

北京双鹤药业股份有限公司
二 00 四年半年度报告

2004 年 1 月 1 日 ~ 2004 年 6 月 30 日

2004 年 8 月 23 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。

董事李晓东先生未出席审议 2004 年半年度报告的董事会会议。

公司董事长卫华诚先生、财务负责人黄云龙先生及财务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。

公司半年度报告未经审计。

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..... | 9 |
| 四、 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 五、 重要事项..... | 14 |
| 六、 财务报告(未经审计)..... | 23 |
| 七、 备查文件..... | 66 |

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： 北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
邮政编码： 100102
公司国际互联网网址： <http://www.dcpc.com.cn>
公司电子信箱： mss@dcpc.com
- 4、 公司法定代表人： 卫华诚
- 5、 公司董事会秘书： 朱大成
证券事务代表： 白丽萍
联系地址： 北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
联系电话： (010) 64742227-653
传真： (010) 64398086
电子信箱： mss@dcpc.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 | 2004年6月30日 | 2003年12月31日 | 增减比例 |
|----------------|---------------|---------------|------------|
| 流动资产 | 2,222,004,076 | 2,314,226,520 | -3.99% |
| 流动负债 | 2,397,790,144 | 2,276,577,773 | 5.32% |
| 总资产 | 4,180,432,127 | 4,257,868,194 | -1.82% |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 1,509,121,606 | 1,491,802,742 | 1.16% |
| 每股净资产 | 3.4215 | 3.3822 | 1.16% |
| 调整后的每股净资产 | 3.3406 | 3.3095 | 0.94% |
| 项目 | 2004年1~6月 | 2003年1~6月 | 增减比例 |
| 净利润 | 17,249,164 | 84,127,573 | -79.50% |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 24,517,173 | 77,955,485 | -68.55% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 270,075,516 | 119,618,998 | 125.78% |
| 净资产收益率 | 1.14% | 5.59% | 减少4.45个百分点 |
| 每股收益(元/股) | 0.0391 | 0.1907 | -79.50% |

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 | -18,455 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 0 |
| 各种形式的政府补贴 | 6,258,776 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 0 |
| 短期投资损益 | 0 |
| 委托投资损益 | 0 |
| 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支净额 | -13,917,409 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | 0 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 409,079 |
| 债务重组损益 | 0 |
| 资产置换损益 | 0 |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | 0 |
| 比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数 | 0 |
| 合计 | -7,268,009 |

利润表附表:

单位:元

| 报告期利润 | 2004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 | 36.28% | 36.49% | 1.2415 | 1.2415 |
| 营业利润 | 2.28% | 2.29% | 0.0780 | 0.0780 |
| 净利润 | 1.14% | 1.15% | 0.0391 | 0.0391 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 1.62% | - | 0.0556 | 0.0556 |

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 | 596,932,814 | 164,778,933 | 82,389,466 | 289,015,295 | 1,491,802,742 |
| 本期增加 | 0 | 69,700 | 0 | 0 | 17,249,164 | 17,318,864 |
| 本期减少 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 期末数 | 441,075,700 | 597,002,514 | 164,778,933 | 82,389,466 | 306,264,459 | 1,509,121,606 |
| 变动原因 | 无 | 主要为债务重组导致 | 无 | 无 | 报告期内新产生的可供分配的利润 | 无 |

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 2004 年 6 月 30 日):

1、报告期末公司股东总数为 12080 户。

2、截止 2004 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东持股情况：

单位：股

| 报告期末股东总数 | 12080 | | | | | |
|---------------------------|---|-------------|----------------|---------------|------------|-----------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 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 | 0 | 228,592,000 | 51.83 | 未流通 | 10,000,000 | 国有法人股 |
| 北京永好科技发展有限公司 | 0 | 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 | 0 | 7,605,000 | 1.72 | 未流通 | 未知 | 国有法人股 |
| 北京道和投资管理有限公司 | 0 | 3,042,000 | 0.90 | 未流通 | 未知 | 社会法人股 |
| 福建省闽发证券有限公司 | -956,975 | 3,004,529 | 0.68 | 已流通 | 未知 | 流通股 |
| 北京科梦嘉生物技术开发有限公司 | 0 | 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 | 0 | 1,521,000 | 0.34 | 未流通 | 未知 | 社会法人股 |
| 张建新 | -1,500 | 817,305 | 0.19 | 已流通 | 未知 | 流通股 |
| 南通琼宇工贸有限公司 | -57,066 | 744,929 | 0.17 | 已流通 | 未知 | 流通股 |
| 蒋全兴 | 0 | 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 | 3,004,529 | | A 股 | | | |
| 张建新 | 817,305 | | A 股 | | | |
| 南通琼宇工贸有限公司 | 744,929 | | 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 | 392,370 | | 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。 | | | | | |
| 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 | 股东名称 | | 约定持股期限 | | | |
| | 无 | | 无 | | | |

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，2004 年 6 月追加冻结北京万辉药业集团所持有的本公司法人股 1,280,000 股，现共计冻结 10,000,000 股，占公司总股份的 2.27%。

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。

(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 |
|-----|------------|-----------|-------------|--------|
| 卫华诚 | 董事长 | 0 | 0 | 无 |
| 乔俊峰 | 名誉董事长 | 39,546 | 39,546 | 无 |
| 张宇 | 副董事长、副总经理 | 19,773 | 19,773 | 无 |
| 杨维平 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 无 |
| 王杰扬 | 董事 | 0 | 0 | 无 |
| 刘志革 | 董事 | 0 | 0 | 无 |
| 金忠毅 | 董事、副总经理 | 23,728 | 23,728 | 无 |
| 赵宏 | 董事 | 14,236 | 14,236 | 无 |
| 李晓东 | 董事 | 0 | 0 | 无 |
| 谢礼强 | 董事 | 0 | 0 | 无 |
| 李晓鸣 | 独立董事 | 0 | 0 | 无 |
| 王斌 | 独立董事 | 0 | 0 | 无 |
| 高佐之 | 独立董事 | 0 | 0 | 无 |
| 李继延 | 独立董事 | 0 | 0 | 无 |
| 康荣平 | 独立董事 | 0 | 0 | 无 |
| 陈彩柱 | 监事会召集人 | 14,236 | 14,236 | 无 |
| 李泽光 | 监事 | 0 | 0 | 无 |
| 方正 | 监事 | 0 | 0 | 无 |
| 郑贵兰 | 监事 | 0 | 0 | 无 |
| 郑泽平 | 监事 | 23,728 | 23,728 | 无 |
| 于顺廷 | 副总经理 | 0 | 0 | 无 |
| 王志强 | 副总经理 | 0 | 0 | 无 |
| 汤承祁 | 副总经理 | 0 | 0 | 无 |
| 李英 | 副总经理 | 0 | 0 | 无 |
| 郭霆 | 副总经理、财务总监 | 0 | 0 | 无 |
| 倪军 | 董事会秘书、副总经理 | 14,236 | 14,236 | 无 |
| 黄云龙 | 副总经理 | 0 | 0 | 无 |

(二)报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘与解聘情况：

(1) 南方证券股份有限公司的委派董事胡惠女士因工作变动，不再担任公司董事。由南方证券股份有限公司提名，提交董事会审议，股东大会通过，选举谢礼强先生为公司董事。此项公告刊登在 2004 年 4 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 北京市国有资产经营有限责任公司持有公司 304.2 万股股份已转让给北京道和投资管理有限公司，不再持有公司股份，其委派监事冯建华先生不再担任公司监事。由北京道和投资管理有限公司提名，提交监事会审议，股东大会通过，选举方正先生为公司监事。此项公告刊登在 2004 年 4 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 经公司第三届董事会第六次会议审议通过，聘任张宇、金忠毅、王志强、黄云龙、郭霆为公司副总经理。由于工作调动，公司原副总经理曲阳、郑健伟、严永明三位同志不再担任副总经理职务。此项公告刊登在 2004 年 4 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》。

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 2,336,892,423 元,与去年同期相比增长 20.18%,其中药业收入完成 2,321,842,492 元,占主营业务收入的 99.36%;实现净利润 17,249,164 元,与去年同期相比下降 79.50%,主要原因为:报告期内随着我国医疗制度改革的进一步推进、市场竞争日趋加剧导致药品价格进一步下降以及计提减值准备较去年同期增加,致使部分控股子公司业绩较去年同期出现较大幅度的下滑。

1、报告期内占主营业务收入或利润 10% (含 10%) 以上的行业或产品

单位:元

| 业务类别 | 主营业务收入 2004 年 1-6 月 | 主营业务成本 2004 年 1-6 月 | 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 | 2,321,842,492 | 1,768,227,410 | 23.84 | 20.57 | 28.10 | 减少 4.48 个 百分点 |
| 其中:关联交易 | 59,804,587 | 43,070,817 | 27.98 | 53.93 | 35.46 | 增加 9.82 个 百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 制剂药品(不含 大输液) | 423,784,268 | 130,022,369 | 69.32 | 38.38 | 16.57 | 增加 5.74 个 百分点 |
| 大输液 | 297,631,259 | 197,698,662 | 33.58 | -19.22 | -10.88 | 减少 6.21 个 百分点 |
| 其中:关联交易 | 59,804,587 | 43,070,817 | 27.98 | 53.93 | 35.46 | 增加 9.82 个 百分点 |

本公司 2004 年 1-6 月前五名客户销售收入合计为 101,642,595 元,占全部收入的 4.35%。

来源于参股公司北京费森尤斯卡比医药有限公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上,该公司主要进行药品制造及销售业务,2004 年 1-6 月净利润为 2,433.37 万元。

2、报告期内主营业务分地区情况：

| 业务类别 | 收入 | 成本 | 毛利率 | 主营业务收入比 | 主营业务成本比 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|------------|
| | 2004年1-6月 | 2004年1-6月 | | 上年同期增减 | 上年同期增减 | |
| 西北地区 | 317,178,347 | 279,841,295 | 11.77% | 50.73% | 58.82% | 减少4.49个百分点 |
| 西南地区 | 151,370,756 | 133,786,010 | 11.62% | -28.03% | -28.24% | 增加0.26个百分点 |
| 华北地区 | 702,469,706 | 401,620,698 | 42.83% | 10.90% | 11.37% | 减少0.24个百分点 |
| 华中地区 | 1,036,621,357 | 955,512,267 | 7.82% | 28.11% | 34.08% | 减少4.10个百分点 |
| 华南地区 | 65,688,945 | 49,930,997 | 23.99% | -30.09% | -33.69% | 增加4.13个百分点 |
| 东北地区 | 77,818,320 | 65,586,957 | 15.72% | -16.20% | -14.77% | 减少1.42个百分点 |
| 华东地区 | 411,383,312 | 314,594,955 | 23.53% | 17.92% | 29.95% | 减少7.08个百分点 |
| 其他地区 | 1,493,049 | 1,852,182 | -24.05% | -73.07% | -73.39% | 增加1.49个百分点 |
| 小计 | 2,764,023,792 | 2,202,725,361 | 20.31% | 14.95% | 19.89% | 减少3.29个百分点 |
| 公司内各业务分部间相互抵销 | 427,131,369 | 424,649,433 | | | | |
| 合计 | 2,336,892,423 | 1,778,075,928 | 23.91% | 20.18% | 27.59% | 减少4.42个百分点 |

3、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(-)(%) | 备注 |
|--------|-----------|------------|-------------|------------|--------------|----|
| | 2004年1~6月 | 2003年1~12月 | 2004年1~6月 | 2003年1~12月 | | |
| 期间费用 | 50,789.53 | 99,290.91 | 1815.65 | 934.61 | 增加881.04个百分点 | 注1 |
| 其他业务利润 | -530.09 | 3,079.84 | -18.95 | 28.99 | 减少47.94个百分点 | 注2 |
| 投资收益 | 132.84 | -5,148.53 | 4.75 | -48.46 | 增加53.21个百分点 | 注3 |

