

**北京双鹤药业股份有限公司**

**600062**

**2004 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况简介 .....	1
三、会计数据和业务数据摘要 .....	2
四、股本变动及股东情况 .....	6
五、董事、监事和高级管理人员 .....	11
六、公司治理结构 .....	19
七、股东大会情况简介 .....	21
八、董事会报告 .....	22
九、监事会报告 .....	45
十、重要事项 .....	47
十一、财务会计报告 .....	52
十二、备查文件目录 .....	136

## 一、重要提示

1、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。

2、董事张宇先生因公出差委托董事李昕先生、董事谢颖先生因参加培训委托董事李昕先生、董事金忠毅先生因工作调动委托董事赵宏先生、董事谢礼强先生因出差委托董事卫华诚先生，并分别授权对本次会议通知中所列议题代行同意的表决权。

3、天健会计师事务所为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

4、公司负责人卫华诚先生，主管会计工作负责人黄云龙先生，会计机构负责人（会计主管人员）黄云龙先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、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：卫华诚

3、公司董事会秘书：朱大成

联系地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号

电话：(010) 64742227-681

传真：(010) 64399089

E-mail：dawsonz@dcpc.com

公司证券事务代表：白丽萍

联系地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号

电话：(010) 64742227-653

传真：(010) 64398086

E-mail：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

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：双鹤药业

公司 A 股代码：600062

7、其他有关资料

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点：北京市朝阳区光华路九号

公司变更注册登记日期：2002 年 12 月 3 日

公司变更注册登记地点：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号

公司法人营业执照注册号：1100001510319

公司税务登记号码：110105633796475

公司聘请的境内会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

公司聘请的境内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

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	27,968,529
净利润	4,705,283
扣除非经常性损益后的净利润	-4,008,656
主营业务利润	1,086,288,060
其他业务利润	14,025,244
营业利润	84,953,056
投资收益	-55,067,381
补贴收入	9,828,078
营业外收支净额	-11,745,224
经营活动产生的现金流量净额	453,715,358
现金及现金等价物净增加额	128,989,562

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-58,624
各种形式的政府补贴	8,718,287
债务重组损益	-1,612,278
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	65,871
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	2,312,741
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,089,513
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-2,209,679
所得税影响数	-2,591,892
合计	8,713,939

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年		本期比上期增减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	4,195,715,448	4,249,211,383	4,249,211,383	-1.26	3,686,321,221	3,686,321,221
利润总额	27,968,529	105,542,497	106,237,546	-73.50	204,362,808	205,593,538
净利润	4,705,283	63,358,439	64,630,630	-92.57	166,576,508	168,442,069
扣除非经常性损益的净利润	-4,008,656	56,666,629	57,938,820	-107.07	163,032,826	164,898,387
主要财务指标	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	4,025,259,970	4,296,054,515	4,257,868,194	-6.30	3,654,650,975	3,616,464,655
股东权益	1,538,397,122	1,526,851,311	1,491,802,742	0.76	1,484,624,563	1,404,196,234
经营活动产生的现金流量净额	453,715,358	148,936,978	148,936,978	204.64	140,634,509	140,634,509
每股收益(全面摊薄)	0.0107	0.1436	0.1465	-92.55	0.3777	0.3819
最新每股收益						
净资产收益率(全面摊薄)(%)	0.31	4.15	4.33	-3.84	11.22	12.00
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	-0.26	3.71	3.88	-3.97	10.98	11.74
每股经营活动产生的现金流量净额	1.0287	0.3377	0.3377	204.62	0.3188	0.3188
每股收益(加权平均)	0.0107	0.1436	0.1465	-92.55	0.3777	0.3819
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	-0.0091	0.1285	0.1314	-107.08	0.3696	0.3739
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	-0.0091	0.1285	0.1314	-107.08	0.3696	0.3739
净资产收益率(加权平均)(%)	0.31	4.18	4.26	-3.87	11.64	11.77
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	-0.26	3.74	3.82	-4.00	11.39	11.52
主要财务指标	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股净资产	3.4878	3.4617	3.3822	0.76	3.3659	3.1836
调整后的每股净资产	3.4332	3.4047	3.3252	0.84	3.1740	2.9917

## (四) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

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	70.61	71.04	2.4628	2.4628
营业利润	5.52	5.56	0.1926	0.1926
净利润	0.31	0.31	0.0107	0.0107
扣除非经常性损益后的净利润	-0.26	-0.26	-0.0091	-0.0091

## (五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

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	163,896,944	81,948,472	324,945,853	1,526,851,311
本期增加	-	6,840,528	3,335,619	1,667,809	1,369,664	11,545,811
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末数	441,075,700	603,773,342	167,232,563	83,616,281	326,315,517	1,538,397,122
变动原因		主要是 5 年以上应付款转增和收到财政拨款	本年度利润提取数	本年度利润提取数	本年度产生的可供分配的利润	-





## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司股份总数及结构没有变化。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 30,361 户其中非流通股股东 6 户，流通 A 股股东 30,355 户

## 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 股份类别	质押或 冻结情况	股东性质
北京万辉药业集团	0	228,592,000	51.83	未流通	冻结 8,720,000	国有股东
北京永好科技发展有限责任公司	0	12,675,000	2.87	未流通	未知	
北京医药集团有限责任公司	0	7,605,000	1.72	未流通	未知	国有股东
北京道和投资管理有限公司	0	3,042,000	0.69	未流通	未知	
深圳市银光通实业有限公司	+2370968	2,370,968	0.54	已流通	未知	
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	0	1,774,500	0.40	未流通	未知	
张建新	-1,500	817,305	0.19	已流通	未知	
南通琼宇工贸有限公司	-57,066	744,929	0.17	已流通	未知	
蒋全兴	0	523,886	0.12	已流通	未知	
田祥仁	+500000	500,000	0.11	已流通	未知	

### 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。

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%。

### 3、控股股东及实际控制人简介

#### (1) 控股股东情况

公司名称：北京万辉药业集团

法人代表：王兆奕

注册资本：200,090,000 元人民币

成立日期：1995 年 8 月 25 日

主要经营业务或管理活动：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。

#### (2) 实际控制人情况

公司名称：北京医药集团有限责任公司

法人代表：卫华诚

注册资本：2,320,000,000 元人民币

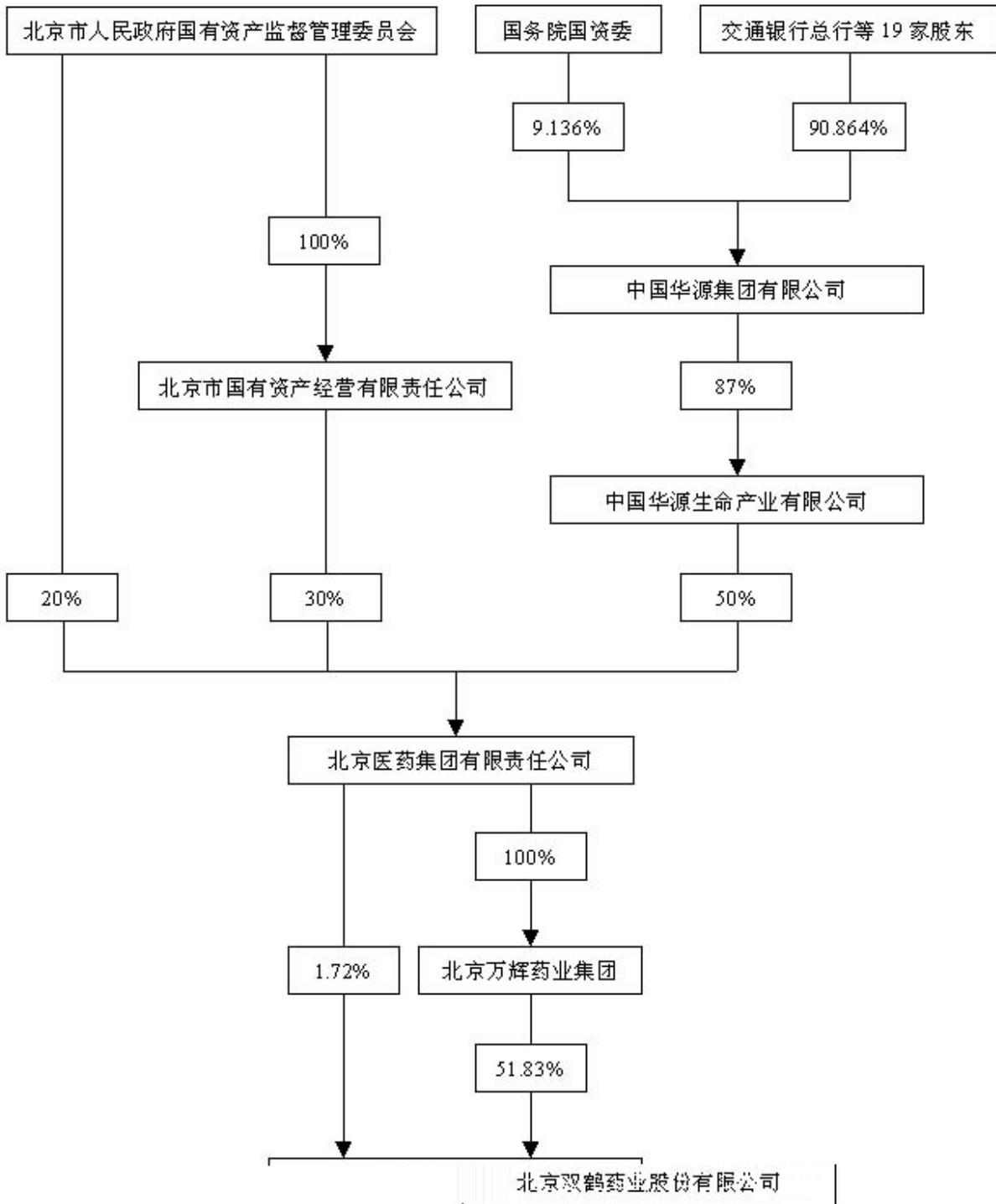
成立日期：1987 年 3 月 28 日

主要经营业务或管理活动：销售中成药、化学原料药、化学制剂药、抗生素、生化药品、医疗器械（含 类）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

#### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
无	-	-	-	-

## 5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
深圳市银光通实业有限公司	2,370,968	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
田祥仁	500,000	A股
陈柱佳	456,200	A股
喻竹妹	434,052	A股
宁波海运集团有限公司	365,612	A股
黄仕兵	365,040	A股
马孟青	358,930	A股

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。

未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
卫华诚	董事长	男	45	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
乔俊峰	名誉董事长	男	62	2003-04-29	2005-04-02	39,546	39,546	0	无
张宇	副董事长 副总裁	男	47	2003-04-29	2006-04-29	19,773	19,773	0	无
刘志革	董事	男	61	2003-04-29	2005-04-02	0	0	0	无
王杰扬	董事	男	41	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
金忠毅	董事	男	48	2003-04-29	2006-04-29	23,728	23,728	0	无
赵宏	董事	男	46	2003-04-29	2006-04-29	14,236	14,236	0	无
李晓东	董事	男	36	2003-04-29	2005-01-12	0	0	0	无
谢礼强	董事	男	41	2004-05-26	2006-04-29	0	0	0	无
李晓鸣	独立董事	男	47	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
王斌	独立董事	男	39	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
张文周	独立董事	男	61	2004-09-28	2006-04-29	0	0	0	无
李继延	独立董事	男	40	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
康荣平	独立董事	男	55	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
陈彩柱	监事会召集人	男	59	2003-04-29	2006-04-29	14,236	14,236	0	无
李泽光	监事	男	47	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
方正	监事	男	36	2004-05-26	2006-04-29	0	0	0	无
郑贵兰	监事	女	54	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
郑泽平	监事	女	47	2003-04-29	2006-04-29	23,728	23,728	0	无
朱大成	董事会秘书	男	47	2004-08-23	2006-04-29	0	0	0	无
于顺廷	副总裁	男	41	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
李英	副总裁	女	47	2003-04-29	2006-04-29	0	0	0	无
黄云龙	副总裁	男	38	2004-04-22	2006-04-29	0	0	0	无
王志强	副总裁	男	62	2004-04-22	2006-04-29	0	0	0	无
郭霆	副总裁	男	31	2004-04-22	2006-04-29	0	0	0	无

**董事、监事、高级管理人员主要工作经历：**

(1)卫华诚，1990年至1994年任首钢设计院冶炼科副科长、设计部主任、副院长，1994年2月至1994年10月任首钢第一炼铁厂党委书记，1994年至1995年任首钢北钢公司党委副书记兼第二炼铁厂党委书记、纪委书记，1995年至2000年任首钢总公司机关党委副书记、首钢总公司机动部副部长、首钢总公司副经理，2000年至2002年任中共北京市委工业工作委员会副书记，现任北京医药集团有限责任公司董事长、党委书记、北京双鹤药业股份有限公司董事长。

(2)乔俊峰，曾任北京制药厂生产科副科长、科长，1984年至1997年任北京制药厂厂长，1997年5月至2004年8月任北京双鹤药业股份有限公司董事长。现任北京双鹤药业股份有限公司名誉董事长、董事。

(3)张宇，1982年至1988年任北京制药厂质检处工程师、副处长，1988年至1997年任北京制药厂研究所副所长、副厂长等职，1997年至2003年4月任北京双鹤药业股份有限公司总经理、副董事长，现任北京双鹤药业股份有限公司副董事长、副总裁；北京双鹤现代医药技术有限责任公司董事长。

(4)刘志革，1973年至1984年任北京制药厂中心实验室副主任、制剂研究所副所长，1984年至1991年任北京制药厂副厂长、党委书记兼常务副厂长，1991年至1997年任北京制药工业研究所所长兼党委书记，1998年至2004年4月任北京双鹤药业股份有限公司副董事长。现任北京双鹤药业股份有限公司董事。

(5)王杰扬，1985年至1987年任北京拉锁四厂车间代主任、厂办副主任、厂长助理兼党支部书记、副厂长、代厂长，1987年至1994年任北京市经济委员会科员、主任科员、改革办副主任，1994年至1997年任北京市经济委员会副主任。现任北京医药集团有限责任公司副总经理、北京双鹤药业股份有限公司董事。

(6)金忠毅，曾任北京制药厂片剂分厂厂长、供销处处长、厂长助理、副厂长，北京双鹤药业股份有限公司董事、副总经理、市场营销委员会主任等职，现任北京双鹤药业股份有限公司董事；云南双鹤医药有限公司、湖北恒康双鹤医药股份有限公司董事长。

(7)赵宏，曾任北京制药厂设备处副处长、机修设备公司经理、房地产办公室主任、厂长助理等职，1997年至2003年任北京双鹤药业股份有限公司监事会召集人。现任北京双鹤药业股份有限公司董事、工会主席。

(8)李晓东，曾任中国航空油料西南公司副处长、深圳承祥实业股份有限公司副总经理等职，现任新希望集团有限公司金融事业部总经理、中国民生银行董事、中联实业股份有限公司执行董事、中联建设装备股份有限公司董事、北京永好科技发展有限责任公司副董事长、北京双鹤药业股份有限公司董事。

(9)谢礼强，1984年8月至1993年2月任广东省商业贸易中心计财部主任，1993年2月至1999年10月任南方证券有限公司广州分公司总经理助理，1999年10月至2000年12月任深圳南证实业总公司高级经理。现任南方证券股份有限公司资产保全部副总经理、北京双鹤药业股份有限公司董事。

(10) 李晓鸣，1984 年至 1985 年任北京国际关系学院助教，1985 年至 1987 年任中国贸促会法律部副处长，1990 年至 1999 年任美国德普律师事务所律师，现为北京市金杜律师事务所合伙人、北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

(11) 王斌，1992 年至 1994 年任原北京商学院会计系财务教研室主任，1994 年至 1997 年任原北京商学院会计系副主任。现任北京工商大学会计学院教授、北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

(12) 张文周，1998 年 9 月至 2003 年 2 月任国家药品监督管理局副局长、党组成员，2003 年 3 月至 2004 年 7 月任国家食品药品监督管理局副局长、党组成员。现任北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

(13) 李继延，1986 年至 1993 年任北京工业大学经济管理学院讲师，1993 年任北京市计划劳动管理干部学院副教授、工商系主任、副院长等职。现任北京市计划劳动管理干部学院院长、北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

(14) 康荣平，1976 年至 1980 年任沈阳市第三钢厂助理工程师，1980 年至 1991 年任辽宁社会科学科技发展研究所助理研究员、副所长，1992 年至 1994 年任首钢总公司国际化经营研究所所长，1994 年至 1998 年任中国社科院世界经济与政治研究所副研究员、研究室主任。现任中国社科院世界经济与政治研究所研究中心主任研究员、北京市政府顾问团顾问、北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

(15) 陈彩柱，曾任北京制药厂原料药小产品车间技术员、专题组组长、能源动力科副科长、环保安全处处长、针剂车间党支部书记、党委组织部部长、厂长助理、党委副书记、副厂长，1997 年至 2003 年任北京双鹤药业股份有限公司董事、副总经理、资产监管委员会主任等职。现任北京双鹤药业股份有限公司公司监事会召集人。

(16) 李泽光，曾任北京制药厂环保处副处长、北京市医药总公司环保处主任科员、规划环保处副处长、投资发展部副部长、北京医药集团有限责任公司发展规划部经理、北京双鹤药业股份有限公司董事等职。现任北京医药集团有限责任公司投资管理部经理、北京双鹤药业股份有限公司监事。

(17) 方正，1990 年至 1996 年就职于中国建设银行总行投资部，任经济师。1997 年至 2001 年任北京现代物业发展公司总经理。现任北京道和投资管理公司总经理、北京双鹤药业股份有限公司监事。

(18) 郑贵兰，1981 年至 1987 年任北京制药厂针剂车间工会主席、车间副主任，1987 年至 1989 年任北京制药厂新闻处副处长，1989 年至 1997 年任北京制药厂注射剂分厂厂长，现任北京双鹤药业股份有限公司注射剂分厂厂长，北京双鹤药业股份有限公司监事、双鹤(北京)工业园副总经理。

(19) 郑泽平，曾任北京制药厂企管处副处长、注射剂分厂副厂长、工会主席、北京双鹤医药保健品公司副总经理、北京光华医药贸易公司注射剂部副经理，现任北京双鹤药业经营有限责任公司党总支副书记、工会主席、北京双鹤药业股份有限公司监事。

