

**北京双鹤药业股份有限公司**

**600062**

**2005 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、公司治理结构 .....	14
七、股东大会情况简介 .....	15
八、董事会报告 .....	16
九、监事会报告 .....	19
十、重要事项 .....	20
十一、财务会计报告 .....	22
十二、备查文件目录 .....	29

## 一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、董事王杰扬先生因出差委托董事贺旋先生、董事谢礼强先生因出差委托董事卫华诚先生出席本次会议，并分别授权代行表决权。

3、北京京都会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人卫华诚，主管会计工作负责人黄云龙，会计机构负责人（会计主管人员）彭发文声明：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

公司法定中文名称缩写：双鹤药业

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：北京京都会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京建国门外大街 22 号赛特广场 5 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

项目	金额
利润总额	240,676,453.57
净利润	186,639,285.38
扣除非经常性损益后的净利润	100,757,820.35
主营业务利润	1,207,255,010.86
其他业务利润	13,190,510.52
营业利润	193,181,846.00
投资收益	76,852,837.39
补贴收入	13,455,719.11
营业外收支净额	-42,813,948.93
经营活动产生的现金流量净额	139,775,069.67
现金及现金等价物净增加额	86,115,535.55

#### (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	103,097,323.43
各种形式的政府补贴	11,653,272.29
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,539,916.14
以前年度已经计提各项减值准备的转回	231,707.35
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-19,300,000.00
所得税影响数	-6,260,921.90
合计	85,881,465.03

说明:中国证监会认定的其他非经常性损益项目为本期计提对湖南双鹤的贷款担保损失 19,300,000.00 元。

## (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

	2005 年	2004 年	本年比上年 增减(%)	2003 年	
				调整后	调整前
主营业务收入	4,597,428,999.44	4,195,715,447.94	9.57	4,249,211,383.00	4,249,211,383.00
利润总额	240,676,453.57	27,968,529.09	760.53	105,542,497.00	106,237,546.00
净利润	186,639,285.38	4,705,283.09	3,866.59	63,358,439.00	64,630,630.00
扣除非经常性损益的净利润	100,757,820.35	-4,008,655.91	2,613.51	56,666,629.00	57,938,820.00
每股收益	0.4231	0.0107	3,854.21	0.1436	0.1465
净资产收益率(%)	10.80	0.31	增加 10.49 个百分点	4.15	4.33
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	5.83	-0.26	增加 6.09 个 百分点	3.71	3.88
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收益率(%)	6.17	-0.26	增加 6.43 个 百分点	3.74	3.82
经营活动产生的现金流量净额	139,775,069.67	453,715,358.08	-69.19	148,936,978.00	148,936,978.00
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3169	1.0287	-69.19	0.3377	0.3377
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减(%)	2003 年末	
				调整后	调整前
总资产	3,813,293,724.98	4,025,259,970.39	-5.27	4,296,054,515.00	4,257,868,194.00
股东权益(不含少数股东权益)	1,727,869,655.79	1,538,397,122.79	12.32	1,526,851,311.00	1,491,802,742.00
每股净资产	3.9174	3.4878	12.32	3.4617	3.3822
调整后的每股净资产	3.8439	3.4332	11.96	3.4047	3.3252

## (四) 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	441,075,700.00	603,773,342.23	167,232,563.55	83,576,511.51	326,315,517.01	1,538,397,122.79
本期增加	-	3,986,221.17	50,490,293.18	25,245,146.59	136,148,992.20	190,625,506.55
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末数	441,075,700.00	607,759,563.40	217,722,856.73	108,821,658.10	462,464,509.21	1,729,022,629.34

- 1)、资本公积变动原因:主要为收到财政补贴款、对新西北双鹤的投资溢价
- 2)、盈余公积变动原因:本年度利润提取数
- 3)、法定公益金变动原因:本年度利润提取数
- 4)、未分配利润变动原因:本年度产生的可供分配的利润

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	255,209,500	57.86						255,209,500	57.86
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	255,209,500	57.86						255,209,500	57.86
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	255,209,500	57.86						255,209,500	57.86
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	185,866,200	42.14						185,866,200	42.14
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	185,866,200	42.14						185,866,200	42.14
三、股份总数	441,075,700	100						441,075,700	100

#### 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、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	27,421						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
北京万辉药业集团	国有股东	51.83	228,592,000	0	未流通	228,592,000	无
北京永好科技发展有限公司	其他	2.87	12,675,000	0	未流通	12,675,000	无
北京医药集团有限责任公司	国有股东	1.72	7,605,000	0	未流通	7,605,000	无
北京道和投资管理有限公司	其他	0.69	3,042,000	0	未流通	3,042,000	无
深圳市银光通实业有限公司	其他	0.54	2,370,968	0	已流通	0	无
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	其他	0.49	2,182,000	+2182000	已流通	0	无
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	其他	0.40	1,774,500	0	未流通	1,774,500	无
张建新	其他	0.19	817,305	0	已流通	0	无
南通琼宇工贸有限公司	其他	0.17	744,929	0	已流通	0	无
刘汉敏	其他	0.14	630,600	+630600	已流通	0	无
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量		股份种类				
深圳市银光通实业有限公司	2,370,968		人民币普通股				
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	2,182,000		人民币普通股				
张建新	817,305		人民币普通股				
南通琼宇工贸有限公司	744,929		人民币普通股				
刘汉敏	630,600		人民币普通股				
蒋全兴	523,886		人民币普通股				
喻竹妹	434,052		人民币普通股				
王伟虎	410,700		人民币普通股				
何明玺	366,333		人民币普通股				
宁波海运集团有限公司	365,612		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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。						

## 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	

## 2、控股股东及实际控制人简介

## (1) 法人控股股东情况

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) 自然人控股股东情况

自然人姓名：无

## (3) 法人实际控制人情况

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。

## (4) 自然人实际控制人情况

自然人姓名：无

北京医药集团有限责任公司(以下简称北医集团)第一届董事会第二次会议审议通过《关于北京医药集团有限责任公司吸收合并北京万辉药业集团的议案》，同意以吸收方式合并万辉集团。本次吸收合并完成后，双鹤药业的股东及其持有股份比例变更为：

北医集团持有双鹤药业 53.55%的股份，成为双鹤药业的第一大股东。

北京万辉药业集团不再持有双鹤药业的任何股份。

双鹤药业的其他股东及其持股比例不发生任何变化。双鹤药业的实际控制人未发生任何变化，仍为北医集团。(详见 2005 年 5 月 28 日中国证券报、上海证券报临 2005-018 号公告)

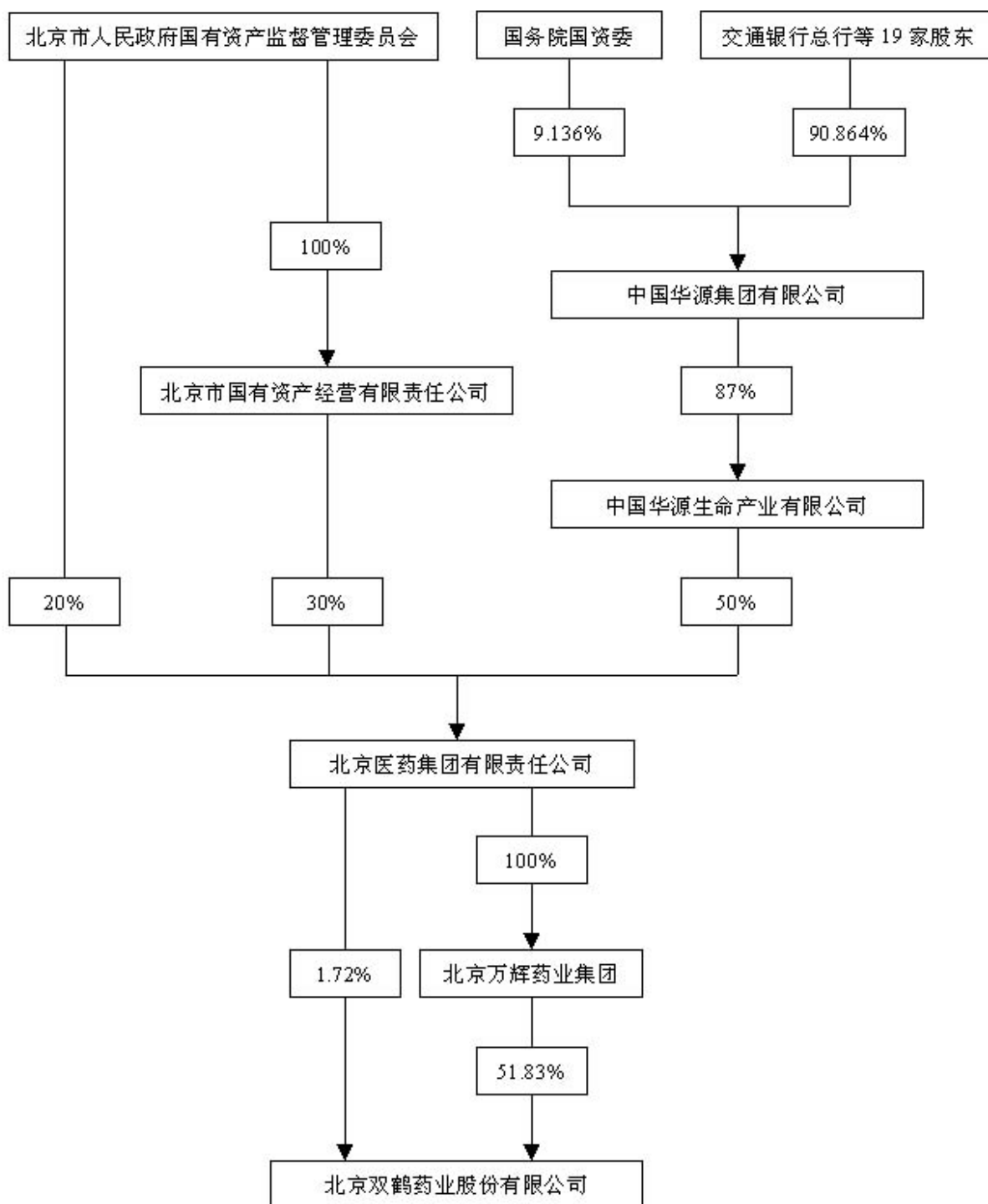
截至 2006 年 3 月 31 日止，已完成上述过户变更登记手续，北京万辉药业集团所持股份已全部过户至北医集团，北医集团成为本公司控股股东。

## (5) 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。



(6) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、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				

## 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

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元/税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取
卫华诚	董事长	男	46	2003-04-29 ~ 2006-04-29	0	0	无	-	是
贺旋	副董事长	男	45	2005-04-02 ~ 2006-04-29	0	0	无	-	是
张宇	副董事长/副总裁	男	48	2003-04-29 ~ 2006-04-29	19,773	19,773	无	48	否
谢颖	董事	男	57	2005-04-02 ~ 2006-04-29	0	0	无	-	是
王杰扬	董事	男	42	2003-04-29 ~ 2006-04-29	0	0	无	12.5	是
范彦喜	董事	男	42	2005-05-27 ~ 2006-04-29	0	0	无	-	是
李昕	董事、总裁	男	49	2005-04-02 ~ 2006-04-29	0	0	无	40.25	否
赵宏	董事	男	47	2003-04-29 ~ 2006-04-29	14,236	14,236	无	34.15	否
陈兴垚	董事	男	32	2005-01-12 ~ 2006-04-29	0	0	无	4	是
谢礼强	董事	男	42	2004-05-26 ~ 2006-04-29	0	0	无	4	是
李晓鸣	独立董事	男	48	2003-04-29 ~ 2006-04-29	0	0	无	8	否
王斌	独立董事	男	40	2003-04-29 ~ 2006-04-29	0	0	无	8	否
张文周	独立董事	男	62	2004-09-28 ~ 2006-04-29	0	0	无	8	否
李继延	独立董事	男	41	2003-04-29 ~ 2006-04-29	0	0	无	8	否
康荣平	独立董事	男	56	2003-04-29 ~ 2006-04-29	0	0	无	8	否
陆云良	监事会召集人	男	56	2005-04-02 ~ 2006-04-29	0		无	-	是
李泽光	监事	男	48	2003-04-29 ~ 2006-04-29	0	0	无	-	是
方正	监事	男	37	2004-05-26 ~ 2006-04-29	0	0	无	4	是
商晓辉	监事	男	49	2005-04-02 ~ 2006-04-29	0	0	无	13.33	否
郑泽平	监事	女	48	2003-04-29 ~ 2006-04-29	23,728	23,728	无	33.86	否
朱大成	董事会秘书 副总裁	男	48	2004-08-23 ~ 2006-04-29	0	0	无	70	否
于顺廷	副总裁	男	42	2003-04-29 ~ 2006-04-29	0	0	无	55.3	否
李英	副总裁	女	48	2003-04-29 ~ 2006-04-29	0	0	无	56.25	否
黄云龙	副总裁	男	39	2004-04-22 ~ 2006-04-29	0	0	无	67.1	否
葛智勇	副总裁	男	42	2005-03-01 ~ 2006-04-29	0	0	无	18	否
陈仙霞	副总裁	女	42	2005-11-30 ~ 2006-04-29	0	0	无	1.8	否
胡丽娅	副总裁	女	39	2005-11-30 ~ 2006-04-29	0	0	无	49.8	否
合计								552.34	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)卫华诚，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)贺旋，1996 年 8 月至 2000 年 11 月任北京医药集团有限责任公司党委常委、副总经理，现任北京医药集团有限责任公司董事、党委副书记、总经理，北京双鹤药业股份有限公司副董事长。

(3)张宇，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。

(4)谢颖，1994 年 8 月至 2004 年 12 月任北京市医药总公司党委副书记兼纪委书记，现任北京医药集团有限责任公司董事、党委副书记、纪委书记，北京双鹤药业股份有限公司党委书记、董事。

(5)王杰扬，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)范彦喜，曾任郑州纺织机械厂财务科财务副组长、财务部会计副科长、财务部副部长、部长、副总会计师，中国纺织机械（集团）有限公司财务部副部长。现任中国华源生命产业公司副总会计师兼财务部部长、北京医药集团有限责任公司的总会计师、北京双鹤药业股份有限公司董事。

(7)李昕，2002 年 1 月至 2004 年 10 月任东药集团常务副总，主管经济运行、市场项目；2004 年 11 月至 2005 年 1 月任中国华源生命产业有限公司副总裁；2004 年 12 月至 2005 年 1 月任北京医药集团有限责任公司董事、常务副总经理；现任北京双鹤药业股份有限公司总裁、董事。

(8)赵宏，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。

(9)陈兴垚，2000 年 6 月至 2001 年 11 月，就职于北京京都会计师事务所；2002 年 4 月至 2004 年 9 月，就职于新希望投资有限公司；现任北京永好科技发展有限责任公司副总经理，北京双鹤药业股份有限公司董事。

(10)谢礼强，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。

(11)李晓鸣，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。

(12)王 斌，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。

(13)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。

(14)李继延，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。

(15)康荣平，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。

(16)陆云良，曾任广东省纺织工业总公司副总经理、党组成员，中国纺织机械（集团）有限公司总经理、副董事长、董事长、党委书记，现任中国华诚投资管理有限公司党委副书记、总经理、中国华源集团有限公司副总裁、中国华源生命有限公司党委书记、总裁、北京医药集团有限责任公司副董事长，北京双鹤药业股份有限公司监事会召集人。

(17)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。

(18)方正，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。

(19)商晓辉，1996 年 6 月至 2002 年 9 月任北京制药厂（北京双鹤药业股份有限公司）原料药分厂党支部书记、分厂厂长；2002 年 9 月起担任北京双鹤高科天然药物有限责任公司总经理；现任北京双鹤高科天然药物有限责任公司总经理、北京双鹤药业股份有限公司监事。

(20) 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。

(21) 朱大成，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、副总裁。

(22) 于顺廷，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。

(23) 李英，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。

(24) 黄云龙，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。

(25) 葛智勇，2001 年 4 月至 2004 年 12 月任北京医药集团有限责任公司总经理助理，2004 年 12 月起任北京医药集团有限责任公司副总经理，现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁。

(26) 陈仙霞，1998 年 7 月至 2003 年 12 月任国家经贸委医药司综合处副处长(主持工作)、运行局医药处副处长(正处级)、国家发改委经济运行局调研员；2004 年 1 月至 2005 年 11 月任上海市医药股份有限公司总经理助理，兼北京市北华氏医药有限责任公司董事长；现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁。

(27) 胡丽娅，2000 年 6 月至 2002 年 12 月任双鹤药业经营公司销售部经理；2003 年 1 月至 2003 年 4 月任双鹤药业经营公司销售总监；2003 年 5 月起任双鹤药业总裁助理兼综合运营部经理；现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁。

(二) 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
贺旋	北京医药集团有限责任公司	董事、总经理、党委副书记	2000-11		是
谢颖	北京医药集团有限责任公司	董事、党委副书记、纪委书记	2004-12		是
王杰扬	北京医药集团有限责任公司	副总经理	1997-05		是
范彦喜	北京医药集团有限责任公司	总会计师	2004-12		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
陈兴珪	北京永好科技发展有限责任公司	副总经理	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

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》；2005 年 10 月 26 日第三届董事会第二十次会议审议通过《关于 2004 - 2005 年度总裁班子成员绩效考核的议案》；2005 年 11 月 30 日第三届董事会第二十一次会议审议通过《北京双鹤药业股份有限公司董事监事薪酬制度(试行)》。

## 3、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
贺旋	是
谢颖	是
王杰扬	是
范彦喜	是
陆云良	是
李泽光	是
商晓辉	否
郑泽平	否

## (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
杨维平	董事	身体健康原因
陈彩柱	监事	年龄原因
郑贵兰	监事	年龄原因
乔俊峰	董事	年龄原因
刘志革	董事	年龄原因
王志强	副总裁	工作调动原因
金忠毅	董事	辞职
郭霆	副总裁	个人原因

(1) 经 2005 年 1 月 20 日二 00 五年第一次临时股东大会审议通过，选举陈兴垚先生为董事。

(2) 2005 年 1 月 20 日，第三届董事会第十三次会议审议通过《关于杨维平先生辞去公司董事职务的议案》和《关于聘任李昕先生担任公司总裁职务的议案》。由于身体健康原因，杨维平先生辞去公司董事职务，聘任李昕先生担任公司总裁职务。

(3) 2005 年 3 月 1 日，第三届监事会第六次会议审议通过《关于变更公司监事的议案》，由于年龄原因，陈彩柱先生、郑贵兰女士辞去公司监事职务。

经 2005 年 4 月 2 日二 00 五年第二次临时股东大会审议通过，选举陆云良先生、商晓辉先生为公司监事。

(4) 2005 年 3 月 1 日，第三届董事会第十四次会议审议通过《关于变更公司董事的议案》，《关于王志强先生不再担任公司副总裁职务的议案》、《关于聘任朱大成先生、葛智勇先生担任公司副总裁职务的议案》。由于年龄原因，乔俊峰先生、刘志革先生辞去公司董事职务；因工作调动原因，王志强先生不再担任公司副总裁职务；聘任董事会秘书朱大成先生兼任公司副总裁职务，葛智勇先生担任公司副总裁职务。