注1：2004年计提坏账准备和存货跌价准备增加，管理费用增加

注2：2003年控股子公司武汉滨湖双鹤药业有限责任公司出售药品技术的转让收入1150万，本报告期未发生此类收益

注3：2003年对控股子公司湖北恒康双鹤医药股份有限公司的长期投资计提了大额长期投资减值准备

4、经营中的问题和困难

(1) 报告期内医药市场竞争日趋激烈，部分药品招标价格进一步下降以及国家下调抗生素价格，导致公司部分产品毛利率下滑。为扭转这种不利局面，公司采取积极应对措施：聚焦研发目标领域，精简在研项目，集中资金投入心血管、输液、降糖等未来发展核心领域；通过全面推行招标采购、协同采购等具体措施降低成本并削减所有非价值创造性的管理费用；实行医院学术推广、快批配送、零售药店卖场等不同业务模式的专业化销售管理，继续推广并向其他重点产品延

伸实践证明确有实效的 920 终端推广模式，扩大业务规模。

(2) 公司前阶段快速扩张过程中产生的问题，给报告期内生产经营带来一定压力，部分子公司的投资价值发生较大的减损，未来可能还会持续。对此，公司调整了总经理团队，强化集团化管理；对已投资项目尽量保值增值，对已发生减损的投资项目努力减少损失，积极化解投资风险；重构新时期的发展战略，实行专业化经营，在确定的核心业务领域做强。

(二) 报告期投资情况

- 1、报告期内无募集资金使用情况。
- 2、报告期无重大非募集资金投资情况。

(三) 鉴于本报告期内净利润与去年同期相比大幅度下降，预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能与上年同期相比发生大幅度变动。

五、重要事项

1、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，加强信息披露，做好投资者关系管理工作。

公司治理实际情况符合证监会的有关文件要求。

2、公司报告期内未进行股利分配，也没有实施资本公积金转增股本。

3、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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 |
|----------------|------------|------|------|------------|------------|-------|----------------------|
| 北京万辉药业集团 | 商品采购 | 市价 | | 4,518,076 | 0.29% | 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 | | 3,819,002 | 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 |
| 北京费森尤斯卡比医药有限公司 | 商品采购 | 市价 | | 2,652,898 | 0.17% | 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 | | 2,145,829 | 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 |
| 康普莱特双鹤 | 商品采购 | 市价 | | 1,360,817 | 0.09% | 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 |
| 北京万辉药业集团国贸部 | 制剂原料 | 市价 | | 1,010,222 | 0.07% | 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, 制剂原料 | 市价 | | 833,038 | 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 |
| 合计 | | | | 16,339,882 | 1.06% | | |

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 |
|------------|------|------|------|------------|------------|-------|----------------------|
| 北京万维医药有限公司 | 药品 | 市价 | | 22,356,371 | 0.96% | 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 | 药品 | 市价 | | 17,307,850 | 0.74% | 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 | | 12,067,555 | 0.52% | 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 | | 2,576,751 | 0.11% | 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 | | 1,750,000 | 0.07% | 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 | 市价 | | 1,710,940 | 0.07% | 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 | | 2,035,120 | 0.09% | 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 | | | | 59,804,587 | 2.56% | | |

(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 | | 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 | | 无 | 正常经营活动 | |

(4)其他重大关联交易信息

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 | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 | 依据 |
|-------|-----------|-----------|------|
| 土地租金 | 175,800 | 175,800 | 协议约定 |
| 房租 | 2,400,000 | 2,400,000 | 协议约定 |
| 综合服务费 | 1,879,376 | 1,442,882 | 协议结算 |
| 合计 | 4,455,176 | 4,018,682 | |

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)重大担保

| 担保对象名称 | 发生日期(协议签署日期) | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保(是或否) |
|--------------|--------------|--------------|--------|-----|--------|---------------|
| 安徽双鹤药业有限责任公司 | 2003.07.28 | 4,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.03.01 | 4,000,000.00 | 连带责任担保 | 6个月 | 否 | 否 |
| | 2004.04.01 | 4,000,000.00 | 连带责任担保 | 6个月 | 否 | 否 |

| | | | | | | |
|----------------------|------------|---------------|--------|-----|---|---|
| 武汉滨湖双鹤药业 有限责任公司 | 2003.09.24 | 2,600,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.03.19 | 10,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.09.24 | 9,400,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.03.30 | 10,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.12.19 | 4,400,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.01.12 | 3,500,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.01.06 | 3,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.07.02 | 10,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.07.02 | 10,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.07.02 | 10,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| 长沙双鹤医药有限 责任公司 | 2003.09.30 | 7,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.04.22 | 14,700,000.00 | 连带责任担保 | 3个月 | 否 | 否 |
| | 2004.05.19 | 12,600,000.00 | 连带责任担保 | 3个月 | 否 | 否 |
| 北京双鹤高科天然 药物有限责任公司 | 2004.06.22 | 9,597,000.00 | 连带责任担保 | 3个月 | 否 | 否 |
| | 2003.09.23 | 22,400,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.06.28 | 23,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| 湖北恒康双鹤医药 股份有限公司 | 2003.10.13 | 15,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.01.02 | 7,800,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.10.17 | 19,300,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| 湖南双鹤医药有限 责任公司 | 2004.03.21 | 25,600,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.04.23 | 7,000,000.00 | 连带责任担保 | 3个月 | 否 | 否 |
| | 2004.05.24 | 4,200,000.00 | 连带责任担保 | 3个月 | 否 | 否 |
| | 2004.06.22 | 5,580,000.00 | 连带责任担保 | 3个月 | 否 | 否 |
| 山西晋新双鹤药业 有限责任公司 | 2003.09.20 | 88,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| 西安京西双鹤药业 有限公司 | 2003.11.18 | 4,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.9.26 | 16,460,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| 昆山双鹤药业有限 责任公司 | 2003.3.12 | 10,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.3.12 | 10,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.9.16 | 10,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| 合肥神鹿双鹤药业 有限责任公司 | 2004.02.25 | 7,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.03.27 | 7,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.04.30 | 8,610,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.08.28 | 8,400,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.12.19 | 5,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |

| | | | | | | |
|---------------------|------------|---------------|--------|----|---|----------------|
| 北京万辉双鹤药业 有限责任公司 | 2004.06.21 | 45,000,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| 牡丹江温春双鹤药 业有限责任公司 | 2003.10.24 | 2,700,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.12.11 | 1,500,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.12.10 | 500,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.04.02 | 2,200,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.04.05 | 2,700,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.07.09 | 2,700,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.05.14 | 2,270,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2004.06.03 | 2,600,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| 西安双鹤医药股份 有限公司 | 2003.11.24 | 28,450,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| | 2003.12.01 | 21,550,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 否 |
| 昆明康普莱特双鹤 药业有限公司 | 2003.10.31 | 7,100,000.00 | 连带责任担保 | 1年 | 否 | 是 |
| 湖北省医药集团有 限公司 | 公司成立前 | 973,920.00 | 连带责任担保 | | 否 | 否 |
| 担保发生额合计 | | | | | | - |
| 担保余额合计 | | | | | | 8,073,920.00 |
| 其中：关联担保余额合计 | | | | | | 7,100,000.00 |
| 违规担保总额 | | | | | | 350,947,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | | | 36.67% |
| 上市公司对控股子公司担保发生额合计 | | | | | | 251,957,000.00 |
| 上市公司对控股子公司担保余额合计 | | | | | | 545,317,000.00 |

(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、关联方占用公司资金的情况：

| 公司名称 | 关联关系 | 经营性资金占用 | | | | | 非经营性资金占用 | | | | | 备注 |
|-------------------|---------------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----|---------|
| | | 期初资金占用 余额(万元) | 本期累计发 生额(万元) | 本期偿还金 额(万元) | 资金占用 余额(万元) | 性质 | 期初资金占 用余额(万元) | 本期累计发 生额(万元) | 本期偿还 金额(万元) | 资金占用 余额(万元) | 性质 | |
| 北京北药医药化工公司 | 本公司母公司之子公司 | - | 115.32 | 53.32 | 62.00 | 销售货款 | - | 0.05 | - | 0.05 | 拆借 | 代垫能源动力费 |
| 北京费森尤斯卡比医药有限公司 | 本公司联营公司 | | | | | | | 171.43 | 163.96 | 7.47 | 拆借 | 房租 |
| 北京华新制药有限公司 | 本公司母公司之子公司 | 21.50 | 148.19 | 140.30 | 29.39 | 销售货款 | - | 41.38 | 17.58 | 23.80 | 拆借 | 代垫能源费 |
| 北京双鹤芳伦斯洁净技术有限责任公司 | 本公司之控股子公司 | | | | | | 39.74 | 1.00 | 1.00 | 39.74 | 拆借 | 代垫费用 |
| 北京万辉药业集团 | 本公司之母公司 | 4.59 | 41.64 | 18.72 | 27.51 | 销售货款 | - | 0.89 | 0.84 | 0.05 | 拆借 | 代收款 |
| 北京万维医药有限公司 | 本公司母公司之子公司 | 416.56 | 2,615.70 | 2,420.71 | 611.55 | 销售货款 | | | | | | |
| 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 | 57.85 | 300.92 | 330.91 | 27.86 | 销售货款 | | | | | | |
| 黑龙江双鹤 | 本公司控股子公司 | 1,655.99 | 1,411.90 | 1,499.68 | 1,568.21 | 销售货款 | | | | | | |
| 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 | 0.15 | 2.70 | 2.85 | - | 销售货款 | | | | | | |
| 郑州双鹤 | 本公司控股子公司 | 2,306.84 | 2,009.69 | 2,444.88 | 1,871.65 | 销售货款 | | | | | | |
| 康普莱特双鹤 | 本公司联营公司 | | | | | | 1.77 | 1.00 | 1.00 | 1.77 | 拆借 | 代垫款 |
| 山西双鹤 | 本公司控股子公司 | - | 36.16 | | 36.16 | 销售货款 | | | | | | |
| 合计 | | 4,463.48 | 6,682.22 | 6,911.37 | 4,234.33 | | 41.51 | 215.75 | 184.38 | 72.88 | | |

10、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见

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：

截止 2004 年 6 月 30 日，公司为控股子公司提供担保额合计 54,531.70 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 120 万元，担保总额占公司净资产的 36.67%。其中，违规担保总额合计为 35,094.70 万元(见 6.2 重大担保)。

报告期内，公司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，采取措施降低对外担保额度。目前公司对外担保总额为 55339.092 万元，与 2003 年底相比减少 12151.46 万元；违规担保总额为 35094.70 万元，与 2003 年底相比减少 7980.30 万元。对此，我们敦促公司管理层拿出解决违规担保方案，具体落实，如期达到中国证监会的相关要求。

公司应加强内部控制，继续完善公司担保管理制度，防范担保风险。

11、其他重要事项

(1) 公司接苏州市昆山药品监督管理局(昆)药罚先告[2004]27 号《行政处罚事先告知书》，对我公司控股子公司昆山双鹤药业有限责任公司(以下简称昆山双鹤)违法生产、销售复方氨酚烷胺片(“清朗”)事件，依据《中华人民共和国药品管理法》第七十四条、第七十五条、《中华人民共和国药品管理法实施条例》第六十四条、《中华人民共和国行政处罚法》第二十七条第一款第(一)项的规定，进行行政处罚：

没收昆山双鹤违法生产的复方氨酚烷胺片(“清朗”)，没收违法所得壹佰伍拾玖万伍仟肆佰叁拾陆元整(1,595,436.00 元)。

并处罚款叁佰万元整(3,000,000.00 元)的行政处罚。

此项公告刊登在 2004 年 6 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 关于违规担保问题

截至 2004 年 6 月 30 日，披露的违规担保金额为 350,947,000 元。这些担保均属于为资产负债率超过 70%的控股子公司提供的担保，均为子公司正常生产经营所需，相对应的借款已在合并资产负债表的负债项目中列示。2003 年年报中披露的违规担保金额为 430,750,000 元，按照 2003 年 8 月 28 日中国证监会证监发[2003]56 号文“关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知”的要求，应于 2004 年至少降低 30%，即至少减少违规担保金额 129,225,000 元。至本报告期末违规担保金额比 2003 年年报减少了 79,803,000 元，降低了 18.53%。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，
 我公司已经并将继续采取以下措施，逐步解决违规担保问题，降低经营风险：