(20)朱大成，1989年9月至1995年10月在美国 American Drill Bushings 公司担任厂长等职，1995年11月至1996年11月在香港金辉中国投资有限公司担任高级经理，1996年11月至1999年4月在美国惠而浦(WHIRLP00L)公司担任总监，1999年4月至2001年4月在中国雪柜实业有限公司担任常务副总经理，2001年7月至2004年7月在广东科龙电器股份有限公司担任家电公司总经理。现任北京双鹤药业股份有限公司董事会秘书。

(21)于顺延，1985年至1988年任中国医药研究开发中心实习研究员，1991年至2000年任北京制药厂制剂研究所副所长、所长。现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁；武汉滨湖双鹤药业有限责任公司、牡丹江温春双鹤药业有限责任公司、安徽双鹤药业有限责任公司、西安京西双鹤药业有限公司董事长。

(22)李英，1983年至1985年在北京制药二厂技术开发科工作，1985年至2000年任北京制药工业研究所制剂室主任、副所长、北京制药厂副厂长。现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁；北京双鹤药业经营有限责任公司、湖南双鹤医药有限责任公司、长沙双鹤医药有限责任公司、西安双鹤医药股份有限公司董事长。

(23)黄云龙，1989年9月至1992年1月任河北省建设投资公司财务处科级职员，1992年2月至1996年4月任河北省建设投资公司外资部副经理，1996年5月至1998年2月任河北省建设投资公司资产管理部经理，1999年10月至2000年11月任石家庄制药集团财务总监兼集团信息中心主任，2000年12月至2003年6月任石家庄制药集团总经济师，2003年6月至2004年4月任北京双鹤药业股份有限公司投资与战略管理中心副主任。现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁；合肥神鹿双鹤双鹤药业有限责任公司董事长。

(24)王志强，1965年9月至1968年1月就职于中共安徽省委组织部社教工作队，1968年2月至1971年1月就联合肥百货公司，1971年2月至1981年1月就联合肥市医药公司中药科任办事员，1981年2月至1992年1月任合肥中药厂厂长，1992年2月至1995年1月任合肥中药总厂厂长，1995年2月至2001年至2004年4月任合肥神鹿药业有限公司副董事长、总经理。现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁；昆山双鹤药业有限责任公司、北京双鹤高科天然药物有限责任公司、山西晋新双鹤药业有限责任公司、北京万辉双鹤药业有限责任公司董事长。

(25)郭霆，1995年起就职于北京制药厂片剂分厂财务部，后历任北京光华医药贸易公司 OTC 部财务经理、北京制药厂财务处副处长，1999年任北京双鹤药业股份有限公司财务管理部经理，2000年至2003年4月任北京双鹤药业股份有限公司计财部经理，2003年4月至2004年4月任北京双鹤药业股份有限公司财务总监。2004年4月至2004年8月任北京双鹤药业股份有限公司副总裁、财务总监。现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁、昆山双鹤药业有限责任公司总经理。



## 2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
卫华诚	北京医药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2002-07		是
王杰扬	北京医药集团有限责任公司	副总经理	1997-05		是
李泽光	北京医药集团有限责任公司	投资管理部经理	2001-04		是
李晓东	北京永好科技发展有限公司	副董事长	2000-11		是
谢礼强	南方证券股份有限公司	资产保全部副总经理	2000		是
方正	北京道和投资管理有限公司	总经理	2001-03		是

## (二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李晓鸣	北京市金杜律师事务所	合伙人			
王 斌	北京工商大学会计学院	教授			
李继延	北京市计划劳动管理干部学院	院长			
康荣平	中国社科院世界经济与政治研究所研究中心	主任研究员			

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：二 00 二年度股东大会审议通过《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》；2004 年 4 月 22 日第三届董事会第六次会议审议通过《关于总裁班子薪酬的议案》。

## 3、报酬情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	6,537,725.33
金额最高的前三名董事的报酬总额	3,197,097
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	3,107,501
独立董事的津贴	80,000/人.年
独立董事的其他待遇	无

## 4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
卫华诚	是
王杰扬	是
李泽光	是

## 5、报酬区间

报酬数额区间	人数
2000000 元以上	1
300000 - 400000 元	3
200000 - 300000 元	8
200000 元以下	13

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
胡 惠	董事	工作变动
曲 阳	副总裁	工作调动 副总裁

秘书职务。经 2004 年 9 月 28 日 2004 年第一次临时股东大会审议通过，高佐之先生辞去公司独立董事职务，张文周先生担任公司独立董事职务。

(4) 2004 年 9 月 29 日，第三届董事会特别会议审议通过《关于免去杨维平先生职务的议案》，杨维平先生不再担任公司总裁职务。

(5) 2004 年 4 月 21 日，第三届监事会第二次会议审议通过《关于调整监事的议案》，经 2004 年 5 月 26 日二 00 三年度股东大会审议通过，选举方正先生为公司监事。

#### (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在册员工为 15,139 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

##### 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	6,905
销售人员	2,541
技术人员	677
行政人员	1,930
其他人员	3,086

##### 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生以上	112
大学本科	1,105
大专	2,337
中专	2,192

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

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。

根据中国证监会和北京证监局的要求，为进一步规范上市公司和控股股东及其他关联方的资金往来，有效控制上市公司对外担保风险，保护投资者合法权益，公司在报告期内对《公司章程》进行了修改；同时对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《独立董事工作细则》、《总裁工作细则》进行了相应修订。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
李晓鸣	8	4	4	0	
王 斌	8	8	0	0	
李继延	8	7	1	0	
康荣平	8	7	1	0	
张文周	4	3	1	0	
高佐之	4	4	0	0	

2004年4月20日接独立董事高佐之先生的辞呈，“按照有关规定精神和要求”，高佐之先生正式提出辞去双鹤药业独立董事职务。2004年8月23日，公司第三届董事会第九次会议审议通过“关于高佐之先生辞去独立董事职务的议案”和“关于推荐张文周先生担任独立董事职务的议案”，并于2004年9月28日提交2004年第一次临时股东大会审议通过。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
王 斌	第三届董事会特别会议,《关于免去杨维平先生职务的议案》	此次特别董事会的程序及临时提案不合规,建议推迟表决。	
李晓鸣	第三届董事会特别会议,《关于免去杨维平先生职务的议案》	(1)我通过电话从朱大成董事会秘书那里了解到,乔俊峰几名董事提议罢去杨维平总经理,并附上罢免的四条理由。由于每一条理由都有大量事实为基础才能成立,且我对这些事实不完全掌握,因此我不同意以上述理由罢免杨维平。(2)我一直认为董事会的矛盾一日不解决,是双鹤的不幸,应尽早解决为好。我曾说过,也许需要有人离开公司才能解决,当然尽可能避免这个结局。但如果杨维平已不适合继续任总经理,应有充分理由,否则我们可能辜负股东的委托和监管机构的期望,也有可能不符合公司章程的规定和公司治理的准则。(3)在杨维平任总经理之前,我不认识他,是公司内部董事向公司和其他董事推荐的。如果今天这些内部董事提议免去杨维平,他们应向股东和董事会说明为什么在一年多一点的时间,他们从拥护杨维平到反对他的转变为什么这么快。如果杨维平确实很差,我认为这些当年推荐他的人也有责任。我们必须逐步建立一个问责制的管理体系。过去的经验和教训证明,不问责的体制,是不利于公司运作和发展的。	

## (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)业务方面: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)人员方面: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)资产方面: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)机构方面: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)财务方面：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。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

按照公司发展战略和市场取向，为着力营造有利于鼓励和吸引各类优秀人才大量涌现、健康成长的良好氛围，实现公司造就人才、人才成就公司的协调发展，第三届董事会第六次会议审议通过《关于总裁班子薪酬的议案》，第三届董事会第七次会议审议通过《关于总裁班子成员绩效奖金考核方案（试行）》，对高级管理人员形成有效的激励。

有关公告已经刊登在 2004 年 4 月 24 日和 2004 年 5 月 22 日的《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.dcp.com.cn>。

## 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1) 股东大会的通知、召集、召开情况：

本公司二 00 三年度股东大会于 2004 年 5 月 26 日在公司会议室召开，出席会议的股东及股东代理人 12 名，代表股数 255,335,255 股，占公司股份总数 57.89%。会议由董事长卫华诚先生主持，众鑫律师事务所王云杰、成慧律师现场见证，并出具由王云杰律

会议审议通过《关于调整董事的议案和关于调整监事的议案》，胡惠女士不再担任公司董事，冯建华先生不再担任公司监事；选举谢礼强先生担任公司董事，方正先生担任公司监事。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

## （二）临时股东大会情况

1)2004 年第一次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

本公司 2004 年第一次临时股东大会于 2004 年 9 月 28 日在公司会议室召开，出席会议的股东及股东代理 9 名，代表股数 250,504,519 股，占公司股份总数的 56.79%，公司董事、监事及高级管理人员出席会议，会议由董事长卫华诚先生主持，符合《中华人民共和国公司法》和《北京双鹤药业股份有限公司章程》的有关规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

会议以记名投票表决方式逐项审议通过以下事项：

- 关于双鹤药业及其有关子公司计提资产减值与报废的议案
- 关于高佐之先生辞去独立董事职务的议案
- 关于推荐张文周先生担任独立董事职务的议案

选举更换公司董事、监事情况：

会议审议通过关于高佐之先生辞去独立董事职务的议案和关于推荐张文周先生担任独立董事职务的议案，高佐之先生不再担任公司独立董事职务，选举张文周先生担任公司独立董事。

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 9 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

## 八、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

在外部医药市场竞争异常严峻的形势下，在内部国有企业的体制和机制变革的阵痛中，公司树立和落实科学发展观，以发展为主旋律，克服发展中的困难，解决发展中的问题，顺利地完成了董事会和总裁团队的新老交替工作，业绩保持并得到稳定。2004 年实现主营业务收入 41.96 亿元，利润总额完成 2797 万元，因计提减值影响合并损益-17,998 万元，实现净利润 470.53 万元。报告期内：

1、公司整体业务管理水平得到提升，部分子公司调整产品结构，整顿经营方式，实施流程管理，主营业务收入大幅提高，应收帐款增长控制在合理范围内，经营活动净现金流大幅提升，现金流和有价值的净利润有较大提升。经营性现金净流量增长 204.64%，极大地改善了双鹤 2004 年现金状况，经营状况实现了良性运转。



2、制定和落实积极稳健的财务经营管理政策，强化决策的科学性，规范内部各项管理，积极消化投资风险；2004 年商业公司落实资产权属，盘活资产，加大了应收力度。

3、北京板块 2004 年经营工作经受了原辅料、能源动力、运输等费用大幅上涨的因素考验，从增效、节约、挖潜入手，在制度创新、聚焦核心业务，严肃目标考核上下功夫，实现了利润最大化。

4、输液板块 2004 年积极调整产品结构，优化组织机构，理顺销售管理模式，充实销售队伍，自行研制塑瓶组合盖降成本，在输液价格急剧下滑的不利形势下，取得了销售数量和销售收入同比分别增长 10%以上的好成绩，为 2005 年各项工作的开展奠定了基础。

5、医药快批业务发展势头良好，快批公司实现了快速、健康发展，通过建立运营成本低的新管理机制、新运营模式，在主营业务收入、净利润、净资产收益率等方面指标有较大增长。

6、重点产品、核心创利产品稳步提升。聚焦主业，聚焦核心产品是 2004 年贯彻始终的经营方针。由于优势资源、优秀人才向市场中核心创利产品靠拢倾斜，壮大了双鹤重点产品群。0 号、糖适平、舒血宁、玻瓶输液、塑瓶输液、塑袋输液等重点产品的销售较 2003 年均较大幅度增长。

## （二）报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

#### (1)公司主营业务经营情况的说明

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 4,195,715,448 元，净利润 4,705,283 元。

## (2)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）

分行业	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	4,143,526,053	98.76	1,074,672,922	98.93
其他	52,189,395	1.24	11,615,138	1.07
合计	4,195,715,448	100	1,086,288,060	100

## ● 按产品分类的构成情况（单位：元）

分产品	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）	866,336,609	20.65	580,699,678	53.46
大输液	589,648,765	14.05	193,550,185	17.82
天然药品	114,253,001	2.72	62,241,675	5.73
医药设备	52,189,395	1.24	7,356,393	0.68

## ● 按地区分类的构成情况（单位：元）

分地区	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(%)
东北地区	92,174,837	1.83	15,102,563	1.40
华北地区	1,253,334,939	24.83	508,411,808	47.14
华中地区	1,534,778,782	30.41	115,276,486	10.69
华东地区	823,170,282	16.31	220,318,570	20.43
华南地区	346,326,851	6.86	54,382,427	5.04
西北地区	696,523,282	13.80	128,388,545	11.90

西南地区	296,194,647	5.87	33,552,337	3.11
港澳台地区	73,979		47,700	
境外收入	4,662,105	0.09	3,006,006	0.28
合计	5,047,239,704	100	1,078,486,441	100
内部抵消	-851,524,256	/	7,801,619	/
合计	4,195,715,448		1,086,288,060	

## (3) 生产经营的主要产品及市场占有率情况的说明

- 制剂药品（不含大输液）：2004 年实现销售收入 866,336,609 元，销售成本 280,781,313 元，毛利率 67.59%。产品在华北地区占有较大的市场份额，其中 0 号、利复星等在全国占有较大的市场份额。
- 大输液：2004 年实现销售收入 589,648,765 元，销售成本 392,793,733 元，毛利率 33.39%。在全国的市场占有率约为 20%。
- 天然药品：2004 年实现销售收入 114,253,001 元，销售成本 51,370,964 元，毛利率 55.04%。产品温、养胃舒等占有较大的市场份额。

## (4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
制剂药品（不含大输液）	866,336,609	280,781,313	67.59
大输液	589,648,765	392,793,733	33.39

## 2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

## (1)主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	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	287,684,214	1,272,020
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	308,686,081	-15,697,031
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工药制剂等	99,708,200	207,836,373	-15,845,666
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、硝普钠等制剂	56,229,200	80,066,606	1,585,675
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	251,293,468	8,359,617
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	147,796,286	-2,741,994
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	401,487,446	6,105,317
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	166,172,750	-31,832,981
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	81,681,731	-17,566,113
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	261,705,625	-8,393,537
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	186,155,669	11,789,574
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	药品制造及销售	生产及销售北京蜂王精等	57,493,400	86,312,988	-571,179
北京双鹤药业制药装备有限责任公司	制药工业设备制造	生产及销售制药专用设备、化工设备等	17,777,800	72,212,964	412,855

(2) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
北京费森尤斯卡比医药有限公司	药品制造及销售业务	生产大容量注射剂(含氨基酸注射液、埃规输液)、片剂、小容量注射液、进口药品;销售自产产品。	52,881,334	18,508,467	393.36

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 75,880,665 元,占年度采购总额的 2.46%。

公司前五名客户销售额合计 185,272,736 元,占公司销售总额的 4.42%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 历史包袱沉重,竞争力较弱,难于抵制非公有制企业及外资企业的竞争。

(2) 国内的大输液市场竞争更加激烈,高端治疗性输液需求上升,低端埃规输液成本竞争加剧,市场价格持续走低。

(3) 北京降压 0 号近年面临营销模式的重大挑战。

(4) 医药流通市场正在稳步增长,整合将是商业流通领域的未来几年市场发展的主旋律。各商业公司在没有整合的情况下,各自规模都较小,无法实现规模经济效应。

针对经营中出现的问题与困难,公司制订了积极的解决方案:

(1) 树立和落实科学发展观,坚持国有企业的体制和机制创新,在更高层面上、从资源配置的角度上为双鹤药业的做强做大奠定基础 and 创造条件。

(2) 对公司章程及相关议事规则进行了前瞻性修订,体制、组织创新取得了突破。2004 年完成了公司章程和有关的议事规则、工作细则的修改工作,这次章程修改为实现双鹤药业的新时期发展战略提供了制度上的保证,为公司未来走向一个完全化的法人治理结构和现代企业的经营,奠定了一个最基本的基础。

(3) 利用双鹤输液的品牌优势,行业的领先地位,整合资源,改进现有产品结构,推出高毛利率的新产品,降低生产成本;优化组织机构,充实销售队伍,建立有效的市场营销模式,并培养高素质的专业销售队伍。

(4) 以“920”行动为先导,集团内建立起全新的 0 号营销模式。贴近终端、服务患者的专业化营销模式日趋完善。在销售产品的同时,不断传播健康理念,电视门诊,健康课堂,社区活动等营销活动的开展,以及 800 咨询热线的开通,使高血压患者有更多的途径获取新知。

(5) 商业板块加强应收、库存、返利管理,集中代理品种,促进了纯销业务;以长沙双鹤为代表的快批业务,通过做实做透基层终端市场,形成了领先竞争对手的差异化竞争优势,成为国内快批模式的品种,初步形成了独特的营销模式。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况(新增毛利)
投资组建西安新西北双鹤医药有限责任公司	20,000,000	完成	4,156,784

### (四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目	2004 年	2003 年	增减额	增幅比例	变动原因
总资产	4,025,259,970	4,296,054,515	-270,794,545	-6.30%	注 1
主营业务利润	1,086,288,060	1,130,259,589	-43,971,529	-3.89%	注 2
净利润	4,705,283	63,358,439	-58,653,156	-92.57%	注 3
现金及现金等价物净增加额	128,989,562	-68,980,498	197,970,060	不适用	注 4
股东权益	1,538,397,122	1,526,851,311	11,545,811	0.76%	注 5

注 1:总资产减少主要是因为本报告期内加强营运资产管理,减少应收账款和存货的资金占用,并以释放的资金偿还部分银行借款,降低了财务风险;本报告期内因本公司之子公司恒康双鹤、温春双鹤未纳入合并会计报表范围,也减少了总资产规模。

注 2:主营业务利润减少主要是由本公司之下属子公司亏损所致。

注 3:本报告期盈利减少主要是因为:

(1) 本报告期内根据财政部颁发的《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(四)》，在 2004 年末检查长期股权投资时，把对子公司西安双鹤尚未摊销完毕的股权投资借方差额的 50% 即 27,091,205 元计提长期投资减值准备，把对子公司湖南双鹤尚未摊销完毕的股权投资借方差额 1,770,963 元全部计提长期投资减值准备，合计 28,862,168 元。

本公司于 2002 年投资西安双鹤形成股权投资借方差额 71,738,430 元，并在 10 年内摊销，本公司在 2002 年和 2003 年分别摊销 3,208,334 元和 7,173,843 元。本期摊销股权投资差额 7,173,843 元，并根据谨慎性原则，在 2004 年末检查长期投资情况时，把剩余股权投资借方差额的 50% 即 27,091,205 元于本期摊销。若按 2002 年和 2003 年的处理方法，本期应摊销股权投资差额 7,173,843 元，两种处理方法的差额为 27,091,205 元。