经 2005 年 4 月 2 日二 00 五年第二次临时股东大会审议通过，选举贺旋先生、谢颖先生、李昕先生为公司董事。

(5) 2005 年 4 月 22 日，第三届董事会第十五次会议审议通过《关于选举公司副董事长的议案》、《关于变更公司董事的议案》、《关于郭霆先生辞去公司副总裁职务的议案》，选举贺旋先生担任公司副董事长职务；金忠毅先生辞去董事职务；因个人原因，郭霆先生辞去公司副总裁职务。

经 2005 年 5 月 27 日 2004 年年度股东大会审议通过，选举范彦喜先生为董事。

(6) 2005 年 11 月 30 日，第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于聘任胡丽娅、陈仙霞担任公司副总裁的议案》，聘任胡丽娅女士、陈仙霞女士担任公司副总裁职务。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 11,800 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	5,277
销售人员	2,573
技术人员	521
财务人员	329
管理人员	1,374
其他人员	1,726

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士以上	103
大学	904
大专	2,018
中专	2,828
中专以下	5,947

## 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。报告期内，公司根据北京证监局“关于进一步加强基础性制度建设完善投资者关系管理工作的通知”要求，继续修订《公司章程》等基本管理制度、完善公司法人治理结构，制定了公司《重大信息内部报告制度》、《派出董事、监事管理制度》；修订了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，保证了公司健康、规范、高效运作。

### (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	11	4	7	0	
王 斌	11	7	4	0	
李继延	11	8	3	0	
康荣平	11	10	1	0	
张文周	11	8	3	0	

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### (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

报告期内，为了进一步完善总裁班子成员的激励约束机制，建立公平公正的绩效考核体系，公司第三届董事会第二十次会议审议通过《2005 年度双鹤药业总裁班子成员绩效考核办法》，对高级管理人员形成了有效的激励。

有关公告已经刊登在 2005 年 10 月 28 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.dpc.com.cn>。



## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 27 日召开二 00 四年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

### (二) 临时股东大会情况

#### 1)、第一次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 1 月 12 日召开二 00 五年第一次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 1 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

#### 2)、第二次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 4 月 2 日召开二 00 五年第二次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

#### 3)、第三次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 9 月 27 日召开二 00 五年第三次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 9 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## 八、董事会报告

### (一) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、管理层讨论与分析

##### (1) 报告期内经营情况的回顾

##### 报告期内总体经营情况

2005 年公司根据董事会提出的“二次创业”总体战略目标，按照“重塑企业文化，提升管理水平，有效利用资源，合理调整结构，赶超历史最好水平”工作方针，开展了以“业绩、责任、执行”为导向的企业文化重塑工作；基本构建了“全面预算、授权经营、业绩考核”的管理体系。坚持有所为，有所不为，有进有退的原则，加大了产业、产品结构调整力度，实现集约化经营和规模经济优势，全面提升了企业核心竞争能力。销售收入和净利润均实现了年初制定的预算指标，净利润超过了历史最好水平。报告期内，主营业务收入完成 459,743 万元，经营性利润完成 27,873 万元，实现净利润 18,664 万元。

● **确定了双鹤药业 2006-2010 年的总体发展战略。**基于环境变化、战略意图和自身能力水平的三个重要前提，确立了回归核心业务的指导思想：重点发展大输液、心脑血管和内分泌三个领域，打造“中国输液第一品牌”、“中国降压药第一品牌”、“中国降糖药第一品牌”。2010 年的总体战略目标：销售收入将力争达到 80 亿元，其中工业 50 亿元，商业 30 亿元。2010 年利润总额将达到 7 亿元，其中工业 6.5 亿元，商业 5000 万元。

● **积极稳妥地解决历史发展存在的遗留问题。**公司历史遗留的短期投资理财问题在经历了大量认真细致的自查自纠工作后，得到了稳妥的解决。2005 年，根据总体发展战略，有计划、有步骤地对非主营业务进行了剥离，妥善地处置了部分影响公司经营业绩的不良资产。其中包括：出售和转让了 3 家医药商业企业、2 家天然药业务子公司的股权，重组了经营不善的湖南双鹤，从而强化了公司主营业务，减少了管理的层级和跨度，降低了经营风险，提升了企业综合盈利能力。有利于双鹤的稳定和发展，有利于双鹤抓住发展的黄金机遇、创造优良业绩和可持续发展基础。

● **以市场销售为核心，推进三大品牌建设。**三大领域的重点产品中，心脑血管类和内分泌类销售保持较快增长，大输液实现平稳增长。从预算完成情况来看，大输液全面完成了 2005 年预算，输液产品结构的调整使得收入增长大于销量增长。内分泌类产品完成预算 87%；心脑血管类产品完成预算 87%。三大领域的重点产品收入占整体工业收入的比重达到 70%，比 2004 年的 67% 有所提升。

##### 公司主营业务及经营状况分析

##### ● 2005 年主要经济指标完成情况

2005 年公司进一步聚焦大输液、心脑血管、内分泌三大类核心业务，在整体工业收入略有增长的基础上，三大类核心产品保持了 10.67% 的增幅，核心业务占整体工业收入的比重上升。同比应收帐款管理、存货管理取得一定成效。

##### ● 主营业务的经营情况

与 2004 年同比，公司主导产品总体保持稳步攀升，重点产品销售实现了不同程度的增长。利复星片及其注射液呈现大幅上升趋势，达到历史新高；输液系列、降压 0 号、糖适平、舒血宁、温养胃舒颗粒等保持良好增长态势。

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)
行业				
工业	2,032,761,695.94	919,747,818.49	6.35	2.75
商业	2,564,667,303.50	2,445,410,273.89	12.27	11.62
合计	4,597,428,999.44	3,365,158,092.38	9.57	9.05
产品				
制剂药品(不含大输液)	919,305,096.12	281,052,388.78	6.11	0.10
大输液	658,207,658.58	424,076,128.53	11.63	7.96

大输液领域，作为国内大输液的领先品牌，2005 年各输液子公司继续在开源节流上下功夫，以此提高自身竞争力。并且抓住丁基胶塞替换天然胶塞带来的市场契机，利用双鹤输液的技术优势和规模优势，在竞争中赢得了时间和主动权，化挑战为机遇，扭转了长期以来以“量”取胜的局面。

降压药领域，面对激烈的市场竞争，公司从自身管理上找原因，调整了“0 号”的竞争策略，重新落实各项活动计划；量化考核，严格控制费用，调整管理流程；采取贴近终端、服务患者的专业化营销模式；增加社区患教、店员教育、医生教育等形式活动的数量，并采取电视门诊、电视角标加强媒体宣传力度，提升了品牌效应。

降糖药领域，糖适平依托专业的销售队伍，调整市场策略，规范市场行为，调整代理商和代理区域，利用降糖药领域的资源优势，贯彻品牌营销战略。

其它重点产品，加大了利复星医院推广力度。通过调整销售政策，制定合理的产品价格，销量较去年大幅上升，达到历史最好水平。舒血宁 2005 年初进入国家医疗保险药品乙类目录，8 月份成功进入北京市基本医疗保险药品目录甲类。

#### ● 主要控股公司净利润指标完成情况

序号	公司名称	所属板块	主要产品	资产规模	本年度 主营收入	本年度 净利润
1	北京双鹤药业经营 有限责任公司	工业 (非输液)	0 号、利复星等	300,411,862	893,707,776	9,538,752
2	北京万辉双鹤药业 有限责任公司	工业 (非输液)	糖适平	185,318,457	160,083,732	10,675,346
3	安徽双鹤药业有限 责任公司	工业 (输液)	玻璃瓶及塑瓶输液	281,243,269	272,998,876	30,820,343
4	武汉滨湖双鹤药业 有限责任公司	工业 (输液)	玻璃瓶输液	212,797,390	200,712,115	512,707
5	长沙双鹤医药有限 责任公司	商业 (快批)		469,554,171	1,768,295,615	14,343,328
6	西安双鹤医药股份 有限公司	商业 (传统商业)		(已转出)	236,867,815	-18,912,922

2005 年双鹤实现净利润 18,664 万元，完成年度预算的 129%。北京板块依然是双鹤集团的利润中心，其中北京总部、双鹤经营、双鹤现代、双鹤高科创利能力均实现快速增长；北京工业园、安徽双鹤、滨湖双鹤等各输液业务以市场为中心，合理制定产品价格，发挥技术与规模优势，集团输液板块全年整体实现了扭亏为盈。医药快批业务发展良好，长沙双鹤通过梳理业务，实施专业化的分线经营，强化基础管理工作，加强信息化建设，完善企业资源规划体系，缩短了工作流程，提高了工作效率，使创利能力得到大幅提升，净利润同比翻三番。传统医药商业公司除昆山医药外，由于历史包袱、市场环境变化等问题出现不同程度亏损。

#### (2) 公司未来发展的展望

面临的机遇与挑战：

**中国医药工业进入平稳增长时期，保持较高发展速度的同时增长势头将趋缓。**据 SFDA 南方医药经济研究所的数据显示，2006 年医药工业的总产值将达到 5100 亿元，同比增长 17-18%，是世界增长率最高的市场。伴随着高速增长，增长势头不断趋缓也是大势所趋，这与政策因素、法制因素、外资全面进入等具有直接关系。

**政府政策影响将继续加强。**十一五期间，国家将加大医疗卫生体制改革力度，要密切关注城市医疗服务体制改革和农村合作医疗制度和服务体系的建设。市场药品价格总体走低，政策性降价仍将持续一段时间。药品分类管理政策的提速，《药品差价比规则》的出台，正在酝酿中的对仿制药的申报进行调控管理的办法，以及国家加大自主创新的政策法规和系列举措等，这些政府的政策将对制药产业的产业价值链、经营模式和新药研发等方面产生巨大的影响。

**结构调整进一步加快。**企业市场品种结构都将发生更大变化。中国本土制药企业继续主导医院内药品市场销售额的增长，据 IMS 的数据显示，去年一到三季度，全国的平均增长率是 25%，而外资企业只增长了 20%。因此去年以来，跨国制药企业纷纷对其中国策略进行重新评估，可以预计 2006 年这些企业战略的调整将逐步到位，将在品牌管理、产业结构、产品组合、市场营销，质量服务等方面引发新一轮的竞争。

**疾病谱的转变与增长速度出现新的趋势。**据 IMS 调查分析，传统的优势领域的增长逊色于新兴领域的增长，生活节奏的加快和不规律导致心血管、肿瘤等疾病的快速增长。同时疾病诊断率并未明显提高，疾病预防和诊断的知识严重缺乏，健康教育、疾病预防和医疗体系尚未有效形成，这些都造成这些高发疾病的治疗费用、治疗周期的增长和延长。

**“第三终端”的发展必然将催生医药营销竞争的新格局。**国家有关医药卫生事业发展的政策比如农村医疗合作制度、社会主义新农村建设必然要向实现协调均衡发展的方针倾斜。国家政策的调整也为企业提供了发展机遇，第三终端的发展必然将催生医药营销竞争的新格局，农村和农民社会保障体系的建立，将给制药企业带来新的挑战和机遇。

**有关治理规范医药购销商业行为的行动将产生积极的影响。**国家开展治理商业贿赂专项工作成为今后反腐倡廉的重点。加强商业道德和社会信用体系的建设，营造健康的商业文化，坚决纠正医药购销和医疗服务中的不正之风，规范企业行为，严格自律，将成为所有制药企业面临的新的挑战和课题。

**新形势和环境对公司战略和集团化管理能力提出新挑战。**双鹤药业目前存在的不足主要是能力与规模发展的匹配问题，具体有以下几个方面：市场开发仍是企业快速发展的瓶颈；新产品开发及市场导入速度有待提高；部分子公司历史负担沉重，基础管理薄弱，盈利能力亟待提高；总部管控能力有待进一步提高，要强化总部管理职能，向集团化管理过渡；建立和完善人才的监督与约束机制的工作有待进一步加强。

#### 公司的应对措施和经营计划

按照董事会提出的“突出战略的深化和细化；突出结构调整和基础制度的建设；突出围绕品牌创新的研发和营销；突出业绩，坚定不移地贯彻和执行三大抓手，加强成本和亏损的有效控制；突出各级领导班子的建设，加强管理团队的能力和素质建设”的“五个突出”开展全面工作。

2006 年工作方针：以价值创造为中心，提升经营质量，实施品牌经营，完善治理结构，强化执行能力，向集团化管理迈进。

**继续以科学发展观统领全局，保持良好的业绩和创造可持续发展的基础。**突出战略的深化和细化，做到“围绕战略，深化认识；贯彻战略，时不我待”，从调整和转型工作入手，切实提高战略管理能力和集团化管理能力，尽快制定完善 2006-2010 年的经营竞争战略，解决实现战略目标的战术性问题。2006 年各子公司将按照公司总体发展战略，结合自身的实际状况，在分析竞争环境和竞争对手及公司核心竞争力的基础上，制定各自的经营战略，以求不断提高自身的管理能力和驾驭市场的统筹能力，确保公司持续、稳定、健康的发展。

项目		收 入			
		2004 年	2005 年	2006 年预算	06 年较 05 年增长率
工业	大输液类	682,464,370	751,945,603	869,228,274.72	15.60%
	心脑血管类	427,209,939.84	504,098,607.43	656,153,539.94	30.16%
	内分泌类	170,800,079.99	161,079,391.28	198,457,079.61	23.20%
	其他	630,837,903.13	615,638,094.08	608,371,743.85	-1.18%
商业		2,284,403,155	2,564,667,304	2,291,340,528	-10.66%
合计		4,195,715,448	4,597,428,999	4,623,551,166.16	0.57%

- 北京板块：作为双鹤药业核心创利区域，要充分发挥现有优势资源，创造效益最大化。
- 输液板块：双鹤药业将以输液事业部引领各输液公司工作开展，以塑造双鹤输液品牌为目标，促进产能规模与市场规模的同步增长，进一步确立双鹤输液在国内的强势领导地位。
- 医药商业板块：2006 年销售收入减少主要是受前一年度 4 家医药商业企业的影响，盈利能力仍然是商业公司经营的瓶颈，2006 年的重点工作在于如何提升企业创利能力。

**继续加强和完善法人治理结构和公司治理结构的工作。** 公司计划 2006 年内完成公司股权分制改革工作。认真研究和探讨如何应对后股权分置改革时代对经营模式和公司治理的挑战，建立健全公司内部控制制度，有效提高风险防范能力；提高公司运营的透明度，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，增强信息披露的有效性；建立利益机制，加强对高级管理人员及员工的激励和约束，健全公司高管人员的工作业绩考核和优胜劣汰机制，强化上市公司高级管理人员、公司股东之间的共同利益基础，提高上市公司经营业绩；增强上市公司核心竞争力和盈利能力，高度重视对股东的现金分红，努力为股东提供良好的投资回报。

**继续加强自主创新工作，切实提高品牌管理能力，推进自主品牌建设。** 2006 年公司将贯彻落实二次创业的总体发展战略，寻找新的投资点，调整产业结构，聚焦核心业务领域。以市场为导向，推进研发体系创新，整合研发产业链推动企业内涵式增长；不断突出双鹤研发的专业化和差异化；构筑我们在输液、降压、降糖及相关领域药品研发的优势。有效促进营销模式创新，积极向品牌营销转变。加速实现从传统的销售模式转变到以不断满足客户需求为导向的现代营销模式。

**加大研发力度，强化科研管理。** 通过创新开发和品牌培育，打造重磅品牌产品和具有自主知识产权的优势产品，提高高附加值产品比重，增强市场竞争优势。进一步完善创新体系，严格考核科研进度，有效激励科研人员。2006 年公司在研项目 28 个，其中大输液领域 17 项，心脑血管领域 6 项，抗感染领域 4 项，内分泌及退行性领域 1 项。完成取得生产批件 10 个项目、申报多腔袋输液等生产批件 11 个项目；完成取得临床批件 3 个项目，申报带氧输液等临床批件 4 个项目。

**强化总部管理职能，向集团化管理迈进。** 以财务管理为龙头，以预算信息系统建设为支撑，以推行全面预算管理为突破，加强集团化管理。加强各子公司及事业部财务总监管理与考核，建立对各公司财务总监的考核制度；试行财务收支两条线，加强资金的集中管理；逐步建立和完善内部控制制度，强化内部监督职能；加强投资项目的集中管理。优化人力资源管理体系，建立人力资源管理平台；完善薪酬绩效考核体系，建立双鹤特色的全员培训机制。

**凝聚优秀企业文化，营造和谐发展环境。** 双鹤药业在多年的发展历程中始终秉承“关心大众、健康民生”的最高理念和价值观，在“二次创业”的新形势下，我们将在继承与创新相结合的原则下，进一步推动以“业绩、责任和执行”为主要内容的企业文化建设工作。实现二次创业“引领价值创造、打造利润引擎、建设创新型的长寿企业”的现代企业文化。

#### 公司未来发展战略所需的资金需求和使用计划

为实现公司 2006 年度经营计划和未来发展战略目标，公司预计资金需求将主要依靠现有资金，若现有资金不能满足需求，公司将通过贷款等方式补足。

## 2、主营业务分行业、分产品情况表

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	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
工业	2,032,761,695.94	919,747,818.49	54.75	6.35	2.75	增加 1.59 个百分点
商业	2,564,667,303.50	2,445,410,273.89	4.65	12.27	11.62	增加 0.55 个百分点
合计	4,597,428,999.44	3,365,158,092.38	26.80	9.57	9.05	增加 0.35 个百分点
产品						
制剂药品 (不含大输液)	919,305,096.12	281,052,388.78	69.43	6.11	0.10	增加 1.84 个百分点
大输液	658,207,658.58	424,076,128.53	35.57	11.63	7.96	增加 2.19 个百分点

## 3、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	2005 年主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
西北地区	685,940,095.08	-1.52
西南地区	320,414,377.11	8.18
华北地区	1,294,558,702.44	3.29
华中地区	1,896,660,340.79	23.58
华南地区	161,161,666.88	-53.47
东北地区	121,904,212.01	32.25
华东地区	915,842,991.90	11.26
其他地区	4,950,680.03	4.53
小计	5,401,433,066.24	7.02
分部间抵销	804,004,066.80	
	4,597,428,999.44	9.57

## (二) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 15,000,000 元人民币。根据本公司总裁办公会决议,本公司与所属子公司—北京双鹤药业经营有限责任公司共同投资组建北京双鹤药业销售有限责任公司。该公司注册资本为 1500 万元,本公司出资 500 万元,持股比例为 33.33%;北京双鹤药业经营有限责任公司出资 1000 万元,持股比例为 66.67%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
北京双鹤药业销售有限责任公司	药品销售	92.31	该公司工商登记手续已于 2005 年 6 月 20 日办理完毕。

### 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

#### 1)、北京双鹤药业销售有限责任公司

公司出资 15,000,000 元人民币投资该项目,该公司工商登记手续已于 2005 年 6 月 20 日办理完毕。

## (三) 董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 1 月 20 日召开第三届董事会第十三次会议,决议公告刊登在 2005 年 1 月 21 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