单位：元

| 违规担保对象 | 2004年6月30日担保金额 | 2003年12月31日担保金额 | 子公司提供反担保金额 | 违规担保变动 | 改进措施 |
|------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|--|
| 武汉滨湖双鹤药业有限责任公司 | 79,900,000.00 | 0 | 79,900,000.00 | 79,900,000.00 | 改善经营状况,优化资产结构,降低资产负债率,并逐步降低担保额度 |
| 长沙双鹤医药有限责任公司 | 36,897,000.00 | 39,900,000.00 | 0 | -3,003,000.00 | 已减少担保额度;商业公司的资产负债率普遍偏高,其日常运营良好,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 | 22,400,000.00 | 0 | 0 | 逐步改为抵押贷款 |
| 湖北恒康双鹤医药股份有限公司 | 15,800,000.00 | 48,000,000.00 | 0 | -2,200,000.00 | 已减少担保金额;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 | 51,680,000.00 | 59,180,000.00 | 0 | 2,500,000.00 | 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 | 0 | 88,000,000.00 | 88,000,000.00 | 88,000,000.00 | 改善经营状况,优化资产结构,降低了资产负债率;并将逐步降低担保额度 |
| 昆山双鹤药业有限责任公司 | 30,000,000.00 | 80,000,000.00 | 0 | 50,000,000.00 | 逐步降低担保额度 |
| 牡丹江温春双鹤药业有限责任公司 | 17,170,000.00 | 17,670,000.00 | 17,670,000.00 | -500,000.00 | 逐步降低担保额度,并已全部办理反担保 |
| 西安双鹤医药股份有限公司 | 50,000,000.00 | 61,500,000.00 | 0 | 11,500,000.00 | 2004年已还款1500万,剩余部分尽快办理反担保 |
| 云南双鹤医药有限公司 | 0 | 7,000,000.00 | 0 | -7,000,000.00 | 已全部到期 |
| 昆明康普莱特双鹤药业有限公司 | 7,100,000.00 | 7,100,000.00 | 0 | 0 | |
| 违规担保总额 | 350,947,000.00 | 130,750,000.00 | 85,570,000.00 | 79,803,000.00 | |

(3) 大股东占用资金情况

截至2004年6月30日,本公司大股东北京万辉药业集团因采购本公司产品占用本公司货款27.52万元,替本公司代收款余额0.05万元。详见重要事项9。

(4) 关联方确认符合证监会计字【2004】1号文《关于进一步提高上市公司财务信息质量的通知》中关于上市公司关联方的确认要求。本公司与关联方的关联关系详见注释七。

12、已披露的其他重要事项索引

(1) 2004年4月10日,公司公布2003年度业绩预警公告,刊登在《中国证券报》第B29版和《上海证券报》第36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) 2004年4月24日,公司公布2003年度报告摘要、2004年第一季度报告、第三届董事会第六次会议决议暨召开二00三年度股东大会的公告、独立董事关于关联交易、聘任高管人员、调整董事等事项的意见和第三届监事会第二次会议决议公告,刊登在《中国证券报》B64版和《上海证券报》73、75、76版。

(3) 2004年4月28日,公司公布关联交易公告,刊登在《中国证券报》21版和《上海证券报》24版。

(4) 2004年5月22日,公司公布第三届董事会第七次会议决议公告和独立董事关于对总经理班子成员绩效奖金考核方案的意见,刊登在《中国证券报》A16版和《上海证券报》32版。

(5) 2004年5月27日,公司公布二00三年度股东大会决议公告和关于停止实施配股的公告,刊登在《中国证券报》29版和《上海证券报》21版。

(6) 2004年6月1日,公司公布由黄云龙先生负责公司财务管理工作的公告,刊登在《中国证券报》25版和《上海证券报》13版。

(7) 2004年6月2日、2004年6月7日、2004年6月10日、2004年6月15日、2004年6月28日,公司分别公布股票交易异常波动公告,刊登在《中国证券报》17、20、20、20、8版和《上海证券报》28、12、24、21、16版。

(8) 2004年6月11日,公司公布澄清公告,刊登在《中国证券报》28版和《上海证券报》28版。

(9) 2004年6月28日,公司公布2004年度上半年业绩预警公告,刊登在《中国证券报》8版和《上海证券报》16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 | 2004年6月30日 | | 2003年12月31日 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 439,234,903 | 114,099,340 | 444,693,503 | 122,603,600 |
| 短期投资 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收票据 | 33,762,612 | 2,936,217 | 95,479,500 | 69,044,499 |
| 应收股利 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收利息 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收账款 | 1,026,619,841 | 68,753,442 | 1,037,695,130 | 83,235,499 |
| 其他应收款 | 78,972,023 | 88,548,096 | 72,749,479 | 29,717,450 |
| 预付账款 | 90,362,053 | 24,370,289 | 93,963,442 | 21,094,227 |
| 应收补贴款 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 存货 | 546,698,639 | 51,422,770 | 563,622,192 | 38,120,021 |
| 待摊费用 | 6,354,005 | 1,071,217 | 6,023,274 | 733,925 |
| 一年内到期的长期债券投资 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 流动资产合计 | 2,222,004,076 | 351,201,371 | 2,314,226,520 | 364,549,221 |
| 长期投资 | | | | |
| 长期股权投资 | 314,932,724 | 1,000,412,107 | 325,559,332 | 1,088,932,845 |
| 长期债权投资 | 0 | 0 | 1,500 | 0 |
| 长期投资合计 | 314,932,724 | 1,000,412,107 | 325,560,832 | 1,088,932,845 |
| 固定资产 | | | | |
| 固定资产原价 | 1,822,249,539 | 441,063,267 | 1,859,046,134 | 476,077,612 |
| 减：累计折旧 | 547,322,988 | 123,247,329 | 519,287,994 | 119,438,198 |
| 固定资产净值 | 1,274,926,551 | 317,815,938 | 1,339,758,140 | 356,639,414 |
| 减：固定资产减值准备 | 71,397,711 | 11,741,197 | 54,239,872 | 10,442,230 |
| 固定资产净额 | 1,203,528,840 | 306,074,741 | 1,285,518,268 | 346,197,184 |
| 工程物资 | 40,868 | 0 | 0 | 0 |
| 在建工程 | 358,678,730 | 324,588,576 | 253,173,419 | 230,761,522 |
| 固定资产清理 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定资产合计 | 1,562,248,438 | 630,663,317 | 1,538,691,687 | 576,958,706 |
| 无形资产及其他资产 | | | | |
| 无形资产 | 79,360,423 | 24,862,100 | 78,530,823 | 19,119,512 |
| 长期待摊费用 | 1,886,466 | 0 | 858,332 | 110,000 |
| 其他长期资产 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无形资产及其他资产合计 | 81,246,889 | 24,862,100 | 79,389,155 | 19,229,512 |
| 递延税项 | | | | |
| 递延税款借项 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 资产总计 | 4,180,432,127 | 2,007,138,895 | 4,257,868,194 | 2,049,670,284 |

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 | 2004年6月30日 | | 2003年12月31日 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 704,860,000 | 103,620,000 | 871,540,000 | 200,000,000 |
| 应付票据 | 153,875,988 | 0 | 160,819,892 | 0 |
| 应付账款 | 940,517,049 | 60,919,888 | 881,008,222 | 58,143,274 |
| 预收账款 | 33,985,243 | 992,950 | 26,600,692 | 4,410,852 |
| 应付工资 | 18,490,543 | 331,832 | 15,147,221 | 331,833 |
| 应付福利费 | 40,831,498 | 5,235,454 | 37,240,864 | 3,819,375 |
| 应付股利 | 0 | 0 | 11,588 | 0 |
| 应交税金 | 78,720,200 | 17,905,340 | 82,942,653 | 14,655,561 |
| 其他应交款 | 11,473,999 | 339,040 | 11,691,445 | 352,072 |
| 其他应付款 | 201,025,848 | 59,869,342 | 163,439,687 | 33,116,143 |
| 预提费用 | 8,916,562 | 1,517,887 | 4,900,091 | 520,267 |
| 预计负债 | 5,093,214 | 3,893,214 | 17,005,418 | 2,005,418 |
| 一年内到期的长期负债 | 200,000,000 | 200,000,000 | 4,230,000 | 0 |
| 其他流动负债 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | 2,397,790,144 | 454,624,947 | 2,276,577,773 | 317,354,795 |
| 长期负债 | | | | |
| 长期借款 | 4,194,324 | 0 | 203,964,324 | 200,000,000 |
| 应付债券 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期应付款 | 22,330,056 | 0 | 22,989,929 | 0 |
| 专项应付款 | 20,585,956 | 1,550,000 | 19,706,556 | 660,000 |
| 其他长期负债 | 17,963,782 | 0 | 17,998,982 | 0 |
| 长期负债合计 | 65,074,118 | 1,550,000 | 264,659,791 | 200,660,000 |
| 递延税项 | | | | |
| 递延税款贷项 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 负债合计 | 2,462,864,262 | 456,174,947 | 2,541,237,564 | 518,014,795 |
| 少数股东权益 | 208,446,259 | 0 | 224,827,888 | 0 |
| 股东权益 | | | | |
| 股本 | 441,075,700 | 441,075,700 | 441,075,700 | 441,075,700 |
| 资本公积 | 597,002,514 | 597,002,514 | 596,932,814 | 596,932,814 |
| 盈余公积 | 164,778,933 | 131,033,589 | 164,778,933 | 131,033,589 |
| 其中：公益金 | 82,389,466 | 65,516,794 | 82,389,466 | 65,516,794 |
| 未分配利润 | 306,264,459 | 381,852,145 | 289,015,295 | 362,613,386 |
| 股东权益合计 | 1,509,121,606 | 1,550,963,948 | 1,491,802,742 | 1,531,655,489 |
| 负债和股东权益总计 | 4,180,432,127 | 2,007,138,895 | 4,257,868,194 | 2,049,670,284 |

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

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 | 2004年1-6月 | | 2003年1-6月 | |
|------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 主营业务收入 | 2,336,892,423 | 272,275,040 | 1,944,516,446 | 247,947,004 |
| 减：主营业务成本 | 1,778,075,928 | 87,742,231 | 1,393,553,275 | 101,328,112 |
| 主营业务税金及附加 | 11,235,960 | 3,729,791 | 11,001,021 | 3,177,913 |
| 主营业务利润 | 547,580,535 | 180,803,018 | 539,962,150 | 143,440,979 |
| 加：其他业务利润 | -5,300,916 | 2,536,448 | 12,850,784 | 8,945,617 |
| 减：营业费用 | 272,655,293 | 13,228,592 | 263,462,136 | 11,678,049 |
| 管理费用 | 211,673,423 | 43,899,234 | 164,030,033 | 34,233,026 |
| 财务费用 | 23,566,630 | 7,568,790 | 16,845,530 | 1,873,133 |
| 营业利润 | 34,384,273 | 118,642,850 | 108,475,235 | 104,602,388 |
| 加：投资收益 | 1,328,447 | -77,070,479 | -5,182,217 | 11,508,168 |
| 补贴收入 | 9,615,663 | 0 | 14,073,956 | 0 |
| 营业外收入 | 11,246,393 | 0 | 792,091 | 3,500 |
| 减：营业外支出 | 28,601,630 | 5,573,997 | 4,196,294 | 380,212 |
| 利润总额 | 27,973,146 | 35,998,374 | 113,962,771 | 115,733,844 |
| 减：所得税 | 24,288,179 | 16,759,615 | 26,806,968 | 15,666,469 |
| 少数股东本期收益 | -13,564,197 | 0 | 3,028,230 | 0 |
| 净利润 | 17,249,164 | 19,238,759 | 84,127,573 | 100,067,375 |
| 加：年初未分配利润 | 289,015,295 | 362,613,386 | 288,397,256 | 360,678,234 |
| 盈余公积转入 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 可供分配的利润 | 306,264,459 | 381,852,145 | 372,524,829 | 460,745,609 |
| 减：提取盈余公积 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 提取法定公益金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 可供股东分配的利润 | 306,264,459 | 381,852,145 | 372,524,829 | 460,745,609 |
| 减：应付优先股股利 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 提取任意盈余公积 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 已付普通股股利 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转作股本的普通股股利 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 306,264,459 | 381,852,145 | 372,524,829 | 460,745,609 |