(2) 本报告期内计提长期股权投资减值共计 14,519,400 元。详见股权投资减值准备明细。

(3) 本报告期内本公司之子公司恒康双鹤、温春双鹤由于生产经营停顿，持续经营能力存在重大不确定性，根据财政部合并会计报表暂行规定，未纳入合并范围。因两家子公司净资产已为负，故对其投资账面价值减至为零。其中本报告期承担恒康投资损失 7,913,031 元，承担温春双鹤投资损失 11,806,116 元。上述两项投资损失合计 19,719,147 元。

(4) 本报告期内本公司履行担保责任，代恒康双鹤偿还贷款到期 22,800,000 元，代温春双鹤偿还到期贷款 11,590,594 元，合计 34,390,594 元。鉴于上述两家子公司目前的经营情况，对上述两项债权采用个别认定法，全额计提减值准备，影响本期损益 -34,390,594 元。

(5) 截至 2004 年 12 月 31 日本公司对昆明康普莱特的担保贷款 7,100,000 元计提了 50% 的预计负债，影响本期损益 -1,544,582 元。

上述事项影响本期损益 - 99,035,891 元。

注 4：本报告期内现金及现金等价物净增加额比上年同期大幅增加，主要是因为本报告期内加强营运资产管理，加快资金回笼，降低应收账款和存货的资金占用。

注 5：股东权益增加主要是因为本报告期内把本公司之子公司昆山双鹤把 5 年以上的应付账款转增资本公积，本年盈利也增加了股东权益。

#### (五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

本公司所属子公司 - - 合肥神鹿双鹤药业有限责任公司于 2004 年度接受安徽省国家税务局稽查局和安徽省地方税务局稽查局的检查，并分别于 2005 年 3 月 22 日、4 月 1 日接到安徽省国家税务局稽查局税务处理决定书（皖国税稽【2005】1 号、2 号、3 号）、安徽省地方税务局稽查局税务行政处理决定书（皖地税稽【2005】5 号、6 号）。上述行政处理决定书述及该公司 2002 年度、2003 年度的增值税、房产税、土地使用

税、城建税、企业所得税及教育费附加存在不同程度的少缴情况，2002 年度和 2003 年度分别应补缴上述税金及附加以及相应的滞纳金 2,628,291 元、1,792,322 元。该公司作为重大会计差错进行追溯调整处理，相应调整了 2003 年度会计报表的相关项目及期初数，其中调减 2003 年年初未分配利润 2,628,291 元；调减 2003 年度当期损益 1,792,322 元，冲减盈余公积 358,465 元，调减 2004 年年初未分配利润 4,062,149 元。本公司按投资所占比例相应调减 2003 年年初未分配利润 1,492,449 元，调减 2003 年度投资收益 1,272,190 元，盈余公积共计调减 881,988 元，调减 2004 年年初未分配利润 2,255,763 元。

本公司根据北京证监局证监发（2004）114 号《关于对上市公司短期投资情况清理自查的通知》的要求，对短期投资情况进行了自查。根据自查初步结果，本公司自 1997 年 6 月至 2004 年 5 月期间累计投入本金 34,500.00 万元，累计收回本金 32,500.00 万元，累计收回盈利 10,138.33 万元，尚余盈利 3,818.63 万元正在收回之中。本公司根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资规划字[2005]5 号《关于对北京双鹤药业股份有限公司证券投资收益资金处理的批复》的要求，已于 2005 年 1 月收回上述 38,186,321 元理财收益资金，并相应调增 2003 年年初未分配利润。

#### （六）生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

1、北京医药集团与华源生命产业集团的战略重组，集中北京、上海两大区域医药市场优势和产业优势，为双鹤在产业、产品、技术、品牌和人才等竞争要素方面提供了资源共享，优势互补的机遇。

2、药品价格下降的影响：国家发改委药品“差比价”价格政策的出台，我公司产品将面临新的风险。

3、药品管理法规的影响：新的管理法规出台：输液替换丁基胶塞，实施 2005 版新药典，执行质量参数放行制使集团输液成本上升，保持质量稳定面临新的课题。零售药店处方药凭处方购买等增加了市场变数，尤其是 0 号的零售面临考验。

4、药品招标采购和地方医保目录的影响：招标采购导致实际销售价格下调，成本增加。医保的实行造成销售成本增加，未进入医保目录的产品销量会大幅下降，进入医保目录的产品价格难于保持。

5、医药商业竞争日益加剧，特别是 2005 年商业零售业将对外资开放，医药商业进入微利时代。对公司的医药商业公司将有更大的挑战。



### （七）董事会对会计师事务所非标意见的说明

#### 1、公司短期投资事宜

本公司董事会认为，对于天健会计师事务所因进程原因而尚未完成的事项应进一步核实，本公司将根据最终核实结果，依据有关规定对相关经济事项进行处理，并对违反有关法规和规定的当事人进行责任追究。

本公司董事会认为，上述短期投资理财事项对本公司本报告期的经营活动和主营业务及业绩未造成实质性影响。

本公司董事会再次对过去未能及时、完整地披露短期投资理财信息，治理结构不完善及股权投资收益未及时清理回收深表歉意。

公司将总结和吸取历史经验和教训，健全公司各项内控管理制度，加强依法经营意识和教育，诚信和规范经营，防止类似情况再次发生。

#### 2、谭波涉嫌虚开增值税专用发票事宜

本公司将密切关注上述事项的事态发展，并及时公告事项进展情况。

### （八）新年度经营计划

2005 年经营工作方针：在充分分析竞争态势的基础上，深刻总结历史经验教训，展望未来，提出了“二次创业”的总体思路。围绕“二次创业”的总体思路，重塑双鹤文化，提升管理水平，利用有效资源，合理调整结构，发扬创新精神，赶超历史最好水平。

2005 年的经营指导思想：用科学发展观统揽全局，以战略决定资源的理念通过调整、整合、发展，强化执行力，全面提升企业的核心竞争能力，营造和谐发展环境，通过提高全公司法制意识和保持党组织和广大党员的先进性教育，加强管理，规范公司的行为，创造优良的业绩和全面、协调、快速、可持续发展的基础。

1、进一步加强和完善公司现代企业治理工作，强化董事会制度和功能建设。树立和落实科学发展观，坚定不移地走国有企业的改革发展之路，突出管理体制、机制的创新和变革。继续加强董事会的重大决策功能和各专门委员会的职权与职能，并进一步建立和健全公司基础性制度，在更高层面上、从资源配置的角度上为双鹤药业的做强做大奠定基础 and 创造条件。

2、尽快出台在双鹤药业“二次创业”的总体发展战略指导下的竞争战略和业务战略。在科学发展观的引领下，根据“母公司做实、子公司做强、集团国际化”的指导思想，对双鹤药业的战略定位、发展规划、组织结构等进行科学合理的安排，实行“有所为有所不为”的方针，充分利用重组后的北京医药集团有限责任公司形成的中央企业与

地方企业的资源优势，完善市场营销体系、培育品牌营销能力，把双鹤药业打造成为“中国输液第一品牌”，“中国降压药品第一品牌”，“中国降糖药品第一品牌”。

3、以适应时代需要的企业文化理念来不断加强内部管理。全面推行“以业绩为导向”的经营理念，建立和健全“全面预算、授权经营、考核评价”的经营管理体系和问责制制度。围绕“预算、授权和考核”三大抓手，推动机制转换，全面梳理已有的工作制度。

4、着力加大研发力度，增强可持续发展能力。围绕公司总体发展战略、产业、产品结构调整，加强公司产品技术开发，增强可持续发展能力。合理配置企业资源。加强研发与营销体系的互动。

5、坚持以人为本的人才发展战略。建立和完善市场竞争条件下的双鹤药业人力资源的体制和机制，要坚持自身培养和外部引进相结合的人才战略。加强绩效考核，人员培训、引进及瘦身工作。

6、继续消化历史负担，进一步提高资产质量。深化企业改革、改制、改组，强化管理是企业持续稳定发展永恒的主题。面对发展中的问题，我们要尊重历史，面对现实，开创未来，以积极的态度防范风险，化解风险。

#### （九）董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

1)、第三届董事会第六次会议于 2004 年 4 月 22 日在公司会议室召开，会议决议公告刊登在 2004 年 4 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过以下事项：

- 总经理工作报告
- 董事会工作报告
- 二 00 三年年度报告及年报摘要
- 二 00 四年第一季度报告
- 关于计提减值准备的议案
- 关于 2003 年财务决算的议案
- 关于二 00 三年度利润分配的预案
- 关于 2004 年度预计发生关联交易的议案
- 关于支付会计师事务所报酬暨续聘会计师事务所的议案
- 关于调整公司组织机构设置的议案
- 关于调整总裁班子的议案
- 关于调整副董事长的议案
- 关于调整董事的议案
- 关于总裁班子薪酬的议案
- 关于转让北京医药股份有限公司股权的议案

- 关于召开二 00 三年度股东大会的议案。

2)、第三届董事会第七次会议于 2004 年 5 月 21 日在公司会议室召开，会议决议公告刊登在 2004 年 5 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。会议审议通过以下事项：

- 关于 2004 年总裁班子成员绩效奖金考核方案（试行）
- 关于乔俊峰先生辞去公司董事长职务的议案
- 关于提议卫华诚先生任公司董事长的议案。

3)、第三届董事会第八次会议于 2004 年 7 月 9 日以通讯方式召开，会议决议刊登在 2004 年 7 月 10 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过关于金忠毅、汤承祁先生辞去副总裁职务的议案。

4)、第三届董事会第九次会议于 2004 年 8 月 23 日在公司会议室召开，会议决议公告刊登在 2004 年 8 月 25 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过以下事项：

- 二 00 四年中期报告及中报摘要
- 关于双鹤药业及其有关子公司计提资产减值与报废的议案
- 关于免去郭霆先生财务总监职务的议案
- 关于倪军先生辞去董事会秘书及副总经理职务的议案
- 关于聘请朱大成先生担任董事会秘书职务的议案
- 关于高佐之先生辞去独立董事职务的议案
- 关于推荐张文周先生担任独立董事职务的议案

5)、第三届董事会特别会议于 2004 年 9 月 29 日在公司会议室召开，会议决议公告刊登在 2004 年 9 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过关于免去杨维平先生职务的提案。

6)、第三届董事会第十次会议于 2004 年 9 月 29 日在公司会议室召开，会议决议公告刊登在 2004 年 9 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过关于对历史遗留的投资理财问题初步自查结果披露的议案。

7)、第三届董事会第十一次会议于 2004 年 10 月 28 日以通讯方式召开，会议决议刊登在 2004 年 10 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过 2004 年第三季度报告。

8)、第三届董事会第十二次会议于 2004 年 12 月 8 日在公司会议室召开，会议决议公告刊登在 2004 年 12 月 9 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过以下事项：

- 关于西安京西双鹤药业有限公司针剂分厂资产处置的议案
- 关于修改公司章程的议案
- 关于修改公司股东大会、董事会议事规则及有关工作细则的议案
- 关于变更公司董事的议案

- 关于注销北京双鹤药业海外发展有限责任公司的议案
- 关于调整《北京双鹤药业股份有限公司、山西省医药集团有限责任公司共同投资设立山西双鹤医药有限责任公司合同》内容的议案
- 关于召开 2005 年第一次临时股东大会的议案

#### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

本公司 2004 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第六次会议以及 2004 年 5 月 26 日召开的 2003 年度股东大会审议通过《关于转让北京医药股份有限公司的议案》，决定将持有的北京医药股份有限公司 11.60%的股权 1,392.51 万股转让给北京物美商业集团股份有限公司，目前上述转让手续尚在办理中。

#### (十) 利润分配或资本公积金转增预案

经北京市天健会计师事务所审计，2004 年公司实现净利润 4,705,283 元。按照公司章程规定，提取法定公积金 1,667,809 元和法定公益金 1,667,809 元，可供分配的利润 1,369,665 元，加上年初未分配的利润 319,217,905 元，本年度可供股东分配的利润为 320,587,569 元。考虑到公司发展需要和股东的长远利益，公司拟对 2004 年度利润暂不分配，留待以后年度分配。资本公积金本次不转增股本。

未分配利润的用途和使用计划：（1）2005 年加大科研投入；（2）2005 年输液事业部调整产品结构，需加大固定资产投入；（3）2005 年为配合新产品上市，需加大市场投入；（4）2005 年为应对银行收紧银根，在偿还到期贷款后，尚需以自有资金补充流动资金。

以上事项须提交年度股东大会审议通过后实施。

#### (十一) 其他披露事项

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

(十二) 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

**控股股东及其他关联方  
占用资金情况的专项审核说明**

天健(2005)特审字 038 号

北京双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对北京双鹤药业股份有限公司控股股东及其他关联方截止 2004 年 12 月 31 日占用北京双鹤药业股份有限公司资金情况进行专项审核。北京双鹤药业股份有限公司管理当局的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用情况的全部资料，包括原始合同或协议、会计凭证、账簿记录、会计报表等我们认为必要的相关资料。我们的责任是对北京双鹤药业股份有限公司与控股股东及其他关联方之间的资金往来情况进行相关调查、核实，并出具专项审核说明。我们的审核是参照《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审核过程中，我们结合北京双鹤药业股份有限公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发(2003)56号]的要求，现将我们在审核过程中注意到的截止 2004 年 12 月 31 日北京双鹤药业股份有限公司控股股东及其他关联方占用北京双鹤药业股份有限公司资金情况作出如下说明。

一、关联方交易(单位人民币元)

1、采购

北京双鹤药业股份有限公司及子公司向关联方采购明细如下：

关联方名称	产品	2004 年度	2003 年度
北京北药医药化工公司	制剂原料	5,842,211	8,365,260
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限责任公司	工程物资	4,118,287	5,877,830
北京费森尤斯卡比医药有限公司	商品采购	4,100,388	6,734,052
北京万辉药业集团	商品采购	2,526,179	1,226,768
山西双鹤医药有限责任公司	商品采购	2,143,791	-
北京万辉药业集团国贸部	制剂原料	2,047,009	6,927,876
北京赛科昌盛医药有限公司	商品采购	660,144	-
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	商品采购	1,602,013	17,522,621
北京紫竹药业有限公司	商品采购	1,083,729	1,077,664
北京医药股份有限公司	商品采购	11,754	1,564,309
北京华新制药有限公司	商品采购	699	1,090,692
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	商品采购	724,180	-
其他	商品采购	17,451	1,013,223
合计		24,877,835	51,400,295

## 2、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	2004 年度	2003 年度
北京万维医药有限公司	药品	34,989,320	18,108,315
郑州市双鹤药业有限责任公司	药品	27,014,100	34,904,108
黑龙江双鹤医药有限责任公司	药品	20,745,468	25,744,889
北京医药股份有限公司	药品	4,937,213	6,415,965
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	药品	6,201,378	-
山西双鹤医药有限责任公司	药品	3,887,006	-
北京华新制药有限公司	药品	1,689,788	1,011,161
北京医保全新大药房有限责任公司	药品	1,640,014	-
北京北药医药化工公司	药品	985,641	980,466
北京万辉药业集团公司	药品	243,325	2,022,876
湖南双鹤医药有限责任公司双鹤大药房	药品	644,530	-
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品	385,750	-
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	药品	331,197	-
其他	药品	342,257	198,854
合计		104,036,987	89,386,634

## 3、租赁费

关联方名称	2004 年度	2003 年度	依据
北京费森尤斯卡比医药有限公司	8,865,715	6,950,000	协议合同
北京华新制药有限公司	-	322,400	协议合同

## 4、提供资金

## (1) 提供的借款

关联方名称		2004 年度	2003 年度
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	代垫担保贷款及代垫费用	37,318,380	-
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	代垫担保贷款及代垫费用	10,624,594	-

## (2) 收到的借款

关联方名称		2004 年度	2003 年度
北京医药集团有限责任公司	暂借款	-	10,000,000



### 5、支付关联协议费

根据本公司与北京万辉药业集团签订的《综合服务协议》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 年度	2003 年度	依据
土地租金	175,800	351,600	协议约定
房租	4,800,000	4,800,000	协议约定
综合服务费	4,265,825	2,780,952	协议结算
合计	9,241,625	7,932,552	

二、关联方余额见 2004 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

天健会计师事务所有限公司  
中国北京

2005 年 4 月 22 日

中国注册会计师：马森林 周颖

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
		D1	E1	D2	E2	D3	E3	D4	E4	D5	E5			
北京北药医药化工有限公司	本公司母公司之子公司		应收账款	-	-	-	-	-	115.32	-	115.32	销售	-	应付账款 31.91
		其他应收款		0.05	-	-	-	0.05	-	-	-	拆借	拆借	
北京费森尤斯卡比医药有限公司	本公司联营公司	其他应收款		151.50	-	-	-	339.19	-	187.69	-	能源动力费	应收能源动力费	应付账款 142.23
			应收账款	-	464.07	-	-	-	886.57	-	422.50	租赁厂房	应收租金	
北京华新制药有限公司	本公司母公司之子公司		应收账款	-	48.80	-	21.51	-	286.73	-	259.44	销售	-	应付账款 17.42
		其他应收款		29.17	-	-	-	64.11	-	34.94	-	拆借	资金紧张	
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		应收账款	-	2.44	-	-	-	31.27	-	28.83	销售	-	应付账款 26.23
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司	本公司之控股子公司		预付账款	-	16.90	-	-	-	275.00	-	258.10	采购	生产	应付账款 157.96
		其他应收款		39.74	-	39.74	-	3.61	-	3.61	-	拆借	资金紧张	

北京双鹤药业股份有限公司 2004 年年度报告

北京万辉药业集团	本公司之母公司	应收账款	-	1.55	-	4.59	-	23.30	-	26.34	销售	-	应付账款 66.80, 其他应 付款 485.24
		其他应收款	37.50	-	-	-	37.50	-	-	-	拆借	资金紧张	
北京万维医药有限公司	本公司母公司之子公司	应收账款	-	442.04	-	416.56	-	4,088.52	-	4,063.04	销售	-	应付账款 3.28
北京医药股份有限公司	本公司参股公司并同受北京医药集团有限责任公司控制	应收账款	-	109.68	-	57.85	-	577.18	-	525.35	销售	-	应付账款 0.07
北京医保全新大药房有限责任公司	同受北京医药集团有限责任公司控制	应收账款	-	7.00	-	-	-	229.73	-	222.73	销售	-	
北京紫竹医药经营有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制	应收账款	-	-	-	0.15	-	1.97	-	2.12	销售	-	应付账款 40.39
黑龙江双鹤医药有限责任公司	本公司控股子公司	应收账款	-	1,016.92	-	1,261.88	-	2,327.22	-	2,572.18	销售	-	
湖北恒康双鹤药业股份有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	2,331.84	-	-	-	3,731.84	-	1,400.00	-	拆借	资金紧张	
		应收账款	-	470.85	-	494.31	-	659.26	-	682.72	销售	-	
湖南双鹤医药有限责任公司双鹤大药房	本公司之子公司之子公司	应收账款	-	-	-	-	-	75.41	-	75.41	销售	-	
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	本公司联营企业	其他应收款	1.77	-	1.77	-	1.00	-	1.00	-	拆借	资金紧张	应付账款 198.52