2)、公司于 2005 年 3 月 1 日召开第三届董事会第十四次会议,决议公告刊登在 2005 年 3 月 2 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

3)、公司于 2005 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十五次会议,决议公告刊登在 2005 年 4 月 26 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

4)、公司于 2005 年 5 月 27 日召开第三届董事会第十六次会议,决议公告刊登在 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

5)、公司于 2005 年 7 月 11 日以通讯方式召开第三届董事会第十七次会议,决议公告刊登在 2005 年 7 月 12 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

6)、公司于 2005 年 8 月 2 日召开第三届董事会第十八次会议,决议公告刊登在 2005 年 8 月 4 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

7)、公司于 2005 年 8 月 16 日召开第三届董事会第十九次会议,决议公告刊登在 2005 年 8 月 18 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

8)、公司于 2005 年 10 月 26 日召开第三届董事会第二十次会议,决议公告刊登在 2005 年 10 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

9)、公司于 2005 年 11 月 30 日召开第三届董事会第二十一次会议,决议公告刊登在 2005 年 12 月 2 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

10)、公司于 2005 年 12 月 20 日召开第三届董事会第二十二次会议,决议公告刊登在 2005 年 12 月 22 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

11)、公司于 2005 年 12 月 24 日召开第三届董事会第二十三次会议,决议公告刊登在 2005 年 12 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

### 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。由于双方最终未能就合作事宜达成一致,该股权转让项目现已终止。

#### （四）利润分配或资本公积金转增预案

经北京市京都会计师事务所审计，双鹤药业母体 2005 年公司实现净利润 185,147,485.74 元。按照公司章程规定，提取法定盈余公积 18,514,748.57 元和法定公益金 18,514,748.57 元，本年实现可供分配的利润 148,117,988.60 元，加上年初未分配的利润 396,989,768.22 元，本年度可供股东分配的利润为 545,107,756.82 元。

拟决定 2005 年度公司现金分红为每 10 股派发 1.8 元(含税)。公司实际支出现金为 79,393,626.00 元，为 2005 年实现可分配利润的 53.60%。

#### （五）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。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、第三届监事会第六次会议于 2005 年 3 月 1 日在公司会议室召开。会议审议通过：关于变更公司监事的议案。

2、第三届监事会临时会议于 2005 年 4 月 2 日在公司会议室召开。会议审议通过：关于选举监事会召集人的议案。

3、第三届监事会第七次会议于 2005 年 4 月 22 日在公司会议室召开。会议审议通过：

（1）监事会工作报告

（2）董事会工作报告

（3）总裁工作报告

（4）2004 年年度报告及年报摘要

（5）2005 年第一季度报告

（6）关于 2004 年度财务决算的议案

（7）关于 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案

（8）关于 2005 年度预计发生关联交易的议案

（9）关于支付会计师事务所报酬暨续聘会计师事务所的议案

（10）关于向银行申请贷款额度的议案

（11）关于公司 2004 年存货及固定资产报废的议案

（12）关于公司 2004 年计提减值的议案

4、第三届监事会第八次会议于 2005 年 8 月 16 日在公司会议室召开。会议审议通过：

（1）2005 年中期总裁工作报告

（2）2005 年半年度报告及摘要

（3）关于公司 2005 年 1-6 月计提减值的议案

（4）关于公司存货及固定资产报废的议案。

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司根据北京证监局“关于进一步加强基础性制度建设完善投资者关系管理工作的通知”要求，继续修订《章程》等基本管理制度、完善公司法人治理结构。制定了公司《重大信息内部报告制度》、《派出董事、监事管理制度》；修订了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，并将进一步完善公司内控体系，保证了公司健康、规范、高效运作。

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，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

报告期内，监事会对公司的财务制度、财务状况和 2005 年年度报告进行了监督和检查。监事会认为，公司财务制度健全，管理规范，运作符合《企业会计准则》和《企业会计制度》要求，公司



2005 年度财务报告经北京京都会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，财务报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(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

在公司收购、出售资产过程中，未发现内幕交易，未发现损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司董事会在做出有关关联交易的决议过程中，遵循了公开、合理的原则，没有违反法律、法规和《公司章程》的行为。交易协议条款内容公平，价格合理，执行中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。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

1)、2005 年 10 月 31 日，北京双鹤药业股份有限公司起诉湖北省医药公司。2006 年 2 月 28 日开庭审理，庭后递交了律师代理意见，一审待判决。

2)、2006 年 2 月 28 日，湖北恒康双鹤医药股份有限公司起诉湖北省医药公司和湖北医药集团有限公司。原告申请了证据保全，待法院裁定是否保全，一审定于 2006 年 4 月 18 日开庭审理。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

本公司与湖北省医药公司分别于 2002 年 12 月 24 日和 2003 年 2 月 21 日签订《股份转让协议》和《增资扩股协议》，公司收购湖北恒康双鹤医药股份有限公司(以下简称恒康双鹤)股份，并对其进行增资扩股。因上述协议发生纠纷，公司起诉湖北省医药公司，要求湖北省医药公司赔偿股权转让款 2411.1 万元和增资款 2588.9 万元，合计 5000 万元。2006 年 2 月 28 日，本案在北京市第二中级人民法院开庭审理。目前，法院尚未裁决。

本公司所属子公司恒康双鹤因债务纠纷起诉湖北省医药公司和湖北医药集团有限公司，要求湖北省医药公司偿还占用资金 5117.03 万元。2006 年 2 月 15 日，本案在湖北省高级人民法院立案，定于 2006 年 4 月 18 日开庭审理。目前，法院尚未裁决。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

1)、本公司于 2005 年 3 月 23 日与费森尤斯卡比(中国)投资有限公司签订了《关于北京费森尤斯卡比医药有限公司股权的出售与购买协议》，将本公司所持有的北京费森尤斯卡比医药有限公司 35% 的股权转让给费森尤斯卡比(中国)投资有限公司。该次转让股权交易于 2005 年 4 月 2 日经公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过。2005 年 5 月 13 日，北京市商务局以京商资字[2005]381 号文件批准了该次转让股权交易；北京费森尤斯卡比医药有限公司并于 2005 年 5 月 25 日完成了工商变更登记手续。截止本报告期末，受让方费森尤斯卡比(中国)投资有限公司以现金电汇的方式分三笔向本公司支付了全部转让款 25000 万元人民币，该次股权转让交易已得以完全履行。

2)、本公司将持有的西安双鹤医药股份有限公司 82.65% 的股权转让给仁和东方投资咨询(北京)有限公司，出售价格为人民币 70 万元。截至本报告期末，受让方已经向本公司支付了全部转让款 70 万元，该次股权转让交易已得以完全履行。

3)、本公司将持有的牡丹江温春双鹤药业有限责任公司 67.90% 的股权转让给宁安市龙华纸业有限责任公司，出售价格为人民币 10 万元。截至本报告期末，受让方已经向本公司支付了全部转让款 10 万元，该次股权转让交易已得以完全履行。

4)、本公司将湖南双鹤医药有限责任公司(公司出资 4000 万元，占 66.61% 的股权，下称：湖南双鹤)与公司控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司(公司出资 4700 万元，占 56.68% 的股权，下称：

长沙双鹤)进行资产重组,长沙双鹤以承接债务和接收资产湖南双鹤,同时长沙双鹤收购湖南省医药公司的部分资产。截至 2005 年 12 月 31 日止,该方案尚在具体实施中。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖南双鹤医药有限责任公司	控股子公司	5,649.22	5,649.22		
湖北恒康双鹤药业股份有限公司	控股子公司	82.70	2,414.34		
合计	/	5,731.92	8,063.56		

#### (四) 托管情况

本年度公司无重大托管事项。

#### (五) 承包情况

本年度公司无重大承包事项。

#### (六) 租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

#### (七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
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
康普莱特双鹤	2003-10-31	710	连带责任担保	2003-10-31~2004-10-30	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			710			
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			37,061.99			
报告期末对控股子公司担保余额合计			27,445.00			
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额			28,155.00			
担保总额占公司净资产的比例(%)			16.29			
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			0			
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			11,640.21			
担保总额超过净资产 50%部分的金额			0			
上述三项担保金额合计			11,640.21			

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

无

(十) 承诺事项履行情况

2006 年 3 月 28 日，双鹤药业召开股权分置改革相关股东会议，会议以记名投票表决方式，审议通过了《北京双鹤药业股份有限公司股权分置改革方案》。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司原聘任天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 1,900,000 元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了连续五年的审计服务。

2005 年 12 月 24 日第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，并经 2006 年 1 月 27 日召开的 2006 年第二次临时股东大会审议通过。公司现聘任京都会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 1,400,000 元人民币。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

无

(十三) 其它重大事项

1、本公司所属子公司湖南双鹤原销售总监谭波涉嫌虚开增值税专用发票案件，已由湖南长沙市岳麓区人民法院于 2006 年 4 月 19 日判决，根据《刑事判决书》(2006)岳行初字第 84 号，判处被告单位湖南双鹤罚金人民币 500,000 元，追缴违法所得人民币 933,323.37 元；责令被告人谭波退赔违法所得人民币 841,914.10 元给湖南双鹤。湖南双鹤方面表示不再对此判决提出上诉。

2、本公司所属子公司——北京万辉双鹤药业有限责任公司(以下简称万辉双鹤)2003 年因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。2005 年 6 月 28 日万辉双鹤已与北京多元顺成制冷设备安装有限公司达成和解协议，万辉双鹤分两次支付北京多元顺成制冷设备安装有限公司为其购买设备及材料损失款 220 万元，北京多元顺成制冷设备安装有限公司仅交付给万辉双鹤保温材料，其他设备及材料自行处置，与万辉双鹤无关。截止 2005 年 6 月 30 日万辉双鹤已支付全部款项 220 万元，并已收到保温材料。

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

## 审计报告

北京京都审字(2006)第 0750 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（以下简称双鹤药业公司）2005 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表以及 2005 年度的公司及合并利润表和公司及合并现金流量表。这些会计报表的编制是双鹤药业公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了双鹤药业公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所  
有限责任公司

中国注册会计师 郑建彪

中国·北京  
2006 年 4 月 26 日

中国注册会计师 苏金其

## (二) 财务报表

## 资产负债表

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	668,570,292.70	573,683,064.94	336,609,449.31	187,781,047.46
短期投资	120,000.00			
应收票据	111,302,118.73	43,341,305.65	49,555,799.65	13,649,453.12
应收股利			6,416,000.00	
应收账款	593,537,428.86	813,750,205.42	70,156,509.36	73,230,163.60
其他应收款	137,111,648.56	129,727,233.64	274,518,052.51	188,165,225.49
预付账款	113,983,794.21	90,559,619.14	25,178,981.26	30,135,127.10
存货	507,260,598.06	485,247,237.48	55,469,922.26	44,981,895.66
待摊费用	2,234,371.45	2,211,291.10	350,047.26	315,407.84
流动资产合计	2,134,120,252.57	2,138,519,957.37	818,254,761.61	538,258,320.27
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	109,686,097.91	252,169,322.16	803,993,720.21	932,891,286.07
长期债权投资				
长期投资合计	109,686,097.91	252,169,322.16	803,993,720.21	932,891,286.07
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	1,884,468,354.60	1,943,074,567.47	726,533,672.02	655,595,962.04
减：累计折旧	514,920,873.08	481,315,968.44	117,564,541.85	79,824,421.41
固定资产净值	1,369,547,481.52	1,461,758,599.03	608,969,130.17	575,771,540.63
减：固定资产减值准备	29,510,068.69	29,247,607.66	7,134,552.07	8,015,787.72
固定资产净额	1,340,037,412.83	1,432,510,991.37	601,834,578.10	567,755,752.91
工程物资	239,414.49	1,914.25		
在建工程	164,660,519.33	119,636,894.97	116,845,692.61	112,695,042.31
固定资产合计	1,504,937,346.65	1,552,149,800.59	718,680,270.71	680,450,795.22
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	53,307,515.36	74,888,355.21	18,532,153.93	24,028,413.25
长期待摊费用	11,242,512.49	7,532,535.06		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	64,550,027.85	82,420,890.27	18,532,153.93	24,028,413.25
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
资产总计	3,813,293,724.98	4,025,259,970.39	2,359,460,906.46	2,175,628,814.81

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

## 资产负债表（续）

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	717,800,000.00	685,440,000.00	385,000,000.00	233,620,000.00
应付票据	176,945,993.99	178,274,413.23	0.00	0.00
应付账款	568,161,162.73	746,355,244.53	105,805,596.00	100,688,946.88
预收账款	32,995,842.01	33,047,736.01	508,405.14	849,764.23
应付工资	12,011,521.31	11,845,491.22	1,286,938.44	334,188.89
应付福利费	34,719,285.46	40,083,775.24	3,226,694.23	5,095,406.33
应交税金	92,033,566.68	100,778,374.42	14,011,953.43	12,711,639.26
其他应交款	9,351,092.23	12,809,402.50	291,771.04	204,686.74
其他应付款	150,207,050.96	214,393,047.47	59,964,723.96	41,788,818.09
预提费用	4,538,176.48	4,361,062.29	519,674.67	756,715.12
预计负债	22,850,000.00	5,005,270.10	22,850,000.00	3,550,000.00
一年内到期的长期负债		200,000,000.00		200,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,821,613,691.85	2,232,393,817.01	593,465,756.91	599,600,165.54
<b>长期负债：</b>				
长期借款	4,094,324.10	4,094,324.10		
长期应付款	23,530,790.99	22,775,947.75		
专项应付款	22,954,900.47	22,228,157.10	4,616,593.37	3,783,800.00
其他长期负债	1,832,582.00	16,441,982.00		
长期负债合计	52,412,597.56	65,540,410.95	4,616,593.37	3,783,800.00
负债合计	1,874,026,289.41	2,297,934,227.96	598,082,350.28	603,383,965.54
少数股东权益	211,397,779.78	188,928,619.64		
<b>所有者权益</b>				
股本	441,075,700.00	441,075,700.00	441,075,700.00	441,075,700.00
资本公积	607,759,563.40	603,773,342.23	607,759,563.40	603,773,342.23
盈余公积	217,722,856.73	167,232,563.55	167,435,535.96	130,406,038.82
其中：法定公益金	108,821,658.10	83,576,511.51	83,717,767.98	65,203,019.41
未分配利润	462,464,509.21	326,315,517.01	545,107,756.82	396,989,768.22
减：未确认投资损失(合并报表填列)	-1,152,973.55			
所有者权益(或股东权益)合计	1,727,869,655.79	1,538,397,122.79	1,761,378,556.18	1,572,244,849.27
负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,813,293,724.98	4,025,259,970.39	2,359,460,906.46	2,175,628,814.81

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

## 利润表及利润分配表

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	4,597,428,999.44	4,195,715,447.94	558,909,633.71	557,530,721.29
减：主营业务成本	3,365,158,092.38	3,085,911,366.73	233,921,508.47	198,161,751.53
主营业务税金及附加	25,015,896.20	23,516,021.30	7,139,566.46	7,530,077.20
二、主营业务利润	1,207,255,010.86	1,086,288,059.91	317,848,558.78	351,838,892.56
加：其他业务利润	13,190,510.52	14,025,243.65	1,462,880.04	8,770,504.48
减：营业费用	642,830,253.23	537,722,626.70	42,432,296.91	29,846,734.23
管理费用	349,332,144.38	435,430,782.26	104,219,692.58	131,081,319.80
财务费用	35,101,277.77	42,206,839.39	10,017,839.49	14,974,250.21
三、营业利润	193,181,846.00	84,953,055.21	162,641,609.84	184,707,092.80
加：投资收益	76,852,837.39	-55,067,380.77	66,396,371.09	-146,936,876.88
补贴收入	13,455,719.11	9,828,078.15		
营业外收入	4,074,085.31	13,528,341.43	530,751.49	133,389.59
减：营业外支出	46,888,034.24	25,273,564.93	20,251,374.19	6,345,803.93
四、利润总额	240,676,453.57	27,968,529.09	209,317,358.23	31,557,801.58
减：所得税	51,855,386.14	53,351,865.05	24,169,872.49	32,857,539.26
减：少数股东损益	3,334,755.60	-30,088,619.05		
加：未确认投资损失	1,152,973.55			
五、净利润	186,639,285.38	4,705,283.09	185,147,485.74	-1,299,737.68
加：年初未分配利润	326,315,517.01	324,945,852.50	396,989,768.22	398,289,505.90
其他转入				
六、可供分配的利润	512,954,802.39	329,651,135.59	582,137,253.96	396,989,768.22
减：提取法定盈余公积	25,245,146.59	1,667,809.29	18,514,748.57	
提取法定公益金	25,245,146.59	1,667,809.29	18,514,748.57	
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	462,464,509.21	326,315,517.01	545,107,756.82	396,989,768.22
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	462,464,509.21	326,315,517.01	545,107,756.82	396,989,768.22

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

### 利润表(续)

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	132,606,854.45		132,606,854.45	
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文



## 现金流量表

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2005 年度	
	合并数	母公司数
<b>一、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	4,912,327,216.38	569,205,784.95
收到的税费返还	3,577,322.61	
收到的其他与经营活动有关的现金	94,183,626.76	44,071,383.63
经营活动现金流入小计	5,010,088,165.75	613,277,168.58
购买商品、接受劳务支付的现金	3,353,621,295.16	141,112,306.63
支付给职工以及为职工支付的现金	361,723,714.69	85,432,470.58
支付的各项税费	347,457,804.61	102,871,080.22
支付的其他与经营活动有关的现金	807,510,281.62	268,833,172.45
经营活动现金流出小计	4,870,313,096.08	598,249,029.88
经营活动现金流量净额	139,775,069.67	15,028,138.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	260,800,000.03	257,800,000.03
其中：出售子公司收到的现金	260,800,000.03	257,800,000.03
取得投资收益所收到的现金	815,481.57	418,758.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	12,803,257.35	479,400.00
收到的其他与投资活动有关的现金	8,882,170.87	3,456,748.82
投资活动现金流入小计	283,300,909.82	262,154,906.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	127,134,558.61	48,980,110.33
投资所支付的现金	15,720,000.00	21,300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	30,786,196.60	
投资活动现金流出小计	173,640,755.21	70,280,110.33
投资活动产生的现金流量净额	109,660,154.61	191,874,796.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	774,350,000.00	455,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,106,181.00	1,645,400.00
筹资活动现金流入小计	776,456,181.00	456,645,400.00
偿还债务所支付的现金	895,346,400.00	503,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	43,882,622.02	20,581,438.36
支付的其他与筹资活动有关的现金	546,847.71	
筹资活动现金流出小计	939,775,869.73	524,201,438.36
筹资活动产生的现金流量净额	-163,319,688.73	-67,556,038.36
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	86,115,535.55	139,346,896.95