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 | 2004年1-6月 | |
|----------------------------|---------------|--------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品，提供劳务收到的现金 | 2,679,872,204 | 412,824,381 |
| 收到的其他税费返还 | 3,368,895 | 89,711 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 77,121,928 | 23,044,019 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,760,363,027 | 435,958,111 |
| 购买商品，接收劳务所支付的现金 | 1,800,352,795 | 77,859,990 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 172,708,815 | 38,337,529 |
| 支付的各项税费 | 165,613,706 | 56,741,555 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 351,612,195 | 97,837,931 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,490,287,511 | 270,777,005 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 270,075,516 | 165,181,106 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | 1,500 | 0 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 11,743,033 | 11,519,959 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 20,561,433 | 99,830 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 298,229 | - |
| 投资活动现金流入小计 | 32,604,195 | 11,619,789 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 117,013,533 | 80,573,737 |
| 投资所支付的现金 | 0 | 0 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 3,201,316 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | 120,214,849 | 80,573,737 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -87,610,654 | -68,953,948 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收权益性投资所收到的现金 | 584,803 | 0 |
| 借款所收到的现金 | 217,700,000 | 3,620,000 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 1,353,059 | 605,316 |
| 筹资活动现金流入小计 | 219,637,862 | 4,225,316 |
| 偿还债务所支付的现金 | 380,847,500 | 100,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 26,625,445 | 8,956,626 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 88,379 | 108 |
| 筹资活动现金流出小计 | 407,561,324 | 108,956,734 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -187,923,462 | -104,731,418 |
| 四、汇率变动对现金流量的影响： | | |
| 汇率变动对现金的影响额 | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -5,458,600 | -8,504,260 |

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：胡 荣

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 | 2004年1-6月 | |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| | 合并 | 母公司 |
| 补充资料 | | |
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | 17,249,164 | 19,238,759 |
| 加：少数股东损益 | -13,564,197 | - |
| 计提的资产减值准备 | 74,408,216 | 4,524,073 |
| 固定资产折旧 | 56,312,140 | 16,404,631 |
| 无形资产摊销 | 4,402,707 | 2,380,746 |
| 长期待摊费用摊销 | 359,457 | 0 |
| 待摊费用的减少（减：增加） | -325,940 | -337,292 |
| 预提费用的增加（减：减少） | 4,016,471 | 997,620 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -2,872,525 | 80,907 |
| 固定资产报废损失 | 105,384 | 0 |
| 财务费用 | 23,682,777 | 7,542,555 |
| 投资损失（减：收益） | -1,328,447 | 77,070,479 |
| 递延税款贷项（减：借项） | 0 | 0 |
| 存货的减少（减：增加） | 14,736,479 | -12,649,378 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | 32,559,060 | 17,454,786 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 83,614,832 | 30,740,059 |
| 其他 | -23,280,062 | 1,733,161 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 270,075,516 | 165,181,106 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | 0 | 0 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0 | 0 |
| 融资租入固定资产 | 0 | 0 |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 货币资金的期末余额 | 439,234,903 | 114,099,340 |
| 减：货币资金的期初余额 | 444,693,503 | 122,603,600 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0 | 0 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0 | 0 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,458,600 | -8,504,260 |

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：胡 荣

资产减值准备明细表
2004 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 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少数 | | | 期末数 |
|---------------------|-------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|
| | | | 本期转出数 | 本期转回数 | 本期减少合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 260,796,435 | 42,281,868 | 13,486,238 | 1,188,844 | 14,675,082 | 288,403,221 |
| 其中：应收账款 | 149,938,247 | 34,839,082 | 13,611,724 | 197,802 | 13,809,526 | 170,967,803 |
| 其他应收款 | 110,858,188 | 7,442,786 | -125,486 | 991,042 | 865,556 | 117,435,418 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其中：股票投资 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 债券投资 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 三、存货跌价准备合计 | 32,304,509 | 11,433,504 | 2,085,502 | 123,856 | 2,209,358 | 41,528,655 |
| 其中：库存商品 | 29,106,507 | 10,630,782 | 1,704,077 | 80,719 | 1,784,796 | 37,952,493 |
| 原材料 | 2,480,119 | 781,783 | 191,341 | 16,535 | 207,876 | 3,054,026 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 35,198,944 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35,198,944 |
| 其中：长期股权投资 | 35,198,944 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35,198,944 |
| 长期债券投资 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 五、固定资产减值准备合计 | 54,239,872 | 20,692,844 | 3,501,235 | 33,770 | 3,535,005 | 71,397,711 |
| 其中：房屋、建筑物 | 26,667,990 | 17,086,523 | 596,785 | - | 596,785 | 43,157,728 |
| 设备 | 27,426,820 | 3,605,294 | 2,904,450 | 33,770 | 2,938,220 | 28,093,894 |
| 六、无形资产减值准备合计 | 26,097,171 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26,097,171 |
| 其中：专利权 | 21,713,324 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,713,324 |
| 软件 | 15,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,000 |
| 七、在建工程减值准备 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 八、委托贷款减值准备 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 计 | 408,636,931 | 74,408,216 | 19,072,975 | 1,346,470 | 20,419,445 | 462,625,702 |

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

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、南方证券有限公司及北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司共同发起，以募集方式成立。经中国证券监督管理委员会证监发（1997）170号文批准，本公司于1997年5月6日在上海证券交易所上网发行了人民币普通股4,230万股，另向职工配售了470万股。发行后，本公司注册资本为14,700万元，领有北京市工商行政管理局颁发的注册号为1100001510319（1-1）的营业执照，现公司法定代表人：卫华诚。

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

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

2、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1)会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

(2)会计年度

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

(3)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(5) 外币业务折算方法

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

(6) 现金等价物的确定标准

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

(7) 短期投资核算方法

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

(8) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。自 1999 年 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%，土地除外）确定的折旧率如下：

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

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

(13) 在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程实际发生的成本计价，为该工程所发生的借款利息支

出和外币折算差额在该工程达到预定可使用状态前计入工程成本。在建工程于所购建的固定资产达到预定可使用状态时转作固定资产。如果所购建的固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

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

(14)借款费用的会计处理方法

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

(15)无形资产计价及摊销政策

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

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

(16)长期待摊费用摊销政策

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

(17) 应付债券的核算方法

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

(18) 收入确认的方法

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

(19) 所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用应付税款法。

(20) 合并会计报表编制方法

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

编制合并会计报表时，公司内部之间的投资、重大交易及其余额均已相互抵消。

3、税项

(1) 本公司主要适用的税种和税率

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

本公司本次纳入合并范围控股子公司所得税税率：

| 单位名称 | 税率 |
|------------------------|-----|
| 北京双鹤药业经营有限责任公司(双鹤经营) | 15% |
| 北京双鹤现代医药技术有限责任公司(双鹤现代) | 33% |
| 北京双鹤制药装备有限责任公司(双鹤装备) | 15% |
| 昆山双鹤药业有限责任公司(昆山双鹤) | 33% |
| 武汉滨湖双鹤药业有限责任公司(滨湖双鹤) | 15% |
| 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%税率交纳所得税。本公司于 2004 年 6 月经北京市朝阳区地方税务局批准因 2003 年度研制开发费比 2002 年度增长允许抵扣应纳税所得额 7,373,726.60 元。

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2004年1月1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,剩余部分在以后年度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 |

(2)合并会计报表合并范围的变化

合并范围与 2003 年年报相同，未发生变化

(3)未纳入合并会计报表合并范围的子公司和子公司之子公司及其原因

单位：万元

| 公司名称 | 持股比例 | 资产总额 | 净资产 | 主营业务收入 | 净利润 |
|------------|--------|----------|----------|----------|--------|
| 郑州双鹤 | 75.00% | 2,503.34 | -140.90 | 2,538.69 | 16.11 |
| 黑龙江双鹤 | 91.92% | 1,644.38 | 83.70 | 1,184.57 | 0.05 |
| 双鹤劳伦斯 | 65.00% | 1,628.29 | 830.76 | 2,954.41 | -41.39 |
| 双鹤海外 | 96.69% | 1,000.00 | 1,000.00 | - | - |
| 昆山市科技药物化工厂 | 90.00% | 1,084.02 | 166.94 | 841.04 | -26.44 |

| | | | | | |
|----------------|--------|-----------|----------|-----------|---------|
| 北京双鹤饮料有限公司 | 79.62% | 49.99 | 44.45 | - | - |
| 北京双鹤净化设备安装有限公司 | 72.00% | 300.41 | 300.41 | - | - |
| 湖南双鹤大药房 | 59.95% | 59.77 | 29.93 | 39.16 | - |
| 云南禄丰双鹤医药有限公司 | 36.49% | 896.23 | 243.38 | 886.52 | 6.36 |
| 山西双鹤 | 51.00% | 58,301.63 | 7,494.45 | 45,053.62 | -348.55 |

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。另山西双鹤因无实质控制权而未纳入合并。

5、合并会计报表主要项目附注

(1) 货币资金

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|--------|-------------|-------------|
| 现金 | 1,821,819 | 3,044,208 |
| 银行存款 | 369,054,367 | 441,649,295 |
| 其他货币资金 | 68,358,717 | |
| 合计 | 439,234,903 | 444,693,503 |

(2) 应收票据

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 29,872,774 | 93,021,091 |
| 商业承兑汇票 | 3,889,838 | 2,458,409 |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 33,762,612 | 95,479,500 |

截至2004年6月30日，已质押的银行承兑汇票合计6,199,690元。

(3) 应收账款

| 账龄 | 2004年6月30日 | | | 2004年1月1日 | | |
|------|---------------|-------|-------------|---------------|--------|-------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 836,976,378 | 69.89 | 9,926,529 | 898,335,354 | 75.64 | 10,035,569 |
| 1-2年 | 134,675,606 | 11.25 | 13,519,593 | 118,734,850 | 10.00 | 25,750,094 |
| 2-3年 | 94,735,665 | 7.91 | 39,438,405 | 59,297,244 | 4.99 | 21,135,548 |
| 3-4年 | 56,863,942 | 4.75 | 37,810,091 | 52,549,132 | 4.43 | 37,479,639 |
| 4-5年 | 32,262,025 | 2.69 | 28,199,157 | 22,884,498 | 1.93 | 19,705,098 |
| 5年以上 | 42,074,028 | 3.51 | 42,074,028 | 35,832,299 | 3.01 | 35,832,299 |
| 合计 | 1,197,587,644 | 100 | 170,967,803 | 1,187,633,377 | 100.00 | 149,938,247 |

2004年6月30日应收账款前5名欠款单位累计欠款总额为57,258,179元，占应收账款账面余额的4.78%。

截至2004年6月30日，应收账款中应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东北京万辉药业集团的款项为275,094元，见注释七。

(4)其他应收款

| 账龄 | 2004年6月30日 | | | 2004年1月1日 | | |
|------|-------------|-------|-------------|-------------|-------|-------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 54,953,396 | 27.98 | 2,432,315 | 39,276,730 | 21.39 | 2,045,496 |
| 1-2年 | 28,933,792 | 14.73 | 18,728,682 | 34,586,311 | 18.84 | 22,182,976 |
| 2-3年 | 28,694,633 | 14.61 | 16,770,651 | 33,449,420 | 18.22 | 17,275,122 |
| 3-4年 | 16,248,632 | 8.27 | 13,558,498 | 24,184,503 | 13.17 | 17,913,556 |
| 4-5年 | 9,405,549 | 4.79 | 7,773,833 | 5,085,415 | 2.77 | 4,415,750 |
| 5年以上 | 58,171,439 | 29.62 | 58,171,439 | 47,025,288 | 25.61 | 47,025,288 |
| 合计 | 196,407,441 | 100 | 117,435,418 | 183,607,667 | 100 | 110,858,188 |

2004年6月30日其他应收款前5名欠款单位累计欠款总额为72,910,415元,占其他应收款账面余额的37.12%。

截至2004年6月30日,其他应收中应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东北京万辉药业集团的款项为482元。见注释七。

