

**北京双鹤药业股份有限公司**

**600062**

**2006 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 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	6
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 .....	15
九、监事会报告 .....	21
十、重要事项 .....	22
十一、财务会计报告 .....	26
十二、备查文件目录 .....	90

## 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、公司全体董事出席董事会会议。
- 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	253,058,276.13
净利润	164,893,391.43
扣除非经常性损益后的净利润	137,479,565.29
主营业务利润	1,121,871,100.66
其他业务利润	17,647,205.52
营业利润	224,175,160.32
投资收益	-2,076,635.66
补贴收入	15,174,759.90
营业外收支净额	15,784,991.57
经营活动产生的现金流量净额	303,708,790.18
现金及现金等价物净增加额	-187,096,651.52

#### (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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	17,038,598.60
各种形式的政府补贴	13,248,839.73
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,842,249.22
以前年度已经计提各项减值准备的转回	533,840.84
其他非经常性损益项目	3,550,000.00
所得税影响数	-5,115,203.81
合计	27,413,826.14

说明：其他非经常性损益项目为冲回的康普莱特双鹤贷款担保损失。

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	4,049,090,023.99	4,597,428,999.44	-11.93	4,195,715,447.94
利润总额	253,058,276.13	240,676,453.57	5.14	27,968,529.09
净利润	164,893,391.43	186,639,285.38	-11.65	4,705,283.09
扣除非经常性损益的净利润	137,479,565.29	100,757,820.35	36.45	-4,008,665.91
每股收益	0.3738	0.4231	-11.65	0.0107
净资产收益率(%)	9.08	10.80	减少 1.72 个百分点	0.31
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	7.57	5.83	增加 1.74 个百分点	-0.26
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(%)	7.72	6.17	增加 1.55 个百分点	-0.26
经营活动产生的现金流量 净额	303,708,790.18	139,775,069.67	117.28	453,715,358.08
每股经营活动产生的现金流 量净额	0.6886	0.3169	117.29	1.0287
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增 减(%)	2004 年末
总资产	3,259,319,827.12	3,813,293,724.98	-14.53	4,025,259,970.39
股东权益(不含少数股 东权益)	1,815,543,541.04	1,727,869,655.79	5.07	1,538,397,122.79
每股净资产	4.1162	3.9174	5.07	3.4878
调整后的每股净资产	4.0671	3.8439	5.81	3.4332

## (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	未确认投资损失	股东权益合计
期初数	441,075,700.00	607,759,563.40	217,722,856.73	108,821,658.10	462,464,509.21	1,152,973.55	1,727,869,655.79
本期增加		1,021,144.24	20,977,640.78		164,893,391.43		186,892,176.45
本期减少				108,821,658.10	100,371,264.75	-1,152,973.55	99,218,291.20
期末数	441,075,700.00	608,780,707.64	238,700,497.51	-	526,986,635.89	-	1,815,543,541.04

- 1) 资本公积变动原因: 主要为收到财政补贴款、接受捐赠及债务重组收益
- 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: 转入盈余公积
- 4) 未分配利润变动原因: 本年度产生的可供分配的利润及分配普通股股利

## 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、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	195,732,316	44.38						195,732,316	44.38
其中:境内法人持股	195,732,316	44.38						195,732,316	44.38
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	195,732,316	44.38						195,732,316	44.38
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	245,343,384	55.62						245,343,384	55.62
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	245,343,384	55.62						245,343,384	55.62
三、股份总数	441,075,700	100.00						441,075,700	100.00

#### 有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2011年4月6日		192,850,367	22,803,520	北京医药集团有限责任公司所持股份自获得上市流通权之日起,在六十个月内不上市交易或者转让。
2007年4月6日		1,360,949	0	北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司所持股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。
2007年4月6日		1,521,000	0	(1)南方证券以及合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人在办理南方证券所持双鹤药业非流通股股份转让或上市流通时,应先征得北京医药集团有限责任公司的同意,并由双鹤药业向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。 (2)南方证券在通知合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人最迟于取得南方证券所持双鹤药业股份时,向北京医药集团有限责任公司偿付354,473股双鹤药业股份,或向北京医药集团有限责任公司偿付该等股份于股权分置改革实施日之市值或于偿付日之市值两者中较高额之对等金额。

#### 股份变动的过户情况

2006年3月31日,本公司原控股股东北京万辉药业集团持有的本公司22859.20万股国有法人股(占本公司总股本的51.83%)已完成过户变更登记手续,该股份已经过户至北京医药集团有限责任公司,北京医药集团有限责任公司成为本公司控股股东。(详见2006年4月3日《中国证券报》、《上海证券报》)

## 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		17,969					
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
北京医药集团有限责任公司	国有股东	48.89	215,653,887	208,048,887	未流通	192,850,367	无
兴和证券投资基金	其他	2.04	9,017,801	9,017,801	已流通		无
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	其他	0.90	3,956,699	3,956,699	已流通		无
中国银行—银华优势企业(平衡型)证券投资基金	其他	0.77	3,412,550	3,412,550	已流通		无
UBS AG	其他	0.65	2,880,240	2,880,240	已流通		无
中信证券—中信—中信理财2号集合资产管理计划	其他	0.44	1,927,570	1,927,570	已流通		无
华宝信托投资有限责任公司—单一类资金信托 2005 年第 22 号	其他	0.37	1,619,003	1,619,003	已流通		无
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	其他	0.31	1,360,949	-413,551	已流通	1,360,949	无
安徽兴元投资管理有限责任公司	其他	0.24	1,080,000	1,080,000	已流通		无
张建新	其他	0.24	1,078,843	261,539	已流通		无
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
北京医药集团有限责任公司	22,803,520		人民币普通股				
兴和证券投资基金	9,017,801		人民币普通股				
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	3,956,699		人民币普通股				
中国银行—银华优势企业(平衡型)证券投资基金	3,412,550		人民币普通股				
UBS AG	2,880,240		人民币普通股				
中信证券—中信—中信理财2号集合资产管理计划	1,927,570		人民币普通股				
华宝信托投资有限责任公司—单一类资金信托 2005 年第 22 号	1,619,003		人民币普通股				
安徽兴元投资管理有限责任公司	1,080,000		人民币普通股				
张建新	1,078,843		人民币普通股				
中信证券股份有限公司	1,000,000		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	控股股东北京医药集团有限责任公司与其余 9 名股东无关联关系，第 2-10 名无法确定。						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京医药集团有限责任公司	192,850,367	2011年4月6日		所持股份自获得上市流通权之日起,在六十个月内不上市交易或者转让
2	北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	1,360,949	2007年4月6日		所持股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让
3	南方证券股份有限公司	1,521,000	2007年4月6日		(1) 南方证券以及合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人在办理南方证券所持双鹤药业非流通股股份转让或上市流通时,应先征得北京医药集团有限责任公司的同意,并由双鹤药业向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。 (2) 南方证券在通知合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人最迟于取得南方证券所持双鹤药业股份时,向北京医药集团有限责任公司偿付 354,473 股双鹤药业股份,或向北京医药集团有限责任公司偿付该等股份于股权分置改革实施日之市值或于偿付日之市值两者中较高额之对等金额。

## 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) 法人控股股东及实际控制人情况

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ⅡⅢ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。

## (2) 自然人控股股东情况

自然人姓名:无

## (3) 自然人实际控制人情况

自然人姓名:无

## (4) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称:北京医药集团有限责任公司

新实际控制人名称:北京医药集团有限责任公司

控股股东发生变更的日期:2006年3月31日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸:《中国证券报》、《上海证券报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期:2006年4月3日