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

## 现金流量表(续)

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	合并数	母公司数
净利润	186,639,285.38	185,147,485.74
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	3,334,755.60	
减：未确认的投资损失	1,152,973.55	
加：计提的资产减值准备	72,469,610.65	27,731,339.94
固定资产折旧	109,630,940.18	41,044,651.85
无形资产摊销	8,633,796.10	5,496,259.32
长期待摊费用摊销	4,299,911.01	
待摊费用减少(减：增加)	-23,080.35	-34,639.42
预提费用增加(减：减少)	177,114.19	-237,040.45
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	1,215,695.34	110,621.22
固定资产报废损失	14,465,216.60	
财务费用	32,921,026.84	9,872,689.52
投资损失(减：收益)	-88,301,211.82	-77,244,745.52
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-55,010,556.68	-11,047,387.83
经营性应收项目的减少(减：增加)	-144,473,680.62	-166,381,096.98
经营性应付项目的增加(减：减少)	-28,086,397.77	-18,729,998.69
其他(预计负债的增加)	20,729,671.47	19,300,000.00
经营活动产生的现金流量净额	139,775,069.67	15,028,138.70
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	562,110,622.49	326,367,021.04
减：现金的期初余额	475,995,086.94	187,020,124.09
加：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	86,115,535.55	139,346,896.95

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

## 合并资产减值准备明细表

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加额	本期转回额	本期转出数	年末数
一、坏帐准备合计	281,137,877.60	51,333,960.48	46,206.02	127,410,808.37	205,014,823.69
其中：应收帐款	160,816,220.85	31,433,628.70	-	63,675,259.35	128,574,590.20
其他应收款	120,321,656.75	19,900,331.78	46,206.02	63,735,549.02	76,440,233.49
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	34,896,401.97	6,050,056.21	201,228.01	15,986,423.55	24,758,806.62
其中：库存商品	31,313,162.78	5,693,688.07	-	14,346,426.25	22,660,424.60
原材料	2,385,646.12	97,832.59	201,228.01	1,485,230.44	797,020.26
四、长期投资减值准备合计	20,847,632.86	6,840,000.00	-	4,000,000.00	23,687,632.86
其中：长期股权投资	20,847,632.86	6,840,000.00	-	4,000,000.00	23,687,632.86
长期债券投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	29,247,607.66	3,884,653.55	-	3,622,192.52	29,510,068.69
其中：房屋、建筑物	6,352,179.86	-	-	-	6,352,179.86
机器设备	21,893,949.15	3,734,109.11	-	2,672,026.05	22,956,032.21
六、无形资产减值准备合计	23,589,761.82	-	-	-	23,589,761.82
其中：专利权	23,589,761.82	-	-	-	23,589,761.82
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-
合计	389,719,281.91	68,108,670.24	247,434.03	151,019,424.44	306,561,093.68

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

### 母公司资产减值准备明细表

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加额	本期转回额	本期转出数	年末数
一、坏帐准备合计	38,730,076.65	15,961,751.31	-	-	54,691,827.96
其中：应收帐款	652,826.89	235,287.48	-	-	888,114.37
其他应收款	38,077,249.76	15,726,463.83	-	-	53,803,713.59
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	4,186,057.62	760,589.24	201,228.01	4,570,928.80	174,490.05
其中：库存商品	3,495,063.83	760,589.24	-	4,211,008.06	44,645.01
原材料	690,993.79	-	201,228.01	359,920.74	129,845.04
四、长期投资减值准备合计	18,518,400.00	6,240,000.00	-	4,000,000.00	20,758,400.00
其中：长期股权投资	18,518,400.00	6,240,000.00	-	4,000,000.00	20,758,400.00
长期债券投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	8,015,787.72	361,852.97	-	1,243,088.62	7,134,552.07
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	8,006,348.56	361,852.97	-	1,233,649.46	7,134,552.07
六、无形资产减值准备合计	21,713,324.32	-	-	-	21,713,324.32
其中：专利权	21,713,324.32	-	-	-	21,713,324.32
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-
合计	91,163,646.31	23,324,193.52	201,228.01	9,814,017.42	104,472,594.40

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

## 北京双鹤药业股份有限公司会计附注

### 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、公司主要会计政策、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》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

### 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

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

### 6、现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

### 7、短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

### 8、应收款项及坏账准备核算方法

#### (1) 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，本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	1%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

个别认定法计提坏账准备如下：

A、根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况，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。

B、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。

## （2）坏账确认标准

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B、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。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## （3）应收账款转让/贴现

本公司向金融机构贴现/转让不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货核算方法

本公司的存货主要包括库存商品、原材料、在产品、低值易耗品、包装物等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品等的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

## 10、长期投资核算方法

### （1）长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

## (2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

## (3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或 10 年）平均摊销计入损益。

## (4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

## (5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，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其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

## 11、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 3%），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：



类别	预计使用寿命	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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	19.4

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

## 12、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

## 13、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

## 14、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限三者孰低确定摊销年限，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。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值损失时，转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

## 15、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用按具体内容按预计受益期分期平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

## 16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

#### (2) 债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则进行处理。

#### (3) 应付的可转换公司债券转换为股票时的核算方法

可转换公司债券转换为股票时，按其账面价值结转；可转换公司债券账面价值与可转换股份面值的差额，减去支付的现金后的余额，作为资本公积处理。

### 18、收入确认原则

#### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### (4) 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入实现；

对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

### 19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

## 20、合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

## 三、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

本公司本年度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%
北京万辉双鹤药业有限责任公司（万辉双鹤）	33%
北京双鹤制药装备有限责任公司（双鹤装备）	15%
安徽双鹤药业有限责任公司（安徽双鹤）	33%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司（滨湖双鹤）	15%
西安京西双鹤药业有限公司（京西双鹤）	33%
山西晋新双鹤药业有限责任公司（晋新双鹤）	33%
长沙双鹤医药有限责任公司（长沙双鹤）	33%
云南双鹤医药有限公司（云南双鹤）	33%
昆山双鹤药业有限责任公司（昆山双鹤）	33%
北京双鹤高科天然药物有限责任公司（双鹤高科）	33%
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司（神鹿双鹤）	33%
西安新西北双鹤医药有限责任公司（新西北双鹤）	33%

## 2、优惠税负及批文

1) 本公司为注册在中关村科技园区内的高新技术企业，根据北京市地方税务局朝阳区分局(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。根据财政部、国家税务总局关于延长转制科研机构有关税收政策执行期限的通知和北京市财政局、北京市地方税务局京财税(2005)1568 号文件，免征双鹤现代 2005 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日企业所得税。

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。从 2005 年开始，按 15%税率缴纳企业所得税。

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。

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) 根据西安市国家税务局未央分局文件市国税未发[2005]123 号文，新西北双鹤免征 2005 年度企业所得税。从 2006 年起新西北双鹤不再享受此项税收优惠政策，按 33%缴纳企业所得税。

## 五、控股子公司及合营企业

1、截至 2005 年 12 月 31 日，本公司控股子公司及合营企业概况如下：(单位：万元)

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
双鹤经营	药品销售	5,932.68	5,247.93	-	88.46%	88.46%	是
双鹤现代	药品销售 技术开发转 让、加工制 造药品	5,622.92	4,779.48	-	85.00%	85.00%	是
万辉双鹤	药品制造及 销售	8,386.26	5,000.00	-	59.62%	59.62%	是
双鹤装备	制药工业设 备制造	1,777.78	1,600.00	-	90.00%	90.00%	是
安徽双鹤	药品制造及 销售	8,260.87	7,300.00	-	88.37%	88.37%	是
滨湖双鹤	药品制造及 销售	12,470.82	11,600.00	-	93.02%	93.02%	是
京西双鹤	药品制造及 销售	5,542.16	5,200.00	-	93.83%	93.83%	是
晋新双鹤	药品制造及 销售	4,419.10	4,000.00	-	90.52%	90.52%	是
长沙双鹤	药品销售	8,222.19	4,700.00	526.00	56.68%	60.94%	是
云南双鹤	药品销售	7,672.59	4,000.00	-	52.13%	52.13%	是
昆山双鹤	加工、制造 化学药品	7,794.50	7,015.05	-	90.00%	90.00%	是
双鹤高科	药品制造及 销售	5,749.34	4,500.00	-	78.27%	78.27%	是
神鹿双鹤	药品制造及 销售	9,650.00	7,000.00	-	70.98%	70.98%	是
新西北双鹤	药品销售	2,000.00	1800.00	200.00	90.00%	96.09%	是
双鹤药业销 售	药品销售	1,500.00	500.00	1,000.00	33.33%	92.31%	否
双鹤劳伦斯	生产销售建 筑装饰材 料、洁净室 产品	1,350.00	877.50	-	65.00%	65.00%	否
郑州双鹤	药品销售	80.00	60.00	-	75.00%	75.00%	否
黑龙江双鹤	药品销售	150.00	45.00	105.00	30.00%	91.92%	否
恒康双鹤	药品销售	6,161.80	5,000.00	-	81.16%	81.16%	否
湖南双鹤	药品销售	6,005.49	4,000.00	-	66.61%	66.61%	否

说明：

(1) 未纳入合并范围的子公司

公司名称	未合并原因	2005年度财务情况		
		资产总额	主营业务收入	净利润
双鹤药业销售	注 1	1,787.31	526.35	4.41
双鹤劳伦斯	注 2	962.20	315.82	-253.49
郑州双鹤	注1	1,745.97	2,883.16	-112.90
黑龙江双鹤	注 1	1,066.97	2,622.97	-11.55
恒康双鹤	注3	4,473.06	0	0
湖南双鹤	注3	12,668.25	7,532.39	-5,612.67

注1、 郑州双鹤、黑龙江双鹤、双鹤药业销售因经营规模较小，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范围。

注2、 双鹤劳伦斯因已进入清算程序，根据财政部《合并会计报表暂行规定》，本公司2005年度未将其纳入合并会计报表范围。

注3、 湖南双鹤、恒康双鹤由于生产经营停顿，职工解聘，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2005年度未将上述公司纳入合并会计报表范围。

(2) 本公司于2005年12月20日召开的第三届董事会第二十二次会议决定将本公司持有的西安双鹤医药股份有限公司82.65%的股权进行转让，该转让事项已于2005年12月31日前办理完毕，故本公司仅将其自2005年1月1日至2005年12月31日利润表及现金流量表纳入2005年度合并会计报表范围。

## 六、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2005.12.31	2004.12.31
现金	1,665,126.26	2,094,999.66
银行存款	560,445,496.23	473,900,087.28
其他货币资金	106,459,670.21	97,687,978.00
合计	668,570,292.70	573,683,064.94

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	<u>金额</u>
2005 年 12 月 31 日货币资金	668,570,292.70
减：受到限制的存款	106,459,670.21
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
2005 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	<u>562,110,622.49</u>
2004 年 12 月 31 日货币资金	573,683,064.94
减：受到限制的存款	97,687,978.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2004 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	<u>475,995,086.94</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>86,115,535.55</u>

说明：2005 年 12 月 31 日其他货币资金包括银行承兑汇票保证金存款 96,173,600.47 元，银行信用证保证金存款 10,109,198.17 元，其他保证金存款 176,871.57 元。

## 2、短期投资

(1) 短期投资分项目列示如下：

<u>项目</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
基金投资	120,000.00	-
短期投资跌价准备	-	-
合计	<u>120,000.00</u>	-

说明：

A、本公司截止 2005 年 12 月 31 日的基金投资系本公司之子公司安徽双鹤 2005 年 8 月 9 日支付 120,000.00 元用于购买基金代码为 481001 的“工银瑞信核心价值股票型证券投资基金(开放式)”，持有份额 118,605.60 份，基金份额净值为 1.00 元，支付手续费 1,394.40 元。

B、截止 2005 年 12 月 31 日止，该基金的单位净值为 1.0156 元，未发生跌价情况，资料来源于中国工商银行网站

(<http://www.icbc.com.cn/other/searchfund.jsp?date=2005-12-31&fundtype=1&Submit.x=7&Submit.y=2>)

C、该基金已于 2006 年 2 月 7 日赎回，赎回金额为 128,527.49 元，支付赎回费 645.87 元。



## 3、应收票据

种类	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	110,893,022.62	43,041,305.65
商业承兑汇票	409,096.11	300,000.00
合计	<u>111,302,118.73</u>	<u>43,341,305.65</u>

截至 2005 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 2005 年 12 月 31 日，质押给银行的应收票据金额为 1,850,000.00 元。

## 4、应收账款

## (1) 合并数

## A、账龄分析及百分比

账龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	519,240,291.16	71.91	14,991,733.77	699,811,946.29	71.81	26,221,806.34
一至二年	55,525,479.70	7.69	7,838,233.02	100,881,769.27	10.35	16,818,691.02
二至三年	39,212,255.55	5.43	16,567,990.40	75,840,858.54	7.78	34,117,967.79
三至四年	50,443,632.96	6.98	33,865,451.41	34,933,799.48	3.58	24,200,937.29
四至五年	22,076,828.90	3.06	19,697,650.81	31,332,699.93	3.22	27,691,465.63
五年以上	35,613,530.79	4.93	<u>35,613,530.79</u>	<u>31,765,352.76</u>	<u>3.26</u>	<u>31,765,352.78</u>
合计	<u>722,112,019.06</u>	<u>100.00</u>	<u>128,574,590.20</u>	<u>974,566,426.27</u>	<u>100.00</u>	<u>160,816,220.85</u>

## B、坏账准备

2005.01.01	本期增加	本期减少 转出	转回	2005.12.31
160,816,220.85	31,433,628.70	63,675,259.35	-	128,574,590.20

说明：a、截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司判断应收账款中有 46,991,899.52 元难以收回，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 27,894,509.85 元。

b、本公司本期因核销应收账款减少坏账准备 4,333,650.63 元，因合并会计报表范围变化而转出坏账准备 59,341,608.72 元，其中西安双鹤 43,080,681.63 元，湖南双鹤 16,260,927.09 元。

c、截至 2005 年 12 月 31 日止，应收账款中应收持有本公司 5%以上股份的股东北京万辉药业集团的款项为 6,810.00 元，见附注七、3。

d、截至 2005 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名欠款金额合计 45,362,403.00 元，占应收账款总额比例 6.28%。

## (2) 母公司

### A、账龄分析及百分比

账龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	59,636,956.53	83.94	11,556.91	72,763,018.29	98.49	79,454.76
一至二年	10,469,709.00	14.74	104,230.90	335,030.87	0.45	92,183.09
二至三年	155,700.00	0.22	92,350.00	2,683.13	0.00	804.94
三至四年	-	-	-	511,408.20	0.69	255,704.10
四至五年	511,408.20	0.72	409,126.56	230,850.00	0.31	184,680.00
五年以上	<u>270,850.00</u>	<u>0.38</u>	<u>270,850.00</u>	<u>40,000.00</u>	<u>0.06</u>	<u>40,000.00</u>
合计	<u>71,044,623.73</u>	<u>100.00</u>	<u>888,114.37</u>	<u>73,882,990.49</u>	<u>100.00</u>	<u>652,826.89</u>

### B、坏账准备

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005.12.31</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
652,826.89	235,287.48			888,114.37

说明：

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司本期无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

## 5、其他应收款

## (1) 合并数

## A、账龄分析及百分比

账龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	121,977,025.00	57.12	16,035,070.94	148,062,231.76	59.21	41,359,035.26
一至二年	61,775,807.95	28.93	41,114,379.45	19,484,469.80	7.79	7,473,883.44
二至三年	15,023,530.39	7.03	6,252,359.16	11,523,322.44	4.61	6,192,082.77
三至四年	3,279,545.98	1.54	2,141,767.79	11,107,437.20	4.44	6,658,943.08
四至五年	3,381,559.39	1.58	2,782,242.81	9,700,616.06	3.88	8,466,899.07
五年以上	<u>8,114,413.34</u>	<u>3.80</u>	<u>8,114,413.34</u>	<u>50,170,813.13</u>	<u>20.07</u>	<u>50,170,813.13</u>
合计	<u>213,551,882.05</u>	<u>100.00</u>	<u>76,440,233.49</u>	<u>250,048,890.39</u>	<u>100.00</u>	<u>120,321,656.75</u>

## B、坏账准备

2005.01.01	本期增加	本期减少 转出	转回	2005.12.31
120,321,656.75	19,900,331.78	63,735,549.02	46,206.02	76,440,233.49

## C、本公司本期无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2005 年 12 月 31 日，欠款金额前五名欠款金额合计 117,022,989.18 元，占其他应收款总额比例 54.80%。

E、本公司本期因核销其他应收款减少坏账准备 838,515.99 元，因合并会计报表范围变化而转出坏账准备 62,897,033.03 元，其中西安双鹤 57,138,581.49 元，湖南双鹤 5,758,451.54 元。

F、截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司其他应收款中为温春双鹤、恒康双鹤和湖南双鹤代为偿还贷款及垫付费用计 53,240,282.53 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。

## (2) 母公司

## A、账龄分析及百分比

账龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	220,370,564.40	67.12	15,576,219.06	221,619,197.78	97.96	33,887,800.81
一至二年	103,430,385.43	31.50	33,954,637.38	4,254,364.20	1.88	4,025,436.42
二至三年	4,238,878.20	1.29	4,071,663.46	220,383.57	0.10	66,115.07
三至四年	133,408.37	0.04	66,704.19	70,201.00	0.03	35,100.50
四至五年	70,201.00	0.02	56,160.80	77,658.70	0.03	62,126.96
五年以上	<u>78,328.70</u>	<u>0.03</u>	<u>78,328.70</u>	<u>670.00</u>	<u>0.00</u>	<u>670.00</u>
合计	<u>328,321,766.10</u>	<u>100.00</u>	<u>53,803,713.59</u>	<u>226,242,475.25</u>	<u>100.00</u>	<u>38,077,249.76</u>

## B、坏账准备

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u> <u>转出</u>	<u>2005.12.31</u> <u>转回</u>
38,077,249.76	15,726,463.83	-	- 53,803,713.59

C、截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司本期无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

## 6、预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2005.12.31</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
一年以内	96,340,090.59	84.52	64,954,427.12	71.72
一至二年	12,450,724.24	10.92	24,293,177.63	26.83
二至三年	4,685,727.35	4.11	1,041,340.05	1.15
三年以上	<u>507,252.03</u>	0.45	<u>270,674.34</u>	<u>0.30</u>
合计	<u>113,983,794.21</u>	<u>100.00</u>	<u>90,559,619.14</u>	<u>100.00</u>

(2) 本公司本期无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 部分预付账款账龄超过 1 年，主要原因为未及时结算。

## 7、存货

## (1) 存货分项目列示

<u>项目</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
原材料	47,964,828.75	53,028,277.21
库存商品	421,894,690.11	421,218,806.02
半成品	48,265,158.62	30,324,122.89
包装物	7,412,011.43	5,647,336.59
低值易耗品	3,144,200.02	3,286,512.30
委托加工物资	66,918.76	134,717.76
在途物资	<u>3,271,596.99</u>	<u>6,503,866.68</u>
小计	532,019,404.68	520,143,639.45
存货跌价准备	(24,758,806.62)	(34,896,401.97)
合计	<u>507,260,598.06</u>	<u>485,247,237.48</u>

## (2) 存货跌价准备

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31
			转出	转回	
原材料	2,385,646.12	97,832.59	1,485,230.44	201,228.01	797,020.26
库存商品	31,313,162.78	5,693,688.07	14,346,426.25	-	22,660,424.60
半成品	1,001,724.26	206,145.00	154,766.86	-	1,053,102.40
包装物	125,645.77	52,390.55	-	-	178,036.32
低值易耗品	8,486.32	-	-	-	8,486.32
委托加工物资	61,736.72	-	-	-	61,736.72
合计	<u>34,896,401.97</u>	<u>6,050,056.21</u>	<u>15,986,423.55</u>	<u>201,228.01</u>	<u>24,758,806.62</u>