(5) 预付账款

| 账龄 | 2004年6月30日 | | 2004年1月1日 | |
|------|------------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 78,762,930 | 87.16 | 87,111,206 | 92.70 |
| 1-2年 | 7,513,724 | 8.32 | 4,639,637 | 4.94 |
| 2-3年 | 3,436,761 | 3.80 | 1,774,307 | 1.89 |
| 3-4年 | 494,821 | 0.55 | 438,292 | 0.47 |
| 4-5年 | 153,817 | 0.17 | - | - |
| 5年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 90,362,053 | 100 | 93,963,442 | 100 |

2004年6月30日预付账款前5名欠款单位累计欠款总额为15,234,420元,占预付账款账面余额的16.86%。

截至2004年6月30日,预付账款中无预付持有本公司5%(含5%)以上股份股东的款项。

部分预付账款账龄超过1年,主要原因为未及时结算。

(6)存货

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|-------|-------------|-------------|
| 在途物资 | 3,923,012 | 4,385,449 |
| 原材料 | 54,648,838 | 55,484,404 |
| 包装物 | 7,034,245 | 8,493,247 |
| 低值易耗品 | 3,710,608 | 3,987,383 |
| 库存商品 | 484,138,730 | 491,170,651 |

| | | |
|--------|-------------|-------------|
| 委托加工物资 | 53,298 | 202,883 |
| 在产品 | 34,718,563 | 32,202,684 |
| 合计 | 588,227,294 | 595,926,701 |

存货跌价准备明细如下：

| | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004年6月30日 |
|-------|------------|------------|-----------|------------|
| 原材料 | 2,480,119 | 781,783 | 207,876 | 3,054,026 |
| 包装物 | 714,392 | 20,939 | 216,686 | 518,645 |
| 低值易耗品 | 3,491 | - | - | 3,491 |
| 库存商品 | 29,106,507 | 10,630,782 | 1,784,796 | 37,952,493 |
| 合计 | 32,304,509 | 11,433,504 | 2,209,358 | 41,528,655 |

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

| 项目 | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 | 2004年6月30日结存原因 |
|---------|------------|-----------|----------------|
| 未抵扣进项税 | 2,613,232 | 2,729,891 | 进项税尚未认证 |
| 租赁费 | 1,205,781 | 1,284,758 | 尚在受益期限内 |
| 保险费 | 1,070,980 | 1,365,430 | 尚在受益期限内 |
| 市场策划费 | 36,413 | - | 尚在受益期限内 |
| 装修费、维修费 | 7,845 | - | 尚在受益期限内 |
| 报刊费 | 8,559 | 494,224 | 尚在受益期限内 |
| 能源费 | 877,772 | - | 尚在受益期限内 |
| 其他 | 533,423 | 148,971 | 尚在受益期限内 |
| 合计 | 6,354,005 | 6,023,274 | |

(8) 长期股权投资

| 项目 | 2004年6月30日 | | 2004年1月1日 | |
|---------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 金额 | 减值 | 金额 | 减值 |
| 对子公司投资 | 60,770,492 | 25,325,996 | 62,875,546 | 25,325,996 |
| 对联营企业投资 | 86,927,004 | 8,572,948 | 89,538,361 | 8,572,948 |
| 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 | 1,300,000 |
| 股权投资差额 | 122,941,150 | | 128,851,347 | |
| 合计 | 350,131,668 | 35,198,944 | 360,758,276 | 35,198,944 |

对子公司投资明细：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 股权比例(%) | 初始金额 | 2004年1月1日 | 本期增减 | 004年6月30日 |
|----------------------|------|---------|------------|------------|------------|------------|
| 郑州双鹤医药 | 无 | 75.00 | 600,000 | -1,570,088 | 161,069 | -1,409,019 |
| 双鹤劳伦斯 | 无 | 65.00 | 8,775,000 | 6,857,311 | -269,023 | 6,588,288 |
| 黑龙江双鹤 | 无 | 91.92 | 1,500,000 | 825,999 | 459 | 826,458 |
| 北京双鹤净化设备安装 有限责任公司 | 无 | 72.00 | 2,400,000 | 2,400,000 | | 2,400,000 |
| 昆山市科技药物化工厂 | 无 | 90.00 | 2,894,129 | 1,933,776 | -264,450 | 1,669,326 |
| 云南禄风双鹤医药有限 公司 | 无 | 36.49 | 1,609,400 | 1,659,146 | 44,521 | 1,703,667 |
| 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 | 51.00 | 40,000,000 | 40,000,000 | -1,777,630 | 38,222,370 |
| 合计 | | | 68,548,529 | 62,875,546 | -2,105,054 | 60,770,492 |

对联营公司投资明细：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 股权比例(%) | 初始投资金额 | 2004年1月1日 | 本期增减 | 2004年6月30日 |
|--------------------|------|---------|------------|------------|------------|------------|
| 北京费森尤斯卡比医药 有限公司 | 无 | 35.00 | 71,392,300 | 76,046,619 | -2,605,360 | 73,441,259 |
| 北京远策药业有限责任 公司 | 无 | 49.00 | 4,900,000 | 6,487,230 | -5,997 | 6,481,233 |
| 康普莱特双鹤 | 无 | 38.00 | 6,680,000 | -993,488 | | -993,488 |
| 北京沃华生物科技股份 有限公司 | 无 | 20.00 | 7,998,000 | 7,998,000 | | 7,998,000 |
| 合计 | | | 90,970,300 | 89,538,361 | -2,611,357 | 86,927,004 |

对其他股权投资明细：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 股权比例(%) | 初始投资金额 | 2004年1月1日 | 本期增减 | 2004年6月30日 |
|-----------------|------|---------|------------|------------|------|------------|
| 昆山龙灯制药有限 公司 | 无 | 5.00 | 1,477,622 | 1,477,622 | | 1,477,622 |
| 昆山绿利来股份有 限公司 | 无 | 1.00 | 302,400 | 302,400 | | 302,400 |
| 昆山商厦法人股 | 无 | 1.00 | 216,000 | 216,000 | | 216,000 |
| 童氏药业股份有限 公司 | 无 | 5.00 | 1,850,000 | 1,850,000 | | 1,850,000 |
| 江苏淮安市城市信 用社 | 无 | - | 30,000 | 30,000 | | 30,000 |
| 北京证券有限责任 公司 | 无 | 1.76 | 15,600,000 | 15,600,000 | | 15,600,000 |

| | | | | | | |
|------------|-----|-------|------------|------------|--|------------|
| 北京医药股份有限公司 | 无 | 11.60 | 20,000,000 | 20,000,000 | | 20,000,000 |
| 中投信用担保有限公司 | 20年 | 2.00 | 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 | | | 79,476,022 | 79,476,022 | | 79,476,022 |

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 | 004年1月1日 | 本期增加 | 本期摊销 | 004年6月30日 |
|----------------|------|------|------------|-------------|------|----------|-------------|
| 双鹤装备 | 投资溢价 | 10年 | 786,607 | -138,501 | | -9,893 | -128,608 |
| 双鹤经营 | 投资溢价 | 10年 | 71,420 | 42,852 | | 3,571 | 39,281 |
| 双鹤高科 | 投资溢价 | 10年 | 5,760,468 | 5,184,421 | | 288,023 | 4,896,398 |
| 双鹤现代 | 投资溢价 | 10年 | -1,299,500 | -929,501 | | -66,393 | -863,108 |
| 安徽双鹤 | 投资溢价 | 10年 | -115,028 | -78,121 | | -5,580 | -72,541 |
| 神鹿双鹤 | 投资溢价 | 10年 | 1,500,000 | 1,050,000 | | 75,000 | 975,000 |
| 滨湖双鹤 | 投资溢价 | 10年 | 8,225,437 | 5,757,806 | | 411,272 | 5,346,534 |
| 昆山双鹤 | 投资溢价 | 10年 | 638,304 | 329,813 | | 31,915 | 297,898 |
| 湖南双鹤 | 投资溢价 | 10年 | 2,529,947 | 2,023,957 | | 126,497 | 1,897,460 |
| 西安双鹤 | 投资溢价 | 10年 | 71,738,430 | 61,356,254 | | ,772,299 | 57,583,955 |
| 恒康双鹤 | 投资溢价 | 10年 | 50,000,000 | 48,593,525 | | ,278,777 | 47,314,748 |
| 万辉双鹤 | 投资溢价 | 10年 | 1,110 | - | | - | - |
| 黑龙江双鹤 | 投资溢价 | 10年 | 50,000 | 48,333 | | 2,500 | 45,833 |
| 康普莱特双鹤 | 投资溢价 | 10年 | 6,614,776 | 5,567,437 | | - | 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 | 43,072 | | 2,209 | 40,863 |
| 合计 | | | 46,546,147 | 128,851,347 | | ,910,197 | 122,941,150 |

长期投资减值准备明细：

| 被投资单位名称 | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004年6月30日 | 计提原因 |
|----------------|------------|------|------|------------|---------------|
| 北京沃华生物科技股份有限公司 | 3,999,000 | | | 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 | 35,198,944 | - | - | 35,198,944 | |

(9) 固定资产

| 固定资产原值 | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004年6月30日 |
|--------|---------------|------------|------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 979,192,716 | 22,925,085 | 53,593,879 | 948,523,922 |
| 机器设备 | 770,965,001 | 21,750,717 | 32,147,991 | 760,567,727 |
| 运输设备 | 78,329,997 | 4,269,757 | 2,622,495 | 79,977,259 |
| 其他 | 30,558,420 | 2,641,241 | 19,030 | 33,180,631 |
| 合计 | 1,859,046,134 | 51,586,800 | 88,383,395 | 1,822,249,539 |
| 累计折旧： | | | | |
| 房屋及建筑物 | 180,213,940 | 17,420,703 | 10,618,478 | 187,016,165 |
| 机器设备 | 290,709,488 | 31,808,240 | 15,118,479 | 307,399,249 |
| 运输设备 | 33,158,729 | 4,759,292 | 1,290,904 | 36,627,117 |
| 其他 | 15,205,837 | 1,085,226 | 10,606 | 16,280,457 |
| 合计 | 519,287,994 | 55,073,461 | 27,038,467 | 547,322,988 |
| 固定资产净值 | 1,339,758,140 | | | 1,274,926,551 |

2004年1-6月由在建工程转入的固定资产为2,503.10万元。用于抵押的固定资产原值为12,984.62万元。

固定资产减值准备明细如下：

| | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004年6月30日 |
|--------|------------|------------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 26,667,990 | 17,086,523 | 596,785 | 43,157,728 |
| 机器设备 | 26,529,267 | 3,605,294 | 2,938,220 | 27,196,341 |
| 运输设备 | 897,553 | - | - | 897,553 |
| 其他 | 145,062 | 1,027 | - | 146,089 |
| 合计 | 54,239,872 | 20,692,844 | 3,535,005 | 71,397,711 |

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14,737,775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未过户被湖北省医药公司抵押并已被法院查封而对剩余资产的净值补提的减值准备。