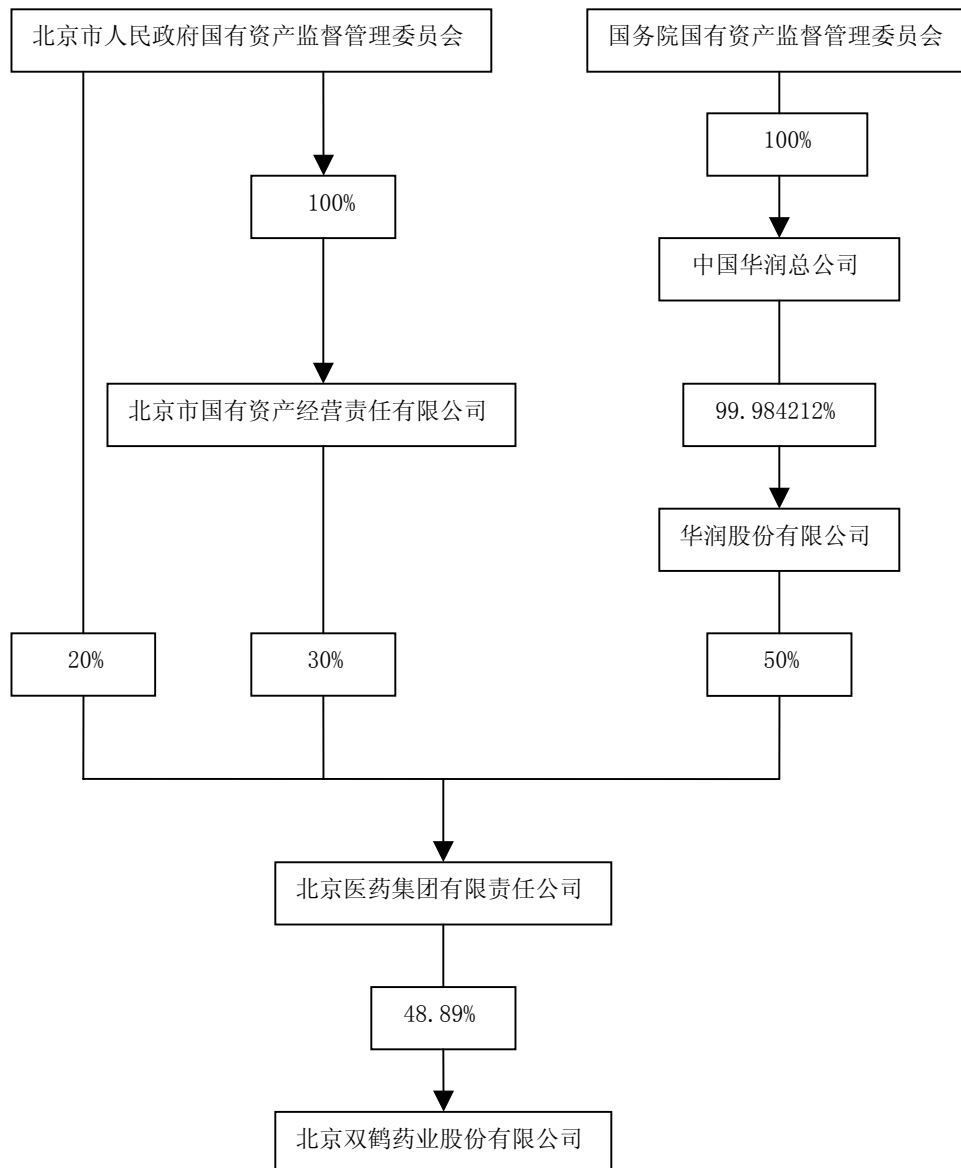
北京医药集团有限责任公司(以下简称北医集团)第一届董事会第二次会议审议通过《关于北京医药集团有限责任公司吸收合并北京万辉药业集团的议案》,同意以吸收方式合并万辉集团。本次吸收合并



完成后，双鹤药业的股东及其持有股份比例变更为：

- 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北京万辉药业集团不再持有双鹤药业的任何股份。
  - ③双鹤药业的其它股东及其持股比例不发生变化。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。

(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	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	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报酬、津贴
卫华诚	董事长	男	47	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	-	是
贺旋	副董事长	男	46	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	-	是
谢颖	董事	男	58	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	-	是
李昕	董事、总裁	男	49	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	87.18	否
范彦喜	董事	男	43	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	-	是
张宇	董事、副总裁	男	49	2006年5月30日	2009年5月30日	19,773	26,100	6,327	股改送股	73.29	否
赵宏	董事	男	48	2006年5月30日	2009年5月30日	14,236	21,300	7,064	股改送股及增持	77.97	否
张文周	独立董事	男	63	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	8.00	否
康荣平	独立董事	男	57	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	8.00	否
刘宁	独立董事	男	48	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	0.67	否
张延	独立董事	女	52	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	0.67	否
陆云良	监事会主席	男	57	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	-	是
赵宝伟	监事	男	49	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	-	是
李泽光	监事	男	49	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	-	是
郑泽平	监事	女	49	2006年5月30日	2009年5月30日	23,728	31,321	7,593	股改送股	33.35	否
聂文辉	监事	男	47	2006年5月30日	2009年5月30日	0	0	0	无	37.57	否
朱大成	董事会秘书、副总裁	男	49	2006年6月2日	2009年6月2日	0	0	0	无	71.88	否
于顺廷	副总裁	男	43	2006年6月2日	2009年6月2日	0	0	0	无	79.47	否
李英	副总裁	女	49	2006年6月2日	2009年6月2日	10,000	15,200	5,200	股改送股及增持	77.97	否
黄云龙	副总裁	男	40	2006年6月2日	2009年6月2日	0	0	0	无	69.57	否
葛智勇	副总裁	男	43	2006年6月2日	2009年6月2日	0	0	0	无	78.01	否
陈仙霞	副总裁	女	43	2006年6月2日	2009年6月2日	0	0	0	无	31.32	否
胡丽娅	副总裁	女	40	2006年6月2日	2009年6月2日	0	0	0	无	77.97	否
合计										812.89	

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)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。

(4)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董事、总裁。

(5)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。

(6)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总裁、董事。

(7)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。

(8)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。

(9)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。

(10)刘宁,现任北京市公元律师事务所高级合伙人、主任,北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

(11)张延,现任首都信息发展股份有限公司总会计师、副总裁、执行董事,北京首信网创网络信息服务有限公司董事长,北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

(12)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主席。

(13)赵宝伟,2000年至2003年任中国经济开发信托投资公司总经理办公室主任;2003年至2004年12月任中国高新技术投资有限公司董事、副总经理;现任中国华源生命产业有限公司副总会计师、北京医药集团有限责任公司财务总监、北京双鹤药业股份有限公司监事。

(14)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。

(15)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,现任双鹤药业经营公司党总支副书记、工会主席、北京双鹤药业股份有限公司监事。

(16)聂文辉,2001年至2005年任双鹤现代总经理、双鹤研究院常务副院长;现任万辉双鹤总经理、双鹤现代总经理、双鹤研究院常务副院长、北京双鹤药业股份有限公司监事。

(17)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。

(18)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。

(19)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。

(20)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。

(21)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。

(22)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。

(23)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月至2005年11月任双鹤药业总裁助理兼综合运营部经理；现任双鹤药业经营公司总经理、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
范彦喜	北京医药集团有限责任公司	总会计师	2004-12		是
赵宝伟	北京医药集团有限责任公司	财务总监	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

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
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			
刘宁	北京市公元律师事务所	高级合伙人、主任			
张延	现任首都信息发展股份有限公司/北京首信网创网络信息服务有限公司	总会计师、副总裁、执行董事/董事长			

(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》；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)》；第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于第四届董事会成员年度薪酬的议案》；第四届董事会第二次会议审议通过《关于2005年度总裁班子成员薪酬总额的议案》、《关于2006年度总裁绩效考核的议案》；第三届监事会第九次会议审议通过《关于第四届监事会成员年度薪酬的议案》。

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
范彦喜	是
陆云良	是
赵宝伟	是
李泽光	是

## (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
王杰扬	董事	任职期满
陈兴垚	董事	任职期满
谢礼强	董事	任职期满
李晓鸣	独立董事	任职期满
王 斌	独立董事	任职期满
李继延	独立董事	任职期满
方 正	监事	任职期满
商晓辉	监事	任职期满

(1) 经 2006 年 5 月 30 日二 00 五年度股东大会审议通过, 选举卫华诚、贺旋、谢颖、李昕、范彦喜、张宇、张文周、康荣平、刘宁、张延为第四届董事会董事, 其中张文周、康荣平、刘宁、张延为独立董事, 上述人员与公司此前经职工代表大会选举产生的职工董事赵宏先生共 11 人组成公司第四届董事会。

(2) 2006 年 6 月 2 日, 第四届董事会第一次会议审议通过《关于选举董事长的议案》、《关于选举副董事长的议案》、《关于聘任总裁的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任副总裁的议案》, 选举卫华诚先生为公司第四届董事会董事长; 选举贺旋先生为公司第四届董事会副董事长; 聘任李昕先生为公司总裁; 聘任朱大成先生为公司董事会秘书; 聘任张宇先生、于顺廷先生、黄云龙先生、葛智勇先生、朱大成先生、李英女士、陈仙霞女士、胡丽娅女士为公司副总裁。