说明：本公司本期因合并会计报表范围变化而转出存货跌价准备 6,379,721.64 元，其中西安双鹤 5,772,809.93 元，湖南双鹤 606,911.71 元。

## 8、待摊费用

项目	2005.01.01	本期增加	本期摊销	2005.12.31
保险费	1,057,364.88	2,551,372.82	2,346,999.19	1,261,738.51
租赁费	1,001,971.51	5,385,868.96	5,568,904.59	818,935.88
报刊费	18,865.87	54,508.52	18,865.87	54,508.52
其他	<u>133,088.84</u>	<u>413,608.86</u>	<u>447,509.16</u>	<u>99,188.54</u>
合计	<u>2,211,291.10</u>	<u>8,405,359.16</u>	<u>8,382,278.81</u>	<u>2,234,371.45</u>

## 9、长期股权投资

## (1) 合并数

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
股票投资	17,000.00	-	17,000.00	-
对子公司投资	58,958,263.59	98,497,622.89	134,061,911.73	23,393,974.75
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	89,134,031.89	40,000,000.00	92,911,121.97	36,222,909.92
对其他企业投资	87,974,021.79	1,200.00	20,000,000.00	67,975,221.79
股权投资差额	<u>36,933,637.75</u>	<u>1,514,133.35</u>	<u>32,666,146.79</u>	<u>5,781,624.31</u>
小计	273,016,955.02	140,012,956.24	279,656,180.49	133,373,730.77
长期投资减值准备	(20,847,632.86)	(6,840,000.00)	(4,000,000.00)	(23,687,632.86)
合计	<u>252,169,322.16</u>	<u>133,172,956.24</u>	<u>275,656,180.49</u>	<u>109,686,097.91</u>

## A、对子公司投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
双鹤药业销售	2005.6	-	15,000,000.00	59,107.38	-	59,107.38	15,059,107.38	92.31
山西双鹤 [注 1]	2003.12	40,000,000.00	(40,000,000.00)	-	-	-	-	38.94
双鹤芳伦斯	2001.6	8,775,000.00	-	(1,557,920.90)	-	(3,760,190.36)	5,014,809.64	65.00
郑州双鹤	1998.8	600,000.00	-	-	-	(2,170,087.93)	(1,570,087.93)	75.00
黑龙江双鹤	1998.9	1,500,000.00	-	(80,867.35)	-	(1,089,670.35)	410,329.65	91.92
恒康双鹤	2003.6	50,000,000.00	-	-	-	-50,000,000.00	-	81.16
湖南双鹤 [注 2]	2000.12	-	40,000,000.00	(40,000,000.00)	-	(40,000,000.00)	-	66.61
海外发展 [注 3]	2003.8	10,000,000.00	(10,000,000.00)	-	-	-	-	-
昆山市科技药物化工厂	1998.11	2,894,129.12	-	595,938.74	-	(1,268,957.52)	1,625,171.60	100.00
云南禄丰	2002.12	1,609,400.00	-	134,494.40	153,123.48	145,244.41	1,754,644.41	70.00
北京双鹤大药房	2005.6	-	600,000.00	-	-	-	600,000.00	60.00
双鹤饮料	2003.9	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	79.62
湖南双鹤大药房	2003.5	270,000.00	(270,000.00)	108,082.37	-	-	-	-
温春双鹤	2000.7	<u>42,000,000.00</u>	<u>(42,000,000.00)</u>	<u>42,000,000.00</u>	=	=	=	=
合计		158,148,529.12	(36,670,000.00)	1,258,834.64	153,123.48	(98,084,554.37)	23,393,974.75	

[注 1]山西双鹤的另一股东于 2005 年 11 月 21 日单方增资,使得本公司对山西双鹤的投资比例从 51%降为 38.94%,因此变更为本公司的联营企业;

[注 2]湖南双鹤初始投资成本本期增加系因本期未将其纳入合并报表范围所致;

[注 3]海外发展于 2005 年 10 月 28 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准完成清算程序予以注销。

[注 4]本公司于 2005 年 12 月 20 日召开的第三届董事会第二十二次会议决定将本公司持有的牡丹江温春双鹤药业有限责任公司 67.90%的股权进行转让，该转让事项已于 2005 年 12 月 31 日前办理完毕。

## B、对联营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
山西双鹤	2003.12	-	40,000,000.00	(9,410,323.55)	-	(9,410,323.55)	30,589,676.45	38.94
北京费森[注 1]	2003.9	64,926,659.67	(64,926,659.67)	(18,508,466.90)	-	-	-	-
北京远策	2001.12	4,900,000.00	-	(65,671.85)	-	733,233.47	5,633,233.47	49.00
昆山辛鹿保	1998.11	1,154,200.00	-	-	-	(1,154,200.00)	-	45.00
康普莱特双鹤	2002.5	65,223.95	-	-	-	(65,223.95)	-	38.00
合计		71,046,083.62	(24,926,659.67)	(27,984,462.30)	-	(9,896,514.03)	36,222,909.92	

[注 1]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 2005 年 6 月将持有的北京费森尤斯卡比医药有限公司 35%的股权全部转让给费森尤斯卡比（中国）投资有限公司。

说明：a、本期权益包括权益法核算本期投资收益-28,020,688.54 元；

b、湖南双鹤、恒康双鹤、康普莱特双鹤、昆山辛鹿保期末净资产已为负数，对其投资账面价值减至为零。

## C、其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增(减)		
北医股份	2000.12	20,000,000.00	-	20,000,000.00	11.60
中投担保	2002.3	20,000,000.00	-	20,000,000.00	2.00
华夏证券	2002.12	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-	-
北京证券	1997	15,600,000.00	-	15,600,000.00	1.76
沃华生物	2000.6	7,998,000.00	-	7,998,000.00	20.00
童氏药业	2001.1	1,850,000.00	-	1,850,000.00	5.00
昆山龙灯	1998.11	1,477,621.79	-	1,477,621.79	5.00
通合远博	2004.12	500,000.00	-	500,000.00	6.41
昆山绿利来	1998.11	302,400.00	-	302,400.00	0.90
昆山商厦	2001.1	216,000.00	-	216,000.00	1.00
江苏淮安市城市信用社	2001.11	<u>30,000.00</u>	<u>1,200.00</u>	<u>31,200.00</u>	-
合计		<u>87,974,021.79</u>	<u>(19,998,800.00)</u>	<u>67,975,221.79</u>	



## A、股权投资差额

投资 单位 名称	初始金额	摊 销 期 限	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31	未摊 销期 限	形成 原因
					本期摊销	因处置子公司 而转出			
双鹤 经营	71,420.00	10	35,710.21	-	7,142.00	-	28,568.21	4.00	投资 溢价
双鹤 现代	(1,299,500.00)	10	(799,550.91)	-	(129,950.00)	-	(669,600.91)	5.15	投资 溢价
双鹤 装备	786,607.00	10	(118,715.20)	-	(19,786.00)	-	(98,929.20)	5.00	投资 溢价
安徽 双鹤	(115,028.00)	10	(66,617.99)	-	(11,503.00)	-	(55,114.99)	4.79	投资 溢价
滨湖 双鹤	8,926,841.37	10	4,935,262.22	701,404.37	822,544.00	-	4,814,122.59	5.00	投资 溢价
长沙 双鹤	812,728.98	10	-	812,728.98	40,636.45	-	772,092.53	9.50	投资 溢价
昆山 双鹤	638,304.00	10	265,982.75	-	63,830.00	-	202,152.75	3.17	投资 溢价
双鹤 高科	5,760,468.00	10	4,608,374.43	-	4,608,374.43	-	-	-	投资 溢价
神鹿 双鹤	1,500,000.00	10	900,000.00	-	150,000.00	-	750,000.00	5.00	投资 溢价
西安 双鹤	71,738,430.00	10	27,091,205.40	-	-	27,091,205.40	-	-	投资 溢价
北京 费森	44,176.00	10	38,653.51	-	1,840.64	36,812.87	-	-	投资 溢价
黑龙 江双	<u>50,000.00</u>	10	<u>43,333.33</u>	-	<u>5,000.00</u>	-	<u>38,333.33</u>	7.67	投资 溢价
合计	<u>88,914,447.35</u>		<u>36,933,637.75</u>	<u>1,514,133.35</u>	<u>5,538,128.52</u>	<u>27,128,018.27</u>	<u>5,781,624.31</u>		

说明：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，对双鹤高科的长期股权投资减值准备 4,608,374.43 元以摊销股权投资差额的形式计提。

## E、长期投资减值准备

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31
			转出	转回	
山西双鹤	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
沃华生物	6,398,400.00	-	-	-	6,398,400.00
北京证券	3,120,000.00	6,240,000.00	-	-	9,360,000.00
华夏证券	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
昆山市科技药物化工厂	1,029,232.86	-	-	-	1,029,232.86
昆山龙灯	1,300,000.00	-	-	-	1,300,000.00
北京双鹤大药房	-	600,000.00	-	-	600,000.00
合计	20,847,632.86	6,840,000.00	4,000,000.00	-	23,687,632.86

## (2) 母公司

项目		本期增加	本期减少	2005.12.31
股票投资	-	-	-	-
对子公司投资	741,287,349.76	182,370,527.05	204,969,957.50	718,687,919.31
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	89,134,031.89	40,000,000.00	92,911,121.97	36,222,909.92
对其他企业投资	84,098,000.00	-	20,000,000.00	64,098,000.00
股权投资差额	36,890,304.42	1,514,133.35	32,661,146.79	5,743,290.98
小计	951,409,686.07	223,884,660.40	350,542,226.26	824,752,120.21
长期投资减值准备	(18,518,400.00)	(6,240,000.00)	(4,000,000.00)	(20,758,400.00)
合计	932,891,286.07	217,644,660.40	346,542,226.26	803,993,720.21

## A、对子公司投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例 %	
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润			累计权益增(减)
双鹤经营	1998.7	52,479,300.00	-	8,446,855.55	-	79,874,217.06	132,353,517.06	88.46
双鹤现代	1999.5	47,794,800.00	-	6,937,872.54	-	21,675,308.67	69,470,108.67	85.00
万辉双鹤	2003.6	49,998,890.03	-	6,364,641.36	-	14,047,313.80	64,046,203.83	59.62
双鹤装备	1999.5	16,000,020.00	-	416,631.55	-	16,510,523.44	32,510,543.44	90.00
安徽双鹤	2000.9	73,115,449.45	-	27,300,771.17	-	74,557,436.10	147,672,885.55	88.37
滨湖双鹤	1999.5	91,000,000.00	24,298,595.63	467,947.58	-	(38,174,224.50)	77,124,371.13	93.02
京西双鹤	2002.1	52,000,000.00	-	(8,075,901.60)	-	(33,590,520.45)	18,409,479.55	93.83
晋新双鹤	2001.4	40,000,000.00	-	(20,597,536.25)	-	(23,392,047.51)	16,607,952.49	90.52
长沙双鹤	2001.9	28,000,000.00	18,187,271.02	8,952,291.98	6,416,000.00	10,205,518.88	56,392,789.90	56.68
云南双鹤	2001.12	40,000,000.00	-	(6,509,338.94)	-	(40,000,000.00)	-	52.13
昆山双鹤	1998.11	70,150,500.00	-	(23,871,290.07)	-	(65,610,537.45)	4,539,962.55	90.00
双鹤高科	2000.12	39,239,531.97	-	3,001,595.33	-	(24,437,300.12)	14,802,231.85	78.27
神鹿双鹤	2001.9	68,500,000.00	-	561,856.25	-	(14,464,150.51)	54,035,849.49	70.98
新西北双鹤	2005.3	-	18,872,288.80	3,560,939.02	-	3,560,939.02	22,433,227.82	90.00
双鹤药业销售	2005.6	-	<u>5,000,000.00</u>	<u>19,688.66</u>	-	<u>19,688.66</u>	<u>5,019,688.66</u>	33.33
双鹤劳伦斯	2001.6	8,775,000.00	-	(1,557,920.90)	-	(3,760,190.36)	5,014,809.64	65.00
郑州双鹤	1998.8	600,000.00	-	-	-	(2,170,087.93)	(1,570,087.93)	75.00
黑龙江双鹤	1998.9	450,000.00	-	-	-	(625,614.39)	(175,614.39)	30.00
恒康双鹤	2003.6	50,000,000.00	-	-	-	(50,000,000.00)	-	81.16
湖南双鹤	2000.12	40,000,000.00	-	(17,680,399.92)	-	(40,000,000.00)	-	66.61
西安双鹤	2002.1	31,261,569.82	(31,261,569.82)	7,981,280.61	-	-	-	-
温春双鹤	2000.7	42,000,000.00	(42,000,000.00)	42,000,000.00	-	-	-	-
山西双鹤	2003.12	40,000,000.00	(40,000,000.00)	-	-	-	-	-
海外发展	2003.8	7,000,000.00	(7,000,000.00)	-	-	-	-	-
合计		<u>888,365,061.27</u>	<u>(53,903,414.37)</u>	<u>37,719,983.92</u>	<u>6,416,000.00</u>	<u>(115,773,727.59)</u>	<u>718,687,919.31</u>	

## B、对联营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例 %
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
山西双鹤 [注 2]	2003.12	-	40,000,000.00	(9,410,323.55)	-	(9,410,323.55)	30,589,676.45	38.94
北京远策	1998.2	4,900,000.00	-	(65,671.85)	-	733,233.47	5,633,233.47	49.00
北京费森 [注 1]	2003.9	64,926,659.67	(64,926,659.67)	(18,508,466.90)	-	-	-	-
康普莱特双鹤	2002.5	<u>65,223.95</u>	=	=	=	<u>(65,223.95)</u>	=	38.00
合计		<u>69,891,883.62</u>	<u>(24,926,659.67)</u>	<u>(27,984,462.30)</u>	=	<u>(8,742,314.03)</u>	<u>36,222,909.92</u>	

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益-38,837,354.84 元。

## C、对其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例 %
		期初数	本年增(减)		
北京证券	1997	15,600,000.00	-	15,600,000.00	1.76
北医股份	2000.12	20,000,000.00	-	20,000,000.00	11.60
中投担保	2002.3	20,000,000.00	-	20,000,000.00	2.00
华夏证券	2002.12	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-	-
沃华生物	2000.6	7,998,000.00		7,998,000.00	20.00
通和远博	2004.12	<u>500,000.00</u>	=	<u>500,000.00</u>	6.41
合计		<u>84,098,000.00</u>	<u>(20,000,000.00)</u>	<u>64,098,000.00</u>	

## D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限(年)	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31	未摊销期限(年)	形成原因
					本期摊销	因处置子公司而转出			
双鹤经营	71,420.00	10	35,710.21	-	7,142.00	-	28,568.21	4.00	投资溢价
双鹤现代	(1,299,500.00)	10	(799,550.91)	-	(129,950.00)	-	(669,600.91)	5.15	投资溢价
双鹤装备	786,607.00	10	(118,715.20)	-	(19,786.00)	-	(98,929.20)	5.00	投资溢价
安徽双鹤	(115,028.00)	10	(66,617.99)	-	(11,503.00)	-	(55,114.99)	4.79	投资溢价
滨湖双鹤	8,926,841.37	10	4,935,262.22	701,404.37	822,544.00	-	4,814,122.59	5.00	投资溢价
长沙双鹤	812,728.98	10	-	812,728.98	40,636.45	-	772,092.53	9.50	投资溢价
昆山双鹤	638,304.00	10	265,982.75	-	63,830.00	-	202,152.75	3.17	投资溢价
双鹤高科	5,760,468.00	10	4,608,374.43	-	4,608,374.43	-	-	-	投资溢价
神鹿双鹤	1,500,000.00	10	900,000.00	-	150,000.00	-	750,000.00	5.00	投资溢价
西安双鹤	71,738,430.00	10	27,091,205.40	-	-	27,091,205.40	-	-	投资溢价
北京费森	44,176.00	10	38,653.51	-	1,840.64	36,812.87	-	-	投资溢价
合计	88,864,447.35		36,890,304.42	1,514,133.35	5,533,128.52	27,128,018.27	5,743,290.98		

## E、长期投资减值准备

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31
			转出	转回	
山西双鹤	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
沃华生物	6,398,400.00	-	-	-	6,398,400.00
北京证券	3,120,000.00	6,240,000.00	-	-	9,360,000.00
华夏证券	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
合计	18,518,400.00	6,240,000.00	4,000,000.00	-	20,758,400.00

## 10、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原价

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋及建筑物	1,059,425,965.20	62,518,486.37	98,720,908.63	1,023,223,542.94
机器设备	777,399,733.72	49,329,725.67	58,207,390.32	768,522,069.07
运输设备	73,241,728.48	5,452,417.70	14,480,970.70	64,213,175.48
其他设备	33,007,140.07	3,586,679.14	8,084,252.10	28,509,567.11
合计	<u>1,943,074,567.47</u>	<u>120,887,308.88</u>	<u>179,493,521.75</u>	<u>1,884,468,354.60</u>

说明：A、本公司本期从在建工程转入的固定资产原值为 15,369,692.10 元。

B、截止 2005 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的固定资产原值为 183,563,673.32 元，净值为 124,038,586.36 元，其中：房屋及建筑物原值 37,515,752.38 元，净值 29,569,761.02 元；机器设备原值 146,047,920.94 元，净值 94,468,825.34 元。

C、截止 2005 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 98,388,740.51 元，净值为 68,101,866.97 元。

## (2) 累计折旧

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋及建筑物	159,153,440.20	34,036,198.46	29,725,213.86	163,464,424.80
机器设备	271,592,361.05	65,881,772.53	34,179,956.38	303,294,177.20
运输设备	33,673,862.22	6,798,993.30	8,371,953.42	32,100,902.10
其他设备	16,896,304.97	4,256,193.68	5,091,129.67	16,061,368.98
合计	<u>481,315,968.44</u>	<u>110,973,157.97</u>	<u>77,368,253.33</u>	<u>514,920,873.08</u>

## (3) 固定资产减值准备

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少 转出	转回	2005.12.31
房屋及建筑物	6,352,179.86	-	-	-	6,352,179.86
机器设备	21,893,949.15	3,734,109.11	2,672,026.05	-	22,956,032.21
运输设备	657,612.80	150,544.44	606,300.62	-	201,856.62
其他设备	343,865.85	-	343,865.85	-	-
合计	<u>29,247,607.66</u>	<u>3,884,653.55</u>	<u>3,622,192.52</u>	-	<u>29,510,068.69</u>

说明：本公司本期因合并会计报表范围变化而导致固定资产原值减少 99,577,329.73 元（其中：湖南双鹤 71,158,027.82 元、西安双鹤 28,419,301.91 元）累计折旧减少 34,954,093.59 元（其中：湖南双鹤 20,540,349.85 元、西安双鹤 14,413,743.74 元）、固定资产减值准备减少 683,401.82 元（全部为西安双鹤）。