北京双鹤药业股份有限公司 2004 年年度报告

牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	本公司控股子公司		应收账款	-	145.33	-	189.09	-	7.48	-	51.24	销售	-	应付账款 12.61
		其他应收款		1,452.46	-	400.34	-	1,062.46	-	10.34	-	-	拆借	
山西双鹤医药有限责任公司	本公司之子公司		应收账款	-	171.56	-	-	-	457.26	-	285.70	销售	-	应付账款 1.82
双鹤药业海外发展公司	本公司之控股子公司	其他应收款		1.55	-	-	-	1.55	-	-	-	拆借	资金紧张	
云南禄丰双鹤医药有限公司	本公司之子公司之子公司		应收账款	-	0.16	-	-	-	55.88	-	55.72	销售	-	
郑州市双鹤药业有限责任公司	本公司之控股子公司		应收账款	-	1,415.79	-	2,306.84	-	3,136.45	-	4,027.50	销售	-	
合计				4,045.57	4,313.09	441.85	4,752.78	5,241.31	13,234.56	1,637.59	13,674.24			

(十三) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

(1) 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 2004 年 12 月 31 日，公司担保发生额合计 588,781,650 元。担保总额合计 420,888,650 元，占公司净资产的 27.46%，其中，对控股子公司担保余额合计 399,550,000 元。其中违规担保总额为 281,830,000 元，比上年同期 430,750,000 元的违规担保总额减少 148,920,000 元，减幅为 34.57%。(见附表)。

截至 2004 年 12 月 31 日，本公司及所属子公司提供担保明细(单位：元)

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
安徽双鹤药业有限责任公司	2004-8-2	4,000,000.00	连带责任担保	2004-08-02 ~ 2005-02-02	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-3-27	10,000,000.00	连带责任担保	2004-03-27 ~ 2005-03-31	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-3-18	10,000,000.00	连带责任担保	2004-03-18 ~ 2005-03-19	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-9-15	7,000,000.00	连带责任担保	2004-09-15 ~ 2005-09-14	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-7-22	10,000,000.00	连带责任担保	2004-07-22 ~ 2005-07-21	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-7-27	10,000,000.00	连带责任担保	2004-07-27 ~ 2005-07-26	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-7-29	10,000,000.00	连带责任担保	2004-07-29 ~ 2005-07-28	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-12-8	3,000,000.00	连带责任担保	2004-12-08 ~ 2005-12-07	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-9-29	12,000,000.00	连带责任担保	2004-09-29 ~ 2005-09-30	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-10-22	14,700,000.00	连带责任担保	2004-10-22 ~ 2005-01-21	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-11-24	4,988,200.00	连带责任担保	2004-11-24 ~ 2005-02-23	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-11-24	7,611,800.00	连带责任担保	2004-11-24 ~ 2005-05-23	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-12-20	11,200,000.00	连带责任担保	2004-12-20 ~ 2005-03-19	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-3-31	25,600,000.00	连带责任担保	2004-03-31 ~ 2005-03-30	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-11-2	700,000.00	连带责任担保	2004-11-02 ~ 2005-01-29	是	是

## 北京双鹤药业股份有限公司 2004 年年度报告

湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-7	1,260,000.00	连带责任担保	2004-12-07 ~ 2005-03-06	是	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-21	4,600,000.00	连带责任担保	2004-12-21 ~ 2005-03-21	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-28	19,300,000.00	连带责任担保	2004-12-28 ~ 2005-12-27	否	是
山西晋新双鹤药业有限责任公司	2004-9-20	88,000,000.00	连带责任担保	2004-09-20 ~ 2005-09-19	否	是
西安京西双鹤药业有限公司	2004-9-29	14,810,000.00	连带责任担保	2004-09-29 ~ 2005-09-28	否	是
北京双鹤药业经营有限责任公司	2004-10-15	30,000,000.00	连带责任担保	2004-10-15 ~ 2005-10-14	否	是
昆山双鹤药业有限责任公司	2003-9-13	10,000,000.00	连带责任担保	2003-09-13 ~ 2005-09-13	否	是
昆山双鹤药业有限责任公司	2004-10-14	3,000,000.00	连带责任担保	2004-10-14 ~ 2005-04-10	否	是
昆山双鹤药业有限责任公司	2004-11-3	2,000,000.00	连带责任担保	2004-11-03 ~ 2005-03-03	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-2-26	7,000,000.00	连带责任担保	2004-02-26 ~ 2005-02-24	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-3-30	7,000,000.00	连带责任担保	2004-03-30 ~ 2005-03-29	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-4-30	8,610,000.00	连带责任担保	2004-04-30 ~ 2005-04-29	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-8-30	8,400,000.00	连带责任担保	2004-08-30 ~ 2005-08-29	否	是
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2004-6-22	45,000,000.00	连带责任担保	2004-06-22 ~ 2005-06-21	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-4-2	2,200,000.00	连带责任担保	2004-04-02 ~ 2005-04-01	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-4-3	2,700,000.00	连带责任担保	2004-04-03 ~ 2005-04-02	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-5-14	2,270,000.00	连带责任担保	2004-05-14 ~ 2005-04-13	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-6-2	2,600,000.00	连带责任担保	2004-06-02 ~ 2005-06-01	否	是
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	2003-10-31 ~ 2004-10-30	否	是
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	2004-8-31	3,000,000.00	连带责任担保	2004-08-31 ~ 2005-08-31	否	是
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	2004-7-20	2,500,000.00	连带责任担保	2004-07-20 ~ 2005-07-19	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-11-10	5,000,000.00	连带责任担保	2004-11-10 ~ 2005-11-10	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-12-10	4,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10 ~ 2005-12-09	否	是

昆山双鹤医药有限责任公司	2004-9-20	2,000,000.00	连带责任担保	2004-09-20 ~ 2005-09-10	否	是
报告期内担保发生额合计			14,238,650.00			
报告期末担保余额合计			21,338,650.00			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			574,543,000.00			
报告期末对控股子公司担保余额合计			399,550,000.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			420,888,650.00			
担保总额占公司净资产的比例			27.46%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			7,100,000.00			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			274,730,000.00			
担保总额是否超过净资产的 50%			否			
违规担保总额			281,830,000.00			

A、上述担保中除昆明康普莱特双鹤药业有限公司为本公司联营公司外，其余均为本公司控股子公司或子公司之控股子公司。

B、昆明康普莱特双鹤药业有限公司于 2004 年生产经营停顿，净资产已为负数，其贷款已逾期，本公司判断其偿还贷款的可能性具有重大不确定性，本公司将对该公司提供的贷款担保累计计提了 50% 的预计负债。其中 2003 年度计提预计负债 2,005,418 元，本期计提 1,544,582 元。

(2) 截至 2004 年 12 月 31 日，北京医药集团有限责任公司为本公司提供的借款担保金额 13,500 万元，2003 年 12 月 31 日北京医药集团有限责任公司未提供借款担保。

(3) 截至 2004 年 12 月 31 日,长沙波隆置业有限公司和湖南润和塑胶实业有限公司分别为本公司所属子公司 - - 长沙双鹤提供 500 万元和 1299.60 万元的票据担保。

公司按中国证监会证监发[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》的有关规定在《公司章程》中增加“对外担保”独立章节,进一步规范公司对外担保行为。

公司应根据《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》,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,减少担保损失,制定切实可行的解决措施,按规定尽快解决历史遗留问题。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、第三届监事会第二次会议于 2004 年 4 月 21 日在公司会议室召开,决议公告刊登在 2004 年 4 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。会议审议通过以下事项:

- 监事会工作报告
- 二 00 三年年度报告及年报摘要
- 关于 2003 年财务决算的议案
- 二 00 四年第一季度报告
- 关于计提减值准备的议案
- 关于调整监事的议案

2、第三届监事会第三次会议于 2004 年 8 月 23 日在公司会议室召开。会议审议通过公司二 00 四年中期报告及中报摘要。

3、第三届监事会第四次会议于 2004 年 9 月 1 日在公司会议室召开,决议公告刊登在 2004 年 9 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。会议就公司提出的计提减值准备等事项进行了审议。

4、第三届监事会第五次会议于 2004 年 12 月 8 日在公司会议室召开,决议公告刊登在 2004 年 12 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。会议审议通过关于修改公司监事会议事规则的议案。



(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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、总裁经营管理团队与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，基本上能勤勉尽责，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。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为：公司运作基本上能符合《企业会计准则》和《企业会计制度》要求，2004 年度财务报告也能较客观、真实反映公司的财务状况和经营成果。

监事会认为：《公司章程》与各项内部控制制度虽已建立并较为完善，但在具体执行上力度不够。建议在总部及各子公司开展严格执行内部控制制度的活动，尽快建立公司风险防范和预警管理体系，尤其要尽快完善公司在重要领导的选拔、培养、使用、考评的用人机制，减少用人的随意性。建立完整和合理的薪酬体系，加强基础管理，提高执行力，以减少可能发生的损失，最大限度地回报股东。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，本公司控股子公司西安京西双鹤药业有限公司向陕西九州制药有限公司转让固定资产——房屋建筑物、构筑物、生产设备、电子设备；无形资产——针片剂药品及生产技术(不含“秦康”牌商标)，该资产的帐面价值为 10,210,200 元人民币，评估价值为 13,089,800 元人民币，实际出售金额为 11,538,200 元人民币。监事会认为，该项交易客观、公正，对公司的业务连续性、管理层的稳定性不产生影响。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

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，价格基本合理，执行中能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、关联方各项往来帐余额属实。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告经天健会计师事务所审计，针对关于短期投资理财、谭波涉嫌虚开增值税专用发票事项出具保留意见，监事会认为审计报告比较客观公正。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

#### 1、重大诉讼

本公司所属子公司——万辉双鹤 2003 年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。2004 年 8 月北京市第一中级人民法院以 (2003) 一中民初字第 10473 号民事判决书作出判决，判决万辉双鹤于判决生效之日起十日内支付原告设备材料款 2,798,978.58 元及相关的滞纳金，原告在判决生效之日起十日内将相关的材料及设备交付给万辉双鹤。万辉双鹤不服此判决，并在有效期内向北京市高级人民法院提出上诉，目前尚在审理中。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2004 年 12 月 28 日，本公司控股子公司西安京西双鹤药业有限公司向陕西九州制药有限公司转让固定资产——房屋建筑物、构筑物、生产设备、电子设备；无形资产——针片剂药品及生产技术（不含“秦康”牌商标），该资产的帐面价值为 10,210,200 元人民币，评估价值为 13,089,800 元人民币，实际出售金额为 11,538,200 元人民币，该事项已于 2004 年 12 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。资产出售后，京西双鹤将可集中企业优势发展公司主导产品——大输液，对公司的业务连续性、管理层的稳定性不产生影响。

《关于西安京西双鹤药业有限公司针片剂分厂资产处置的议案》经公司第三届董事会第十二次会议、2005 年第一次临时股东大会审议通过。该事项目前尚未办理完毕。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

**(四) 重大合同及其履行情况****1、托管情况**

本年度公司无托管事项。

**2、承包情况**

本年度公司无承包事项。

**3、租赁情况**

北京双鹤药业股份有限公司将厂房、高架库租赁给北京费森尤斯卡比有限公司，租赁的期限为 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日，租金为 8,865,715 元人民币，租金的确定依据是《厂房租赁合同》、《仓储服务合同》。

**4、担保情况**

截至 2004 年 12 月 31 日，本公司及所属子公司提供担保明细（单位：元）

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
安徽双鹤药业有限责任公司	2004-8-2	4,000,000.00	连带责任担保	2004-08-02 ~ 2005-02-02	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-3-27	10,000,000.00	连带责任担保	2004-03-27 ~ 2005-03-31	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-3-18	10,000,000.00	连带责任担保	2004-03-18 ~ 2005-03-19	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-9-15	7,000,000.00	连带责任担保	2004-09-15 ~ 2005-09-14	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-7-22	10,000,000.00	连带责任担保	2004-07-22 ~ 2005-07-21	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-7-27	10,000,000.00	连带责任担保	2004-07-27 ~ 2005-07-26	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-7-29	10,000,000.00	连带责任担保	2004-07-29 ~ 2005-07-28	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-12-8	3,000,000.00	连带责任担保	2004-12-08 ~ 2005-12-07	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-9-29	12,000,000.00	连带责任担保	2004-09-29 ~ 2005-09-30	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-10-22	14,700,000.00	连带责任担保	2004-10-22 ~ 2005-01-21	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-11-24	4,988,200.00	连带责任担保	2004-11-24 ~ 2005-02-23	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-11-24	7,611,800.00	连带责任担保	2004-11-24 ~ 2005-05-23	否	是

北京双鹤药业股份有限公司 2004 年年度报告

长沙双鹤医药有限责任公司	2004-12-20	11,200,000.00	连带责任担保	2004-12-20 ~ 2005-03-19	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-3-31	25,600,000.00	连带责任担保	2004-03-31 ~ 2005-03-30	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-11-2	700,000.00	连带责任担保	2004-11-02 ~ 2005-01-29	是	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-7	1,260,000.00	连带责任担保	2004-12-07 ~ 2005-03-06	是	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-21	4,600,000.00	连带责任担保	2004-12-21 ~ 2005-03-21	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-28	19,300,000.00	连带责任担保	2004-12-28 ~ 2005-12-27	否	是
山西晋新双鹤药业有限责任公司	2004-9-20	88,000,000.00	连带责任担保	2004-09-20 ~ 2005-09-19	否	是
西安京西双鹤药业有限公司	2004-9-29	14,810,000.00	连带责任担保	2004-09-29 ~ 2005-09-28	否	是
北京双鹤药业经营有限责任公司	2004-10-15	30,000,000.00	连带责任担保	2004-10-15 ~ 2005-10-14	否	是
昆山双鹤药业有限责任公司	2003-9-13	10,000,000.00	连带责任担保	2003-09-13 ~ 2005-09-13	否	是
昆山双鹤药业有限责任公司	2004-10-14	3,000,000.00	连带责任担保	2004-10-14 ~ 2005-04-10	否	是
昆山双鹤药业有限责任公司	2004-11-3	2,000,000.00	连带责任担保	2004-11-03 ~ 2005-03-03	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-2-26	7,000,000.00	连带责任担保	2004-02-26 ~ 2005-02-24	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-3-30	7,000,000.00	连带责任担保	2004-03-30 ~ 2005-03-29	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-4-30	8,610,000.00	连带责任担保	2004-04-30 ~ 2005-04-29	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-8-30	8,400,000.00	连带责任担保	2004-08-30 ~ 2005-08-29	否	是
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2004-6-22	45,000,000.00	连带责任担保	2004-06-22 ~ 2005-06-21	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-4-2	2,200,000.00	连带责任担保	2004-04-02 ~ 2005-04-01	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-4-3	2,700,000.00	连带责任担保	2004-04-03 ~ 2005-04-02	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-5-14	2,270,000.00	连带责任担保	2004-05-14 ~ 2005-04-13	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-6-2	2,600,000.00	连带责任担保	2004-06-02 ~ 2005-06-01	否	是

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	2003-10-31 ~ 2004-10-30	否	是
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	2004-8-31	3,000,000.00	连带责任担保	2004-08-31 ~ 2005-08-31	否	是
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	2004-7-20	2,500,000.00	连带责任担保	2004-07-20 ~ 2005-07-19	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-11-10	5,000,000.00	连带责任担保	2004-11-10 ~ 2005-11-10	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-12-10	4,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10 ~ 2005-12-09	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-9-20	2,000,000.00	连带责任担保	2004-09-20 ~ 2005-09-10	否	是
报告期内担保发生额合计			14,238,650.00			
报告期末担保余额合计			21,338,650.00			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			574,543,000.00			
报告期末对控股子公司担保余额合计			399,550,000.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			420,888,650.00			
担保总额占公司净资产的比例			27.46%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			7,100,000.00			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			274,730,000.00			
担保总额是否超过净资产的 50%			否			
违规担保总额			281,830,000.00			

截止本报告期末，本公司违规担保担保金额比上年同期减少 148,920,000 元，减少幅度为 34.57%。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

无

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

本年度公司支付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子公司承担。目前天健会计师事务所有限公司已为公司提供了连续 5 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 2005 年审计费用。

以上事项需提交股东大会批审议通过后再实施。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(八) 其它重大事项

本公司所属子公司 - - 湖南双鹤原销售总监谭波因涉嫌湘潭市医药公司和湘潭市药材公司虚开增值税专用发票问题于 2004 年被长沙市公安机关收审。目前，谭波涉嫌虚开增值税专用发票一案仍在调查之中，尚未结案。

## 十一、财务会计报告

### (一)、审计报告

#### 审计报告

天健(2005)审字 036 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 2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2004 年度的利润表及合并利润表、2004 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。

如会计报表附注十二、1 所述,贵公司董事会于 2004 年 9 月 30 日披露了贵公司自 1997 年 6 月至 2004 年 5 月期间的相关短期投资事项。本所接受委托,对该等短期投资事项进行了专项审计。经审计,贵公司累计投入本金 34,500 万元、累计获得投资收益 10,967.61 万元,其中有 3,000.00 万元的投资成本以及 4,469.93 万元的投资收益由于资料不全尚待进一步核实。鉴于上述短期投资事项及其账务处理尚未完全核实,我们无法判断短期投资事项对贵公司以前年度损益及 2004 年 12 月 31 日财务状况的影响。

如会计报表附注十二、2 所述,贵公司所属子公司湖南双鹤医药有限责任公司原销售总监谭波涉嫌虚开增值税专用发票,且部分虚开的增值税专用发票在湖南双鹤医药有限责任公司不知情的情况下已流入该公司。该部分发票涉及的收入及税款正在调查中。

我们认为,除上述问题可能产生的影响外,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》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了北京双鹤药业股份有限公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师:马森林 周颖