(3) 经 2006 年 5 月 30 日二 00 五年度股东大会审议通过, 选举陆云良先生、赵宝伟先生、李泽光先生为公司第四届监事会监事。上述人员与公司此前经职工代表大会选举产生的职工监事郑泽平女士和聂文辉先生共 5 人组成公司第四届监事会。2006 年 6 月 2 日, 第四届监事会第一次会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》, 选举陆云良先生为公司第四届监事会主席。

## (五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在职工为 10055 人, 需承担费用的离退休职工为 527 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	4711
销售人员	1918
技术人员	431
财务人员	241
管理人员	1306
其他人员	1448

## 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	101
大学	871
大专	1753
中专	2364
中专以下	4966

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司治理准则》和相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构。公司治理结构完善，符合中国证监会有关文件规定。

根据上海证券交易所 2006 年 5 月 11 日发布的关于《上海证券交易所上市公司董事会议事示范规则》、《上海证券交易所上市公司监事会议事规范规则》的通知要求，公司继续修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》、《独立董事工作细则》、《总裁工作细则》等基本管理制度。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
张文周	7	7	0	0	
康荣平	7	5	2	0	
张 延	5	5	0	0	
刘 宁	5	5	0	0	

注：张延、刘宁二人自 2006 年 5 月 30 日就任独立董事。

#### 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，公司第四届董事会第二会议审议通过《关于 2005 年度总裁班子成员薪酬总额的议案》及《关于 2006 年度总裁绩效考核的议案》，对高级管理人员形成了有效的激励。

有关公告已经刊登在 2006 年 7 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

公司于 2006 年 5 月 30 日召开二 00 五年度股东大会，决议公告刊登在 2006 年 5 月 31 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 2006 年 1 月 27 日召开 2006 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2006 年 2 月 7 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 2006 年 1 月 27 日召开 2006 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2006 年 2 月 7 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 2006 年 8 月 18 日召开 2006 年第三次临时股东大会，决议公告刊登在 2006 年 8 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

#### 4、股权分置改革相关股东会议

公司于 2006 年 3 月 28 日召开股权分置改革相关股东会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 八、董事会报告

### （一）公司主营业务及其经营情况

#### 1、管理层讨论与分析

##### （1）报告期内经营情况的回顾

###### ①报告期内总体经营情况

2006 年，随着国家降低药品价格，加大药品质量监管力度，规范和整顿药品市场秩序，挂网招标采购等一系列政策的出台和实施，全国医药行业继续在调整中增长，在销售收入增长放缓、盈利能力下降的同时，行业竞争力和抗风险能力得以提高。

在政策积极调整与行业规范发展环境下，公司在董事会制定的总体战略目标指引下，本着“关心大众、健康民生”的宗旨主动适应市场变化，进一步聚焦大输液、心脑血管、内分泌三大治疗领域，通过业务的整合和转型、加大三大核心业务投入力度，按计划完成了产品结构、产业结构和组织管理体系的调整；围绕业务战略积极开拓市场，重点产品的销售实现了稳定增长；严格药品质量控制与安全体系，全面提升药品质量管理水平，增强了患者与公众对公司产品与品牌的信赖和认可；完善企业内部控制体系，强化执行力，全面提升了公司的抗风险能力和盈利能力。**2006 年，主营业务收入实现 404,909 万元，实现主营业务利润 112,187 万元，实现净利润 16,489 万元，经营活动产生的现金流量净额 30,371 万元。**

###### ②公司主营业务及经营状况分析

###### ◆ 2006 年主要经济指标完成情况

主营业务收入实现 404,909 万元，同比下降 11.93%。主要是因为：根据公司战略调整要求，2006 完成了 3 家医药商业企业、2 家天然药物业务子公司的全部股权转让，导致 2006 年合并报表范围发生了重大变化，剔除此影响，同口径同比增长 11%；净利润实现 16,489 万元，扣除非经常性损益的净利润同比增长 36.45%；经营活动现金净流量同比增长 117.29%，公司现金状况良好；资产负债率为 38.78%，较上年同期下降 10.36 个百分点。

大输液、心脑血管用药、内分泌用药三大核心业务收入占产品收入的比重，2006 年达到 76.63%，比上年同期提升了 11.53 个百分点。

### ◆ 主营业务的经营情况

与 2005 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、舒血宁等保持良好增长态势；盈源、一君、珂立苏等新品快速导入市场并迅速上量。

分业务领域	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入比上年增减(%)
心脑血管类	549,066,450.27	88,060,807.56	8.92
内分泌类	186,455,297.49	67,868,068.05	15.75
大输液类	730,302,597.01	478,213,168.43	10.95
其它产品	670,316,306.26	244,426,891.26	8.88

**大输液领域：**通过成立输液事业部，有效整合输液市场资源；并大力投入，快速实现了包装结构调整，满足市场对塑料包装输液的需求增长。在稳住玻璃瓶去年销量的同时，塑料包装输液呈现大幅上升，公司输液产品销售和盈利能力都实现了稳定增长。

**心脑血管领域：**坚持专业的学术推广，扩大对农村、社区等低端市场的覆盖，集中优势资源聚焦重点地区，销售实现稳步增长。

**内分泌领域：**通过详细分析市场结构及竞争环境，找准市场增长点，扩大独立运作区域；加大营销人员的管理及考核力度，有效调动了销售人员积极性，销售实现较快速的增长。

其它领域重点品种：

利复星加强医院推广力度，精心策划营销策略，合理调整销售政策及产品价格。2006 年，利复星继续保持上年良好的增长态势。

新品盈源、一君、珂立苏、儿泻康，依托专业的临床推广队伍，积极开拓市场，2006 年实现成功上市并快速上量。

## （2）公司未来发展的展望

### ①面临的机遇与挑战：

- ◆ **中国经济增长呈现高位稳定态势，中国医药工业进入平稳增长时期。**预计 2007 年中国经济继续保持高位增长态势。据 SFDA 南方医药经济研究所的数据显示，2007 年国内医药工业的总产值将突破 6000 亿元，同比增长 15-16%；药品销售收入达到 2700 亿元左右，同比增长 8%—9%。中国经济和医药行业的高速增长将为公司的发展带来机遇。
- ◆ **中国医药市场在国际市场中的战略地位空前提高，国内制药企业面临新一轮的兼并重组。**中国医药市场的巨大潜力奠定了在国际市场的战略地位，中国市场在跨国企业加快实施全球化战略中举足轻重。中国医药行业优势资源加快向具有核心竞争优势的龙头企业集中。因此，国内医药产业的结构调整、行业内部兼并重组及外资并购将愈演愈烈。
- ◆ **国家医疗体制的改革给制药企业带来挑战和机遇。**今年国家药品监督管理部门仍将对新药审批、产品质量和 GMP 等方面进一步加大监管力度，专项整治医药购销贿赂、整顿和规范药品市场秩序还将继续深入开展，市场秩序的调整和竞争环境的规范将为品牌优势明显的优势企业提供更大的政策支持、资源分配和发展支持，“双鹤”品牌和吃北京药放心的良好口碑将为公司实现快速发展带来契机。同时新的形势和环境也要求企业进行全方位创新，在管理模式和基础管理体系中寻求突破。
- ◆ **疾病谱的转变导致市场需求的变化，将会带动双鹤药业核心产品销量的增长。**据权威医药市场调研公司 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，随着人们生活水平的提高，人口老年化，生活节奏的加快，将导致患有心脑血管、内分泌等慢性疾病的人群不断上升，这对于聚焦心脑血管和内分泌用药等慢性病治疗领域的企业将提供巨大的市场空间。
- ◆ **后股改时代面临新的挑战 and 机遇。**股权分置改革的成功实施为中国资本市场的良性发展奠定了基础，抓住后股改时代的政策与市场机遇将为双鹤的发展提供了更宽广的资本平台，同时



也对进一步改善公司股权制度基础、提高了公司决策的系统性、科学性和高效性提出更高的要求。

## ②公司的应对措施和经营计划

按照董事会提出的“继续贯彻落实双鹤药业 2005—2010 年总体发展战略，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’。在调整中求发展，在继承中求创新，努力实现主要经营指标翻番的战略任务，突出创新市场，突出创新技术，突出创新管理，在追求业绩第一的前提下，以业务战略为中心，实现员工、客户和股东利益的合理持续创造，又好又快建设创新型长寿企业与和谐企业，实现‘二次创业’发展战略目标”的要求全面开展工作。