## 11、工程物资

类别	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
工程物资	<u>239,414.49</u>	<u>1,915.25</u>

## 12、在建工程

### (1) 截至 2005 年 12 月 31 日在建工程明细

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
危险品库工程	1,200,000.00	自筹	2006 年
世贸广场	116,500,000.00	自筹	2007 年
公园大道工程	3,800,000.00	自筹	2006 年
三山软袋工程	9,000,000.00	自筹	2007 年
三山塑瓶厂房	900,000.00	自筹	2006 年
三山塑瓶二期工程	2,000,000.00	自筹	2006 年
三山 1 号成品库附属库工程	1,100,000.00	自筹	2007 年
滨湖软袋工程	11,000,000.00	自筹	2006 年
长沙物流基地工程	50,000,000.00	自筹	2006 年
昆山蓝波湾工程	1,380,000.00	自筹	2006 年
昆山陆家镇商铺 2 幢 18 号工程	1,059,814.00	自筹	2006 年
颗粒剂二期工程	2,200,000.00	自筹	2006 年
大兴工业园工程	23,000,000.00	自筹	2006 年
高科车间改造工程	2,591,060.00	自筹	2006 年
其他	<u>1,145,000.00</u>	自筹	2006 年
合计	<u>226,875,874.00</u>		

## (2) 在建工程增减变动

	<u>危险品库</u>	<u>双树工房改造</u>	<u>片剂工房改造</u>	<u>世贸广场</u>
2005.01.01	-	315,000.00	-	116,546,120.63
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	315,000.00	-	116,546,120.63
加：本期增加	739,956.30	485,000.00	1,095,000.00	355,940.00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	-	800,000.00	1,095,000.00	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2005.12.31	739,956.30	-	-	116,902,060.63
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	739,956.30	-	-	116,902,060.63

	<u>公园大道工程</u>	<u>冻干制剂西林瓶技术改造</u>	<u>三山软袋工程</u>	<u>三山塑瓶二期工程</u>
2005.01.01	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	-	-	-
加：本期增加	3,613,195.00	1,768,590.00	7,216,226.81	1,839,242.84
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	-	1,768,590.00	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2005.12.31	3,613,195.00	-	7,216,226.81	1,839,242.84
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	3,613,195.00	-	7,216,226.81	1,839,242.84

	<u>三山塑瓶厂房</u>	<u>三山1号成品库附属库工程</u>	<u>滨湖软袋工程</u>	<u>长沙物流基地工程</u>
2005.01.01	31,000.00	-	-	230,841.74
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	31,000.00	-	-	230,841.74
加：本期增加	858,407.78	482,480.00	4,394,278.69	22,271,761.25
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-



减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2005.12.31	889,407.78	482,480.00	4,394,278.69	22,502,602.99
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	889,407.78	482,480.00	4,394,278.69	22,502,602.99

	<u>亚磷酸三乙酯工程</u>	<u>SMZ 技改工程</u>	<u>昆山蓝波湾工程</u>	<u>昆山陆家镇商铺工程</u>
2005.01.01	168,578.44	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	168,578.44	-	-	-
加：本期增加	853,343.95	989,484.10	1,403,360.00	960,000.00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	1,021,922.39	989,484.10	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2005.12.31	-	-	1,403,360.00	960,000.00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	-	1,403,360.00	960,000.00

	<u>晋新二车间二线 GMP 改造</u>	<u>晋新化验楼改造</u>	<u>晋新辅助工程</u>	<u>晋新膜剂车间</u>
2005.01.01	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	-	-	-
加：本期增加	2,275,314.00	568,156.00	547,351.62	1,382,624.00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	2,275,314.00	568,156.00	547,351.62	1,382,624.00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2005.12.31	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	-	-	-

	<u>晋新二分厂车间改造</u>	<u>神鹿颗粒剂二期工程</u>	<u>大兴工业园工程</u>	<u>装备其他工程</u>
2005.01.01	-	1,677,498.67	15,000.00	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	1,677,498.67	15,000.00	-
加：本期增加	651,048.00	236,344.00	87,835.00	559,179.00

其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	651,048.00	-	-	559,179.00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2005.12.31	-	1,913,842.67	102,835.00	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	1,913,842.67	102,835.00	-
	<u>其他</u>		<u>小计：</u>	
2005.01.01	652,855.49		119,636,894.97	
其中：利息资本化	-		-	
减：在建工程减值准备	-		-	
在建工程净值	652,855.49		119,636,894.97	
加：本期增加	4,998,612.61		60,632,730.95	
其中：利息资本化	-		-	
减：本期转入固定资产	3,711,022.99		15,369,692.10	
其中：利息资本化	-		-	
减：本期其他减少	239,414.49		239,414.49	
其中：利息资本化	-		-	
2005.12.31	1,701,030.62		164,660,519.33	
其中：利息资本化	-		-	
减：在建工程减值准备	-		-	
在建工程净值	1,701,030.62		164,660,519.33	

### (3) 在建工程减值准备

本公司本期在建工程均按正常进度开展，未发生可回收金额低于账面价值的事项，不存在减值情况。

## 13、无形资产

## (1) 截至 2005 年 12 月 31 日无形资产明细

项目	取得方式	原值	摊销期限(年)	剩余摊销期限(年)
土地使用权	外购/投资	46,277,424.13	10~50	4.75~48
43种药品生产批准文号	投入(外购)	9,115,500.00	10.00	5.92
五项输液药品专有生产技术	外购	3,729,000.00	10.00	5.17
药品生产技术	外购	800,000.00	10.00	7.33
降纤酶	外购	12,000,000.00	10.00	2.75
左氟	外购	15,000,000.00	10.00	2.75
足叶乙贰	外购	10,000,000.00	10.00	2.92
维皇双宝	外购	8,000,000.00	10.00	2.92
益中生血片	外购	8,000,000.00	10.00	2.92
复方益肝灵	外购	7,000,000.00	10.00	2.92
扶肾祛毒	外购	2,200,000.00	10.00	5.00
抗HBV	外购	400,000.00	10.00	5.00
红霉素	外购	100,000.00	10.00	5.00
复方杜仲颗粒	外购	8,000,000.00	5.00	3.00
美洛昔康	外购	1,200,000.00	10.00	5.00
磺胺甲恶唑	外购	300,000.00	10.00	6.00
左氧氟沙星	外购	420,000.00	10.00	1.25
计算机软件	外购	6,267,413.12	3.00~10.00	0.5~8.92
专利技术	外购	6,450,000.00	6.00~10.00	1.0~5.75
CI形象设计	外购	315,000.00	3.00	
合计		<u>145,574,337.25</u>		

## (2) 无形资产增减变动

	土地使用权	43 种药品生产批准文号*	五项输液药品专有生产技术	药品生产技术
2005.01.01	39,280,743.95	6,773,437.50	2,299,550.00	666,666.60
减：无形资产减值准备	-	1,876,437.50	-	-
无形资产净值	39,280,743.95	4,897,000.00	2,299,550.00	666,666.60
本期增加额	-	-	-	-
本期摊销额	438,991.31	708,000.00	372,900.00	80,000.04
本期转出额	15,312,274.55	-	-	-
累计摊销额	7,435,671.49	3,050,062.50	1,802,350.00	213,333.44
2005.12.31	23,529,478.09	6,065,437.50	1,926,650.00	586,666.56
减：无形资产减值准备	-	<u>1,876,437.50</u>	-	-
无形资产净值	<u>23,529,478.09</u>	<u>4,189,000.00</u>	1,926,650.00	<u>586,666.56</u>

	降纤酶*	左氟	足叶乙甙*	维皇双宝*
2005.01.01	7,540,869.44	5,500,000.00	6,454,610.20	5,762,837.00
减：无形资产减值准备	6,020,000.00	-	5,133,334.32	5,279,999.00
无形资产净值	1,520,869.44	5,500,000.00	1,321,275.88	482,838.00
本期增加额	-	-	-	-
本期摊销额	414,782.64	1,500,000.00	344,680.80	125,957.40
本期转出额	-	-	-	-
累计摊销额	4,873,913.20	11,000,000.00	3,890,070.60	2,363,120.40
2005.12.31	7,126,086.80	4,000,000.00	6,109,929.40	5,636,879.60
减：无形资产减值准备	6,020,000.00	-	5,133,334.32	5,279,999.00
无形资产净值	1,106,086.80	4,000,000.00	976,595.08	356,880.60

	益中生血片*	复方益肝灵	扶肾祛毒	抗 HBV
2005.01.01	5,762,828.59	2,683,357.33	1,320,001.05	240,001.05
减：无形资产减值准备	5,279,991.00	-	-	-
无形资产净值	482,837.59	2,683,357.33	1,320,001.05	240,001.05
本期增加额	-	-	-	-
本期摊销额	125,957.52	699,996.00	220,000.20	40,000.20
本期转出额	-	-	-	-
累计摊销额	2,363,128.93	5,016,638.67	1,099,999.15	199,999.15
2005.12.31	5,636,871.07	1,983,361.33	1,100,000.85	200,000.85
减：无形资产减值准备	<u>5,279,991.00</u>	-	-	-
无形资产净值	<u>356,880.07</u>	<u>1,983,361.33</u>	<u>1,100,000.85</u>	<u>200,000.85</u>

	红霉素	复方杜仲颗粒	美洛昔康	磺胺甲恶唑	左氧氟沙星
2005.01.01	60,000.12	6,400,000.00	720,000.00	210,000.00	94,500.00
减：无形资产减值准备	-	-	-	-	-
无形资产净值	60,000.12	6,400,000.00	720,000.00	210,000.00	94,500.00
本期增加额	-	-	-	-	-
本期摊销额	10,000.08	1,600,000.08	120,000.00	30,000.00	42,000.00
本期转出额	-	-	-	-	-
累计摊销额	49,999.96	3,200,000.08	600,000.00	120,000.00	367,500.00
2005.12.31	50,000.04	4,799,999.92	600,000.00	180,000.00	52,500.00
减：无形资产减值准备	-	-	-	-	-
无形资产净值	<u>50,000.04</u>	<u>4,799,999.92</u>	<u>600,000.00</u>	<u>180,000.00</u>	<u>52,500.00</u>

	计算机软件	专利技术	CI 形象设计	合计
2005.01.01	3,291,769.93	3,311,944.27	105,000.00	98,478,117.03
减：无形资产减值准备	-	-	-	23,589,761.82
无形资产净值	3,291,769.93	3,311,944.27	105,000.00	74,888,355.21
本期增加额	1,008,114.06	1,800,000.00	-	2,808,114.06
本期摊销额	871,918.75	783,611.08	105,000.00	8,633,796.10
本期转出额	442,883.26	-	-	15,755,157.81
累计摊销额	2,839,447.88	2,121,666.81	315,000.00	52,921,902.26
2005.12.31	2,985,081.98	4,328,333.19	-	76,897,277.18
减：无形资产减值准备	-	-	-	<u>23,589,761.82</u>
无形资产净值	<u>2,985,081.98</u>	<u>4,328,333.19</u>	-	<u>53,307,515.36</u>

#### 说明：

A、本公司本期增加的无形资产主要是安徽双鹤本期分别从南京锡海医用制剂研究所、合肥仁康医药科技有限公司、合肥科达医药科技开发有限公司、合肥创新医药技术有限公司购入的专利技术。

B、本公司本期无形资产转出 15,755,157.81 元，系湖南双鹤合并会计报表范围变化而转出无形资产 270,767.13 元及西安双鹤因股权转让而转出无形资产净值 15,484,390.68 元。

C、截止 2005 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的无形资产原值为 13,411,902.99 元，净值为 12,872,671.04 元，全部为土地使用权。

## (3) 无形资产减值准备

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31
			转出	转回	
43种药品生产批准文号	1,876,437.50	-	-	-	1,876,437.50
降纤酶	6,020,000.00	-	-	-	6,020,000.00
足叶乙甙	5,133,334.32	-	-	-	5,133,334.32
维皇双宝	5,279,999.00	-	-	-	5,279,999.00
益中生血片	<u>5,279,991.00</u>	=	=	=	<u>5,279,991.00</u>
合计	<u>23,589,761.82</u>	=	=	=	<u>23,589,761.82</u>

## 14、长期待摊费用

项目	原始金额	2005.01.01	本期增加	本期摊销	2005.12.31	累计摊销额	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	7,679,377.64	3,826,679.23	1,181,838.44	2,102,717.04	2,905,800.63	4,773,577.01	0.58至4.67
药品经营权	9,643,333.00	2,323,333.28	6,710,000.00	1,673,833.41	7,359,499.87	2,283,833.13	2.42至4
房租	2,283,065.40	729,681.71	118,050.00	264,593.85	583,137.86	1,699,927.54	0.92至6.42
其他	<u>939,530.27</u>	<u>652,840.84</u>		<u>258,766.71</u>	<u>394,074.13</u>	<u>545,456.14</u>	<u>3.17</u>
合计	<u>20,545,306.31</u>	<u>7,532,535.06</u>	<u>8,009,888.44</u>	<u>4,299,911.01</u>	<u>11,242,512.49</u>	<u>9,302,793.82</u>	

## 15、短期借款

借款类别	2005.12.31	2004.12.31
信用借款	250,200,000.00	233,820,000.00
抵押借款	125,700,000.00	95,400,000.00
保证借款	341,900,000.00	356,220,000.00
质押借款	=	=
合计	<u>717,800,000.00</u>	<u>685,440,000.00</u>

说明：本公司截止 2005 年 12 月 31 日不存在逾期借款。

## 16、应付票据

种类	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	175,788,308.99	171,334,413.23
商业承兑汇票	<u>1,157,685.00</u>	<u>6,940,000.00</u>
合计	<u>176,945,993.99</u>	<u>178,274,413.23</u>

## 17、应付账款

	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
	568,161,162.73	746,355,244.53

说明：

A、截止 2005 年 12 月 31 日，欠付持本公司 5%以上股份的股东北京万辉药业集团 1,636,603.14 元。

B、截止 2005 年 12 月 31 日，本公司应付账款账龄在 3 年以上的金额为 37,601,470.76 元，主要为未结算货款。

## 18、预收账款

	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
	32,995,842.01	33,047,736.01

说明：

A、本公司本期无欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

B、账龄超过 1 年的预收账款余额为 6,375,837.06 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高度未完成或结算不及时。

## 19、应付工资

	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
	12,011,521.31	11,845,491.22

## 20、应交税金

税项	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
增值税	48,810,195.06	45,451,072.34
营业税	1,315,042.26	4,243,338.57
城市建设维护税	7,035,925.07	6,713,305.69
企业所得税	27,238,396.52	34,039,583.09
个人所得税	2,963,259.36	2,973,615.70
房产税	4,127,790.65	6,611,492.76
土地使用税	289,130.08	533,937.58
车船税		194,665.28
印花税	<u>253,827.68</u>	<u>17,363.41</u>
合计	<u>92,033,566.68</u>	<u>100,778,374.42</u>

## 21、其他应交款

项目	计缴标准	2005.12.31	2004.12.31
教育费附加	应缴流转税之 3%	3,247,289.26	3,125,046.23
住房公积金		503,234.68	4,989,483.78
地方基金		5,563,392.01	4,559,114.44
其他		37,176.28	135,758.05
合计		<u>9,351,092.23</u>	<u>12,809,402.50</u>

## 22、其他应付款

	2005.12.31	2004.12.31
	150,207,050.96	214,393,047.47

说明：

- A、截至 2005 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有本公司 5%以上股份的股东北京万辉药业集团的款项为 2,338,611.35 元，见附注七、3。
- B、本公司截止 2005 年 12 月 31 日账龄超过 3 年的款项，主要是双鹤高科向北京市延庆县财政局的借款 4,000,000.00 元。

## 23、预提费用

项目	2005.12.31	2004.12.31
利息	127,865.61	128,726.18
租金	942,599.00	711,553.00
水电费	1,478,866.53	1,679,083.35
加工费	387,862.40	387,862.40
技术转让补偿费		100,000.00
其他	1,600,982.94	1,353,837.36
合计	<u>4,538,176.48</u>	<u>4,361,062.29</u>

说明：以上项目期末结存的主要原因是已计未付的费用。

## 24、预计负债

项目	2005.12.31	2004.12.31
对外担保损失	22,850,000.00	3,550,000.00
未决诉讼		1,455,270.10
合计	<u>22,850,000.00</u>	<u>5,005,270.10</u>



A、本期计提对湖南双鹤的贷款担保损失 19,300,000.00 元。本公司已于 2006 年 1 月 11 日实际支付上述担保损失 19,300,000.00 元。

B、2004 年度计提康普莱特双鹤贷款担保损失 3,550,000.00 元。

C、2004 年度本公司所属子公司——万辉双鹤由于未决诉讼计提预计损失 1,455,270 元，本期已实际支付 1,455,270 元。

## 25、长期借款

借款单位	2005 年 12 月 31 日	2004 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	-	100,000,000.00	2003.5.28-2005.5.28	4.941	信用
北京市商业银行金运支行	-	100,000,000.00	2003.5.21-2005.5.20	4.941	信用
安徽省石台县财政局借款	463,188.27	463,188.27	-	-	信用
国家原材料投资公司	3,631,135.83	3,631,135.83	-	-	信用
合计	<u>4,094,324.10</u>	<u>204,094,324.10</u>			
减：1 年内到期的长期借款	-	200,000,000.00			
长期借款报表数	<u>4,094,324.10</u>	<u>4,094,324.10</u>			

## 26、长期应付款

种类	期限	初始金额	应计利息	期末余额
北京延庆县财政局借款	-	12,246,000.00	3,422,144.63	15,668,144.63
延庆县财政借款	-	564,810.16	157,836.20	722,646.36
芜湖绿园开发有限责任公司借款	2004-2008 年	8,000,000.00		7,000,000.00
安徽省石台县扶贫款	-	100,000.00		100,000.00
省财政拨款		<u>40,000.00</u>		<u>40,000.00</u>
合计	-	<u>20,950,810.16</u>	<u>3,579,980.83</u>	<u>23,530,790.99</u>

## 27、专项应付款

项目	2005.12.31	2004.12.31	款项来源
青蒿素项目	10,000,000.00	10,000,000.00	中国高新投资集团公司
儿泻停高新技术示范产业化示范工程拨款	3,000,000.00	3,000,000.00	合肥市财政局
缓控释制剂技术开发	3,401,200.00	2,800,000.00	北京市科学技术委员会
青蒿素项目	2,300,000.00	2,300,000.00	北京市财政局
孵化器项目	2,200,000.00	2,200,000.00	北京市财政局
缓控释制剂技术开发	33,800.00	33,800.00	北京医药集团有限责任公司
节水技术改造	631,593.37	400,000.00	北京市节约用水管理办公室
锅炉改造	550,000.00	550,000.00	北京市环保局
复方甘草酸铵氯化钠注射液项目	300,000.00	300,000.00	江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会
果糖注射液项目	230,000.00		安徽省发展改革委员会、芜湖市生物技术委员会
产品深层次开发	180,000.00	180,000.00	武汉市财政局
产品深层次开发	100,000.00	100,000.00	湖北省科学技术厅
中药材开发基金	28,307.10	29,257.10	安徽省财政厅
技术扶持基金	-	335,100.00	肥西县人民政府
合计	<u>22,954,900.47</u>	<u>22,228,157.10</u>	