中国 北京

2005 年 4 月 22 日

## (二) 财务报表

## 资产负债表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	注释五	合并数		母公司数	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金	1	573,683,065	444,693,503	187,781,047	122,603,600
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	43,341,306	95,479,500	13,649,453	69,044,499
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	813,750,205	1,037,695,130	73,230,164	83,235,499
其他应收款	4	129,727,234	110,935,800	188,165,225	67,903,771
预付帐款	5	90,559,619	93,963,442	30,135,128	21,094,227
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	485,247,237	563,622,192	44,981,896	38,120,021
待摊费用	7	2,211,291	6,023,274	315,408	733,925
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		2,138,519,957	2,352,412,841	538,258,321	402,735,542
长期投资					
长期股权投资	8	252,169,322	325,559,332	932,891,286	1,085,795,093
长期债权投资		-	1,500	-	-
长期投资合计		252,169,322	325,560,832	932,891,286	1,085,795,093
固定资产					
固定资产原价	9	1,943,074,567	1,859,046,134	655,595,962	476,077,612
减：累计折旧	9	481,315,968	519,287,994	79,824,421	119,438,198
固定资产净值		1,461,758,599	1,339,758,140	575,771,541	356,639,414
减：固定资产减值准备	9	29,247,608	54,239,872	8,015,788	10,442,230
固定资产净额		1,432,510,991	1,285,518,268	567,755,753	346,197,184
工程物资		1,915	-	-	-
在建工程	10	119,636,895	253,173,419	112,695,042	230,761,522
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,552,149,801	1,538,691,687	680,450,795	576,958,706
无形资产及其他资产					
无形资产	11	74,888,355	78,530,823	24,028,413	19,119,512
长期待摊费用	12	7,532,535	858,332	-	110,000
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		82,420,890	79,389,155	24,028,413	19,229,512
资产总计		4,025,259,970	4,296,054,515	2,175,628,815	2,084,718,853

所附注释为本会计报表的组成部分

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：黄云龙



## 资产负债表 (续)

2004 年 12 月 31 日

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

	注释五	合并数		母公司数	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款	13	685,440,000	871,540,000	233,620,000	200,000,000
应付票据	14	178,274,413	160,819,892	-	-
应付帐款	15	746,355,245	881,008,222	100,688,947	58,143,274
预收帐款	16	33,047,736	26,600,692	849,764	4,410,852
应付工资	17	11,845,491	15,147,221	334,189	331,832
应付福利费		40,083,775	37,240,864	5,095,406	3,819,375
应付股利		-	11,588	-	-
应交税金	18	100,778,375	86,960,487	12,711,639	14,655,561
其他应交款	19	12,809,403	11,723,943	204,687	352,072
其他应付款	20	214,393,047	163,809,969	41,788,818	33,116,143
预提费用	21	4,361,062	4,900,091	756,715	520,267
预计负债	22	5,005,270	17,005,418	3,550,000	2,005,418
一年内到期的长期负债	23	200,000,000	4,230,000	200,000,000	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		2,232,393,817	2,280,998,387	599,600,165	317,354,794
长期负债					
长期借款	23	4,094,324	203,964,324	-	200,000,000
应付债券		-	-	-	-
负债合计		2,297,934,228	2,545,658,178	603,383,965	518,014,794
少数股东权益		188,000,000			

## 利润表

2004 年

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	注释五	合并数		母公司数	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
主营业务收入	31	4,195,715,448	4,249,211,383	557,530,721	506,795,979
减：主营业务成本	31	3,085,911,367	3,096,811,547	198,161,752	196,986,613
主营业务税金及附加	32	23,516,021	22,140,247	7,530,077	6,530,171
主营业务利润		1,086,288,060	1,130,259,589	351,838,892	303,279,195
加：其他业务利润	33	14,025,244	30,798,443	8,770,504	13,153,715
减：营业费用		537,722,627	554,941,090	29,846,733	34,767,949
管理费用		435,430,782	395,729,374	131,081,320	79,697,965
财务费用	34	42,206,839	42,729,233	14,974,250	8,588,326
营业利润		84,953,056	167,658,335	184,707,093	193,378,670
加：投资收益	35	-55,067,381	-51,485,342	-146,936,877	-107,310,989
补贴收入	36	9,828,078	16,737,926	-	-
营业外收入	37	13,528,341	13,531,669	133,390	18,206
减：营业外支出	38	25,273,565	40,900,091	6,345,804	3,459,769
利润总额		27,968,529	105,542,497	31,557,802	82,626,118
减：所得税		53,351,865	55,781,322	32,857,539	26,344,906
少数股东损益		-30,088,619	-13,597,264	-	-
净利润		4,705,283	63,358,439	-1,299,737	56,281,212

所附注释为本会计报表的组成部分

公司负责人： 卫华诚

财务负责人： 黄云龙

制表人： 黄云龙

## 利润及利润分配表

2004 年

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	注释五	合并数		母公司数	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
净利润		4,705,283	63,358,439	-1,299,737	56,281,212
加：年初未分配利润		324,945,853	325,091,127	398,289,506	397,372,106
其他转入		-	-	-	-
可供分配的利润		329,651,136	388,449,566	396,989,769	453,653,318
减：提取法定盈余公积		1,667,810	9,698,072	-	5,628,121
提取法定公益金		1,667,809	9,698,071	-	5,628,121
可供股东分配的利润		326,315,517	369,053,423	396,989,769	442,397,076
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	-	44,107,570
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
未分配利润		326,315,517	324,945,853	396,989,769	398,289,506

所附注释为本会计报表的组成部分

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：黄云龙

## 现金流量表

2004 年

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	注释五	合并数	母公司数
<b>经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,761,569,293	722,258,391
收到的税费返还		669,092	89,711
收到的其他与经营活动有关的现金		111,781,549	10,082,278
现金流入小计		4,874,019,934	732,430,380
购买商品、接受劳务支付的现金		3,106,717,402	154,293,929
支付给职工及为职工支付的现金		340,694,961	75,675,752
支付的各项税费		321,366,911	121,800,295
支付的其他与经营活动有关的现金	39	651,525,302	210,475,257
现金流出小计		4,420,304,576	562,245,233
经营活动产生的现金流量净额		453,715,358	170,185,147
<b>投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		11,742,469	11,519,959
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		28,117,113	3,061,020
收到的其他与投资活动有关的现金		4,665,415	14,586,722
现金流入小计		44,524,997	29,167,701
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		196,836,707	114,854,321
投资所支付的现金		-	37,000,000
支付的其他与投资活动有关的现金		48,398	-
现金流出小计		196,885,105	151,854,321
投资活动产生的现金流量净额		-152,360,108	-122,686,620
<b>筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		18,584,700	-
借款所收到的现金		839,142,196	333,620,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		3,836,148	1,787,500
现金流入小计		861,563,044	335,407,500
偿还债务所支付的现金		983,111,900	300,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,095,911	17,728,472
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,720,967	108
现金流出小计		1,033,928,778	317,728,580
筹资活动产生的现金流量净额		-172,365,734	17,678,920
汇率变动对现金的影响		46	-
现金及现金等价物净增加额		128,989,562	65,177,447

所附注释为本会计报表的组成部分

公司负责人： 卫华诚

财务负责人： 黄云龙

制表人： 黄云龙

## 将净利润调节为经营活动的现金流量

2004 年

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

将净利润调节为经营活动的现金流量	注释四	合并数	母公司数
		2004 年度	2004 年度
净利润		4,705,283	-1,299,737
加：少数股东损益		-30,088,619	-
计提的资产减值准备		146,110,145	61,310,438
固定资产折旧		114,463,744	34,215,064
无形资产摊销		9,150,587	5,496,259
长期待摊费用摊销		8,668,404	110,000.00
待摊费用减少（减：增加）		3,811,983	418,517
预提费用增加（减：减少）		-539,028	236,448
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（减：收益）		2,898,804	505,403
固定资产报废损失		2,415,342	115,835
财务费用		46,808,795	16,081,539
投资损失（减：收益）		55,067,381	146,936,877
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		75,783,062	-7,574,851
经营性应收项目的减少（减：增加）		153,253,347	-69,110,537
经营性应付项目的增加（减：减少）		-129,026,630	-17,256,108
其他		-9,767,242	-
经营活动产生的现金流量净额		453,715,358	170,185,147
不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
现金及现金等价物净增加情况			
货币资金的期末余额		573,683,065	187,781,047
减：货币资金的期初余额		444,693,503	122,603,600
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		128,989,562	65,177,447

所附注释为本会计报表的组成部分

公司负责人：卫华诚

财务负责人：黄云龙

制表人：黄云龙

## 合并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：元 币种：人民币

	2004 年 1 月 1 日	本年增加数	本年转销数	本年转回数	本期转出	2004 年 12 月 31 日
一、坏账准备	260,796,435	113,864,185	13,474,356	1,170,534	78,877,852	281,137,878
其中：应收账款	149,938,247	61,333,547	13,474,356	698,603	36,282,614	160,816,221
其他应收款	110,858,188	52,530,638	-	471,931	42,595,238	120,321,657
二、短期投资跌价准备	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备	32,304,509	17,683,222	11,351,758	3,689,738	49,833	34,896,402
其中：库存商品	29,106,506	14,494,945	8,662,169	3,626,119	-	31,313,163
原材料	2,849,977	2,075,849	2,471,989	63,619	4,572	2,385,646
四、长期投资减值准备	35,198,943	14,519,400	-	-	28,870,711	20,847,632
其中：长期股权投资	35,198,943	14,519,400	-	-	28,870,711	20,847,632
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备	54,239,872	5,300,875	8,594,261	482,206	21,216,672	29,247,608
其中：房屋、建筑物	26,401,331	-	2,807,667	-	17,241,484	6,352,180
机器设备	26,795,926	4,988,882	5,603,847	314,720	3,972,292	21,893,949
六、无形资产减值准备	26,097,171	84,941	15,000	-	2,577,350	23,589,762
其中：专利权	26,082,171	84,941	-	-	2,577,350	23,589,762
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	408,636,930	151,452,623	33,435,375	5,342,478	131,592,418	389,719,282

所附注释为本会计报表的组成部分

公司负责人： 卫华诚

财务负责人： 黄云龙

制表人： 黄云龙

## 母公司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：元 币种：人民币

	2004 年 1 月 1 日	本年增加数	本年转销数	本年转回数	本期转出	2004 年 12 月 31 日
一、坏账准备	480,614	38,249,463	-	-	-	38,730,077
其中：应收账款	347,611	305,216	-	-	-	652,827
其他应收款	133,003	37,944,247	-	-	-	38,077,250
二、短期投资跌价准备	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备	3,473,081	4,353,848	3,640,872	-	-	4,186,057
其中：库存商品	1,498,479	3,478,767	1,482,183	-	-	3,495,063
原材料	1,974,602	875,081	2,158,689	-	-	690,994
四、长期投资减值准备	32,869,711	14,519,400	-	-	28,870,711	18,518,400
其中：长期股权投资	32,869,711	14,519,400	-	-	28,870,711	18,518,400
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备	10,442,230	4,187,727	6,614,169	-	-	8,015,788
其中：房屋、建筑物	2,208,349	-	2,208,349	-	-	-
机器设备	8,218,781	4,174,537	4,386,970	-	-	8,006,348
六、无形资产减值准备	21,713,324	-	-	-	-	21,713,324
其中：专利权	21,713,324	-	-	-	-	21,713,324
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	68,978,960	61,310,438	10,255,041	-	28,870,711	91,163,646

所附注释为本会计报表的组成部分

公司负责人： 卫华诚

财务负责人： 黄云龙

制表人： 黄云龙

## 北京双鹤药业股份有限公司

会计报表附注

2004 年 12 月 31 日

(单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

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责任公司、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、中国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: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。



## 二、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(除业经财政部确认的重估价值外)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一般不计提坏账准备。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（按原值的 3%土地除外）确定的折旧率如下：

类别	估计使用年限	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	2.00%

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

133%

本公司... 突 + 隣 繼 = m Z : KO [ 蘊 蓋 蚱 + :

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

（1）本公司本期会计政策、会计估计无变更。

（2）本公司本期对以前年度的会计差错更正情况如下：

本公司所属子公司 - - 合肥神鹿双鹤药业有限责任公司于 2004 年度接受安徽省国家税务局稽查局和安徽省地方税务局稽查局的检查，并分别于 2005 年 3 月 22 日、4 月 1 日接到安徽省国家税务局稽查局税务处理决定书（皖国税稽【2005】1 号、2 号、3 号）、安徽省地方税务局稽查局税务行政处理决定书（皖地税稽【2005】5 号、6 号）。上述行政处理决定书述及该公司 2002 年度、2003 年度的增值税、房产税、土地使用税、城建税、企业所得税及教育费附加存在不同程度的少缴情况，2002 年度和 2003 年度分别应补缴上述税金及附加以及相应的滞纳金 2,628,291 元、1,792,322 元。该公司作为重大会计差错进行追溯调整处理，相应调整了 2003 年度会计报表的相关项目及期初数，其中调减 2003 年年初未分配利润 2,628,291 元；调减 2003 年度当期损益 1,792,322 元，冲减盈余公积 358,465 元，调减 2004 年年初未分配利润 4,062,149 元。本公司按投资所占比例相应调减 2003 年年初未分配利润 1,492,449 元，调减 2003 年度投资收益 1,272,190 元，盈余公积共计调减 881,988 元，调减 2004 年年初未分配利润 2,255,763 元。



本公司根据北京证监局证监发(2004)114号《关于对上市公司短期投资情况清理自查的通知》的要求,对短期投资情况进行了自查。根据自查初步结果,本公司累计投入本金 34,500.00 万元,累计收回本金 32,500.00 万元,累计收回盈利 10,138.33 万元,尚余盈利 3,818.63 万元正在收回之中。本公司根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资规划字[2005]5号《关于对北京双鹤药业股份有限公司证券投资收益资金处理的批复》的要求,已于 2005 年 1 月收回上述 38,186,321 元理财收益资金,并相应调增 2003 年年初未分配利润。

### 三、税项

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%
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%

## 2、 优惠税率及批文

1) 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%税率缴纳企业所得税。

2) 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，双鹤经营按 15%税率缴纳企业所得税。

3) 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。

4) 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。

5) 滨湖双鹤于2000年3月28日经批准为高新技术企业，从2001年1月起按15%税率缴纳所得税。另根据湖北省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。2002年度和2003年度已分别抵免企业所得税1,902,433.99元和600,754.91元，本期申请抵免企业所得税462,095.71元。

6) 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。

7) 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——江苏淮安双鹤药业有限公司用技术改造国产设备投资总额2,102,674.82元的40%即841,069.93元用于抵免企业所得税。2003年度已抵免企业所得税253,793.61元，本期抵免企业所得税587,276.32元。

8) 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[2004]29号文件的批复，同意晋新双鹤在2004年度及以后4年内用技术改造国产

设备投资总额 2,719,913.56 元的 40%即 1,087,965.42 元抵免企业所得税, 本期已抵免企业所得税 100,694.80 元。

#### 四、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	
<b>一、控股子公司</b>								
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	1,600.00	-	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
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司(温春双鹤)	2000.7	6,185.60	药品制造及销售	4,200.00	-	67.90%	67.90%	否
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
湖北恒康双鹤医药股	1997.1	6,161.80	药品销售	5,000.00	-	81.16%	81.16%	否

## 北京双鹤药业股份有限公司 2004 年年度报告

份有限公司(恒康双鹤)									
郑州市双鹤药业有限责任公司(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%	否	
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	240.00	药品生产销售	-	156.00	-	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	
昆山辛鹿保精细化工有限公司	1992.12	40 万美元	生产、销售精细化工产品	-	115.42	-	45%	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(双鹤净化公司)	2003.11	300.00	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道	-	240.00	-	72.00%	是	
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	

北京双鹤药业股份有限公司 2004 年年度报告

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%	否
西安新西北双鹤医药有限责任公司(新西北双鹤)	2004.8	2,000.00	药品销售	-	2,000.00	-	81.23%	是

## 2、合并会计报表合并范围的变化

与 2003 年度相比，本公司 2004 年度合并会计报表范围减少了温春双鹤和恒康双鹤，增加了子公司之子公司 - - 双鹤净化公司和新西北双鹤。

## 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
温春双鹤	67.90%	4,204.83	-4,077.92	2,155.74	-5,473.93
恒康双鹤	81.16%	4,473.06	-4,608.88	17,306.62	-2,970.51
山西双鹤	51.00%	62,066.14	7,530.32	91,398.38	-265.42
双鹤海外	96.69%	1,001.23	1,000.83	-	-
郑州双鹤	75.00%	1,429.10	-391.93	4,403.02	-410.31
黑龙江双鹤	91.92%	1,312.40	50.17	2,258.86	-33.48
双鹤劳伦斯	65.00%	1,386.73	1,030.86	1,304.76	-43.81
昆山皇安化工厂	54.00%	-	-	-	-
昆山市科技药物化工厂	90.00%	741.69	25.37	937.91	-159.61
昆山辛鹿保精细化工有限公司	45.00%	94.65	-167.55	-	-18.27
北京双鹤饮料有限公司	79.62%	49.93	49.93	-	-
湖南双鹤大药房	59.95%	47.31	29.93	65.41	-11.94
云南禄丰双鹤医药有限公司	36.49%	1,152.39	253.32	1,836.22	16.30
湖北健康之舟药房连锁有限公司	79.54%	315.95	-6.33	1,150.25	-223.86

(1) 温春双鹤、恒康双鹤由于生产经营停顿，职工全员解聘，难以持续经营且净资产为负数，根据财政部《合并会计报表暂行规定》，本公司 2004 年度未将上述公司纳入合并会计报表合并范围。湖北健康之舟药房连锁有限公司为恒康双鹤之子公司，本期也未纳入合并范围。

(2) 经本公司总裁办公会议、第三届董事会第十二次会议及本公司 2005 年第一次股东大会决议，本公司不再对山西双鹤增资 4,000 万元，山西医药集团在调整入股资产后实现对山西双鹤的控制，山西双鹤入股资产的调整尚未完成。由于本公司对山西双鹤不具有实质控制权，故本期未将山西双鹤纳入合并会计报表合并范围。

(3) 双鹤海外、昆山皇安化工厂业已清算，相关法律手续正在办理之中，未纳入合并范围。

(4) 除上述(1)至(3)所列公司情况，其他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》，未将其纳入合并会计报表合并范围。

## 五、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
现金	2,095,000	3,044,208
银行存款	570,675,423	441,649,295
其他货币资金	912,642	-
合计	573,683,065	444,693,503