2007 年工作方针：以市场为中心，树立全面、科学的效益观，坚持以集约化发展为导向，加大资源整合和精细化管理力度，促进公司平衡、协调、持续发展，全面推进公司总体发展战略。

2007 年公司确定“稳定中求发展，继承中求创新”的发展思路，致力于提高集团化管理能力，在整合和转型、聚焦主业、完善治理结构、强化内控体系建设、树立“三大抓手”经营理念，狠抓市场品牌营销；坚持以效益为中心，强化质量管理与成本控制，全面推进集约化经营、精细化管理，坚持向管理要效益，培育公司持续的管理优势；以提高自主创新能力作为产业结构调整的中心环节，大力推进市场和新产品的快速成长，实现以提升利润为核心的规模增长，确立核心领域在中国医药市场的领先地位。

### ◆ 以品牌营销为突破，提升核心领域盈利质量

公司面对新的市场变化带来的发展契机，在三大核心领域要结合自身特点和优劣势，以市场需求为导向，通过组织变革与营销模式创新，快速适应和应对医疗体制改革带来的新挑战，营销资源顺应市场变化向第二、三终端倾斜，充分发挥我们的品牌优势和规模优势，抓住机遇以确立我们在三大核心领域的强势领导地位。

#### A、大输液领域

大输液领域将以事业部为平台，进一步整合事业部营销体系，建立事业部统一领导的营销系统；充分利用国内塑料包装输液替换玻璃瓶输液的市场机遇和第三终端市场药品需求快速上升的新局面，发挥我们包装结构调整的速度优势，扩大公司输液的市场占有率。

#### B、心脑血管和内分泌领域

进一步加大对二、三级市场的覆盖，加快上市新品的销售增长，加大临床推广队伍培训和营销人员的激励，满足新品上市要求。

### ◆ 推进研发体系建设，提高持续创新能力

2007 年公司在增强自主创新能力、建设创新型企业的实施过程中，要充分发挥双鹤研究院主导作用，带动和指导各子公司提高自主创新能力，合理调整产品结构，全面提升公司的整体研发水平和创新能力。2007 年公司科研立项 32 项，三大领域研发项目占总研发项目的 81%；2007 年将加大研发投入，研发费用占产品销售收入 4%，保证公司未来新品的陆续推出，为公司发展提供强有力的支持。

### ◆ 强化质量安全意识，确保公司持续、稳定、健康发展

质量保证是企业对消费者的最大诚信。2007 年公司要切实加强药品生产与质量管理工作，严格制定内控指标和规范操作规程，进一步加强对药品研制、生产、经营和使用全过程的监督管理，落实关心大众，健康民生的企业宗旨。

2007 年，公司要强调重视药品的不良反应监测：认真统计、分析所生产经营药品上市后的不良反应情况，并针对本企业所生产经营的品种的不良反应风险情况进行评估，做出风险评估报告，切实保障人民群众用药安全有效。

◆ **夯实公司内部管理，提升集团化管理水平**

加强财务集中化的管理，提高公司整体运营效率和经济效益；根据总体发展战略的要求和需要制定切实可行的人才发展战略，跨区域配置管理人才，重点加强对管理人员的业务培训；强化固定资产投资管理，降低公司经营风险，使公司的投资管理工作实现制度化、规范化和程序化；依据企业内部控制和风险管理的要求，创新审计理念，转变审计思路，提高审计质量，进一步发挥审计监督在防范和控制风险中的积极作用，确保公司业务经营稳健发展。

③**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 2007 年度经营计划和未来发展战略目标，今年公司将在大输液领域继续加大固定资产投资，进一步调整输液包装和产品结构，提高输液产能的同时，提高输液装备技术水平；在心脑血管和内分泌领域将进一步加大研发和市场投入，自行研发和引进高端专利产品，提升产品市场竞争力，扩大产品市场占有率；并加大信息化建设，满足集团化管理要求。公司发展资金的筹措将以企业留存收益为主，辅以必要的债务融资，合理发挥财务杠杆效益，为股东创造价值。

**(3)执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况**

- ◆ 根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的规定，公司 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则，在首次执行日应当对资产、负债和所有者权益按照新会计准则进行重新分类、确认和计量，调整项目如下：

A、截止 2006 年 12 月 31 日，公司的股权投资差额全部为非同一控制下的企业合并形成的，摊余价值为 3,901,137.81 元，其中贷方差额为 662,406.10 元，调增期初留存收益 662,406.10 元。

B、根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，本公司应于 2007 年 1 月 1 日补提辞退福利 5,393,400.00 元，相应调减期初留存收益。

C、根据新会计准则，资产账面价值小于资产计税基础或负债账面价值大于负债计税基础的，计算递延所得税资产；资产账面价值大于资产计税基础或负债账面价值小于负债计税基础的，计算递延所得税负债。据此，调增 2007 年 1 月 1 日的留存收益 30,847,918.59 元，调增少数股东权益 1,823,950.55 元。

D、公司按照新会计准则的规定，将少数股东权益合计 181,485,943.48 元列入资产负债表股东权益项下，包括 2006 年 12 月 31 日少数股东权益 179,661,992.93 元以及以上 1-3 项调整因素增加的少数股东权益 1,823,950.55 元。

- ◆ 执行新会计准则后，由于会计政策、会计估计发生变更对公司财务状况和经营成果可能产生的影响事项有：

A、根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司对子公司的长期股权投资由权益法改为成本法核算，此事项将影响母公司的投资收益，但不影响合并报表。

B、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此事项将会影响公司的当期所得税费用，从而影响公司净利润和股东权益。

- ◆ 上述差异和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

## 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 (%)
分行业						
工业	1,912,949,372.96	878,568,935.30	54.07	-5.89	-4.48	减少 0.68 个百分点
商业	2,136,140,651.03	2,024,206,880.92	5.24	-16.71	-17.22	增加 0.59 个百分点
合计	4,049,090,023.99	2,902,775,816.22	28.31	-11.93	-13.74	增加 1.51 个百分点
分产品						
制剂药品(不含大输液)	948,851,250.06	292,870,014.04	69.13	3.21	4.20	减少 0.30 个百分点
大输液	730,302,597.01	478,213,168.43	34.52	10.95	12.77	减少 1.05 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	2006 年度主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
西北地区	226,535,538.30	-66.97
西南地区	375,403,798.89	17.16
华北地区	1,314,068,972.81	1.51
华中地区	1,994,130,559.32	5.14
华南地区	139,192,286.85	-13.63
东北地区	76,205,150.24	-37.49
华东地区	585,322,500.47	-36.09
其他地区	771,807.94	-84.41
小计	4,711,630,614.82	-12.77
分部间抵销	662,540,590.83	
合计	4,049,090,023.99	-11.93

注：西北地区、华南地区、东北地区、华东地区、其他地区的主营收入比上年同期大幅下滑，主要是因为根据公司战略调整要求，2006 完成了 3 家医药商业企业、2 家天然药物业务子公司的全部股权转让，导致 2006 年合并报表范围发生了重大变化，减少了在相应地区的主营业务收入。

## (二) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 2,985 万元人民币。

本公司所属子公司—长沙双鹤药业有限责任公司投资组建湖南双鹤新特药有限公司，该公司注册资本为 1900 万元。

本公司所属子公司—安徽双鹤药业有限责任公司投资组建芜湖双鹤医药有限责任公司，该公司注册资本 500 万元；组建安徽双鹤药用包装有限公司，该公司注册资本为 50 万元。

本公司所属子公司—京西双鹤药业有限责任公司投资组建西安京西双鹤医药贸易有限公司，该公司注册资本 500 万元。

本公司所属子公司—滨湖双鹤药业有限责任公司支付 35 万元购买武汉双鹤医药有限公司少数股权，使其成为全资子公司。

上述投资款均为自有资金。

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
湖南双鹤新特药有限公司	药品销售	56.68	该公司工商登记手续已于 2006 年 4 月 26 日办理完毕。
安徽双鹤药用包装有限公司	药用包装材料生产、研发、销售	88.37	该公司工商登记手续已于 2006 年 8 月 15 日办理完毕。
西安京西双鹤医药贸易有限公司	药品销售	93.83	该公司工商登记手续于 2007 年 1 月 8 日办理完毕。
芜湖双鹤医药有限责任公司	药品销售	88.37	该公司工商登记手续于 2007 年 1 月 4 日办理完毕。
武汉双鹤医药有限责任公司	药品销售	93.02	该公司工商登记手续于 2006 年 12 月 27 日变更完毕。