## 28、其他长期负债

项目	2005.12.31	2004.12.31
特种储备资金		14,350,000.00
其他	<u>1,832,582.00</u>	<u>2,091,982.00</u>
合计	<u>1,832,582.00</u>	<u>16,441,982.00</u>

说明:本公司本期因合并会计报表范围变化而导致其他长期负债减少 14,350,000.00 元。

## 29、股本（万元）

股份类别	本期增减				小计	2005.12.31
	2005.01.01	配股及增发	转增及送股	股权分置改革		
<b>一、未上市流通股份</b>						
1、发起人股份	255,209,500.00					255,209,500.00
其中：国家持有股份						
境内法人持有股份	255,209,500.00					255,209,500.00
其他						
2、募集法人股份						
3、内部职工股						
4、其他						
未上市流通股份合计	255,209,500.00					255,209,500.00
<b>二、限售流通股份</b>						
1、国家持有股份						
2、境内法人持有股份						
限售流通股份合计						
<b>三、已上市流通股份</b>						
1、人民币普通股	185,866,200.00					185,866,200.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	<u>185,866,200.00</u>					<u>185,866,200.00</u>
<b>股份总数</b>	<u>441,075,700.00</u>					<u>441,075,700.00</u>

说明：

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日止，持本公司 5%以上股份的股东名称及比例：

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
北京万辉药业集团	国有股东	51.83	228,592,000	228,592,000	无

(2) 本公司于 2006 年 3 月 28 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了《北京双鹤药业股份有限公司股权分置改革方案》，方案决定本次股权分置股改方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.2 股股票，非流通股股东支付的股份总数为 59,477,184 股。

## 30、资本公积

项目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.12.31</u>
股本溢价	567,123,115.00	-	-	567,123,115.00
接受捐赠非现金资产准备	252,554.00	-	-	252,554.00
股权投资准备	20,693,673.23	2,340,821.17	-	23,034,494.40
拨款转入	<u>15,704,000.00</u>	<u>1,645,400.00</u>	-	<u>17,349,400.00</u>
合计	<u>603,773,342.23</u>	<u>3,986,221.17</u>	-	<u>607,759,563.40</u>

说明：

(1) 股权投资准备本期增加主要为本公司所属子公司资本公积本期变化，本公司按照股权比例计提股权投资准备。

(2) 拨款转入本期增加的原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 1,645,400 元。

## 31、盈余公积

项目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.12.31</u>
法定盈余公积	83,656,052.04	25,245,146.59		108,901,198.63
法定公益金	<u>83,576,511.51</u>	25,245,146.59		<u>108,821,658.10</u>
合计	<u>167,232,563.55</u>	<u>50,490,293.18</u>		<u>217,722,856.73</u>

## 32、未分配利润

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.12.31</u>
326,315,517.01	186,639,285.38	50,490,293.18	462,464,509.21

说明：

(1) 本期增加净利润增加 186,639,285.38 元。

(2) 本期减少：提盈余公积和公益金 50,490,293.18 元。

## 33、主营业务收入及成本

## (1) 合并数

## A、按业务性质

项目	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
药品销售收入	4,577,600,281.61	3,351,486,029.27	4,143,526,052.97	3,046,290,981.12
其他销售收入	19,828,717.83	13,672,063.11	52,189,394.97	39,620,385.61
合计	<u>4,597,428,999.44</u>	<u>3,365,158,092.38</u>	<u>4,195,715,447.94</u>	<u>3,085,911,366.73</u>

## B、按地区

地区	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	685,940,095.08	590,903,203.43	696,523,281.97	564,889,506.61
西南地区	320,414,377.11	283,178,543.37	296,194,646.67	261,262,283.84
华北地区	1,294,558,702.44	678,809,432.19	1,253,334,939.06	739,083,612.16
华中地区	1,896,660,340.79	1,716,061,034.86	1,534,778,782.14	1,412,351,478.99
华南地区	161,161,666.88	115,521,947.30	346,326,850.86	290,330,823.25
东北地区	121,904,212.01	90,943,611.58	92,174,837.20	76,642,814.90
东南地区	-	-	-	-
华东地区	915,842,991.90	689,246,442.98	823,170,282.04	599,016,410.24
其他地区	4,950,680.03	5,200,218.29	4,736,084.01	1,660,312.08
小计	5,401,433,066.24	4,169,864,434.00	5,047,239,703.95	3,945,237,242.07
分部间抵销	<u>804,004,066.80</u>	<u>804,706,341.62</u>	<u>851,524,256.01</u>	<u>859,325,875.34</u>
合计	<u>4,597,428,999.44</u>	<u>3,365,158,092.38</u>	<u>4,195,715,447.94</u>	<u>3,085,911,366.73</u>

说明：本公司 2005 年度前五名客户销售收入合计为 192,909,564.79 元，占全部收入的 4.20%。

## (2) 母公司

## A、按业务性质

项目	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
药品销售收入	558,909,633.71	233,921,508.47	557,530,721.29	198,161,751.53

## 34、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005 年度	2004 年度
营业税	3%、5%	563,001.79	399,474.77
城市维护建设税	5%、7%	15,482,958.35	14,705,457.00
教育费附加	3%、4%	8,068,840.55	7,352,104.73
其他		<u>901,095.51</u>	<u>1,058,984.80</u>
合计		<u>25,015,896.20</u>	<u>23,516,021.30</u>

## 35、其他业务利润

项目	2005 年度			2004 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
租金收入	12,738,680.62	7,142,828.87	5,595,851.75	10,749,906.31	5,040,279.22	5,709,627.09
废品销售	825,183.38		825,183.38	1,029,370.37		1,029,370.37
提供劳务	28,619,028.82	24,622,844.27	3,996,184.55	19,536,586.66	13,610,130.43	5,926,456.23
技术转让	734,100.00	39,641.40	694,458.60			
原材料销售	4,191,540.49	4,624,234.45	(432,693.96)	2,449,205.50	2,668,530.31	(219,324.81)
其他业务	<u>3,321,124.17</u>	<u>809,597.97</u>	<u>2,511,526.20</u>	<u>3,547,437.35</u>	<u>1,968,322.58</u>	<u>1,579,114.77</u>
合计	<u>50,429,657.48</u>	<u>37,239,146.96</u>	<u>13,190,510.52</u>	<u>37,312,506.19</u>	<u>23,287,262.54</u>	<u>14,025,243.65</u>

## 36、财务费用

项目	2005年度	2004年度
利息支出	49,366,946.57	46,808,795.05
减：利息收入	14,962,048.29	4,785,786.47
汇兑损失	101,927.97	71,507.14
减：汇兑收益	10.76	46.00
手续费	<u>594,462.28</u>	<u>112,369.67</u>
合计	<u>35,101,277.77</u>	<u>42,206,839.39</u>

## 37、投资收益

## (1) 合并数

类别	2005年度	2004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		
股权投资收益	(27,375,888.54)	5,121,799.39
其中：权益法核算	(28,020,688.54)	4,499,289.39
成本法核算	644,800.00	622,510.00
长期投资核销损失	(16,000,000.00)	
股权转让收益	132,606,854.45	
委托理财收益	-	
股权投资差额摊销	(929,754.09)	(45,669,780.16)
减：短期投资跌价准备	-	
长期投资减值准备	11,448,374.43	14,519,400.00
合计	<u>76,852,837.39</u>	<u>(55,067,380.77)</u>

说明：

(1) 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，本公司本期转让了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 250,000,000.00 元，转让成本 83,471,939.44 元，形成转让收益 166,528,060.56 元。

(2) 根据本公司 2005 年 12 月 20 日召开的第三届第二十二次董事会决议，本公司本期转让了持有的西安双鹤医药股份有限公司 82.65%的股权，转让价格 700,000.00 元，转让成本 34,739,964.23 元，形成转让损失 34,039,964.23 元。

(3) 根据北京市人民政府京政函[2005]97 号关于《北京市人民政府关于委托中国信达资产管理公司对华夏证券股份有限公司实施清算的函》，本公司本期核销了对华夏证券的长期投资，投资成本 20,000,000.00 元，减值准备 4,000,000.00 元，形成投资损失 16,000,000.00 元。

## (2) 母公司

类别	2005年度	2004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	-	-
股权投资收益	(38,437,354.84)	(86,752,697.49)
其中：权益法核算	(38,837,354.84)	(87,152,697.49)
成本法核算	400,000.00	400,000.00
长期投资核销损失	(16,000,000.00)	
股权转让收益	132,606,854.45	-
委托理财收益		-
股权投资差额摊销	(924,754.09)	(45,664,779.39)
减：短期投资跌价准备		-
长期投资减值准备	10,848,374.43	14,519,400.00
合计	<u>66,396,371.09</u>	<u>(146,936,876.88)</u>

## 38、补贴收入

项目	2005 年度	2004 年度
企业扶持基金	13,455,719.11	8,748,078.15
挖潜改造资金	-	1,080,000.00
合计	<u>13,455,719.11</u>	<u>9,828,078.15</u>

本公司本期补贴收入主要构成如下：

(1) 据 2005 年 6 月 28 日繁昌县政府致北京双鹤药业股份有限公司的《关于给予安徽繁昌县制药厂与北京双鹤药业股份有限公司合作后享受企业所得税优惠的函》以及繁昌县财政局预字(2001)29 号、财预字(2003)44 号文件，安徽双鹤本期共收到繁昌县财政局拨付的财政性补助共计 8,185,544.00 元。

(2) 据监利县人民政府办公室监政办函[2005]35 号文件《监利县人民政府办公室关于对武汉滨湖双鹤药业有限责任公司第一分公司给予政府扶持性补贴的通知》，滨湖双鹤第一分公司本期共收到监利县财政局拨付的扶持性政府补助款计 2,600,000.00 元；

(3) 根据 2004 年 12 月合肥市财政局关于儿泻停中药产业现代化示范工程的文件，神鹿双鹤本期收到合肥市财政局拨付的企业扶持基金 922,100.00 元。

(4) 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 629,886.11 元。

## 39、营业外收入



项目	2005年度	2004年度
2003年预计的清朗损失转回		10,404,564.00
处置固定资产净收益	3,617,119.21	2,322,741.21
罚款收入	84,714.45	371,133.15
其他收入	<u>372,251.65</u>	<u>429,903.07</u>
合计	<u>4,074,085.31</u>	<u>13,528,341.43</u>

## 40、营业外支出

项目	2005年度	2004年度
预计负债	19,300,000.00	2,967,460.00
报废固定资产净损失	18,575,358.95	2,415,342.28
计提的固定资产减值准备	3,884,653.55	5,137,775.53
罚款及滞纳金	1,049,716.41	6,221,882.32
捐赠、赞助支出	854,881.12	128,135.00
非常损失	1,154,825.36	2,742,468.17
物价调节基金等		1,442,535.61
债务重组损失		1,997,059.53
固定资产等盘亏	36,996.85	118,801.49
其他支出	<u>2,031,602.00</u>	<u>2,102,105.00</u>
合计	<u>46,888,034.24</u>	<u>25,273,564.93</u>

## 41、收到的其他与经营活动有关的现金 94,183,626.76 元，其中：

项目	2005年度
委托理财收益	38,238,976.36
财政补贴	13,120,619.11
收回借款	3,687,550.72
专项拨款	2,680,000.00
预收技术转让款	2,000,000.00
收回土地款订金	1,400,000.00

## 42、支付的其他与经营活动有关的现金 807,510,281.62 元，其中：

<u>项目</u>	<u>2005年度</u>
广告宣传费	132,595,121.75
会议费	108,215,128.03
运杂费	98,534,021.50
借款	70,061,512.72
办公费	54,260,512.66
差旅费	34,511,356.34
交通费	28,913,406.48
业务招待费	26,152,136.88
科研费	18,527,445.32
市场开发费	15,145,976.52
通讯费	13,166,185.57
租赁及仓储费	11,117,238.72
受到限制的存款	8,771,692.21
煤水电费	8,545,670.43
修理费	5,786,537.14
咨询费	5,623,346.95
保证金	3,770,000.00
保险费	3,240,874.34
退还技术转让款	2,000,000.00

## 43、收到的其他与投资活动有关的现金 8,882,170.87 元，其中：

<u>项目</u>	<u>2005年度</u>
利息收入	7,431,723.29

## 七、关联方关系及其交易

### 1、关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

##### A、关联方名称及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京医药集团有限责任公司	母公司之母公司
北京万辉药业集团	母公司
双鹤经营	子公司
双鹤现代	子公司
万辉双鹤	子公司
双鹤装备	子公司
安徽双鹤	子公司
滨湖双鹤	子公司
京西双鹤	子公司
晋新双鹤	子公司
长沙双鹤	子公司
云南双鹤	子公司
昆山双鹤	子公司
双鹤高科	子公司
神鹿双鹤	子公司
新西北双鹤	子公司
双鹤药业销售	子公司
双鹤劳伦斯	子公司
郑州双鹤	子公司
黑龙江双鹤	子公司
恒康双鹤	子公司
湖南双鹤	子公司
北京双鹤饮料有限公司	子公司的子公司
昆山市科技药物化工厂	子公司的子公司
北京双鹤大药房	子公司的子公司
云南禄丰双鹤医药有限公司	子公司的子公司
湖南双鹤大药房	子公司的子公司
昆山双鹤医药有限责任公司	子公司的子公司
昆山皇安化工厂	子公司的子公司
昆山辛鹿保精细化工有限公司	子公司的子公司
武汉双鹤医药有限责任公司	子公司的子公司
江苏淮安双鹤药业有限公司	子公司的子公司
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	子公司的子公司
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	子公司的子公司
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	子公司的子公司
双鹤净化公司	子公司的子公司
湖北健康之舟药房连锁有限公司	子公司的子公司

## B、关联方概况

关联方名称	注册地	性质	法定代表人	主营业务
北京医药集团有限责任公司	北京	全民所有制	卫华诚	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
北京万辉药业集团	北京	全民所有制	王兆弈	加工制造制剂药品、化学原料等
双鹤经营	北京	有限公司	李英	销售化学原料药、西药制剂、中成药片剂、散剂
双鹤现代	北京	有限公司	张宇	技术开发、转让、服务、加工制造原料药片剂
万辉双鹤	北京	有限公司	朱大成	药品制造及销售
双鹤装备	北京	有限公司	杜启贤	制药工业设备制造
安徽双鹤	繁昌	有限公司	于顺廷	中西药、淀粉、食用蒸馏水制造
滨湖双鹤	武汉	有限公司	于顺廷	医药制剂加工制造
京西双鹤	户县	有限公司	于顺廷	药品制造及销售
晋新双鹤	夏县	有限公司	于顺廷	医药制剂加工制造
长沙双鹤	长沙	有限公司	李英	药品销售及中药饮品
云南双鹤	昆明	有限公司	金忠毅	药品销售
昆山双鹤	昆山	有限公司	李昕	加工制造化学原料药、片剂、散剂
双鹤高科	延庆	有限公司	王志强	生产销售医药制剂、原料药等
神鹿双鹤	合肥	有限公司	黄云龙	药品制造及销售
新西北双鹤	西安	有限公司	李英	药品销售
双鹤药业销售	北京	有限公司	李昕	药品销售
双鹤劳伦斯	北京	有限公司	葛智勇	新型建筑装饰材料、洁净室产品制造
郑州双鹤	郑州	有限公司	李亚和	药品销售
黑龙江双鹤	哈尔滨	有限公司	李英	药品销售
恒康双鹤	武汉	股份公司	金忠毅	药品销售
湖南双鹤	长沙	有限公司	李英	经销原料药、医药用品等
北京双鹤饮料有限公司	北京	有限公司	张宇	饮料、保健品生产销售
昆山市科技药物化工厂	陆杨镇	有限公司	雷金弟	医药中间体、合成化工产品
北京双鹤大药房	北京	有限公司	张宇	药品销售
云南禄丰双鹤医药有限公司	禄丰县	有限公司	陈振华	药品销售
湖南双鹤大药房	长沙	有限公司	李建民	药品销售
昆山双鹤医药有限责任公司	昆山	有限公司	王志强	药品销售
昆山皇安化工厂	昆山	有限公司	王皆胜	制造、销售 ASC、盐酸
昆山辛鹿保精细化工有限公司	昆山	中外合资经营	王皆胜	生产、销售精细化工产品
武汉双鹤医药有限责任公司	武汉	有限公司	于顺廷	药品销售
江苏淮安双鹤药业有限公司	淮安	有限公司	于顺廷	药品生产销售
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	石台县	有限公司	王志强	药品生产销售
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	合肥	有限公司	王志强	药品销售
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	西安	有限公司	郑健伟	药品销售
双鹤净化公司	北京	有限公司	杜启贤	安装机电设备、制冷空调设备、维修
湖北健康之舟药房连锁有限公司	武汉	有限公司	金忠毅	药品零售

## C、关联方注册资本及其变化（人民币万元）

关联方名称	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
北京医药集团有限责任公司	232,000.00	-	-	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
万辉双鹤	8,386.26	-	-	8,386.26
双鹤装备	1,777.78	-	-	1,777.78
安徽双鹤	8,260.87	-	-	8,260.87
滨湖双鹤	9,970.82	2,500.00	-	12,470.82
京西双鹤	5,542.16	-	-	5,542.16
晋新双鹤	4,419.10	-	-	4,419.10
长沙双鹤	4,600.00	3,622.19	-	8,222.19
云南双鹤	7,672.59	-	-	7,672.59
昆山双鹤	7,794.50	-	-	7,794.50
双鹤高科	5,749.34	-	-	5,749.34
神鹿双鹤	9,650.00	-	-	9,650.00
新西北双鹤	2,000.00	-	-	2,000.00
双鹤药业销售	-	1,500.00	-	1,500.00
双鹤劳伦斯	1,350.00	-	-	1,350.00
郑州双鹤	80.00	-	-	80.00
黑龙江双鹤	150.00	-	-	150.00
恒康双鹤	6,161.80	-	-	6,161.80
湖南双鹤	6,005.49	-	-	6,005.49
北京双鹤饮料有限公司	50.00	-	-	50.00
昆山市科技药物化工厂	200.00	-	-	200.00
北京双鹤大药房	-	100.00	-	100.00
云南禄丰双鹤医药有限公司	229.92	-	-	229.92
湖南双鹤大药房	30.00	-	-	30.00
昆山双鹤医药有限责任公司	5,248.80	-	-	5,248.80
昆山皇安化工厂	646.50	-	-	646.50
昆山辛鹿保精细化工有限公司	40 万美元	-	-	40 万美元
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	240.00	-	-	240.00
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	300.00	-	-	300.00
西安双鹤大药房连锁有限责任公司	180.00	-	-	180.00
双鹤净化公司	300.00	-	-	300.00
湖北健康之舟药房连锁有限公司	200.00	-	-	200.00