2004 年 12 月 31 日银行存款中有 96,775,336 元为银行承兑汇票保证金存款。



货币资金增加的主要原因是本公司加大了货款催收力度，资金回笼较多。

## 2、应收票据

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	43,041,306	93,021,091
商业承兑汇票	300,000	2,458,409
合计	43,341,306	95,479,500

截至 2004 年 12 月 31 日，应收票据中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东票据。

截至 2004 年 12 月 31 日，应收票据中不存在质押。

## 3、应收账款

账龄	2004 年 12 月 31 日			2003 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	699,811,946	71.81	26,221,806	898,335,354	75.64	10,035,569
1-2 年	100,881,769	10.35	16,818,691	118,734,850	10.00	25,750,094
2-3 年	75,840,859	7.78	34,117,968	59,297,244	4.99	21,135,548
3-4 年	34,933,799	3.58	24,200,937	52,549,132	4.43	37,479,639
4-5 年	31,332,700	3.22	27,691,466	22,884,498	1.93	19,705,098
5 年以上	31,765,353	3.26	31,765,353	35,832,299	3.01	35,832,299
合计	974,566,426	100.00	160,816,221	1,187,633,377	100.00	149,938,247

2004 年 12 月 31 日应收账款前 5 名欠款单位累计欠款总额为 58,854,488 元，占应收账款账面余额的 6.04%。

截至 2004 年 12 月 31 日本公司应收账款中有 83,289,524 元应收款项本公司判断难以收回，本公司已采用个别认定法计提坏账准备，比按照账龄法计提坏账准备多 48,238,442 元。

截至 2004 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 15,492 元，见注释七（三）1。

本公司本期共核销应收账款 13,474,356 元，同时转销应收账款坏账准备 13,474,356 元。

本公司本期因合并会计报表范围变化而转出应收账款坏账准备 36,282,614 元，其中恒康双鹤 17,654,772 元、温春双鹤 18,627,842 元。

#### 4、其他应收款

账龄	2004 年 12 月 31 日			2003 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	148,062,232	59.21	41,359,035	77,463,051	34.93	2,045,496
1-2 年	19,484,470	7.79	7,473,884	34,586,311	15.59	22,182,976
2-3 年	11,523,323	4.61	6,192,083	33,449,420	15.08	17,275,122
3-4 年	11,107,437	4.44	6,658,943	24,184,503	10.91	17,913,556
4-5 年	9,700,616	3.88	8,466,899	5,085,415	2.29	4,415,750
5 年以上	50,170,813	20.07	50,170,813	47,025,288	21.20	47,025,288
合计	250,048,891	100	120,321,657	221,793,988	100	110,858,188

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 100,976,265 元，占其他应收款账面余额的 40.38%。

截至 2004 年 12 月 31 日本公司其他应收款中为温春双鹤和恒康双鹤代为偿还贷款及垫付费计 37,842,974 元，本公司判断难以收回，已采用个别认定法全额计提坏账准备。

截至 2004 年 12 月 31 日本公司其他应收款中有 58,105,901 元（包括上述应收温春双鹤和恒康双鹤）应收款项本公司判断难以收回，本公司已采用个别认定法计提坏账准备，比按照账龄法计提坏账准备多 48,770,342 元。

截至 2004 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。

本公司本期因合并会计报表范围变化而转出其他应收款坏账准备 42,595,238 元，其中恒康双鹤 40,519,690 元、温春双鹤 2,075,548 元。

## 5、预付账款

账龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	64,954,427	71.72	87,111,206	92.70
1-2 年	24,293,178	26.83	4,639,637	4.94
2-3 年	1,041,340	1.15	1,774,307	1.89
3 年以上	270,674	0.30	438,292	0.47
合计	90,559,619	100.00	93,963,442	100.00

2004 年 12 月 31 日预付账款前 5 名欠款单位累计欠款总额为 14,261,212 元，占预付账款账面余额的 15.75%。

本公司所属子公司之子公司昆山双鹤医药有限公司于 2003 年向昆山民营科技工业园预付部分土地款，由于昆山市 2004 年整体规划的改变，致使昆山双鹤医药有限公司至今未取得相关的土地。

截至 2004 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

项目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	53,028,277	2,385,646	55,484,404	2,849,977
库存商品	421,218,806	31,313,163	491,170,651	29,106,506
在产品	30,324,123	1,001,724	32,202,684	-
包装物	5,647,336	125,646	8,493,247	343,904
低值易耗品	3,286,512	8,486	3,987,383	4,122
委托加工物资	134,718	61,737	202,883	-
在途物资	6,503,867	-	4,385,449	-
合计	520,143,639	34,896,402	595,926,701	32,304,509

存货跌价准备明细如下：

项目	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
原材料	2,849,977	2,075,849	2,540,180	2,385,646
库存商品	29,106,506	14,494,945	12,288,288	31,313,163
在产品	-	1,001,724	-	1,001,724
包装物	343,904	40,498	258,756	125,646
低值易耗品	4,122	8,469	4,105	8,486
委托加工物资	-	61,737	-	61,737
合计	32,304,509	17,683,222	15,091,329	34,896,402

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。

本公司本期因合并会计报表范围变化而转出存货减值准备 49,833 元，全部为温春双鹤存货减值准备。

## 7、待摊费用

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日结存原因
保险费	1,057,365	1,365,430	尚在受益期限内
租赁费	1,001,971	1,284,758	尚在受益期限内
报刊费	18,866	494,224	尚在受益期限内
未抵扣进项税	-	2,729,891	-
其他	133,089	148,971	尚在受益期限内
合计	2,211,291	6,023,274	

## 8、长期股权投资

项目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	58,958,263	6,029,233	62,875,546	25,325,996
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	97,132,032	6,398,400	89,538,361	8,572,948
长期股票投资	17,000	-	17,000	-
其他股权投资	79,976,022	8,420,000	79,476,022	1,300,000
股权投资差额	36,933,638	-	128,851,347	-
合计	273,016,955	20,847,633	360,758,276	35,198,944

## 对子公司投资明细

被投资单位	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 12 月 31 日
温春双鹤	无	67.90	42,000,000	-	-	-
恒康双鹤	无	81.16	50,000,000	-	-	-
郑州双鹤	无	75.00	600,000	-1,570,088	-	-1,570,088
双鹤劳伦斯	无	65.00	8,775,000	6,857,311	-284,580	6,572,731
黑龙江双鹤	无	91.92	1,500,000	825,999	-334,802	491,197
双鹤净化公司	无	72.00	2,400,000	2,400,000	-2,400,000	-
昆山市科技药物化工厂	无	54.00	2,894,129	1,933,776	-904,543	1,029,233
云南禄丰双鹤医药有限公司	无	36.49	1,609,400	1,659,146	114,127	1,773,273

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	-107,485	161,917
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	-	40,000,000
合计			160,548,529	62,875,546	-3,917,283	58,958,263

温春双鹤、恒康双鹤本期末纳入合并会计报表范围，两家公司因净资产已为负数，故对其投资账面价值减至为零。

双鹤净化公司本期纳入本公司所属子公司 - - 双鹤装备合并会计报表合并范围。

北京双鹤饮料有限公司本期由于尚未正式运营，故本公司本期末按照权益法进行核算。

双鹤海外成立后一直未经营且由于已计划撤销，故本公司本期末按照权益法进行核算。

## 联营企业投资明细

被投资单位	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 12 月 31 日
北京费森尤斯卡比医药有限公司	无	35.00	71,392,300	76,046,619	7,388,508	83,435,127
北京远策药业有限责任公司	无	49.00	4,900,000	6,487,230	-788,325	5,698,905
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
昆明康普莱特双鹤药业有限公司（康普莱特双鹤）	无	38.00	6,680,000	-993,488	993,488	-
昆山辛鹿保精细化工有限公司	无	45.00	1,154,200	-	-	-
合计			92,124,500	89,538,361	7,593,671	97,132,032

昆山辛鹿保精细化工有限公司、康普莱特双鹤因净资产已为负数，故对其投资账面价值减至为零。本公司本期将以前年度对康普莱特双鹤长期投资账面价值确认的负数重分类至股权投资差额明细中。

由于本公司对北京沃华生物科技股份有限公司不具有重大影响，故本公司未按照权益法进行核算。



## 对其他股权投资明细

被投资单位	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 12 月 31 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
北京通和远博医药科技发展有限公司	无	6.41	500,000	-	500,000	500,000
合计			79,976,022	79,476,022	500,000	79,976,022

## 股权投资差额明细

被投资单位名称	形成原因	摊销期限	初始余额	2004年1月1日	本期增加	本期摊销	本期转出	2004年12月31日
双鹤装备	投资溢价	10年	786,607	-138,501	-	-19,786	-	-118,715
双鹤经营	投资溢价	10年	71,420	42,852	-	7,142	-	35,710
双鹤高科	投资溢价	10年	5,760,468	5,184,421	-	576,047	-	4,608,374
双鹤现代	投资溢价	10年	-1,299,500	-929,501	-	-129,950	-	-799,551
安徽双鹤	投资溢价	10年	-115,028	-78,121	-	-11,503	-	-66,618
神鹿双鹤	投资溢价	10年	1,500,000	1,050,000	-	150,000	-	900,000
滨湖双鹤	投资溢价	10年	8,225,437	5,757,806	-	822,544	-	4,935,262
昆山双鹤	投资溢价	10年	638,304	329,813	-	63,830	-	265,983
湖南双鹤	投资溢价	10年	2,529,947	2,023,957	-	2,023,957	-	-
西安双鹤	投资溢价	10年	71,738,430	61,356,254	-	34,265,048	-	27,091,206
恒康双鹤	投资溢价	10年	50,000,000	48,593,525	-	7,913,032	40,680,493	-
黑龙江双鹤	投资溢价	10年	50,000	48,333	-	5,000	-	43,333
康普莱特双鹤	投资溢价	10年	6,614,776	5,567,437	-	-	5,567,437	-
费森尤斯	投资溢价	10年	44,176	43,072	-	4,418	-	38,654
合计			146,545,037	128,851,347	-	45,669,779	46,247,930	36,933,638

本公司根据财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(四)》的相关规定，对西安双鹤的长期股权投资减值准备 27,091,205 元以及湖南双鹤的长期股权投资减值准备 1,770,962 元以摊销股权投资差额的形式计提。

股权投资差额本期转出数为本公司根据财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(四)》的相关规定，原对恒康双鹤、康普莱特双鹤的长期股权投资减值准备以及长期股权投资账面价值负数明细重分类至股权投资差额。

#### 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 12 月 31 日	计提原因
北京沃华生物科技股份有限公司	3,999,000	2,399,400	-	6,398,400	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	-	-
昆山市科技药物化工厂	1,029,232	-	-	1,029,232	原因同上
昆山龙灯制药有限公司	1,300,000	-	-	1,300,000	原因同上
恒康双鹤	24,296,763	-	24,296,763	-	-
山西双鹤	-	5,000,000	-	5,000,000	原因同上
华夏证券	-	4,000,000	-	4,000,000	原因同上
北京证券	-	3,120,000	-	3,120,000	原因同上
合计	35,198,943	14,519,400	28,870,711	20,847,632	

山西双鹤由于正在进行股权调整，暂无法对该公司采用权益法进行核算，本公司根据山西双鹤 2004 年度经营状况计提了长期投资减值准备。

## 9、固定资产

项目	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
固定资产原值：				
房屋及建筑物	895,501,994	312,726,463	228,591,210	979,637,247
机器设备	770,965,001	155,056,721	148,621,988	777,399,734
运输设备	78,329,997	15,928,873	21,017,142	73,241,728
土地	72,469,900	21,226,156	21,494,337	72,201,719
房屋装修	11,220,822	2,639,129	6,272,952	7,586,999
其他	30,558,420	6,517,175	4,068,455	33,007,140
合计	1,859,046,134	514,094,517	430,066,084	1,943,074,567
累计折旧：				
房屋及建筑物	179,780,188	34,055,842	58,262,102	155,573,928
机器设备	290,709,489	58,000,976	77,118,104	271,592,361
运输设备	33,158,729	14,905,993	14,390,859	33,673,863
土地	433,752	1,413,119	-	1,846,871
房屋装修	-	1,732,640	-	1,732,640
其他	15,205,836	4,355,174	2,664,705	16,896,305
合计	519,287,994	114,463,744	152,435,770	481,315,968
固定资产净值	1,339,758,140			1,461,758,599

(1) 2004 年度由在建工程转入的固定资产为 423,854,770 元。截至 2004 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的固定资产原值为 410,476,508 元，其中：房屋建筑物 245,395,201 元、土地 608,000 元、机器设备 161,648,995 元、其他 2,824,312 元。

(2) 截至 2004 年 12 月 31 日，上述房屋建筑物及土地中尚未办理或变更所有权证的固定资产原值为 124,202,127 元，净值为 97,850,313 元。

(3) 本期减少中由于合并报表范围变化导致固定资产原值减少 113,080,831 元、累计折旧减少 24,635,819 元，固定资产净值减少 88,445,012 元。

(4) 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本期全部迁出，相关地块用于开发建设北京世贸广场。根据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订的《关于拆迁补偿的协议》。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。本公司根据相关会计准则的规定，将搬迁当时所涉及的房屋建筑物和无法使用的机器设备及办公设备净值作为换出资产账面价值，在北京世贸广场建成之前记入“在建工程”科目。本期由此转入在建工程的固定资产净值为 116,546,121 元。

固定资产减值准备明细如下：

项目	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	18,833,831	-	12,481,651	6,352,180
土地	7,567,500	-	7,567,500	-
机器设备	26,795,926	4,988,882	9,890,859	21,893,949
运输设备	897,553	113,189	353,129	657,613
其他	145,062	198,804	-	343,866
合计	54,239,872	5,300,875	30,293,139	29,247,608

本期固定资产减值准备因合并范围的变化而转出固定资产减值准备 21,216,672 元，其中恒康双鹤 15,135,000 元、温春双鹤 6,081,672 元。除此以外其他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。

## 10、在建工程

工程名称	预算数	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2004 年 12 月 31 日	资金 来源
大输液建设改造工程	95,380,000	92,141,418	2,428,257	91,105,652	3,464,023	-	配股/自有
昆山双鹤商贸中心	-	15,000	-	-	15,000	-	自有
生产研发中心	109,500,000	77,081,301	20,399,121	97,480,422	-	-	配股
制药车间改造工程	40,220,000	18,481,501	13,531,260	30,796,762	1,215,999	-	配股/自有
东部厂区规划项目	14,900,000	13,415,284	740,159	14,155,443	-	-	配股
中药生产基地建设改造工程	-	392,919	776,384	1,169,303	-	-	配股
仓库改造工程	39,000,000	16,635,143	24,897,375	41,532,518	-	-	配股/自有
非生产用房建设改造	-	1,856,286	38,313	1,830,599	64,000	-	自有
湖南办公大楼工程	1,715,551	1,477,830	765,530	2,243,360	-	-	自有
零星技术改造工程	12,000,000	6,415,833	5,422,856	11,824,000	14,689	-	自有
大兴工业园	-	4,404,702	13,770,065	18,159,767	-	15,000	自有
三山塑瓶厂房	10,000,000	5,071,016	10,469,984	15,510,000	-	31,000	自有
世贸广场	-	-	119,381,201	-	2,835,080	116,546,121	自有
华新车间	-	-	20,462,917	20,462,917	-	-	自有
万辉生产基地	-	-	9,579,805	9,579,805	-	-	自有
安徽车间改造	-	-	7,739,134	7,739,134	-	-	自有
其他	-	15,785,186	48,368,895	60,265,088	844,219	3,044,774	自有
合计		253,173,419	298,771,256	423,854,770	8,453,010	119,636,895	

本期新增在建工程中包含资本化利息金额为 1,195,420 元。

本公司在建工程截至 2004 年 12 月 31 日不存在减值的情况。

## 11、无形资产

项目	取得方式	原始金额	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	2004 年 12 月 31 日	剩余摊销年限 (年)
土地使用权	外购/投资	49,849,424	40,657,035	2,516,617	976,028	7,651,800	2,916,880	39,280,744	3.67-49
43 种药品生产批准文号*	外购	9,115,500	7,482,612	-	709,174	2,342,062	-	6,773,438	6.92
五项输液药品专有生产技术	投入	3,729,000	2,672,450	-	372,900	1,429,450	-	2,299,550	6.2
药品生产技术	外购	800,000	746,667	-	80,000	133,333	-	666,667	8.33
降纤酶*	外购	12,000,000	7,955,652	-	414,783	4,459,131	-	7,540,869	3.75
左氟	外购	15,000,000	7,000,000	-	1,500,000	9,500,000	-	5,500,000	3.75
足叶乙甙*	外购	10,000,000	6,799,291	-	344,681	3,545,390	-	6,454,610	3.92
维皇双宝*	外购	8,000,000	5,888,795	-	125,958	2,237,163	-	5,762,837	3.92
益中生血片*	外购	8,000,000	5,888,786	-	125,957	2,237,171	-	5,762,829	3.92
复方乙肝灵	外购	7,000,000	3,383,353	-	699,996	4,316,643	-	2,683,357	3.92
扶肾祛毒	外购	2,200,000	1,540,001	-	220,000	879,999	-	1,320,001	6
抗 HBV	外购	400,000	280,001	-	40,000	159,999	-	240,001	6
红霉素	外购	100,000	70,000	-	10,000	40,000	-	60,000	6

## 北京双鹤药业股份有限公司 2004 年年度报告

复方杜仲颗粒	外购	8,000,000	-	8,000,000	1,600,000	1,600,000	-	6,400,000	4
美洛昔康	外购	1,200,000	840,000	-	120,000	480,000	-	720,000	6
磺胺甲恶唑	外购	300,000	240,000	-	30,000	90,000	-	210,000	7
左氧氟沙星	外购	420,000	136,500	-	42,000	325,500	-	94,500	2.25
时泰	外购	1,000,000	883,333	-	-	116,667	883,333	-	-
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	-	-
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	-	-
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	-	-
苦碱	外购	700,000	630,000	-	-	70,000	630,000	-	-
盐酸格拉司琼葡萄糖注射液	外购	650,000	639,167	-	-	10,833	639,167	-	-
氟康唑葡萄糖注射液	外购	550,000	540,833	-	-	9,167	540,833	-	-
吡拉西坦葡萄糖注射液	外购	200,000	190,000	-	-	10,000	190,000	-	-
计算机软件*	外购	5,600,372	3,878,563	621,357	948,449	2,048,901	259,701	3,291,770	-



专利技术	外购	4,850,000	3,497,605	500,000	685,661	1,538,056	-	3,311,944	-
CI 形象设计	外购	315,000	210,000	-	105,000	210,000	-	105,000	1
合计		152,556,646	104,627,994	11,637,974	9,150,587	45,441,265	8,637,264	98,478,117	