#### 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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

### (四) 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 2006 年 3 月 16 日召开第三届董事会第二十四次会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

2)、公司于 2006 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二十五次会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

3)、公司于 2006 年 6 月 2 日召开第四届董事会第一次会议，决议公告刊登在 2006 年 6 月 3 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

4)、公司于 2006 年 7 月 26 日召开第四届董事会第二次会议，决议公告刊登在 2006 年 7 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

5)、公司于 2006 年 8 月 18 日召开第四届董事会第三次会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 22 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

6)、公司于 2006 年 10 月 25 日召开第四届董事会第四次会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

7)、公司于 2006 年 12 月 30 日召开第四届董事会第五次会议，决议公告刊登在 2007 年 1 月 5 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

根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，经二〇〇五年度股东大会通过，本报告期公司实施二〇〇五年度利润分配方案：以 2005 年末总股本 44107.57 万股为基数，向全体股东按每 10 股送 1.80 元(含税)的比例派送红利，共计送出 79,393,626.00 元。股权登记日为 2006 年 6 月 30 日，除息日为 2006 年 7 月 3 日，所有现金红利已于 2006 年 7 月 7 日到达股东账户。

### (五) 利润分配或资本公积金转增预案

经北京京都会计师事务所审计，2006 年母公司实现净利润 158,030,167.23 元。按照公司章程规定，提取法定盈余公积金 15,803,016.72 元，可供分配的利润 142,227,150.51 元，本年度已分配现金股利 79,393,623.97 元，加上年初未分配的利润 545,107,756.82 元，本年度末可供股东分配的利润为 607,941,283.36 元。

本年分配现金股利为每股 0.16 元(含税)。本次利润分配实际支出现金 70,572,112 元,占本年可供分配的利润的 50%。

以上事项需提交股东大会审议通过后实施。

#### (六) 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) 报告期监事会主要会议情况:

2006 年共召开监事会会议 4 次,列席董事会会议 7 次,参加股东大会 5 次。

1、第三届监事会第九次会议于 2006 年 4 月 26 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案:

- (1) 2005 年度监事会工作报告
- (2) 2005 年度总裁工作报告
- (3) 2005 年年度报告全文及摘要
- (4) 关于 2005 年计提减值准备的议案
- (5) 关于 2005 年度财务决算的议案
- (6) 关于 2005 年度利润分配的预案
- (7) 2006 年第一季度报告全文及正文
- (8) 关于 2006 年预计发生关联交易的议案
- (9) 关于 2006 年全面预算的议案
- (10) 关于支付会计师事务所报酬暨续聘会计师事务所的议案
- (11) 关于监事会换届选举的议案
- (12) 关于第四届监事会成员年度薪酬的议案

2、第四届监事会第一次会议于 2006 年 6 月 2 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案:

- (1) 关于选举监事会主席的议案
- (2) 关于修订监事会议事规则的议案

3、第四届监事会第二次会议于 2006 年 8 月 18 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案:

- (1) 2006 年总裁中期工作报告
- (2) 2006 年中期报告及摘要

4、第四届监事会第三次会议于 2006 年 10 月 25 日在公司会议室召开。会议审议通过《2006 年第三季度报告及摘要》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,公司监事会列席了公司召开的各次董事会、股东大会,并根据有关法律、法规对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、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司职务等情况进行监督。监事会认为,公司董事会能够按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规要求规范运作,依法经营。其决策程序合法有效、信息披露真实;公司董事、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,能勤勉尽责,奉公守法、诚实守信、廉洁自律,目前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 2006 年年度报告进行了监督和检查。监事会认为,公司财务制度基本健全,管理规范,运作符合《企业会计准则》和会计报表编制要求。公司 2006 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  
报告期内公司在收购、出售资产过程中，决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的相关规定，交易价格合理，未发现造成公司资产流失及损害公司股东权益的行为和事项。

(六) 监事会对公司关联交易事项的独立意见  
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。定价公平合理，执行中能按照双方签订的协议条款进行，没有发现有内幕交易和损害上市公司利益的行为。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

1、湖北恒康双鹤医药股份有限公司起诉湖北省医药公司，要求偿还占用资金 4416.69 万元和货款 700.34 万元。2006 年 4 月 18 日，在湖北省高级人民法院开庭审理，目前案件仍在审理过程中。  
2、北京双鹤药业股份有限起诉湖北省医药不履行《股份转让协议》，要求赔偿经济损失 5000 万元。2006 年 2 月 18 日，在北京市第二中级人民法院开庭审理。2006 年 6 月 20 日，北京市第二中级人民法院一审判决，认定湖北省医药未能全面履行合同义务，已构成违约，双鹤药业有权要求湖北省医药赔偿由此造成的实际损失。但因损失难以界定，判决驳回双鹤药业要求赔偿经济损失 5000 万元的诉讼请求。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、资产、股权转让的重大关联交易

本公司将持有的北京双鹤高科天然药物有限责任公司 78.27%的股权、西安新西北双鹤医药有限责任公司 90%的股权、合肥神鹿双鹤药业有限责任公司 70.98%的股权转让给北京医药集团有限责任公司，转让价格为 8,394.21 万元，转让成本为 7,847.04 万元，股权转让收益 547.21 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，该次股权转让交易已得以完全履行。

#### 2、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	-	153.45		
湖北恒康双鹤药业股份有限公司	控股子公司	15.45	2,429.78		
合计	/	15.45	2,583.23		

### (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	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
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					20,362.70	
报告期末对控股子公司担保余额合计					14,622.91	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					14,622.91	
担保总额占公司净资产的比例(%)					8.05%	
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
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					10,822.91	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
上述三项担保金额合计					10,822.91	

## (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

本年度公司无其他重大合同事项。

## (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》。

## 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
北京医药集团有限责任公司	<p>1、所持股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不通过交易所挂牌交易出售。</p> <p>2、若公司股权分置改革方案获得相关股东会议批准，则在 2005 年度、2006 年度、2007 年度股东大会上提议并赞同实施分红：其中 2005 年度公司现金分红比例不低于当年实现的可分配利润的 50%。</p> <p>3、若其他非流通股股东（指北京永好科技发展有限公司、北京道和投资管理有限公司、北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司、南方证券股份有限公司）所持股份发生质押、冻结等情形导致其无法支付对价时，则其应付对价部分将由北京医药集团代为先行支付。北京医药集团将向被代付对价的非流通股股东（包括其合法继承人）进行追偿，上述被代付对价方在办理其持有的原非流通股股份转让或上市流通时，应先征得北京医药集团的同意，并由公司向交易所提出该等股份的上市流通申请。</p> <p>4、为保护公司流通股股东的利益，在公司相关股东会议表决通过公司股权分置改革方案后的两个月内，北京医药集团将投入不少于人民币 5000 万元的资金，通过上海证券交易所，以适当的时机、适当的价格增持公司流通股股份，在该项增持股份计划完成后的六个月内，北京医药集团将不出售增持的股份并履行相关信息披露义务。</p>	<p>1、根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，经 2005 年度股东大会通过，本报告期公司实施了 2005 年度利润分配方案：经北京京都会计师事务所审计，2005 年公司实现净利润 185,147,485.74 元。按照公司章程规定，提取法定盈余公积金 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为 148,117,988.60 元。公司以 2005 年末总股本 441,075,700 股为基数，向全体股东按每 10 股送 1.8 元（含税）的比例派送红利。股权登记日为 2006 年 6 月 30 日，除息日为 2006 年 7 月 3 日，所有现金红利已于 2006 年 7 月 7 日到达股东账户。</p> <p>2、截至 2006 年 5 月 29 日止，北京医药集团通过上海证券交易所交易系统共增持了本公司流通股 22,803,520 股，占本公司总股本的 5.17%。至此，北京医药集团本次增持股份计划已全部实施完毕。本次增持后，北京医药集团持有本公司 215,653,887 股，占本公司总股本的 48.89%。</p>
北京永好科技发展有限公司	按照其持股比例支付相应的对价安排后，其持有的剩余非流通股股份将全部用于支付北京医药集团应支付的部分对价安排。	按承诺履行
北京道和投资管理有限公司	按照其持股比例支付相应的对价安排后，其持有的剩余非流通股股份将全部用于支付北京医药集团应支付的部分对价安排。	按承诺履行

