限公司	李建民	子公司之子公司
云南禄丰双鹤医药有限公司	禄丰县	药品销售	有限公司	陈振华	子公司之子公司
湖北健康之舟药房连锁有限公司	武汉	药品零售	有限公司	昌家令	子公司之子公司

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



存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	单位：万元			
	2003年 1月1日	本期增加	本期减少	2003年 12月31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	500.00	-	6,185.60
安徽双鹤	8,260.87	-	-	8,260.87
双鹤高科	5,749.34	-	-	5,749.34
湖南双鹤	4,505.49	1,500.00	-	6,005.49
晋新双鹤	4,828.60	-	409.50	4,419.10
神鹿双鹤	9,650.00	-	-	9,650.00
长沙双鹤	4,600.00	-	-	4,600.00
郑州双鹤	80.00	-	-	80.00
黑龙江双鹤	50.00	100.00	-	150.00
双鹤劳伦斯	1,350.00	-	-	1,350.00
云南双鹤	6,672.59	1,000.00	-	7,672.59
西安双鹤	10,661.77	1,800.00	-	12,461.77
京西双鹤	5,542.16	-	-	5,542.16
万辉双鹤	-	8,386.26	-	8,386.26

双鹤海外	-	1,000.00	-	1,000.00
恒康双鹤	4,000.00	2,161.80	-	6,161.80
山西双鹤	-	7,843.00	-	7,843.00
昆山双鹤医药有限责任公司	5,248.80	-	-	5,248.80
昆山皇安化工厂	646.50	-	-	646.50
武汉双鹤医药有限责任公司	1,500.00	-	-	1,500.00
江苏淮安双鹤药业有限公司	956.06	-	-	956.06
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	140.18	-	-	140.18
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	300.00	-	-	300.00
昆山市科技药物化工厂	200.00	-	-	200.00
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	180.00	-	-	180.00
北京双鹤饮料有限公司	-	50.00	-	50.00
北京双鹤净化设备安装有限公司	-	300.00	-	300.00
湖南双鹤大药房	-	30.00	-	30.00
云南禄丰双鹤医药有限公司	229.92	-	-	229.92
湖北健康之舟药房连锁有限公司	-	200.00	-	200.00

### 3、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12月31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	1600.02	90.00	1600.02	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	4,200.00	67.90	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	4,000.00	66.61	2,500.00	55.49
晋新双鹤	4,000.00	90.52	4,000.00	82.84
神鹿双鹤	7,000.00	70.98	7,000.00	70.98
长沙双鹤	3,326.00	68.48	3,326.00	68.48
郑州双鹤	60.00	75.00	60.00	75.00
黑龙江双鹤	150.00	91.92	45.00	90.00
双鹤劳伦斯	877.50	65.00	877.50	65.00
云南双鹤	4,000.00	52.13	3,000.00	44.96
西安双鹤	10,300.00	82.65	8,500.00	79.72
京西双鹤	5,200.00	93.83	5,200.00	93.83
万辉双鹤	5,000.00	59.62	-	-

双鹤海外	1,000.00	96.69	-	-
恒康双鹤	5,000.00	81.16	-	-
山西双鹤	4,000.00	51.00	-	-
昆山双鹤医药有限责任公司	3,000.00	51.44	3,000.00	51.44
昆山皇安化工厂	388.00	54.00	388.00	54.00
武汉双鹤医药有限责任公司	1,465.00	89.14	1,465.00	89.14
江苏淮安双鹤药业有限公司	800.00	73.94	800.00	73.94
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	91.00	46.14	91.00	46.14
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	285.00	67.43	285.00	67.43
昆山市科技药物化工厂	200.00	90.00	200.00	90.00
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	170.00	78.06	170.00	78.06
北京双鹤饮料有限公司	50.00	79.62	-	-
北京双鹤净化设备安装有限公司	240.00	72.00	-	-
湖南双鹤大药房	27.00	59.95	-	-
云南禄丰双鹤医药有限公司	160.94	36.49	160.94	36.49
湖北健康之舟药房连锁有限公司	196.00	79.54	-	-