(10)在建工程

| 工程名称 | 预算数 | 2004年1月1日 | 本年增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2004年6月30日 | 完工比例(%) | 资金来源 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|-------------|---------|-------|
| 大输液建设改造工程 | 176,909,100 | 92,141,418 | 22,972,792 | - | 3,464,023 | 111,650,187 | 83.92 | 配股/自有 |
| 昆山双鹤商贸中心 | - | 15,000 | - | - | 15,000 | - | | 配股/自有 |
| 生产研发中心 | 109,500,000 | 77,081,301 | 12,555,549 | - | - | 89,636,850 | 81.86 | 配股 |
| 制药车间改造工程 | 124,780,000 | 18,481,501 | 16,127,234 | - | - | 34,608,735 | 72.08 | 配股/自有 |
| 车间 gmp 认证改造 | 52,050,000 | - | 1,308,475 | - | - | 1,308,475 | | 配股/自有 |
| 东部厂区规划项目 | 14,900,000 | 7,042,241 | 5,957,153 | - | - | 12,999,394 | 90.65 | 配股 |
| 中药生产基地建设改造工程 | - | 392,919 | 11,384 | 404,303 | - | - | 100 | 配股 |
| 安徽双鹤技改项目 | 188,000 | - | 188,069 | 95,629 | 92,440 | - | 100 | 配股/自有 |
| 仓库改造工程 | 39,000,000 | 16,635,143 | 12,356,154 | - | - | 28,991,297 | 77.43 | 配股/自有 |
| 非生产用房建设改造 | - | 1,856,286 | 5,313 | 1,861,599 | - | - | 100 | 自有 |
| 湖南办公大楼工程 | 1,715,551 | 1,477,830 | 309,400 | - | - | 1,787,230 | | 自有 |
| 零星技术改造 | 12,000,000 | 6,415,833 | 2,120,801 | - | - | 8,536,634 | 71.95 | 自有 |
| 车间厂房新建改造 | - | - | 2,271,030 | - | - | 2,271,030 | | 自有 |
| 大兴工业园 | - | 4,404,702 | 6,516,359 | - | - | 10,921,061 | | 自有 |
| 门头沟生产基地 | 90,000,000 | - | 7,985,051 | 7,985,051 | - | - | 100 | 自有 |
| 三山塑瓶厂房 | 10,000,000 | 5,071,016 | 4,432,661 | 9,503,677 | - | - | 100 | 自有 |
| 世贸广场 | - | - | 22,600,038 | - | - | 22,600,038 | | |
| 其他 | 77,247,786 | 15,785,186 | 22,763,367 | 5,180,754 | - | 33,367,799 | | 自有 |
| 合计 | | 246,800,376 | 140,480,830 | 25,031,013 | 3,571,463 | 358,678,730 | | |

本期新增在建工程中包含资本化利息金额为 1,219,620 元。

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 2004 年 6 月 30 日不存在减值的情况。

其他减少主要为子公司滨湖双鹤处置了生产基地一期工程。

(11) 无形资产

| | 取得方式 | 原始金额 | 2004年 1月1日 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2004年 6月30日 | 剩余摊销 年限 |
|--------------|-------|------------|---------------|---------|-----------|---------|-----------|----------------|------------|
| 土地使用权 | 外购/投资 | 47,332,807 | 40,657,035 | - | 2,916,880 | 464,349 | 7,140,121 | 37,275,806 | 5.25-48.42 |
| 降纤酶* | 外购 | 12,000,000 | 7,955,652 | - | - | 207,391 | 4,251,739 | 7,748,261 | 4.25 |
| 43种药品生产批准文号* | 外购 | 9,115,500 | 7,482,612 | - | - | 359,439 | 1,992,327 | 7,123,173 | 7.42 |
| 左氟 | 外购 | 15,000,000 | 7,000,000 | - | - | 750,000 | 8,750,000 | 6,250,000 | 4.25 |
| 足叶乙甙* | 外购 | 10,000,000 | 6,799,291 | - | - | 172,340 | 3,373,049 | 6,626,951 | 4.42 |
| 维皇双宝* | 外购 | 8,000,000 | 5,888,795 | - | - | 62,979 | 2,174,184 | 5,825,816 | 4.42 |
| 益中生血片* | 外购 | 8,000,000 | 5,888,786 | - | - | 62,979 | 2,174,193 | 5,825,807 | 4.42 |
| 计算机软件 | 外购 | 5,151,213 | 3,878,563 | 149,187 | - | 492,783 | 1,616,246 | 3,534,967 | 0.5-9.17 |
| 专利技术 | 外购 | 4,350,000 | 3,497,605 | - | - | 327,166 | 1,179,561 | 3,170,439 | 0.67-5.42 |
| 复方乙肝灵 | 外购 | 7,000,000 | 3,383,353 | - | - | 349,998 | 3,966,645 | 3,033,355 | 4.42 |
| 五项输液药品专有生产技术 | 投入 | 3,729,000 | 2,672,450 | - | - | 186,450 | 1,243,000 | 2,486,000 | 6.67 |
| 扶肾祛毒 | 外购 | 2,200,000 | 1,540,001 | - | - | 110,000 | 769,999 | 1,430,001 | 6.50 |
| 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 | 280,001 | - | - | 20,000 | 139,999 | 260,001 | 6.50 |
| 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 | 70,000 | - | - | 5,000 | 35,000 | 65,000 | 6.50 |
| 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 | 630,000 | - | - | 70,000 | 140,000 | 560,000 | 4.00 |
| 盐酸格拉司琼葡萄糖注射液 | 外购 | 650,000 | 639,167 | - | - | 65,000 | 75,833 | 574,167 | 4.42 |
| 氟康唑葡萄糖注射液 | 外购 | 550,000 | 540,833 | - | - | 55,000 | 64,167 | 485,833 | 4.42 |
| 吡拉西坦葡萄糖注射液 | 外购 | 200,000 | 190,000 | - | - | 20,000 | 30,000 | 170,000 | 4.25 |
| 药品生产技术 | 外购 | 800,000 | 746,667 | - | - | 40,000 | 93,333 | 706,667 | 8.83 |
| CI形象设计 | 外购 | 315,000 | 210,000 | - | - | 52,500 | 157,500 | 157,500 | 1.50 |

| | | | | | | | | | |
|----------|----|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------|
| 美洛昔康(昆山) | 外购 | 1,200,000 | 840,000 | - | - | 60,000 | 420,000 | 780,000 | 6.5 |
| 时泰 | 外购 | 1,000,000 | 883,333 | - | - | 100,000 | 216,667 | 783,333 | 2.17 |
| 磺胺甲恶唑 | 外购 | 300,000 | 240,000 | - | - | 15,000 | 75,000 | 225,000 | 7.5 |
| 左氧氟沙星 | 外购 | 420,000 | 136,500 | - | - | 21,000 | 304,500 | 115,500 | 2.75 |
| 复方杜仲颗粒 | 外购 | 8,000,000 | - | 8,000,000 | - | 333,333 | 333,333 | 7,666,667 | 9.58 |
| 合计 | | 149,090,870 | 104,627,994 | 8,149,187 | 2,916,880 | 1,402,707 | 40,716,396 | 35,457,594 | |

无形资产减值准备明细如下：

| | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004年6月30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 | 1,791,497 | | | 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 | 26,097,171 | | | 26,097,171 |

(12) 长期待摊费用

| | 原始金额 | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2004年6月30日 | 剩余摊销年限 |
|----|-----------|-----------|-----------|---------|---------|------------|------------|
| 房租 | 1,110,426 | 629,769 | 307,060 | 124,173 | 297,770 | 812,656 | 1.17-10.92 |
| 其他 | 1,370,979 | 228,563 | 1,080,531 | 235,284 | 297,169 | 1,073,810 | 1.25-3.08 |
| 合计 | 2,481,405 | 858,332 | 1,387,591 | 359,457 | 594,939 | 1,886,466 | |

(13) 短期借款

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|------|-------------|-------------|
| 信用借款 | 107,620,000 | 200,200,000 |
| 抵押借款 | 81,000,000 | 40,000,000 |
| 保证借款 | 511,240,000 | 631,340,000 |
| 质押借款 | 5,000,000 | - |
| 合计 | 704,860,000 | 871,540,000 |

本公司短期借款无逾期现象。

(14) 应付票据

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|--------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 136,175,988 | 144,719,892 |
| 商业承兑汇票 | 17,700,000 | 16,100,000 |
| 合计 | 153,875,988 | 160,819,892 |

(15) 应付账款

| | 2004年6月30日 | | 2004年1月1日 | |
|------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 703,321,682 | 74.78 | 743,847,808 | 84.43 |
| 1-2年 | 153,653,748 | 16.34 | 62,685,034 | 7.12 |
| 2-3年 | 34,144,734 | 3.63 | 25,677,552 | 2.91 |
| 3年以上 | 49,396,885 | 5.25 | 48,797,828 | 5.54 |
| 合计 | 940,517,049 | 100 | 881,008,222 | 100 |

截至2004年6月30日，应付账款中应付持有本公司5%（含5%）以上股份股东北京万辉药业集团的款项为1,218,992元，见注释七。

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

(16) 预收账款

截至2004年6月30日，账龄超过1年的预收账款余额为5,659,819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2004年6月30日，本公司应付工资余额中无拖欠工资。

(18) 应交税金

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|-------|------------|------------|
| 增值税 | 40,997,809 | 36,601,686 |
| 营业税 | 1,343,424 | 2,520,745 |
| 所得税 | 25,202,519 | 29,989,900 |
| 城建税 | 6,775,147 | 6,853,237 |
| 土地使用税 | 614,886 | 378,147 |
| 房产税 | 2,154,181 | 4,532,323 |
| 印花税 | 154,065 | 172,632 |
| 个人所得税 | 1,478,169 | 1,890,613 |
| 车船税 | | 3,370 |
| 合计 | 78,720,200 | 82,942,653 |

经批准，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 253,793.61 元。

(19) 其他应付款

截至 2004 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东北京万辉药业集团公司 13,123,554 元，见注释七。

2004 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 |
|----------|------------|--------|------------------|
| 北京万辉药业集团 | 13,123,554 | 2004 年 | 主要为代收费森尤斯股利 |
| 养老保险 | 10,779,295 | 2004 年 | 应交社保中心 |
| 职工房款 | 10,760,971 | 1998 年 | 代收职工房款 |
| 北京医药集团 | 10,387,633 | 2003 年 | 大兴工业园借款以及新产品开发拨款 |
| 医疗保险 | 4,890,701 | 2004 年 | 应交社保中心 |
| 合计 | 49,942,154 | | |

(20) 预提费用

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 | 2004年6月30日结存原因 |
|---------|------------|-----------|----------------|
| 利息 | 737,518 | 345,394 | 应计未付的借款利息 |
| 修理费 | 1,120,011 | - | 应计未付的修理费 |
| 租金 | 1,133,603 | 791,730 | 应计未付的租金 |
| 水电费 | 2,542,704 | 1,254,986 | 应计未付的水电费 |
| 加工费 | 452,649 | 595,261 | 应计未付的加工费 |
| 技术转让补偿费 | 300,000 | 300,000 | 应计未付的转让费 |
| 广告费 | 456,400 | 555,400 | 应计未付的广告费 |
| 其他 | 2,173,677 | 1,057,320 | 应计未付的其他费用 |
| 合计 | 8,916,562 | 4,900,091 | |

(21) 预计负债

| 项 目 | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 | 备注 |
|------|------------|------------|------|
| 预计负债 | 5,093,214 | 17,005,418 | 预计损失 |
| 合 计 | 5,093,214 | 17,005,418 | |

由于本公司联营公司—康普莱特双鹤负债大于资产以及本公司所属子公司恒康双鹤对外担保未决诉讼而计提的预计负债。

(22) 长期借款

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|--------------|-------------|-------------|
| 信用借款 | 204,194,324 | 208,194,324 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 200,000,000 | 4,230,000 |
| 其中：信用借款 | 200,000,000 | 230,000 |
| 担保借款 | | 4,000,000 |
| 合计 | 4,194,324 | 203,964,324 |

(23) 长期应付款

| 项 目 | 期限 | 初始金额 | 应计利息 | 2004年6月30日 | 借款条件 |
|--------------|-------|------------|-----------|------------|------------------|
| 延庆县财政局 | 96年至今 | 12,810,810 | 2,519,246 | 15,330,056 | - |
| 芜湖绿园开发有限责任公司 | 5年 | 8,000,000 | | 7,000,000 | 2004年至2008年分五年归还 |
| 合 计 | | 20,810,810 | 2,519,246 | 22,330,056 | |

(24) 专项应付款

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|-------------|------------|------------|
| 牡丹江市科学技术委员会 | 1,368,901 | 1,368,901 |
| 合肥市财政局 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 安徽省财政厅 | 67,055 | 77,655 |
| 湖北省科学技术厅 | 100,000 | 100,000 |
| 北京市环保局 | 550,000 | 660,000 |
| 北京医药集团公司 | 1,000,000 | - |
| 中国高新投资集团公司 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 北京市财政局 | 4,500,000 | 4,500,000 |
| 合计 | 20,585,956 | 19,706,556 |