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

本年度公司支付北京京都会计师事务所审计报酬 200 万元：其中 2006 年度财务报表审计费用 140 万元；2006 年度报告中的“新旧会计准则股东权益差异调节表”审阅费用 10 万元；为下属控股子公司单独出具审计报告的审计费用 50 万，事务所进驻现场和开展工作所发生的食宿、交通、办公费用，由公司及其所属控股公司承担。目前北京京都会计师事务所已连续两年为本公司提供年度审计服务。公司拟定续聘北京京都会计师事务所为公司财务审计机构，聘期一年；并提请股东大会授权董事会决定 2007 年审计费用。

以上事项需提交股东大会审议通过后实施。



(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(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 500,000.00 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。该事项本公司已在 2005 年年度财务报告中进行了披露。

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，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，2005 年 12 月 31 日，湖南双鹤医药有限公司与长沙双鹤医药有限公司签定了资产收购协议。协议约定如下：根据湖南天鉴及经典事务所评估报告的结果，由湖南双鹤向长沙双鹤转让 9,209.93 万元资产，同时受让等额负债。2006 年 9 月 30 日，双方对上述约定范围的资产负债进行了实际交割。

3、本公司于 2006 年 12 月 23 日接到控股股东北京医药集团有限责任公司(下称：北药集团)通知，北药集团原股东中国华源生命产业有限公司将其持有北药集团 50%的股权转让给华润股份有限公司(下称：华润股份)的工商变更登记手续已办理完毕。

经过上述股权转让，华润股份正式持有北药集团 50%的股权，从而间接持有公司 215,653,887 股股份(占公司总股本的 48.89%)。

(十四) 内部控制制度的建设情况：

为控制公司风险，提高公司经营的效果与效率，增强公司信息披露的可靠性，确保公司行为合法合规，本公司根据《公司法》、《证券法》《会计法》等有关法律、行政法规及部门规章的规定，结合公司实际，制定了较为完善的内部控制制度，并在重要控制环节得到了有效的控制。

公司内部控制制度包括市场营销、质量管理、人力资源、财务会计、信息系统、产品研发及生产等，从整体上看，是完整的、合理的、有效的，公司的内部控制制度内容全面、规范合理、执行有力，有效地发挥了保障资产安全、促进规范经营、确保科学决策的作用。在很大程度上控制了财务和经营风险。

公司将深入学习贯彻新的《公司法》、《证券法》和中国证监会《关于提高上市公司质量的意见》，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，不断完善公司内部控制制度；同时充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督作用，对内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行定期检查和评估，重点监督各项内部控制制度的执行情况和执行效果。通过自查并结合外部审计，及时发现内部控制制度的薄弱环节，认真整改，有效提高风险防范能力。

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

## 审计报告

北京京都审字(2007)第 0835 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）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2006 年度的公司及合并利润表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是双鹤药业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，双鹤药业公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了双鹤药业公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 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  
2007 年 3 月 28 日

中国注册会计师：曹阳

## (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	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	451,955,483.71	668,570,292.70	203,711,618.37	336,609,449.31
短期投资		120,000.00		
应收票据	155,890,426.93	111,302,118.73	93,128,747.57	49,555,799.65
应收股利			6,416,000.00	6,416,000.00
应收利息				
应收账款	508,804,818.34	593,537,428.86	66,587,672.05	70,156,509.36
其他应收款	69,932,289.88	137,111,648.56	233,223,888.83	274,518,052.51
预付账款	164,983,649.44	113,983,794.21	25,300,278.59	25,178,981.26
应收补贴款				
存货	466,541,236.43	507,260,598.06	72,002,213.64	55,469,922.26
待摊费用	1,533,142.34	2,234,371.45		350,047.26
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>1,819,641,047.07</b>	<b>2,134,120,252.57</b>	<b>700,370,419.05</b>	<b>818,254,761.61</b>
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	103,355,917.87	109,686,097.91	759,007,957.47	803,993,720.21
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	<b>103,355,917.87</b>	<b>109,686,097.91</b>	<b>759,007,957.47</b>	<b>803,993,720.21</b>
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	1,634,609,605.38	1,884,468,354.60	787,357,076.90	726,533,672.02
减：累计折旧	401,047,776.98	514,920,873.08	154,750,411.14	117,564,541.85
固定资产净值	1,233,561,828.40	1,369,547,481.52	632,606,665.76	608,969,130.17
减：固定资产减值准备	11,435,485.83	29,510,068.69	7,766,991.03	7,134,552.07
固定资产净额	1,222,126,342.57	1,340,037,412.83	624,839,674.73	601,834,578.10
工程物资	3,345,654.00	239,414.49		
在建工程	49,133,492.81	164,660,519.33	12,506,577.00	116,845,692.61
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	<b>1,274,605,489.38</b>	<b>1,504,937,346.65</b>	<b>637,346,251.73</b>	<b>718,680,270.71</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	52,221,207.76	53,307,515.36	17,149,410.80	18,532,153.93
长期待摊费用	9,496,165.04	11,242,512.49		
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>61,717,372.80</b>	<b>64,550,027.85</b>	<b>17,149,410.80</b>	<b>18,532,153.93</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>3,259,319,827.12</b>	<b>3,813,293,724.98</b>	<b>2,113,874,039.05</b>	<b>2,359,460,906.46</b>

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	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>				
短期借款	318,500,000.00	717,800,000.00	170,000,000.00	385,000,000.00
应付票据	171,232,235.33	176,945,993.99		
应付账款	452,945,074.20	568,161,162.73	31,844,055.74	105,805,596.00
预收账款	31,429,340.94	32,995,842.01	1,349,412.86	508,405.14
应付工资	5,583,318.77	12,011,521.31	384,752.49	1,286,938.44
应付福利费	27,799,828.97	34,719,285.46	3,658,792.97	3,226,694.23
应付股利				
应交税金	62,123,885.22	92,033,566.68	8,207,050.76	14,011,953.43
其他应交款	3,055,495.45	9,351,092.23	265,299.62	291,771.04
其他应付款	160,702,639.06	150,207,050.96	52,509,000.30	59,964,723.96
预提费用	861,599.84	4,538,176.48	2,837.26	519,674.67
预计负债		22,850,000.00		22,850,000.00
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>1,234,233,417.78</b>	<b>1,821,613,691.85</b>	<b>268,221,202.00</b>	<b>593,465,756.91</b>
<b>长期负债：</b>				
长期借款		4,094,324.10		
应付债券				
长期应付款	23,000,000.00	23,530,790.99		
专项应付款	5,196,593.37	22,954,900.47	4,616,593.37	4,616,593.37
其他长期负债	1,684,282.00	1,832,582.00		
<b>长期负债合计</b>	<b>29,880,875.37</b>	<b>52,412,597.56</b>	<b>4,616,593.37</b>	<b>4,616,593.37</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
<b>负债合计</b>	<b>1,264,114,293.15</b>	<b>1,874,026,289.41</b>	<b>272,837,795.37</b>	<b>598,082,350.28</b>
少数股东权益(合并报表填列)	179,661,992.93	211,397,779.78		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本	441,075,700.00	441,075,700.00	441,075,700.00	441,075,700.00
资本公积	608,780,707.64	607,759,563.40	608,780,707.64	607,759,563.40
盈余公积	238,700,497.51	217,722,856.73	183,238,552.68	167,435,535.96
其中：法定公益金		108,821,658.10		83,717,767.98
减：未确认投资损失(合并报表填列)		1,152,973.55		
未分配利润	526,986,635.89	462,464,509.21	607,941,283.36	545,107,756.82
拟分配现金股利	70,572,112.00	79,393,623.97	70,572,112.00	79,393,623.97
外币报表折算差额(合并报表填列)				
<b>股东权益合计</b>	<b>1,815,543,541.04</b>	<b>1,727,869,655.79</b>	<b>1,841,036,243.68</b>	<b>1,761,378,556.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>3,259,319,827.12</b>	<b>3,813,293,724.98</b>	<b>2,113,874,039.05</b>	<b>2,359,460,906.46</b>