## 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
北京华靳制药有限公司	本公司母公司之子公司
北京费森尤斯卡比医药有限公司	本公司联营公司
北京远策药业有限责任公司	本公司联营公司
昆山辛鹿保精细化工有限公司	本公司联营公司
康普莱特双鹤	本公司联营公司
北京医药股份有限公司	本公司联营公司
北京赛科药业有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京紫竹药业有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京医疗器械研究所	同受北京医药集团有限责任公司控制
中国医药研究中心有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京京耀房地产有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京海格瑞医用工程设计所	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京魔力克科技有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京万东安欣企业管理咨询有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制

## (2)关联方交易

### 采购

关联方名称	产品	2003 年度	2002 年度
康普莱特双鹤	商品采购	17,522,621	1,951,675
北京北药医药化工公司	制剂原料	8,365,260	20,927,298
北京万辉药业集团国贸部	制剂原料	6,927,876	10,386,778
北京费森尤斯卡比医药有限公司	商品采购	6,734,052	6,901,852
双鹤劳伦斯	商品采购	5,877,830	-
北京医药股份有限公司	商品采购	1,564,309	-
北京万辉药业集团公司	商品采购	1,226,768	-
北京华新制药有限公司	商品采购及提供 劳务	1,090,692	620,853
北京紫竹药业有限公司	商品采购	1,077,664	-
其他关联方	商品采购	1,013,223	791,892
合计		51,400,295	41,580,348

### 销货

关联方名称	产品	2003 年度	2002 年度
郑州双鹤	药品	34,904,108	39,333,344
黑龙江双鹤	药品	25,744,889	32,766,183
北京万维医药有限公司	药品	18,108,315	837,357
北京费森尤斯卡比医药有限公司	房租等	6,966,538	4,500,000
北京医药股份有限公司	药品	6,415,965	1,473,795
北京万辉药业集团	药品	2,022,876	513,707
北京华新制药有限公司	药品加工及房租	1,333,561	322,400
其他关联方	药品	1,162,782	4,736,017
合计		96,659,034	84,482,803

### 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》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 年度	2002 年度	依据
土地租金	351,600	351,600	协议约定
房租	4,800,000	4,800,000	协议约定
综合服务费	2,780,952	6,680,372	协议结算
合计	7,932,552	11,831,972	

### 提供担保

截至 2003 年 12 月 31 日本公司为持股 38% 的昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供贷款担保 710 万元，本公司所属子公司及三级子公司向金融机构取得的保证借款均由本公司或所属子公司提供担保。

截至 2003 年 12 月 31 日本公司所属子公司——恒康双鹤为该公司股东——湖北医药集团有限公司武昌分公司和武汉药品分公司提供贷款担保分别为 120 万元和 100 万元。

### 购买股权

本公司于 2003 年 9 月受让北京万辉药业集团持有的北京费森尤斯卡比医药有限公司 35% 的股权，受让价格根据 2002 年 12 月 31 日北京费森尤斯卡比医药有限公司经评估后的净资产值确定，金额为 7,139.23 万元。

(3)关联方余额

应收账款

	2003年12月31日	2002年12月31日
郑州双鹤	23,068,428	19,230,938
黑龙江双鹤	16,559,943	16,175,455
北京万维医药有限公司	4,165,604	105,867
北京万辉药业集团	45,862	27,379
北京创维贸易开发公司	-	448,714
北京亚康医药经营公司	-	48,359
北京北药医药化工公司	-	765,562
北京医药股份有限公司	578,505	687,480
北京华新制药有限公司	215,058	-
北京紫竹药业有限公司	1,484	-
北京光华医药贸易公司	-	387,254
合计	44,634,884	37,877,008

预付账款

	2003年12月31日	2002年12月31日
北京北药医药化工公司	-	4,270,000
北京万辉药业集团国贸部	-	1,370,000
合计	-	5,640,000



### 其他应收款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
北京北药医药化工公司	-	8,429
北京医药集团有限责任公司	-	5,200,000
北京远策药业有限公司	-	5,000
北京亚康医药经营公司	-	70,000
北京光华医药贸易公司	-	552,898
双鹤劳伦斯	397,363	-
康普莱特双鹤	17,684	-
北京万辉药业集团公司	-	310,995
合计	<u>415,047</u>	<u>6,147,322</u>