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

应付合肥市财政局的款项为神鹿双鹤公司收到的儿泻停工程拨款，因工程尚未完

工，故未予转销。

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

(25) 其他长期负债

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|--------|------------|------------|
| 特种储备资金 | 15,220,000 | 15,220,000 |
| 黑龙江科技厅 | 600,000 | 600,000 |
| 其他 | 2,143,782 | 2,178,982 |
| 合计 | 17,963,782 | 17,998,982 |

特种储备资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

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1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

| | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004年6月30日 |
|------------|-------------|--------|------|-------------|
| 股本溢价 | 567,123,115 | | | 567,123,115 |
| 接受捐赠非现金资产准 | 252,554 | | | 252,554 |
| 股权投资准备 | 15,640,645 | 69,700 | | 15,710,345 |
| 拨款转入 | 13,916,500 | | | 13,916,500 |
| 合计 | 596,932,814 | 69,700 | - | 597,002,514 |

(28) 盈余公积

| | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004年6月30日 |
|--------|-------------|------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 82,389,467 | - | | 82,389,467 |
| 任意盈余公积 | | | | - |
| 法定公益金 | 82,389,466 | - | | 82,389,466 |
| 合计 | 164,778,933 | - | - | 164,778,933 |

(29) 未分配利润

| | 2004年6月30日 | 2003年12月31日 |
|------------|-------------|-------------|
| 净利润 | 17,249,164 | 64,630,630 |
| 加：年初未分配利润 | 289,015,295 | 288,397,256 |
| 盈余公积转入 | | |
| 可供分配的利润 | 306,264,459 | 353,027,886 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 9,952,511 |
| 减：提取法定公益金 | | 9,952,510 |
| 可供股东分配的利润 | 306,264,459 | 333,122,865 |
| 减：应付普通股股利 | | 44,107,570 |
| 期末未分配利润 | 306,264,459 | 289,015,295 |

(30) 主营业务收入、成本

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 药品销售收入 | 2,321,842,492 | 1,925,685,290 |
| 其他销售收入 | 15,049,931 | 18,831,156 |
| 合计 | 2,336,892,423 | 1,944,516,446 |
| 药品销售成本 | 1,768,227,410 | 1,380,353,773 |
| 其他销售成本 | 9,848,518 | 13,199,502 |
| 合计 | 1,778,075,928 | 1,393,553,275 |
| 销售毛利 | 558,816,495 | 550,963,171 |

2004年1-6月主营业务收入地区分部报表

| 地区 | 2004年1-6月 |
|---------------|---------------|
| 西北地区 | 317,178,347 |
| 西南地区 | 151,370,756 |
| 华北地区 | 702,469,706 |
| 华中地区 | 1,036,621,357 |
| 华南地区 | 65,688,945 |
| 东北地区 | 77,818,320 |
| 华东地区 | 411,383,312 |
| 其他地区 | 1,493,049 |
| 小计 | 2,764,023,792 |
| 公司内各业务分部间相互抵销 | 427,131,369 |
| 合计 | 2,336,892,423 |

本公司2004年1-6月前五名客户销售收入合计为101,642,595元，占全部收入的4.35%。

(31) 主营业务税金及附加

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|-------|------------|------------|
| 营业税 | -105,498 | 402,674 |
| 城建税 | 7,236,764 | 6,700,246 |
| 教育费附加 | 3,679,916 | 3,516,804 |
| 其他 | 424,778 | 381,297 |
| 合计 | 11,235,960 | 11,001,021 |

(32) 其他业务利润

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|------------|------------|------------|
| 材料销售净收入 | -214,376 | -322,896 |
| 加工费净收入 | 2,896,419 | 7,189,094 |
| 让渡资产使用权净收入 | -9,378,708 | 4,227,822 |
| 包装物销售净收入 | 336 | - |
| 技术服务净收入 | 325,032 | 549,182 |
| 运输净收入 | -143,157 | -47,040 |
| 其他 | 1,213,538 | 1,254,622 |
| 合计 | -5,300,916 | 12,850,784 |

(33) 财务费用

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 26,441,066 | 19,823,011 |
| 减：利息收入 | 2,301,846 | 3,298,771 |
| 现金折扣 | -849,078 | - |
| 汇兑损失 | 38,170 | 3,853 |
| 减：汇兑收益 | - | - |
| 手续费 | 213,999 | 305,503 |
| 其他 | 24,319 | 11,934 |
| 合计 | 23,566,630 | 16,845,530 |

(34) 投资收益

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 股票投资收益 | - | - |
| 债权投资收益 | 564 | - |
| 其中：债券收益 | - | - |
| 委托贷款收益 | - | - |
| 其他债权投资收益 | - | - |
| 联营/合营公司分配来的利润 | 400,000 | 300,000 |
| 期末调整的被投资单位所有者 权益净增减的金额 | 6,838,080 | -426,979 |
| 计提长期股权投资减值准备 | - | - |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 股权投资差额摊销 | -5,910,197 | -5,005,791 |
| 股权投资转让收益 | - | -49,447 |
| 合计 | 1,328,447 | -5,182,217 |

(35) 补贴收入

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|--------|-----------|------------|
| 企业扶持基金 | 7,010,563 | 14,073,956 |
| 财政补贴 | 2,605,100 | |
| 合计 | 9,615,663 | 14,073,956 |

安徽双鹤本期共收到繁昌县财政局拨付的财政扶植性补助 5,202,762 元。

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

根据北京市延庆经济技术开发区优惠政策,双鹤高科本期共收到延庆县财政局拨付的企业发展基金共计 607,801 元。

根据牡丹江市西安区鼓励招商引资的若干规定,温春双鹤本期共获得财政补贴 1,300,000 元。

根据长沙市岳麓区人民政府有关规定,长沙双鹤是享受财源建设投入政策的企业,本期长沙双鹤接受财政补贴 305,100 元。

根据户县财政局关于拨付企业挖潜改造资金的通知(户政财发 5 号),京西双鹤本期共获得财政补贴 1,000,000 元。

(36) 营业外收入

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|-----------|------------|-----------|
| 处置固定资产净收益 | 454,799 | 499,110 |
| 罚款收入 | 347,243 | 63,233 |
| 其他 | 10,444,351 | 229,748 |
| 合计 | 11,246,393 | |

昆山双鹤 2003 年度发生清朗问题药事件计提预计负债,2004 年根据处理结果将预计负债余额 10,406,064 元计入营业外收入。

(37) 营业外支出

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|-----------|------------|-----------|
| 报废固定资产净损失 | 422,166 | 589,134 |
| 罚款及滞纳金 | 2,255,753 | 581,492 |
| 捐赠、赞助支出 | 94,807 | 94,243 |
| 非常损失(火灾等) | 711,464 | 48,282 |
| 固定资产等减值准备 | 20,659,074 | 1,202,576 |
| 物价调节基金等 | 467,011 | 522,403 |
| 预计负债 | 1,887,795 | |

| | | |
|----|------------|-----------|
| 其他 | 2,103,560 | 1,158,164 |
| 合计 | 28,601,630 | 4,196,294 |

(38) 支付的其他与经营活动有关的现金

2004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34,207,364元；运输装卸费28,470,976元；会议费48,493,920元；办公费17,049,134元；市场开发费8,397,412元；科研费8,643,579元；关联协议费2,866,862元；业务招待费8,518,935元。

6、母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收账款

| 账龄 | 2004年6月30日 | | | 2004年1月1日 | | |
|------|------------|-------|---------|------------|-------|---------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 67,725,161 | 97.88 | 3,618 | 82,600,540 | 98.82 | 15,533 |
| 1-2年 | 667,442 | 0.96 | 66,744 | 144,312 | 0.17 | 14,431 |
| 2-3年 | 241,408 | 0.35 | 72,422 | 567,408 | 0.68 | 170,222 |
| 3-4年 | 500,150 | 0.72 | 250,075 | 230,850 | 0.28 | 115,425 |
| 4-5年 | 60,700 | 0.09 | 48,560 | 40,000 | 0.05 | 32,000 |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合计 | 69,194,861 | 100 | 441,419 | 83,583,110 | 100 | 347,611 |

(2) 其他应收款

| 账龄 | 2004年6月30日 | | | 2004年1月1日 | | |
|------|------------|-------|---------|------------|-------|---------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 88,140,816 | 99.20 | 82,047 | 29,508,207 | 98.85 | 48,871 |
| 1-2年 | 95,278 | 0.11 | 9,528 | 115,660 | 0.39 | 11,566 |
| 2-3年 | 478,273 | 0.54 | 143,482 | 203,635 | 0.68 | 61,090 |
| 3-4年 | 137,391 | 0.15 | 68,696 | 22,951 | 0.08 | 11,476 |
| 4-5年 | 455 | | 364 | | | |
| 5年以上 | 483 | | 483 | | | |
| 合计 | 88,852,696 | 100 | 304,600 | 29,850,453 | 100 | 133,003 |

(3) 长期投资

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|---------|---------------|---------------|
| 对子公司投资 | 865,144,307 | 951,053,688 |
| 对联营企业投资 | 92,537,511 | 95,148,868 |
| 其他股权投资 | 75,600,000 | 75,600,000 |
| 合计 | 1,033,281,818 | 1,121,802,556 |

对子公司投资明细：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资所占比 | 初始投资金额 | 本期追加投资 | 2004年1月1日 | 期末按权益法调整 | | | 2004年6月30日 |
|---------|------|--------|------------|--------|------------|-------------|----------|------------|------------|
| | | | | | | 本期损益调整 | 本期其他增(减) | 累计增减 | |
| 双鹤装备 | 无 | 90.00% | 16,000,020 | | 31,583,842 | 962,000 | | 16,545,822 | 32,545,842 |
| 双鹤经营 | 无 | 88.46% | 52,479,300 | | 22,824,285 | -11,276,137 | | 59,068,848 | 11,548,148 |
| 双鹤高科 | 无 | 78.27% | 45,000,000 | | 17,432,120 | -944,269 | | 28,512,149 | 16,487,851 |
| 双鹤现代 | 无 | 85.00% | 47,794,800 | | 59,689,492 | -677,517 | | 11,217,175 | 59,011,975 |
| 安徽双鹤 | 无 | 88.37% | 73,000,000 | | 12,847,375 | 5,447,977 | | 45,295,352 | 18,295,352 |
| 神鹿双鹤 | 无 | 70.98% | 70,000,000 | | 80,141,021 | -3,718,289 | 5,035 | 6,427,767 | 76,427,767 |
| 京西双鹤 | 无 | 93.83% | 52,000,000 | | 42,922,357 | -8,203,061 | 1,900 | 17,278,804 | 34,721,196 |
| 滨湖双鹤 | 无 | 91.27% | 91,000,000 | | 72,577,973 | -11,345,764 | | 29,767,791 | 61,232,209 |
| 长沙双鹤 | 无 | 60.87% | 28,000,000 | | 31,757,388 | 151,837 | | 3,909,225 | 31,909,225 |
| 昆山双鹤 | 无 | 90.00% | 70,150,500 | | 39,067,943 | -1,713,680 | | 32,796,237 | 37,354,263 |
| 温春双鹤 | 无 | 65.08% | 42,000,000 | | 11,806,116 | -9,758,695 | | 39,952,579 | 2,047,421 |
| 云南双鹤 | 无 | 52.13% | 40,000,000 | | 21,596,243 | -3,203,564 | | 21,607,321 | 18,392,679 |
| 湖南双鹤 | 无 | 55.49% | 40,000,000 | | 40,534,494 | -7,962,324 | | -7,427,830 | 32,572,170 |
| 西安双鹤 | 无 | 79.72% | 03,000,000 | | 91,511,037 | -9,405,513 | 62,765 | 20,831,711 | 82,168,289 |
| 晋新双鹤 | 无 | 82.84% | 40,000,000 | | 39,687,542 | -62,330 | | -374,788 | 39,625,212 |
| 恒康双鹤 | 无 | | | | | | | | |