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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
<b>一、主营业务收入</b>	<b>4,049,090,023.99</b>	<b>4,597,428,999.44</b>	<b>554,792,373.29</b>	<b>558,909,633.71</b>
减：主营业务成本	2,902,775,816.22	3,365,158,092.38	234,611,290.24	233,921,508.47
主营业务税金及附加	24,443,107.11	25,015,896.20	7,115,398.52	7,139,566.46
<b>二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,121,871,100.66</b>	<b>1,207,255,010.86</b>	<b>313,065,684.53</b>	<b>317,848,558.78</b>
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	17,647,205.52	13,190,510.52	3,033,293.42	1,462,880.04
减：营业费用	534,241,067.37	642,830,253.23	29,972,707.30	42,432,296.91
管理费用	361,684,619.89	349,332,144.38	144,348,678.92	104,219,692.58
财务费用	19,417,458.60	35,101,277.77	9,533,458.62	10,017,839.49
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>224,175,160.32</b>	<b>193,181,846.00</b>	<b>132,244,133.11</b>	<b>162,641,609.84</b>
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-2,076,635.66	76,852,837.39	41,184,155.65	66,396,371.09
补贴收入	15,174,759.90	13,455,719.11		
营业外收入	18,972,223.95	4,074,085.31	7,040,417.19	530,751.49
减：营业外支出	3,187,232.38	46,888,034.24	-1,054,462.70	20,251,374.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>253,058,276.13</b>	<b>240,676,453.57</b>	<b>181,523,168.65</b>	<b>209,317,358.23</b>
减：所得税	67,539,206.61	51,855,386.14	23,493,001.42	24,169,872.49
减：少数股东损益（合并报表填列）	14,326,522.69	3,334,755.60		
加：未确认投资损失（合并报表填列）	-6,299,155.40	1,152,973.55		
<b>五、净利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>164,893,391.43</b>	<b>186,639,285.38</b>	<b>158,030,167.23</b>	<b>185,147,485.74</b>
加：年初未分配利润	462,464,509.21	326,315,517.01	545,107,756.82	396,989,768.22
其他转入				
<b>六、可供分配的利润</b>	<b>627,357,900.64</b>	<b>512,954,802.39</b>	<b>703,137,924.05</b>	<b>582,137,253.96</b>
减：提取法定盈余公积	20,977,640.78	25,245,146.59	15,803,016.72	18,514,748.57
提取法定公益金		25,245,146.59		18,514,748.57
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
<b>七、可供股东分配的利润</b>	<b>606,380,259.86</b>	<b>462,464,509.21</b>	<b>687,334,907.33</b>	<b>545,107,756.82</b>
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	79,393,623.97		79,393,623.97	
转作股本的普通股股利				
<b>八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）</b>	<b>526,986,635.89</b>	<b>462,464,509.21</b>	<b>607,941,283.36</b>	<b>545,107,756.82</b>

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	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	3,928,661,293.47	559,601,706.55
收到的税费返还	3,286,194.30	-
收到的其他与经营活动有关的现金	145,135,721.00	92,318,259.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,077,083,208.77</b>	<b>651,919,965.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,517,036,968.20	132,420,576.20
支付给职工以及为职工支付的现金	340,860,164.41	99,139,042.25
支付的各项税费	328,089,214.24	111,388,290.97
支付的其他与经营活动有关的现金	587,388,071.74	197,423,992.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3,773,374,418.59</b>	<b>540,371,901.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>303,708,790.18</b>	<b>111,548,064.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	45,071,304.77	84,599,027.20
取得投资收益所收到的现金	322,104.27	212,860.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	41,594,891.71	7,252,341.96
收到的其他与投资活动有关的现金	7,664,270.66	4,471,222.46
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>94,652,571.41</b>	<b>96,535,452.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	171,658,759.88	23,209,944.28
投资所支付的现金	10,850,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>182,508,759.88</b>	<b>23,209,944.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-87,856,188.47</b>	<b>73,325,508.01</b>
<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	392,000,000.00	170,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	826,100.00	736,100.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>392,826,100.00</b>	<b>170,736,100.00</b>
偿还债务所支付的现金	689,300,000.00	385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	106,383,415.90	93,403,070.35
支付的其他与筹资活动有关的现金	505,899.17	217,101.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>796,189,315.07</b>	<b>478,620,172.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-403,363,215.07</b>	<b>-307,884,072.16</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>413,961.84</b>	<b>221,867.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-187,096,651.52</b>	<b>-122,788,632.77</b>

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

项目	合并数	母公司数
<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	164,893,391.43	158,030,167.23
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	14,326,522.69	-
减：未确认的投资损失	-6,299,155.40	-
加：计提的资产减值准备	121,310,335.78	52,028,158.83
固定资产折旧	88,937,606.55	39,301,879.01
无形资产摊销	10,802,807.43	6,869,592.57
长期待摊费用摊销	4,869,978.82	-
待摊费用减少(减：增加)	566,640.64	350,047.26
预提费用增加(减：减少)	-1,190,358.03	516,837.41
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-16,484,415.60	-6,632,483.22
固定资产报废损失	-	-
财务费用	19,417,458.60	9,533,458.62
投资损失(减：收益)	2,076,635.66	-41,184,155.65
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	-14,143,643.09	-17,609,038.83
经营性应收项目的减少(减：增加)	-202,587,137.29	-49,442,430.52
经营性应付项目的增加(减：减少)	97,945,653.72	-26,439,491.79
预计负债的增加(减：减少)	-22,850,000.00	-22,850,000.00
其他	29,518,157.47	10,109,198.17
经营活动产生的现金流量净额	303,708,790.18	111,548,064.27
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	375,013,970.97	203,711,618.37
减：现金的期初余额	562,110,622.49	326,500,251.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-187,096,651.52</b>	<b>-122,788,632.77</b>

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	205,014,823.69	114,045,089.14	-	42,716,347.40	276,343,565.43
其中：应收帐款	128,574,590.20	72,273,907.49		38,531,327.01	162,317,170.68
其他应收款	76,440,233.49	41,771,181.65		4,185,020.39	114,026,394.75
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	24,758,806.62	5,567,471.64	785,461.39	7,815,143.88	21,725,672.99
其中：库存商品	22,660,424.60	4,333,848.97	410,445.89	6,673,622.41	19,910,205.27
原材料	797,020.26	788,596.93	317,512.33	382,443.97	885,660.89
四、长期投资减值准备合计	23,687,632.86	5,514,809.64	-	2,329,232.86	26,873,209.64
其中：长期股权投资	23,687,632.86	5,514,809.64		2,329,232.86	26,873,209.64
长期债券投资	-				-
五、固定资产减值准备合计	29,510,068.69	1,170,085.83	-	19,244,668.69	11,435,485.83
其中：房屋、建筑物	6,352,179.86			6,352,179.86	-
机器设备	22,956,032.21	1,170,085.83		12,800,639.35	11,325,478.69
六、无形资产减值准备合计	23,589,761.82	1,313,150.56	-	1,876,437.50	23,026,474.88
其中：专利权	23,589,761.82	1,313,150.56		1,876,437.50	23,026,474.88
商标权	-				-
七、在建工程减值准备	-				-
八、委托贷款减值准备	-				-
合计	306,561,093.68	127,610,606.81	785,461.39	73,981,830.33	359,404,408.77

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	54,691,827.96	48,468,174.99	-	-	103,160,002.95
其中：应收帐款	888,114.37	2,974,554.00			3,862,668.37
其他应收款	53,803,713.59	45,493,620.99			99,297,334.58
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	174,490.05	1,076,747.45	-	195,347.08	1,055,890.42
其中：库存商品	44,645.01	748,978.65		71,016.28	722,607.38
原材料	129,845.04	327,768.80		124,330.80	333,283.04
四、长期投资减值准备合计	20,758,400.00	5,514,809.64	-	-	26,273,209.64
其中：长期股权投资	20,758,400.00	5,514,809.64			26,273,209.64
长期债券投资	-				-
五、固定资产减值准备合计	7,134,552.07	1,170,085.83	-	537,646.87	7,766,991.03
其中：房屋、建筑物					-
机器设备	7,134,552.07	1,170,085.83		537,646.87	7,766,991.03
六、无形资产减值准备合计	21,713,324.32	1,313,150.56	-	-	23,026,474.88
其中：专利权	21,713,324.32	1,313,150.56			23,026,474.88
商标权	-				-
七、在建工程减值准备	-				-
八、委托贷款减值准备	-				-
合计	104,472,594.40	57,542,968.47	-	732,993.95	161,282,568.92

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

## 审阅报告

北京京都专字(2007)第 365 号

北京双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们审阅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）编制的 2007 年 1 月 1 日新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是双鹤药业公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制，未能在所有重大方面公允反映双鹤药业公司 2007 年 1 月 1 日新旧会计准则股东权益重大差异的调节结果。