本期无形资产转出数中 4,837,051 元为由于温春双鹤及恒康双鹤未纳入本期合并会计报表范围所致。

上述标注\*的项目已计提无形资产减值准备，明细如下：

项目	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
43 种药品生产批准文号	1,791,497	84,941	-	1,876,438
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
足叶乙贰	5,133,334	-	-	5,133,334
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	84,941	2,592,350	23,589,762

本期无形资产减值准备减少除立成软件外其余全部为合并会计报表范围减少而转出数。

## 12、长期待摊费用

项目	原始金额	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转 出	2004 年 12 月 31 日	剩余摊销 年限 ( 年 )
租入固定资产改良支出	10,714,009	-	10,714,009	6,887,330	6,887,330	-	3,826,679	1.58 至 4.67
药品经营权	2,933,333	-	2,933,333	610,000	610,000	-	2,323,333	3.42 至 4
房租	1,438,539	629,769	648,333	548,420	708,857	-	729,682	0.5 至 7.42
其他	1,337,379	228,563	1,046,932	622,654	684,538	-	652,841	0.83 至 4.17
合计	16,423,260	858,332	15,342,607	8,668,404	8,890,725	-	7,532,535	

## 13、短期借款

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
信用借款	233,820,000	200,200,000
抵押借款	95,400,000	40,000,000
保证借款	356,220,000	631,340,000
合计	685,440,000	871,540,000

短期借款减少的主要原因为本公司根据资金状况减少银行信贷规模以及合并范围的变化而减少。截至 2004 年 12 月 31 日本公司所属子公司 - - 晋新双鹤短期借款中有 8,000,000 元已逾期。

#### 14、应付票据

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	171,334,413	144,719,892
商业承兑汇票	6,940,000	16,100,000
合计	178,274,413	160,819,892

截至 2004 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

账龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	612,925,184	82.12	741,707,127	84.19
1-2 年	60,198,008	8.07	65,416,820	7.42
2-3 年	28,345,113	3.80	25,614,030	2.91
3 年以上	44,886,940	6.01	48,270,245	5.48
合计	746,355,245	100.00	881,008,222	100.00

截至 2004 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 667,974 元，见注释七（三）4。

## 16、预收账款

截至 2004 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预收账款余额为 8,451,229 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 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

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
增值税	45,451,072	37,684,953
营业税	4,243,339	2,520,745
所得税	34,039,584	32,484,735
城建税	6,713,306	6,929,066
土地税	533,937	431,319
房产税	6,611,493	4,843,054
车船税	194,665	3,370
个人所得税	2,973,616	1,890,613
其他	17,363	172,632
合计	100,778,375	86,960,487

经批准，2004 年度本公司以 2003 年度研制开发费抵免应纳税所得额 7,373,727 元；滨湖双鹤第一分公司以国产设备抵免企业所得税 462,096 元；安徽双鹤所属子公司——江苏淮安双鹤药业有限公司以国产设备抵免企业所得税 587,276 元；晋新双鹤以

国产设备抵免企业所得税 100,695 元。万辉双鹤以研究开发费抵免应纳税所得额 628,644 元。

#### 19、其他应交款

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
住房公积金	4,989,484	4,412,032
教育费附加	3,125,046	2,966,976
地方基金	4,559,115	4,344,935
其他	135,758	-
合计	12,809,403	11,723,943

#### 20、其他应付款

账龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	110,185,356	51.39	67,601,838	41.27
1-2 年	44,629,956	20.82	45,266,832	27.63
2-3 年	22,096,425	10.31	21,662,529	13.23
3 年以上	37,481,310	17.48	29,278,770	17.87
合计	214,393,047	100.00	163,809,969	100.00

截至 2004 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为 4,852,448 元，见注释七（三）6。

2004 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
刘丰华	18,000,000	2004 年	投资款
北京医药集团有限责任公司	10,387,633	2003 年	借款
西安百益实业有限公司	9,000,000	2004 年	资产转让款
北京万辉药业集团公司	4,852,448	2004 年	关联协议费等
北京市延庆县财政局	4,000,000	1999 年	借款
合计	46,240,081		

#### 21、预提费用

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年结存原因
利息	128,726	345,394	应计未付的借款利息
租金	711,553	791,730	应计未付的租金
水电费	1,679,083	1,254,986	应计未付的水电费
加工费	387,863	595,261	应计未付的加工费
技术转让补偿费	100,000	300,000	应计未付的转让费
广告费	-	555,400	
其他	1,353,837	1,057,320	应计未付的其他费用
合计	4,361,062	4,900,091	

## 22、预计负债

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
对外担保损失	3,550,000	2,005,418
未决诉讼	1,455,270	-
清朗事件预计罚款	-	15,000,000
合计	5,005,270	17,005,418

如注释七（二）3 所述，本公司本期计提康普莱特双鹤贷款担保损失 1,544,582 元。截至 2004 年 12 月 31 日，本公司共对康普莱特双鹤计提担保损失 3,550,000 元。

如注释八所述，本公司所属子公司——万辉双鹤由于未决诉讼计提预计损失 1,455,270 元。

## 23、长期借款

借款单位	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	借款 期限	年利 率%	借款 条件
民生银行建国门支行	100,000,000	100,000,000	2003.5.28-2005.5.28	4.941	信用
北京市商业银行金运支行	100,000,000	100,000,000	2003.5.21-2005.5.20	4.941	信用
安徽省石台县财政局借款	463,188	563,188	-	-	信用
国家原材料投资公司	3,631,136	3,631,136	-	-	信用
建设银行陕西户县支行	-	4,000,000	2002.6.27-2004.6.27	6.588	担保
合计	204,094,324	208,194,324			
减：1 年内到期的长期借款	200,000,000	4,230,000			
长期借款报表数	4,094,324	203,964,324			

## 24、长期应付款

项目	期限	初始金额	应计利息	期末余额	借款条件
北京延庆县财政局借款	-	12,246,000	2,738,818	14,984,818	信用
延庆县财政局借款	-	564,810	126,320	691,130	信用
芜湖绿园开发有限责任公司借款	2004-2008 年	8,000,000	-	7,000,000	-
安徽省石台县扶贫款	-	100,000	-	100,000	-
合计	-	20,910,810	2,865,138	22,775,948	-

## 25、专项应付款

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
牡丹江市科学技术委员会	-	1,368,901
安徽省财政厅	29,257	77,655
北京市环保局	550,000	660,000
北京市财政局	4,500,000	4,500,000
合肥市财政局	3,000,000	3,000,000
湖北省科学技术厅	100,000	100,000
中国高新投资集团公司	10,000,000	10,000,000
北京市科学技术委员会	2,800,000	-
武汉市财政局	180,000	-
北京市节约用水管理办公室	400,000	-
肥西县人民政府	335,100	-
江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会	300,000	-
北京医药集团有限责任公司	33,800	-
合计	22,228,157	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原收到的青蒿素和孵化器项目款，万辉双鹤公司成立时由北京万辉药业集团转入。

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。

应付北京市科学技术委员会的款项为本公司本期收到的缓控释制剂技术开发费。

## 26、其他长期负债

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
特种储备资金	14,350,000	15,220,000
黑龙江科技厅	-	600,000
其他	2,091,982	2,178,982
合计	16,441,982	17,998,982

特种储备资金为湖南省医药公司拨入湖南双鹤的国家和省级救灾医药储备资金。

## 27、股本

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
尚未流通股份：		
发起人股份	255,209,500	255,209,500
其中：境内法人持有股份	255,209,500	255,209,500
境外法人持有股份	-	-
尚未流通股份合计	255,209,500	255,209,500
已流通股份：		
境内上市的人民币普通股	185,866,200	185,866,200
已流通股份合计	185,866,200	185,866,200
股份总数	441,075,700	441,075,700

## 28、资本公积

项目	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2004 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	252,554	-	-	252,554
股权投资准备	15,640,645	5,053,028	-	20,693,673
拨款转入	13,916,500	1,787,500	-	15,704,000
合计	596,932,814	6,840,528	-	603,773,342

股权投资准备本期增加主要为本公司所属子公司——昆山双鹤 2004 年度将账龄 5 年以上且无法支付的应付账款金额为 4,222,722 元转增资本公积，本公司按照所持股权比例增加股权投资准备 3,800,450 元；另有部分子公司 2004 年度因债务重组等而增加资本公积，本公司按照股权比例共计提股权投资准备 1,252,578 元。

拨款转入本期增加的原因因为本公司本期收到北京市高新技术成果转化服务中心拨入的支持高新技术产业发展财政专项资金计 1,787,500 元。

## 29、盈余公积

项目	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
法定盈余公积	81,948,472	1,667,810	-	83,616,282
法定公益金	81,948,472	1,667,809	-	83,616,281
合计	163,896,944	3,335,619	-	167,232,563

## 30、未分配利润

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
净利润	4,705,283	63,358,439
加：年初未分配利润	324,945,853	325,091,127
盈余公积转入	-	-
可供分配的利润	329,651,136	388,449,566
减：提取法定盈余公积	1,667,810	9,698,072
减：提取法定公益金	1,667,809	9,698,071
可供股东分配的利润	326,315,517	369,053,423
减：应付普通股股利	-	44,107,570
期末未分配利润	326,315,517	324,945,853

## 31、主营业务收入、成本

项目	2004 年度	2003 年度
药品销售收入	4,143,526,053	4,185,466,726
其他销售收入	52,189,395	63,744,657
合计	4,195,715,448	4,249,211,383
药品销售成本	3,046,290,981	3,047,057,059
其他销售成本	39,620,386	49,754,488
合计	3,085,911,367	3,096,811,547
销售毛利	1,109,804,081	1,152,399,836

## 2004 年度主营业务收入地区分部报表

地区	2004 年度
东北地区	92,174,837
华北地区	1,253,334,939
华中地区	1,534,778,782
华东地区	823,170,282
华南地区	346,326,851
西北地区	696,523,282
西南地区	296,194,647
港澳台地区	73,979
境外收入	4,662,105
小计	5,047,239,704
公司内各业务分部间相互抵销	-851,524,256
合计	4,195,715,448

本公司 2004 年度前五名客户销售收入合计为 185,272,736 元，占全部收入的 4.42%。

### 32、主营业务税金及附加

项目	2004 年度	2003 年度
营业税	399,475	721,992
城建税	14,705,457	13,554,544
教育费附加	7,352,105	7,059,102
其他	1,058,984	804,609
合计	23,516,021	22,140,247

### 33、其他业务利润

项目	2004 年度	2003 年度
租金收入	5,709,627	8,525,003
废品销售	1,029,370	-
提供劳务	5,926,457	8,570,372
技术转让	-	10,081,628
原材料销售	-219,325	330,471
其他业务	1,579,115	3,290,969
合计	14,025,244	30,798,443

## 34、财务费用

项目	2004 年度	2003 年度
利息支出	46,808,795	48,377,864
减：利息收入	4,785,787	5,300,086
汇兑损失	71,507	25,938
减：汇兑收益	46	-
其他	112,370	-374,483
合计	42,206,839	42,729,233

## 35、投资收益

项目	2004 年度	2003 年度
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	622,510	300,000
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	4,499,289	-8,260,729
计提长期股权投资减值准备	-14,519,400	-32,570,111
股权投资差额摊销	-45,669,780	-10,954,502
股权投资转让收益	-	-
合计	-55,067,381	-51,485,342

### 36、补贴收入

项目	2004 年度	2003 年度
企业扶持基金	8,748,078	16,737,926
挖潜改造资金	1,080,000	-
合计	9,828,078	16,737,926

本公司本期补贴收入主要构成如下：

安徽双鹤本期共收到繁昌县财政局拨付的企业扶持基金计 5,162,762 元。

根据监利县人民政府监政办函 [ 2004 ] 47 号，滨湖双鹤第一分公司本期共收到监利县财政局拨付的企业扶持基金计 2,600,000 元。

根据北京市延庆经济技术开发区优惠政策，双鹤高科本期共收到延庆县财政局拨付的企业扶持基金计 979,054 元。

根据陕西省户县财政局户政财发（2004）5 号，户县财政局本期共拨付给京西双鹤企业挖潜改造资金 1,080,000 元。

## 37、营业外收入

项目	2004 年度	2003 年度
2003 年预计的清朗损失转回	10,404,564	-
处置固定资产净收益	2,322,741	11,030,257
罚款收入	371,133	-
拆迁补偿	-	2,036,388
其他收入	429,903	465,024
合计	13,528,341	13,531,669

## 38、营业外支出

项目	2004 年度	2003 年度
预计负债	2,967,460	17,005,418
报废固定资产净损失	2,415,342	2,564,335
计提的固定资产等减值准备	5,137,775	12,393,614
罚款及滞纳金	6,221,882	1,311,332
捐赠、赞助支出	128,135	148,314
非常损失	2,742,468	3,070,610
物价调节基金等	1,442,536	1,690,735
债务重组损失	1,997,060	616,365
固定资产等盘亏	118,802	603,595
其他支出	2,102,105	1,495,773
合计	25,273,565	40,900,091

本期预计负债中担保损失为 1,544,582 元。



## 39、支付的其他与经营活动有关的现金

本公司本期支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

项目	2004 年度
会议费	87,104,108
广告宣传费	73,964,203
运输装卸费	59,860,013
办公费	47,589,542
支付的借款	73,349,768
差旅费	28,402,635
市场开发费	25,837,533
修理费等制造费用	17,976,992
科研费	13,941,630
业务招待费	11,558,156
咨询费	9,460,013
关联方协议	5,319,419
保险费	2,938,303
租赁费	2,740,437
合计	460,042,752

## 40、非经常性损益

项目	2004 年度
处置固定资产收益	- 58,624
政府补贴收入	8,718,287
计入损益的对非金融企业收取的资金占用费	65,871
营业外收入	10,204,495
营业外支出	-7,891,754
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,089,513
债务重组损益	-1,612,278
其他非经常性损益	-2,209,679
合计	11,305,831
所得税影响	2,591,892
净额	8,713,939

## 六、母公司会计报表主要项目注释

## 1、应收账款

账龄	2004 年 12 月 31 日			2003 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	72,763,019	98.49	79,455	82,600,540	98.82	15,533
1-2 年	335,031	0.45	92,183	144,312	0.17	14,431
2-3 年	2,683	0.00	805	567,408	0.68	170,222
3-4 年	511,408	0.69	255,704	230,850	0.28	115,425
4-5 年	230,850	0.31	184,680	40,000	0.05	32,000
5 年以上	40,000	0.06	40,000	-	-	-
合计	73,882,991	100.00	652,827	83,583,110	100.00	347,611

## 2、其他应收款

账龄	2004 年 12 月 31 日			2003 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	221,619,197	97.96	33,887,801	67,694,528	99.50	48,871
1-2 年	4,254,364	1.88	4,025,436	115,660	0.17	11,566
2-3 年	220,384	0.10	66,115	203,635	0.30	61,090
3-4 年	70,201	0.03	35,101	22,951	0.03	11,476
4-5 年	77,659	0.03	62,127	-	-	-
5 年以上	670	-	670	-	-	-
合计	226,242,475	100	38,077,250	68,036,774	100	133,003

## 3、长期投资

项目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	778,139,001	5,000,000	947,915,936	24,296,763
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	97,170,685	6,398,400	95,148,868	8,572,948
长期股票投资	-	-	-	-
其他股权投资	76,100,000	7,120,000	75,600,000	-
合计	951,409,686	18,518,400	1,118,664,804	32,869,711

## 子公司明细

被投资单位名称	投资比例%	初始投资额	本期追加投资	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	90.00	16,000,020	-	371,569	19,786	15,975,177	-	-	31,975,197
双鹤经营	88.46	52,479,300	-	1,125,229	-7,142	71,463,072	-	-	123,942,372
双鹤高科	78.27	45,000,000	-	-447,062	-576,047	-28,590,989	-	-	16,409,011
双鹤现代	85.00	47,794,800	-	1,347,823	695,370	13,937,885	-	-	61,732,685
安徽双鹤	88.37	73,000,000	-	7,387,393	70,728	47,305,496	-	-	120,305,496
神鹿双鹤	70.98	70,000,000	-	-22,595,050	-34,227	-15,626,007	-	-	54,373,993
京西双鹤	93.83	52,000,000	-	-16,482,284	45,308	-25,514,619	-	-	26,485,381
滨湖双鹤	91.27	91,000,000	-	-14,462,339	-822,544	-33,706,910	-	-	57,293,090
长沙双鹤	60.87	28,000,000	-	3,716,306	195,533	7,669,227	-	-	35,669,227
昆山双鹤	90.00	70,150,500	-	-14,127,328	3,736,620	-41,473,265	-	-	28,677,235
云南双鹤	44.96	40,000,000	-	-15,086,904	-	-33,490,661	-	-	6,509,339
湖南双鹤	55.49	40,000,000	-	-20,854,594	-1,999,500	-22,319,600	-	-	17,680,400
西安双鹤	79.72	103,000,000	-	-6,937,259	-34,202,283	-52,628,505	-	-	50,371,495
晋新双鹤	82.84	40,000,000	-	-2,482,053	-	-2,794,511	-	-	37,205,489
万辉双鹤	59.62	50,000,000	-	7,028,944	-	7,681,562	-	-	57,681,562
温春双鹤	65.08	42,000,000	-	-11,806,116	-	-42,000,000	-	-	-0
恒康双鹤	81.16	50,000,000	-	-	-32,209,794	-50,000,000	-	-	-
山西双鹤	51.00	40,000,000	-	-	-	-	-	-	40,000,000
双鹤劳伦斯	65.00	8,775,000	-	-284,780	200	-2,202,269	-	-	6,572,731
郑州双鹤	75.00	600,000	-	-	-	-2,170,088	-	-	-1,570,088
海外发展	70.00	7,000,000	-	-	-	-	-	-	7,000,000
黑龙江双鹤	30.00	450,000	-	-100,441	-	-625,614	-	-	-175,614
合计		967,249,620	-	-104,688,946	-65,087,992	-189,110,619	-	-	778,139,001

## 联营企业明细：

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
北京远策	49.00	4,900,000	-	-972,222	183,897	798,905			5,698,905
北京费森	35.00	71,391,196	-	18,508,467	-4,418	23,202,543	11,119,959	11,119,959	83,473,780
沃华生物	20.00	7,998,000	-	-	-	-	-	-	7,998,000
康普莱特双鹤	38.00	6,680,000	-	-	-	-6,680,000	-	-	-
合计		90,969,196	-	17,536,245	179,479	17,321,448	11,119,959	11,119,959	97,170,685