### 应付账款

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
黑龙江双鹤	-	57,200
北京万维医药有限公司	243,942	187,960
北京北药医药化工公司	449,066	333,083
北京万辉药业集团	1,202,455	1,678,110
康普莱特双鹤	2,779,763	1,445,283
北京万辉集团国贸部	-	4,667,194
北京亚康医药经营公司	-	412,880
北京费森尤斯卡比 公司	2,046,095	-
北京华新制药有限公司	236,685	-
北京赛科药业有限公司	46,824	-
双鹤劳伦斯	1,180,244	-
北京医药股份有限公司	33,859	-
北京紫竹药业有限公司	726,284	-
北京光华医药贸易公司	-	25,620
合计	<u>8,945,217</u>	<u>8,807,330</u>

### 预收账款

	2003年12月31日	2002年12月31日
北京万辉药业集团	5,740	84,416
黑龙江双鹤	37,600	-
郑州双鹤	22,935	3,640
合计	66,275	88,056

### 其他应付款

	2003年12月31日	2002年12月31日
北京医药集团有限责任公司	10,387,633	-
北京华新制药有限公司	8,189	-
北京万辉药业集团	1,090,418	6,153,710
合计	11,486,240	6,153,710

### 应付票据

	2003年12月31日	2002年12月31日
康普莱特双鹤	-	300,000
合计	-	300,000

## 8、或有事项

截至 2003 年 12 月 31 日 本公司为昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供借款担保 710 万元 ,本公司所属子公司及三级子公司向金融机构取得的信用借款及开具的部分银行承兑汇票均为本公司或所属子公司提供的担保。

截至 2003 年 12 月 31 日 本公司所属子公司——恒康双鹤为该公司股东——湖北医药集团有限公司武昌分公司和武汉药品分公司提供贷款担保分别为 120 万元和 100 万元。至报告出具日武昌分公司 70 万元贷款已到期。

本公司所属子公司——万辉双鹤本期因工程合同纠纷被北京多元顺成制冷设备安装有限公司提起诉讼，要求万辉双鹤支付工程款和违约金计 5,133,236.74 元,万辉双鹤已提出答辩。上述诉讼法院已经受理，但尚未审理。因万辉双鹤预计将在判决中胜诉的可能性较大，故未计提预计负债。

本公司所属子公司——恒康双鹤账面固定资产中航空路 1 - 5 号和汉西一路 32 号土地及房产由于产权尚未过户已被湖北省医药公司向武汉市工商银行借款 5,340 万元设置了抵押，抵押期限为 1996 年 10 月 1 日至 2001 年 10 月 1 日。由于湖北省医药公司未能如期还款，武汉市工商银行已向武汉市中级人民法院提出财产保全请求，武汉市中级人民法院于 2003 年 11 月 24 日对航空路 1 - 5 号和汉西一路 32 号的土地及房产以及航空路 7 - 11 号的房产进行了查封，查封期限为 2003 年 11 月 24 日至 2004 年 5 月 23 日，截至报告出具日上述土地及房产仍处于查封状态。

## 9、承诺事项

本公司截至 2002 年 12 月 31 日无承诺事项。

## 10、资产负债表日后非调整事项

## 11、非货币性交易

本公司 2003 年度未发生重大资产置换及其他重要非货币性交易事项。

## 12、其他重要事项

本公司位于北京市朝阳区建国门外光华路 9 号的办公及生产经营场所已于 2004 年 4 月有陆续迁出,相关地块用于开发建设北京世贸广场。经协商一致,本公司与北京万辉药业集团及北京奥中置地投资有限公司签署了《关于拆迁补偿的协议》。根据协议以及北京市规划委员会批复,北京世贸广场落成后,北京奥中置地投资有限公司补偿给本公司该广场建筑面积 29,160 平方米的房产,其中地上建筑面积 21,560 平方米,地下建筑面积 7,600 平方米,相关地上建筑面积为甲级写字楼。

本公司所属子公司——昆山双鹤 2003 年度发生清朗问题药事件,截至报告出具日本公司尚未收到食品药品监督管理局处罚的相关文件,本公司已计提了预计负债。

本公司 2003 年度未发生其他重要事项。

## 十一、备查文件目录

- 1、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。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：乔俊峰

北京双鹤药业股份有限公司

2004年4月22日