## D、关联方所持股份或拥有权益及其变化（人民币万元）

关联方名称	2005.12.31		2004.12.31	
	股份（权益）	比例%	股份（权益）	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
万辉双鹤	5,000.00	59.62	5,000.00	59.62
双鹤装备	1,600.00	90.00	1,600.00	90.00
安徽双鹤	7,300.00	88.37	7,300.00	88.37
滨湖双鹤	11,600.00	93.02	9,100.00	91.27
京西双鹤	5,200.00	93.83	5,200.00	93.83
晋新双鹤	4,000.00	90.52	4,000.00	90.52
长沙双鹤	5,186.04	60.94	3,326.00	68.48
云南双鹤	4,000.00	52.13	4,000.00	52.13
昆山双鹤	7,015.05	90.00	7,015.05	90.00
双鹤高科	4,500.00	78.27	4,500.00	78.27
神鹿双鹤	6,850.00	70.98	6,850.00	70.98
新西北双鹤	2,000.00	96.09	2,000.00	81.23
双鹤药业销售	1,500.00	92.31	-	-
双鹤劳伦斯	877.50	65.00	877.50	65.00
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
恒康双鹤	5,000.00	81.16	5,000.00	81.16
湖南双鹤	4,000.00	66.61	4,000.00	66.61
北京双鹤饮料有限公司	50.00	79.62	50.00	79.62
昆山市科技药物化工厂	200.00	90.00	200.00	90.00
北京双鹤大药房	60.00	53.08	-	-
云南禄丰双鹤医药有限公司	160.94	36.49	160.94	36.49
湖南双鹤大药房	27.00	59.95	27.00	59.95
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	156.00	46.14
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	285.00	67.43	285.00	67.43
双鹤净化公司	240.00	72.00	240.00	72.00
湖北健康之舟药房连锁有限公司	196.00	79.54	196.00	79.54

## (2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
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
安徽华源医药股份有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
中国医药研究开发有限责任公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
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
北京萌蒂药业有限公司	本公司母公司之子公司
北京北药医药化工公司	本公司母公司之子公司
北京华新制药有限公司	本公司母公司之子公司
北京永好科技发展有限责任公司	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
山西双鹤	本公司联营公司
康普莱特双鹤	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

## 2、关联交易

## (1) 与存在控制关系关联方的关联交易

## A、采购

<u>关联方名称</u>	<u>产品</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
北京万辉药业集团	商品采购	-	2,526,179.06
双鹤劳伦斯	工程物资等	536,162.68	4,118,287.32
恒康双鹤	商品采购	-	724,179.60
湖南双鹤	商品采购	660,346.37	-
温春双鹤	商品采购	-	-

## B、销售

关联方名称	产品	2005 年度	2004 年度
北京万辉药业集团	药品	16,443.27	243,324.79
双鹤药业销售	药品	5,057,179.23	-
郑州双鹤	药品	21,411,308.49	27,014,099.63
黑龙江双鹤	药品	22,129,693.15	20,745,467.86
恒康双鹤	药品	-	6,201,378.15
湖南双鹤	药品	14,094,346.45	-
湖南双鹤大药房	药品	-	644,529.54
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品	-	385,749.63
北京双鹤大药房	药品	228,209.71	-
温春双鹤	药品	-	331,196.60

## C、担保

(1) 截至 2005 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	2005 年度 担保金额	2005 年 12 月 31 日担保金额	担保类型	担保单位	是否提供 反担保
双鹤经营	3,000.00	3,000.00	保证借款	本公司	否
万辉双鹤	4,500.00	4,500.00	保证借款	本公司	是
安徽双鹤	800.00	800.00	保证借款	本公司	否
安徽双鹤	375.00	375.00	票据担保	本公司	否
滨湖双鹤		2,000.00	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	6,000.00	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	是
滨湖双鹤		1,000.00	保证借款	本公司	否
京西双鹤	800.00	800.00	保证借款	本公司	是
晋新双鹤	4,000.00	4,000.00	保证借款	本公司	是
长沙双鹤		1,611.61	票据担保	本公司	否
长沙双鹤		254.80	票据担保	本公司	否
长沙双鹤	15,396.99	956.20	票据担保	本公司	否
长沙双鹤		627.76	票据担保	本公司	否
长沙双鹤		399.84	票据担保	本公司	否
神鹿双鹤	1,840.00	1,000.00	保证借款	本公司	否
神鹿双鹤		840.00	保证借款	本公司	否
西安新西北双鹤医药有限责任公司	350.00	350.00	票据担保	本公司	否
湖南双鹤		1,930.00	保证借款	本公司	否
康普莱特双鹤	-	710.00	保证借款	本公司	否
合计	37,061.99	28,155.21			



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。

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，2004 年计提 1,544,582 元。

(2) 截至 2005 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。

#### D、综合服务

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	2005 年度	2004 年度	依据
土地租金	-	175,800.00	协议约定
房租	4,800,000.00	4,800,000.00	协议约定
综合服务费	3,184,751.43	4,265,825.00	协议结算
合计	7,984,751.43	9,241,625.00	

#### E、租赁

关联方名称	2005 年度	2004 年度	依据
北京华新制药有限公司	1,010,000.00		协议合同

#### F、提供资金

关联方名称		2005 年度	2004 年度
恒康双鹤	代垫费用	825,000.00	37,318,380.00
湖南双鹤	代还担保贷款及代垫费用	56,492,183.74	-

#### G. 与关联方共同对外投资

## (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

## A、采购

<u>关联方名称</u>	<u>产品</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
北京北药医药化工公司	制剂原料	-	5,842,210.54
北京费森尤斯卡比医药有限公司	商品采购	-	4,100,388.44
山西双鹤	商品采购	237,962.83	2,143,790.89
康普莱特双鹤	商品采购	-	1,602,012.76
北京紫竹药业有限公司	商品采购	3,606,583.36	1,083,728.62
北京赛科昌盛医药有限责任公司	商品采购	2,419,017.32	660,143.74
北京医药股份有限公司	商品采购	-	11,753.85
北京华新制药有限公司	商品采购	-	699.01
安徽华源医药股份有限公司	商品采购	24,863,393.92	-
北京盟蒂药业有限公司	商品采购	133,876.71	-
其他	商品采购	-	17,451.00

## B、销售

<u>关联方名称</u>	<u>产品</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
北京万维医药有限公司	药品	-	34,989,320.13
北京医药股份有限公司	药品	5,018,116.99	4,937,213.23
山西双鹤	药品	6,825,178.40	3,887,005.98
北京华新制药有限公司	药品	1,125,616.43	1,689,787.56
北京医保全新大药房有限责任公司	药品	-	1,640,014.12
北京北药医药化工公司	药品	544,444.44	985,641.02
安徽华源医药股份有限公司	药品	9,136,626.51	-
其他	药品	187,722.31	342,257.00

## 3、关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2005.12.31	比例%	2004.12.31	比例%
北京万辉药业集团	应收账款	6,810.00	-	15,492.20	
郑州双鹤	应收账款	13,399,904.32	1.86	14,157,940.37	1.45
黑龙江双鹤	应收账款	8,913,410.96	1.23	10,169,237.27	1.04
山西双鹤	应收账款	2,627,620.48	0.36	1,715,629.95	0.18
恒康双鹤	应收账款	2,403,103.84	0.33	4,708,530.97	0.48
北京费森尤斯卡比医药有限公司	应收账款	-		4,640,714.67	0.48
温春双鹤	应收账款	-		1,453,294.16	0.15
北京医药股份有限公司	应收账款	2,409,805.77	0.33	1,096,756.68	0.11
北京华新制药有限公司	应收账款	1,197,434.36	0.17	488,029.36	0.05
北京医保全新大药房有限责任公司	应收账款	69,998.97	0.01	69,998.97	0.01
北京赛科药业有限公司	应收账款	-		24,400.00	
北京万维医药有限公司	应收账款	-		4,420,405.83	0.45
云南禄丰双鹤医药有限公司	应收账款	1,629.10		1,629.10	
湖南双鹤	应收账款	4,965,774.83	0.69	-	
北京双鹤大药房有限公司	应收账款	1,511,357.71	0.21	-	
安徽华源医药股份有限公司	应收账款	115,476.22	0.02	-	
北京万辉药业集团	其他应收款	-		375,000.00	0.15
恒康双鹤	其他应收款	24,143,380.00	11.31	23,318,380.00	9.33
温春双鹤	其他应收款	-		14,524,593.55	5.81
北京费森尤斯卡比医药有限公司	其他应收款	-		1,515,013.12	0.61
双鹤劳伦斯	其他应收款	210,612.99	0.10	397,362.99	0.16
北京华新制药有限公司	其他应收款	1,473,042.87	0.69	291,698.04	0.12
康普莱特双鹤	其他应收款	17,684.00	0.01	17,684.00	0.01
双鹤海外	其他应收款	-		15,500.00	0.01
北京北药医药化工公司	其他应收款	456.80		456.80	
湖南双鹤	其他应收款	56,397,279.90	26.41	-	
北京萌蒂药业有限公司	其他应收款	58,276.56	0.03	-	
双鹤劳伦斯	预付账款	-		169,049.37	0.15
康普莱特双鹤	应付账款	1,093,735.50	0.19	1,985,174.10	0.27
北京费森尤斯卡比医药有限公司	应付账款	-		1,422,324.08	0.19
北京万辉药业集团	应付账款	1,636,603.14	0.29	667,974.19	0.09
双鹤劳伦斯	应付账款	297,932.37	0.05	1,579,649.18	0.21
温春双鹤	应付账款	-		126,141.29	0.02
北京北药医药化工公司	应付账款	-		319,132.79	0.04
北京紫竹药业有限公司	应付账款	278,391.72	0.05	403,853.29	0.05
北京赛科昌盛医药有限责任公司	应付账款	600,570.10	0.11	262,287.93	0.04

北京华新制药有限公司	应付账款	-		174,200.12	0.02
北京万维医药有限公司	应付账款	-		32,750.00	
北京医药股份有限公司	应付账款	-		714.55	
北京沃华生物科技股份有限公司	应付账款	-		1,489.97	
山西双鹤	应付账款	-		18,213.19	
湖南双鹤	应付账款	297,193.59	0.05	-	
北京双鹤饮料有限公司	预收账款	-		20,000.06	0.06
北京医药股份有限公司	预收账款	1,760.00	0.01	-	-
安徽华源医药股份有限公司	预收账款	76,732.00	0.23	-	-
北京市医药集团有限责任公司	其他应付款	10,387,632.73	6.92	10,387,632.73	4.85
北京万辉药业集团	其他应付款	2,338,611.35	1.56	4,852,448.30	2.26
安徽华源医药股份有限公司	其他应付款	20,000.00	0.01	-	-
黑龙江双鹤	其他应付款	161,305.00	0.11	-	-

## 八、或有事项

1、截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司为其他企业担保情况详见附注七、2。

2、诉讼一：双鹤药业诉湖北省医药公司股份转让纠纷案

双鹤药业与湖北省医药公司分别于 2002 年 12 月 24 日和 2003 年 2 月 21 日签订《股份转让协议》和《增资扩股协议》，双鹤药业收购湖北恒康双鹤医药股份有限公司的股份，并对其进行增资扩股。因上述协议发生纠纷，双鹤药业起诉湖北省医药公司，要求湖北省医药公司赔偿股权转让款 2411.1 万元和增资款 2588.9 万元，合计 5000 万元。

2006 年 2 月 28 日，本案在北京市第二中级人民法院开庭审理。目前，法院尚未裁决。

诉讼二：双鹤药业诉湖北省医药公司占用资金案

双鹤药业所属子公司恒康双鹤医药股份有限公司因债务纠纷起诉湖北省医药公司，要求湖北省医药公司偿还占用资金 4,416.70 万元和货款 700.34 万元，并承担相应利息损失。

2006 年 2 月 15 日，本案在湖北省高级人民法院立案，于 2006 年 4 月 18 日开庭审理。目前，案件尚在审理过程中。

除上述事项外，截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、根据本公司召开的第三届董事会第二十一次会议通过了《关于出售流通业务、天然药业务子公司股权的议案》，本公司与北京医药集团有限责任公司(以下简称北医集团)签署了《股权转让协议》，将本公司所持有的新西北双鹤 90%的股权、昆山医药 57.16%的股权、神鹿双鹤 70.98%的股权以及双鹤高科 78.27%的股权转让于北医集团，转让价款总额共计为人民币 12,444.84 万元。截至 2006 年 4 月 26 日止，本公司已经收到北医集团支付的转让价款共计 65,477,296.76 元。

2、2005 年 3 月 21 日，北医集团第一届董事会第二次会议审议通过《关于北京医药集团有限责任公司吸收合并北京万辉药业集团(以下简称万辉集团)的议案》，同意以吸收方式合并万辉集团。北医集团持有双鹤药业 7,605,000 股国有法人股，占双鹤药业总股本的 1.72%；北医集团通过其全资子公司万辉集团持有双鹤药业 228,592,000 股国有法人股，占双鹤药业总股本的 51.83%；北医集团与其子公司万辉集团共持有双鹤药业 236,197,000 股国有法人股，占双鹤药业总股本的 53.55%。

本次吸收合并完成后，双鹤药业的股东及其持有股份比例变更为：

(1) 北医集团持有双鹤药业 53.55%的股份，成为双鹤药业的第一大股东。

(2) 万辉集团不再持有双鹤药业的任何股份。

(3) 双鹤药业的其他股东及其持股比例不发生任何变化。双鹤药业的实际控制人未发生任何变化，仍为北医集团。

截至 2006 年 4 月 26 日止，上述过户变更登记手续已完成，万辉集团所持股份已全部过户至北医集团，北医集团成为本公司控股股东。

3、本公司 2005 年度利润分配预案已经本公司第三届第二十五次董事会会议决议通过，拟按照本公司 2005 年 12 月 31 日总股本 44,107.57 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.80 元(含税)，共计派发现金 79,393,626.00 元。

除上述事项外，截至 2006 年 4 月 26 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

1、本公司所属子公司湖南双鹤原销售总监谭波涉嫌虚开增值税专用发票案件，已由湖南长沙市岳麓区人民法院于 2006 年 4 月 19 日判决，根据《刑事判决书》(2006)岳行初字第 84 号，判处被告单位湖南双鹤罚金人民币 500,000.00 元，追缴违法所得人民币 933,323.37 元；责令被告人谭波退赔违法所得人民币 841,914.10 元给湖南双鹤。湖南双鹤方面表示不再对此判决提出上诉。

2、根据天健会计师事务所 2005 年 5 月 20 日出具的天健(2005)特审字 040-1 号专项审计报告，本公司自 1997 年始至 2004 年，使用自有资金在金融机构累计存款理财本金 12,000 万元，累计收益 16,716,305.17 元；累计委托南方证券理财本金 6,500 万元，累

计收益 29,078,059.85 元；累计委托广发证券理财本金 10,000 万元,累计收益 39,182,453.72 元；累计委托万泽公司理财本金 3,000 万元,亏损 2,000 万元；累计短期证券投资资金使用 138,225,468.79 元,短期投资的盈利 38,186,320.58 元；累计发生投资理财事项费用 575 万元。

本公司之实际控制人北医集团就该事项向北京市人民政府国有资产监督管理委员会提出《关于北京双鹤药业股份有限公司证券投资收益资金的处理请示》，北京市人民政府国有资产监督管理委员会于 2005 年 3 月 29 日以京国资规字（2005）5 号作出《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》。上述投资收益 38,186,320.58 元本公司已于 2005 年 1 月收回，并调整记入 2003 年年初未分配利润。

本公司于 2005 年 8 月 2 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了关于历史遗留的短期投资理财总结报告的议案。

上述短期投资理财事项对本公司报告期财务状况、经营成果未造成影响，但该事项涉及的违规责任尚存在不确定性。

3、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，严重影响了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、全员解聘，该公司已不具有持续经营能力。

4、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 2005 年 12 月 31 日，上述转让手续尚未办理完毕。

5、本公司于 2005 年 12 月 20 日召开的第三届董事会第二十二次会议决定，本公司之控股子公司长沙双鹤以承接债务和接收资产的方式重组本公司之控股子公司湖南双鹤，同意长沙双鹤根据该方案收购湖南省医药公司的部分资产。截至 2005 年 12 月 31 日止，该方案尚在具体实施中。

6、本期购买子公司情况：

(1) 本期购买的子公司购买日的财务状况

公司名称	西安新西北双鹤
截止日期	2005.3.31
流动资产	55,695,429.92
长期投资	
固定资产	4,483,100.14
无形资产及其他资产	
流动负债	39,357,763.54
长期负债	

## (2) 本期购买的子公司购买日后享有的经营成果

公司名称	西安新西北双鹤
期间	(2005.4-2005.12)
主营业务收入	265,443,034.94
主营业务利润	13,054,731.43
利润总额	4,105,042.16
所得税	
净利润	4,105,042.16

## (3) 本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	西安双鹤		温春双鹤	
	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
流动资产	145,618,644.27	228,044,289.61	173,616.13	200,458.36
长期投资	17,000.00	19,137,878.25		
固定资产	13,322,156.35	19,783,028.45	41,453,538.01	41,771,732.58
无形资产及其他资产	15,484,390.68	15,948,892.08		
流动负债	172,559,748.92	237,961,428.80	81,808,638.41	80,858,595.92
长期负债			1,968,901.10	1,968,901.10

## (4) 本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	西安双鹤		温春双鹤	
	期间	2004 年度	期间	2004 年度
	(2005.01-2005.12)		(2005.01-2005.12)	
主营业务收入	236,867,815.48	564,040,696.75	27,350.43	21,557,425.94
主营业务利润	19,569,276.26	50,203,651.17	7,927.57	3,836,056.56
利润总额	-18,912,840.94	-7,809,177.05	-1,295,079.29	-54,739,251.12
所得税		486,438.84		
净利润	-18,912,922.42	-8,393,537.35	-1,295,079.29	-54,739,251.12

## 十三、净资产收益率及每股收益

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	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务利润	69.87	70.61	73.94	71.04	2.7371	2.4628	2.7371	2.4628
营业利润	11.18	5.52	11.83	5.56	0.4380	0.1926	0.4380	0.1926
净利润	10.80	0.31	11.43	0.31	0.4231	0.0107	0.4231	0.0107
扣除非经常性损益后净利润	5.83	-0.26	6.17	-0.26	0.2284	-0.0091	0.2284	-0.0091

其中，2005 年度非经常性损益项目及其金额如下

项目	金额
处置长期股权投资	116,606,854.45
处置固定资产净损益	(14,161,141.52)
预计负债	(19,300,000.00)
各种形式的财政补贴	11,653,272.29
处置无形资产收益	651,610.50
计提的坏账准备转回	231,707.35
其他营业外收入	415,941.12
其他营业外支出	(3,955,857.26)
合计	92,142,386.93
减：所得税影响数	6,260,921.90
净额	85,881,465.03



## 十二、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  
2006 年 4 月 26 日

## 北京双鹤药业股份有限公司独立董事 关于公司对外担保情况的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关规定，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，现就公司对外担保情况发表独立意见如下：

截至 2005 年 12 月 31 日，公司担保发生额合计为 37061.99 万元。担保总额合计为 28,155.00 万元，占公司净资产的 16.29%，其中，对控股子公司担保余额合计为 27,445.00 万元。

我们认为：公司对外担保符合相关法律法规和规章以及公司章程的有关规定。

独立董事：李晓鸣、王斌、张文周、康荣平、李继延

2006 年 4 月 26 日