## 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	-	-	-	400,000	700,000	20,000,000
华夏证券	20,000,000	-	-	-	-	-	20,000,000
通和远博	500,000	-	-	-	-	-	500,000
合计	76,100,000	-	-	-	400,000	700,000	76,100,000

## 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	2004 年 12 月 31 日	计提原因
沃华生物	3,999,000	2,399,400	-	6,398,400	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
山西双鹤	-	5,000,000	-	5,000,000	原因同上
华夏证券	-	4,000,000	-	4,000,000	原因同上
北京证券	-	3,120,000	-	3,120,000	原因同上
合计	32,869,711	14,519,400	28,870,711	18,518,400	

## 4、固定资产与折旧

项目	2004 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
固定资产原值：				
房屋及建筑物	180,253,638	238,583,934	120,738,522	298,099,050
机器设备	237,354,294	104,596,775	64,379,675	277,571,394
运输设备	11,884,117	6,982,906	6,145,224	12,721,799
土地	46,585,563	20,618,156	-	67,203,719
合计	476,077,612	370,781,771	191,263,421	655,595,962
累计折旧：				
房屋及建筑物	27,529,026	10,637,730	29,339,429	8,827,327
机器设备	87,387,907	16,178,433	39,006,275	64,560,065
运输设备	4,370,638	6,077,853	5,483,137	4,965,354
土地	150,627	1,321,048	-	1,471,675
合计	119,438,198	34,215,064	73,828,841	79,824,421
固定资产净值	356,639,414			575,771,541

## 5、主营业务收入、成本

	2004 年度	2003 年度
药品销售收入	557,530,721	506,795,979
药品销售成本	198,161,752	196,986,613
销售毛利	359,368,969	309,809,366

## 6、投资收益

项目	2004 年度	2003 年度
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	-87,152,698	-65,388,043
股权投资差额摊销	-45,664,779	-10,952,836
计提股权投资减值准备	-14,519,400	-31,270,110
股权投资转让收益	-	-
合计	-146,936,877	-107,310,989

## 七、关联方关系及其交易

## (一)关联方关系

## 1、存在控制关系的关联方

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	李英	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 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	李英	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	李英	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	李英	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 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	李英	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	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
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	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
昆山辛鹿保精细化工有限公司	昆山	生产、销售精细化工产品	中外合资经营	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	雷金弟	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	郑健伟	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
双鹤净化公司	北京	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道	有限公司	杜 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	金忠毅	子公司之子公司
新西北双鹤	西安	药品销售	有限公司	李英	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。

## 2、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 12 月 31 日
北京医药集团有限责任公司	42,054.00	189,946.00	-	232,000.00
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	4,419.10	-	-	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	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
昆山双鹤医药有限责任公司	5,248.80	-	-	5,248.80
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	956.10	-	-	956.10
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	140.18	99.82	-	240.00
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
昆山皇安化工厂	646.50	-	-	646.50
昆山辛鹿保精细化工有限公司	40 万美元	-	-	40 万美元
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
双鹤净化公司	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
新西北双鹤	-	2,000.00	-	2,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

关联方名称	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	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	1,600.00	90.00	1,600.00	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	6,850.00	70.98	6,850.00	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
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
昆山市科技药物化工厂	200.00	90.00	200.00	90.00
昆山辛鹿保精细化工有限公司	115.42	45.00	115.42	45.00
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	156.00	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
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

双鹤净化公司	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
新西北双鹤	2000.00	81.23	-	-

## 4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
北京永好科技发展有限公司	本公司股东之一
中国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
北京道和投资管理有限公司	本公司股东之一
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	北京医药集团有限责任公司股东
北京市国有资产经营有限责任公司	北京医药集团有限责任公司股东
中国华源生命产业有限公司	北京医药集团有限责任公司股东
北京北药医药化工公司	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
北京万维医药有限公司	本公司母公司之子公司
山西双鹤	本公司之子公司
康普莱特双鹤	本公司联营公司
北京费森尤斯卡比医药有限公司	本公司联营公司
北京沃华生物科技股份有限公司	本公司联营公司
北京医药股份有限公司	本公司参股公司并同受北京医药集团有限责任公司控制
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
北京医保全新大药房有限责任公司	同受北京医药集团有限责任公司控制

北京赛科昌盛医药有限责任公司	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

## (二) 关联方交易

### 1、 采购

关联方名称	产品	2004 年度	2003 年度
北京北药医药化工公司	制剂原料	5,842,211	8,365,260
双鹤劳伦斯	工程物资等	4,118,287	5,877,830
北京费森尤斯卡比医药有限公司	商品采购	4,100,388	6,734,052
北京万辉药业集团	商品采购	2,526,179	1,226,768
山西双鹤	商品采购	2,143,791	-
北京万辉药业集团国贸部	制剂原料	2,047,009	6,927,876
康普莱特双鹤	商品采购	1,602,013	17,522,621
北京紫竹药业有限公司	商品采购	1,083,729	1,077,664
恒康双鹤	商品采购	724,180	-
北京赛科昌盛医药有限责任公司	商品采购	660,144	-
北京医药股份有限公司	商品采购	11,754	1,564,309
北京华新制药有限公司	商品采购	699	1,090,692
其他	商品采购	17,451	1,013,223
合计		24,877,835	51,400,295

## 2、销售

关联方名称	产品	2004 年度	2003 年度
北京万维医药有限公司	药品	34,989,320	18,108,315
郑州双鹤	药品	27,014,100	34,904,108
黑龙江双鹤	药品	20,745,468	25,744,889
北京医药股份有限公司	药品	4,937,213	6,415,965
恒康双鹤	药品	6,201,378	-
山西双鹤	药品	3,887,006	-
北京华新制药有限公司	药品	1,689,788	1,011,161
北京医保全新大药房有限责任公司	药品	1,640,014	-
北京北药医药化工公司	药品	985,641	980,466
湖南双鹤大药房	药品	644,530	-
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品	385,750	-
温春双鹤	药品	331,197	-
北京万辉药业集团	药品	243,325	2,022,876
其他	药品	342,257	198,854
合计		104,036,987	89,386,634



## 3、提供担保

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日, 本公司及所属子公司提供担保明细 (单位: 万元)

被担保单位	2004 年度担保金额	2004 年 12 月 31 日担保金额	担保类型	担保单位	是否提供反担保	
安徽双鹤	800.00	400.00	保证借款	本公司	是	
滨湖双鹤	7,340.00	1,200.00	保证借款	本公司	否	
滨湖双鹤		1,000.00	保证借款	本公司	是	
滨湖双鹤		700.00	保证借款	本公司	是	
滨湖双鹤		1,000.00	保证借款	本公司	是	
滨湖双鹤		1,000.00	保证借款	本公司	否	
滨湖双鹤		1,000.00	保证借款	本公司	否	
滨湖双鹤		300.00	保证借款	本公司	否	
滨湖双鹤		1,000.00	保证借款	本公司	否	
湖南双鹤		5,030.00	2,560.00	保证借款	本公司	否
湖南双鹤			1,930.00	保证借款	本公司	否
京西双鹤	1,481.00	1,481.00	保证借款	本公司	是	
双鹤经营	3,000.00	3,000.00	保证借款	本公司	否	
昆山双鹤	1,000.00	1,000.00	保证借款	本公司	否	
昆山双鹤	500.00	500.00	票据担保	本公司	否	
神鹿双鹤	3,101.00	700.00	保证借款	本公司	是	
神鹿双鹤		700.00	保证借款	本公司	是	
神鹿双鹤		861.00	保证借款	本公司	是	
神鹿双鹤		840.00	保证借款	本公司	是	
万辉双鹤	4,500.00	4,500.00	保证借款	本公司	是	
晋新双鹤	8,800.00	8,800.00	保证借款	本公司	是	

温春双鹤		270.00	保证借款	本公司	是
温春双鹤		260.00	保证借款	本公司	是
温春双鹤	977.00	220.00	保证借款	本公司	是
温春双鹤		227.00	保证借款	本公司	是
恒康双鹤	3,080.00	-	保证借款	本公司	
长沙双鹤		1,470.00	票据担保	本公司	否
长沙双鹤	15,539.30	498.82	票据担保	本公司	否
长沙双鹤		761.18	票据担保	本公司	否
长沙双鹤		1,120.00	票据担保	本公司	否
湖南双鹤		70.00	票据担保	本公司	否
湖南双鹤	656.00	126.00	票据担保	本公司	否
湖南双鹤		460.00	票据担保	本公司	否
康普莱特双鹤	-	710.00	保证借款	本公司	否
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	300.00	300.00	保证借款	神鹿双鹤	否
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	250.00	250.00	保证借款	安徽双鹤	否
昆山双鹤医药有限责任公司	900.00	500.00	保证借款	昆山双鹤	否
昆山双鹤医药有限责任公司	-	400.00	保证借款	昆山双鹤	否
昆山双鹤医药有限责任公司	200.00	200.00	保证借款	昆山双鹤	否
合计	57,454.30	42,315.00			

A、上述担保中除康普莱特双鹤为本公司联营公司外，其余均为本公司控股子公司或子公司之控股子公司。

B、康普莱特双鹤于 2004 年生产经营停顿，净资产已为负数，其贷款已逾期，本公司判断其偿还贷款的可能性具有重大不确定性，本公司已对该公司提供的贷款担保累计计提了 50% 的预计负债。其中 2003 年度计提预计负债 2,005,418 元，本期计提 1,544,582 元。

(2) 截至 2004 年 12 月 31 日, 北京医药集团有限责任公司为本公司提供的借款担保金额 13,500 万元, 2003 年 12 月 31 日北京医药集团有限责任公司未提供借款担保。

(3) 截至 2004 年 12 月 31 日, 长沙波隆置业有限公司和湖南润和塑胶实业有限公司为本公司所属子公司 - - 长沙双鹤分别提供 500 万元和 1299.60 万元的票据担保。

#### 4、提供资金

##### (1) 提供借款

关联方名称		2004 年度	2003 年度
恒康双鹤	代还担保贷款及代垫费用	37,318,380	-
温春双鹤	代还担保贷款及代垫费用	10,624,594	-

##### (2) 收到借款

关联方名称		2004 年度	2003 年度
北京医药集团有限责任公司	暂借款	-	10,000,000

## 5、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	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	依据
土地租金	175,800	351,600	协议约定
房租	4,800,000	4,800,000	协议约定
综合服务费	4,265,825	2,780,952	协议结算
合计	9,241,625	7,932,552	

## 6、租赁费

关联方名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	依据
北京费森尤斯卡比医药有限公司	8,865,715	6,950,000	协议合同
北京华新制药有限公司	-	322,400	协议合同

## (三)关联方余额

## 1、应收账款

关联方名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
郑州双鹤	14,157,940	23,068,428
黑龙江双鹤	10,169,237	16,559,943
恒康双鹤	4,708,531	-
北京费森尤斯卡比医药有限公司	4,640,715	
北京万维医药有限公司	4,420,406	4,165,604

山西双鹤	1,715,630	-
温春双鹤	1,453,294	-
北京医药股份有限公司	1,096,757	578,505
北京华新制药有限公司	488,029	215,058
北京医保全新大药房有限责任公司	69,999	-
北京赛科药业有限公司	24,400	-
北京万辉药业集团	15,492	45,862
云南禄丰双鹤医药有限公司	1,629	-
北京紫竹药业有限公司	-	1,484

## 2、其他应收款

关联方名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
恒康双鹤	23,318,380	-
温春双鹤	14,524,594	-
北京费森尤斯卡比医药有限公司	1,515,013	-
双鹤劳伦斯	397,363	397,363
北京万辉药业集团	375,000	-
北京华新制药有限公司	291,698	-
康普莱特双鹤	17,684	17,684
双鹤海外	15,500	-
北京北药医药化工公司	457	-

截至 2004 年 12 月 31 日本公司应收温春双鹤和恒康双鹤代还贷款及垫付费用款项计 37,842,974 元，本公司判断难以收回，已采用个别认定法全额计提坏账准备。

## 3、预付账款

关联方名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
双鹤劳伦斯	169,049	-

## 4、应付账款

关联方名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
康普莱特双鹤	1,985,174	2,779,763
北京费森尤斯卡比医药有限公司	1,422,324	2,046,095
北京万辉药业集团	667,974	1,202,455
双鹤劳伦斯	1,579,649	1,180,244
温春双鹤	126,141	-
北京北药医药化工公司	319,133	449,066
北京紫竹药业有限公司	403,853	726,284
北京赛科昌盛医药有限责任公司	262,288	46,824
北京华新制药有限公司	174,200	236,685
北京万维医药有限公司	32,750	243,942
北京医药股份有限公司	715	33,859.00
北京沃华生物科技股份有限公司	1,490	-
山西双鹤	18,213	-

## 5、预收账款

关联方名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
郑州双鹤	-	22,935
双鹤饮料	20,000	-
北京万辉药业集团	-	5,740
黑龙江双鹤	-	37,600

## 6、其他应付款

关联方名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
北京市医药集团有限责任公司	10,387,633	10,387,633
北京万辉药业集团	4,852,448	1,090,418
北京华新制药有限公司	-	8,189

## 八、或有事项

截至 2004 年 12 月 31 日，本公司为子公司担保情况见注释七（二）3。

本公司所属子公司——万辉双鹤 2003 年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。2004 年 8 月北京市第一中级人民法院以（2003）一中民初字第 10473 号民事判决书作出判决，判决万辉双鹤于判决生效之日起十日内支付原告设备材料款 2,798,978.58 元及相关的滞纳金，原告在判决生效之日起十日内将相关的材料及设备交付给万辉双鹤。万辉双鹤不服此判决，并在有效期内向北京市高级人民法院提出上诉。万辉双鹤根据对未来判决中败诉可能性以及损失程度的预计，本期计提预计损失 1,455,270.10 元。

本公司 2004 年 12 月 31 日不存在其他重大或有事项。

## 九、承诺事项

本公司 2004 年 12 月 31 日不存在重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

根据本公司 2005 年 3 月 1 日召开的第三届第十四次董事会决议，本公司将转让持有的北京费森尤斯卡比医药有限公司 35%的股权，转让价格 25,000 万元。

## 十一、非货币性交易

本公司 2004 年度未发生重大资产置换及其他重要非货币性交易事项。

## 十二、其他事项

1、 本公司根据北京证监局证监发（2004）114 号《关于对上市公司短期投资情况清理自查的通知》的要求，对短期投资情况进行了自查。根据自查初步结果，本公司自 1997 年 6 月至 2004 年 5 月期间累计投入本金 34,500.00 万元，累计收回本金 32,500.00 万元，累计收回盈利 10,138.33 万元，尚余盈利 3,818.63 万元正在收回之中。上述短期投资行为存在决策程序不完善、信息披露不及时完整、以及存在账外资金等问题。本公司已聘请天健会计师事务所对此事项进行专项审计，根据天健会计师事务所 2005 年 4 月



18 日出具的关于本公司短期投资理财事项的专项审计报告，本公司累计投入本金 34,500 万元、累计获得投资收益 10,967.61 万元，其中有 3,000.00 万元的投资成本以及 4,469.93 万元的投资收益由于资料不全尚待进一步核实。本公司将配合继续对此事项进行核实，待该事项全部落实完毕，本公司将根据核实的具体结果进行相关的处理。

本公司根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资规划字[2005]5 号《关于对北京双鹤药业股份有限公司证券投资收益资金处理的批复》的要求，已于 2005 年 1 月收回上述 3,818.63 万元资金。

2、 本公司所属子公司 - - 湖南双鹤原销售总监谭波因涉嫌湘潭市医药公司和湘潭市药材公司虚开增值税专用发票问题于 2004 年被长沙市公安局收审。经湖南双鹤初步调查，谭波通过湘潭医药公司和湘潭市药材公司虚开的增值税专用发票在湖南双鹤不知情的情况下已有部分流入该公司。该部分发票涉及的收入及税款正在调查中，对本公司的影响尚待有关部门作出处理意见后确定。

3、 温春双鹤由于持续经营亏损，销货款不能及时回收，资金周转困难，于 2004 年 3 月起停产整顿，2004 年 7 月，由于供应商起诉，银行存款账户及仓库被查封，原材料供应中断，该公司被迫全面停产，该公司已解聘了大部分员工，仅有十余人留守。根据目前状况初步判断，该公司持续经营能力具有重大不确定性。

4、 本公司 2003 年 5 月投资受让湖北恒康医药股份有限公司部分股权并对其增资成立恒康双鹤。在资产重组设立过程中，由于恒康双鹤第二大股东湖北省医药公司历史债务问题没有合理解决，严重影响恒康双鹤的资产质量和业务发展。2004 年以来，因资金短缺，已不能正常归还供应商的货款，造成采购量严重不足，货源无保障，导致销售萎缩。目前数家供货商向该公司提起诉讼。2004 年 11 月 25 日武汉市国税局下达裁定书，缴销该公司销售发票，责令其停止使用。该公司于 2004 年 11 月 26 日作出决定，从 2005 年 1 月 1 日起将员工全部解聘。根据目前状况初步判断，该公司持续经营能力具有重大不确定性。

5、根据本公司 2004 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第六次会议决议以及 2004 年 5 月 26 日召开的 2003 年度股东大会决议，本公司决定将持有的北京医药股份有限公司 11.60%的股权 1,392.51 万股转让给北京物美商业集团股份有限公司。截至 2004 年 12 月 31 日，上述转让手续尚未办理完毕。

6、根据本公司总裁办公会议决议以及本公司所属子公司长沙双鹤第三届董事会决议，同意长沙双鹤进行增资扩股用于建设长沙双鹤医药物流基地，增资金额为 3,700 万元。其中：本公司增加资本金 1,900 万元；股东刘丰华增加资本金 1,800 万元；其他股东放弃此次增资扩股机会。截至 2004 年 12 月 31 日，是次增资法律手续尚未完成。

7、根据本公司总裁办公会议决议、本公司所属子公司西安双鹤第三届董事会第七次会议以及公司第七次股东大会决议，本公司受让西安双鹤持有的新西北双鹤 90%股权，受让金额为 1,800 万元。截至 2004 年 12 月 31 日，是次股权转让手续尚未完成。

8、根据本公司总裁会议决议及本公司所属子公司北京双鹤药业海外发展有限责任公司第二次股东会议决议，决定撤销北京双鹤药业海外发展有限责任公司，截至 2004 年 12 月 31 日，相关法律手续尚未办理完成。

### 十三、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：卫华诚

北京双鹤药业股份有限公司

2005 年 4 月 22 日