其他股权投资单位明细：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资所占比 | 初始投资金额 | 2004年1月1日 | 期末按权益法调整 | | 利润分配 | | 2004年6月30日 |
|---------|------|-------|------------|------------|----------|------|---------|---------|------------|
| | | | | | 本期增减 | 累计增减 | 见金红利 | 累计红利 | |
| 北京证券 | | 1.76% | 15,600,000 | 15,600,000 | | | | | 15,600,000 |
| 北医股份 | | 11.6% | 20,000,000 | 20,000,000 | | | | | 20,000,000 |
| 中投担保 | | 2.00% | 20,000,000 | 20,000,000 | | | 400,000 | 700,000 | 20,000,000 |
| 华夏证券 | | | 20,000,000 | 20,000,000 | | | | | 20,000,000 |
| 合计 | | | 75,600,000 | 75,600,000 | | | 400,000 | 700,000 | 75,600,000 |

长期投资减值准备明细

| 被投资单位名称 | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004年6月30日 | 计提原因 |
|----------------|------------|------|------|------------|---------------|
| 北京沃华生物科技股份有限公司 | 3,999,000 | | | 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 | 32,869,711 | - | - | 32,869,711 | |

(4) 固定资产与折旧

| 固定资产原值 | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004年6月30日 |
|--------|-------------|------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 226,839,201 | | 20,923,916 | 205,915,285 |
| 机器设备 | 237,354,294 | 4,558,210 | 18,500,209 | 223,412,295 |
| 运输设备 | 11,884,117 | | 148,430 | 11,735,687 |
| 合计 | 476,077,612 | 4,558,210 | 39,572,555 | 441,063,267 |
| 累计折旧： | | | | |
| 房屋及建筑物 | 27,679,563 | 5,333,266 | 4,830,491 | 28,182,428 |
| 机器设备 | 87,387,907 | 10,498,530 | 7,640,946 | 90,245,491 |
| 运输设备 | 4,370,638 | 572,835 | 124,063 | 4,819,410 |
| 合计 | 119,438,198 | 16,404,631 | 12,595,500 | 123,247,329 |
| 净值 | 356,639,414 | | | 317,815,938 |

(5) 主营业务收入、成本

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|--------|-------------|-------------|
| 药品销售收入 | 272,275,040 | 247,947,004 |
| 药品销售成本 | 87,742,231 | 101,328,112 |
| 销售毛利 | 184,532,809 | 146,618,892 |

(6) 投资收益

| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|-----------------------|-------------|------------|
| 股票投资收益 | | |
| 债权投资收益 | | |
| 其中：债券收益 | | |
| 委托贷款收益 | | |
| 其他债权投资收益 | | |
| 联营/合营公司分配来的利润 | 400,000 | 300,000 |
| 期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额 | -71,562,782 | 16,213,959 |
| 计提长期股权投资减值准备 | | |
| 股权投资差额摊销 | -5,907,697 | -5,005,791 |
| 股权投资转让收益 | | |
| 合计 | -77,070,479 | 11,508,168 |

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 | 本公司之母公司 |
| 北京万辉药业集团 | 北京 | 加工制造制剂药品、化学原料等 | 全民所有制 | 王兆奔 | 母公司 |
| 双鹤经营 | 北京 | 销售化学原料药、西药制剂、中成药片剂、散剂 | 有限公司 | 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 | 王志强 | 子公司 |
| 滨湖双鹤 | 武汉 | 医药制剂加工制造 | 有限公司 | 于顺廷 | 子公司 |
| 温春双鹤 | 牡丹江 | 医药制剂、原料药加工制造 | 有限公司 | 于顺廷 | 子公司 |
| 安徽双鹤 | 繁昌 | 中西药、淀粉、食用蒸馏水制造 | 有限公司 | 于顺廷 | 子公司 |
| 双鹤高科 | 延庆 | 生产销售医药制剂、原料药等 | 有限公司 | 王志强 | 子公司 |

| | | | | | |
|-----------------|-----|-------------------------------|------|-----|--------|
| 湖南双鹤 | 长沙 | 经销原料药、医药用品等 | 有限公司 | 李瑛 | 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 | 王志强 | 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 | 李瑛 | 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 | 王志强 | 子公司 |
| 双鹤海外 | 北京 | 经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 | 王志强 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 公司之子公司 |

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

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

| 关联方名称 | 2004年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2004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 | 6,185.60 | - | - | 6,185.60 |
| 安徽双鹤 | 8,260.87 | - | - | 8,260.87 |
| 双鹤高科 | 5,749.34 | - | - | 5,749.34 |
| 湖南双鹤 | 6,005.49 | - | - | 6,005.49 |
| 晋新双鹤 | 4,419.90 | - | - | 4,419.90 |
| 神鹿双鹤 | 9,650.00 | - | - | 9,650.00 |
| 长沙双鹤 | 4,600.00 | - | - | 4,600.00 |
| 郑州双鹤 | 80.00 | - | - | 80.00 |
| 黑龙江双鹤 | 150.00 | - | - | 150.00 |
| 双鹤劳伦斯 | 1,350.00 | - | - | 1,350.00 |
| 云南双鹤 | 7,672.59 | - | - | 7,672.59 |
| 西安双鹤 | 12,461.77 | - | - | 12,461.77 |
| 京西双鹤 | 5,542.16 | - | - | 5,542.16 |
| 万辉双鹤 | 8,386.26 | - | - | 8,386.26 |
| 双鹤海外 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 恒康双鹤 | 6,161.80 | - | - | 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 | 140.18 | - | - | 140.18 |
| 合肥神鹿双鹤医药贸易有限 | 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 | 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 | 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 | 200.00 | - | - | 200.00 |

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 | 2004年6月30日 | | 2004年1月1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 | 4,200.00 | 67.90 | 4,200.00 | 67.90 |
| 安徽双鹤 | 7,300.00 | 88.37 | 7,300.00 | 88.37 |
| 双鹤高科 | 4,500.00 | 78.27 | 4,500.00 | 78.27 |
| 湖南双鹤 | 4,000.00 | 66.61 | 4,000.00 | 66.61 |
| 晋新双鹤 | 4,000.00 | 90.52 | 4,000.00 | 90.52 |
| 神鹿双鹤 | 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 | 150.00 | 91.92 |
| 双鹤劳伦斯 | 877.50 | 65.00 | 877.50 | 65.00 |
| 云南双鹤 | 4,000.00 | 52.13 | 4,000.00 | 52.13 |
| 西安双鹤 | 10,300.00 | 82.65 | 10,300.00 | 82.65 |
| 京西双鹤 | 5,200.00 | 93.83 | 5,200.00 | 93.83 |
| 万辉双鹤 | 5,000.00 | 59.62 | 5,000.00 | 59.62 |
| 双鹤海外 | 1,000.00 | 96.69 | 1,000.00 | 96.69 |
| 恒康双鹤 | 5,000.00 | 81.16 | 5,000.00 | 81.16 |
| 山西双鹤 | 4,000.00 | 51.00 | 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 | 50.00 | 79.62 |
| 北京双鹤净化设备安装有限公司 | 240.00 | 72.00 | 240.00 | 72.00 |

| | | | | |
|----------------|--------|-------|--------|-------|
| 湖南双鹤大药房 | 27.00 | 59.95 | 27.00 | 59.95 |
| 云南禄丰双鹤医药有限公司 | 160.94 | 36.49 | 160.94 | 36.49 |
| 湖北健康之舟药房连锁有限公司 | 196.00 | 79.54 | 196.00 | 79.54 |

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 |
| 北京华新制药有限公司 | 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 | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 北京万辉药业集团公司 | 商品采购 | 4,518,076 | 345,373 |
| 北京北药医药化工公司 | 制剂原料 | 3,819,002 | 6,035,201 |
| 北京费森尤斯卡比公司 | 商品采购 | 2,652,898 | 3,172,774 |
| 双鹤劳伦斯 | 商品采购 | 2,145,829 | 935,487 |
| 康普莱特双鹤 | 商品采购 | 1,360,817 | 10,480,012 |
| 北京万辉药业集团国贸部 | 制剂原料 | 1,010,222 | 5,256,914 |
| 其他关联方 | 商品采购, 制剂原料 | 833,038 | 2,461,119 |
| 合计 | | 16,339,882 | 28,686,880 |

销售

| 关联方名称 | 产品 | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|---------------|----------|------------|------------|
| 北京万维医药有限公司 | 药品 | 22,356,371 | 118,824 |
| 郑州双鹤 | 药品 | 17,307,850 | 16,047,115 |
| 黑龙江双鹤医药有限责任公司 | 药品 | 12,067,555 | 12,520,984 |
| 北京医药股份有限公司 | 药品 | 2,576,751 | 4,797,250 |
| 北京费森尤斯卡比公司 | 房租 | 1,750,000 | 2,250,000 |
| 北京华勒制药有限公司 | 药品房租及仓储费 | 1,710,940 | 972,397 |
| 其他关联方 | 药品 | 2,047,421 | 2,145,316 |
| 合计 | | 59,816,888 | 38,851,886 |

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 | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 | 依据 |
|-------|-----------|-----------|------|
| 土地租金 | 175,800 | 175,800 | 协议约定 |
| 房租 | 2,400,000 | 2,400,000 | 协议约定 |
| 综合服务费 | 1,879,376 | 1,442,882 | 协议结算 |
| 合计 | 4,455,176 | 4,018,682 | |

(3) 关联方余额
应收账款

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|------------|------------|------------|
| 郑州市双鹤 | 18,716,536 | 23,068,428 |
| 黑龙江双鹤 | 15,682,148 | 16,559,943 |
| 北京万维医药有限公司 | 6,115,496 | 4,165,604 |
| 北京北药医药化工公司 | 620,000 | - |
| 山西双鹤 | 361,586 | - |
| 北京华新制药有限公司 | 293,858 | 215,058 |
| 北京医药股份有限公司 | 278,631 | 578,505 |
| 北京万辉药业集团 | 275,094 | 45,862 |
| 北京紫竹药业有限公司 | - | 1,484 |
| 合计 | 42,343,349 | 44,634,884 |

应付账款

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|----------------|------------|-----------|
| 康普莱特双鹤 | 3,640,185 | 2,779,763 |
| 双鹤劳伦斯 | 1,244,050 | 1,180,244 |
| 北京万辉药业集团 | 1,218,992 | 1,202,455 |
| 北京北药医药化工公司 | 1,028,583 | 449,066 |
| 北京紫竹药业有限公司 | 574,996 | 726,284 |
| 北京万辉药业集团国贸部 | 529,110 | - |
| 北京费森尤斯卡比医药有限公司 | 505,456 | 2,046,095 |
| 北京万维医药有限公司 | 272,877 | 243,942 |
| 北京华新制药有限公司 | 197,503 | 236,685 |
| 北京赛科药业有限公司 | 46,868 | 46,824 |
| 北京医药股份有限公司 | - | 33,859 |
| 合计 | 9,258,620 | 8,945,217 |

其他应收款

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|----------------|------------|-----------|
| 双鹤劳伦斯 | 397,363 | 397,363 |
| 北京华新制药有限公司 | 238,031 | - |
| 北京费森尤斯卡比医药有限公司 | 74,734 | - |
| 康普莱特双鹤 | 17,684 | 17,684 |
| 北京万辉药业集团 | 482 | - |
| 北京北药医药化工公司 | 457 | - |
| 合计 | 728,751 | 415,047 |

其他应付款

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|--------------|------------|------------|
| 北京万辉药业集团 | 13,123,554 | 1,090,418 |
| 北京医药集团有限责任公司 | 10,387,633 | 10,387,633 |
| 北京华新制药有限公司 | 8,189 | 8,189 |
| 合计 | 23,519,376 | 11,486,240 |

预收账款

| | 2004年6月30日 | 2004年1月1日 |
|----------|------------|-----------|
| 北京万辉药业集团 | - | 5,740 |
| 黑龙江双鹤 | - | 37,600 |
| 郑州双鹤 | - | 22,935 |
| 合计 | - | 66,275 |

8、或有事项

本公司截至 2004 年 6 月 30 日无或有事项。

9、承诺事项

本公司截至 2004 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 2004 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

截至 2004 年 6 月 30 日本公司位于北京市朝阳区建国门外光华路 9 号的部分办公及生产经营场所已陆续迁往东区工业园和望京科技园，其余部分将于 2004 年 7 月拆迁处置完毕，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》。根据协议及北京市规划委员会批复，北京世贸广场建筑面积 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。

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：卫华诚

北京双鹤药业股份有限公司

2004年8月23日