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  
2007 年 3 月 28 日

中国注册会计师 曹 阳

## 新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位:北京双鹤药业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	金额
<b>一、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）</b>		<b>1,815,543,541.04</b>
加：1、长期股权投资差额		662,406.10
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		662,406.10
2、拟以公允价值模式计量的投资性房地产		
3、因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		
4、符合预计负债确认条件的辞退补偿		-5,393,400.00
5、股份支付		
6、符合预计负债确认条件的重组义务		
7、企业合并		
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		
根据新准则计提的商誉减值准备		
8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产		
9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
10、金融工具分拆增加的权益		
11、衍生金融工具		
12、所得税		30,847,918.59
13、少数股东权益		181,485,943.48
14、其他		
<b>二、2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）</b>		<b>2,023,146,409.21</b>

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

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：彭发文

## 新旧会计准则股东权益差异调节表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、差异调节表的编制目的

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”)。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响, 中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号, 以下简称“通知”), 要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

### 二、差异调节表的编制基础

差异调节表系按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发[2006]136 号)的有关规定, 结合本公司的具体情况, 以合并财务报表为基础, 依据重要性原则, 按照以下政策编制:

#### 1、长期股权投资差额

本公司对于同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调增或调减留存收益, 其他继续采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增留存收益。

#### 2、符合预计负债确认条件的辞退补偿

本公司对于 2007 年 1 月 1 日存在的解除与职工的劳动关系计划, 满足预计负债确认条件的, 按预计负债的金额调减留存收益。

#### 3、所得税

本公司 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则增加递延所得税负债的, 调减留存收益; 增加递延所得税资产的, 调增留存收益。

#### 4、少数股东权益

本公司 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则对股东权益中少数股东权益的影响金额, 包括按照旧会计准则确认的 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益, 以及各子公司新旧会计准则股东权益差异调节数对有关少数股东权益的影响。确定后者的影响金额时, 本公司主要根据各子公司新旧会计准则股东权益差异调节金额和少数股东持有的股权比率, 计算相应差异调节金额。

### 三、差异调节表的主要项目注释

#### 1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。公司 2006 年度财务报表业经北京京都会计师事务所审计，并于 2007 年 3 月 28 日出具了标准无保留意见的审计报告，报告文号为北京京都审字（2007）0835 号。

#### 2、长期股权投资差额

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额共 3 项，金额小计 662,406.10 元；根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》，上述贷方差额予以冲销，相应调增期初留存收益。

#### 3、符合预计负债确认条件的辞退补偿

根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，本公司应于 2007 年 1 月 1 日补提辞退福利 5,393,400.00 元，相应调减期初留存收益。

#### 4、所得税

2007 年 1 月 1 日，本公司递延所得税资产账面价值 32,678,144.36 元，相应按本公司对各子公司持有股权比例调增期初留存收益 30,851,769.94 元；递延所得税负债账面价值 6,275.23 元，相应按本公司对各子公司持有股权比例调减期初留存收益 3,851.35 元；两项合计调增期初留存收益 30,847,918.59 元。

#### 5、少数股东权益

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司各子公司少数股东权益合计 179,661,992.93 元；根据各子公司少数股东持有股权比率，各子公司因新旧会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数为 1,823,950.55 元；调整后，2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 181,485,943.48 元。

### 五、执行新会计准则对股东权益影响情况

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司执行旧会计准则的股东权益为 1,815,543,541.04 元（根据本公司经审计的 2006 年度财务报表），执行新会计准则后的 2007 年 1 月 1 日股东权益为 2,023,146,409.21 元，新旧会计准则股东权益差异调节数累计为 207,602,868.17 元。具体包括：少数股东权益影响 181,485,943.48 元，调增 2007 年期初留存收益 26,116,924.69 元。

## 六、重要提示

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则，目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响。在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制差异调节表时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

## 七、差异调节表的批准

2007 年 1 月 1 日新旧会计准则股东权益差异调节表业经本公司第四届董事会第七次会议于 2007 年 3 月 28 日批准。

北京双鹤药业股份有限公司

2007 年 3 月 28 日

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

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

根据本公司 2006 年 3 月 28 日召开的股权分置改革相关股东会议决议，方案实施股权登记日在册的公司流通股股东（2006 年 4 月 4 日），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。该方案完成后本公司的股份总数维持不变。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司的股本结构为：

项 目	2006 年 12 月 31 日	占总股本比例
发起人股份(尚未流通)	195,732,316.00	44.38%
境内上市的人民币普通股(已流通)	<u>245,343,384.00</u>	<u>55.62%</u>
	<u>441,075,700.00</u>	<u>100%</u>

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、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 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：

账龄	计提比例
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，且具有明显特征表明无法收回。

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

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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，本公司按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 3%）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内分期摊销。

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（除构建固定资产以外），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、 合并财务报表的编制方法

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，本公司确认其为财务报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并财务报表暂行规定》编制合并财务报表。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

### 1、 会计政策、会计估计变更

本公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

### 2、 重大会计差错的更正

本公司本期无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	13%、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）	15%
云南双鹤医药有限公司（云南双鹤）	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) 长沙双鹤经湖南省科学技术厅认定为高新技术企业，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 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。

## 五、控股子公司及合营企业

截至 2006 年 12 月 31 日止，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	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	-	56.68%	56.68%	是
云南双鹤	药品销售	7,672.59	4,000.00	-	52.13%	52.13%	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
昆山双鹤	加工、制造化学药品	7,794.50	7,015.05	-	90.00%	90.00%	否

说明：

### （1）未纳入合并范围的子公司有关情况

公司名称	未合并原因	2006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	2,152.68	1,961.00	5.71	
郑州双鹤	注1	1,941.76	1,171.36	-71.02	
黑龙江双鹤	注1	878.90	1,375.84	-13.07	
双鹤劳伦斯	注2	759.47	-	-	(未经审计)
恒康双鹤	注3				(财务资料无法取得)
湖南双鹤	注3	275.81	3,249.46	-3,864.92	(未经审计)
昆山双鹤	注3	11,786.23	7,314.85	-2,764.92	(未经审计)



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》，本公司本年度未将其纳入合并会计报表范围。

注3、 昆山双鹤、湖南双鹤、恒康双鹤由于生产经营停顿，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》，本公司本年度未将上述公司纳入合并会计报表范围。

## （2）合并范围的变化

根据本公司第三届董事会第二十一次会议通过的《关于出售流通业务、天然药业务子公司股权的议案》和本公司与北京医药集团有限责任公司所签股权转让协议，本公司于2006年3月将所持北京双鹤高科天然药物有限责任公司78.27%的股权、西安新西北双鹤医药有限责任公司90%的股权、合肥神鹿双鹤药业有限责任公司70.98%的股权转让给北京医药集团有限责任公司。本公司仅将该三家公司自2006年1月至2006年3月的利润表及现金流量表纳入2006年度合并财务报表范围。

## 六、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
现金	2, 152, 211. 47	1, 665, 126. 26
银行存款	373, 768, 690. 89	560, 445, 496. 23
其他货币资金	<u>76, 034, 581. 35</u>	<u>106, 459, 670. 21</u>
	<u>451, 955, 483. 71</u>	<u>668, 570, 292. 70</u>

其中，外币如下：

币种	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	20, 035. 95	7. 8087	156, 454. 72	-	-	-

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2006年12月31日货币资金	451, 955, 483. 71
减：受到限制的存款	76, 941, 512. 74
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
2006年12月31日现金及现金等价物余额	375, 013, 970. 97
减：2005年12月31日现金及现金等价物余额	<u>562, 110, 622. 49</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>187, 096, 651. 52</u>

说明：截至 2006 年 12 月 31 日止，受到限制的存款包括银行承兑汇票保证金存款 75,821,512.74 元、质押的银行存款 1,000,000.00 元和冻结的银行存款 120,000.00 元。

## 2、短期投资

短期投资分项目列示如下：

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
基金投资	-	120,000.00
短期投资跌价准备	-	-
	-	<u>120,000.00</u>

## 3、应收票据

种 类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	155,890,426.93	110,893,022.62
商业承兑汇票	-	409,096.11
	<u>155,890,426.93</u>	<u>111,302,118.73</u>

## 4、应收账款

### (1) 合并数

#### A、账龄分析及百分比

账龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	458,018,846.38	68.25	13,949,156.89	519,240,291.16	71.91	14,991,733.77
一至二年	57,246,037.52	8.53	25,335,449.87	55,525,479.70	7.69	7,838,233.02
二至三年	42,182,648.61	6.28	19,987,952.11	39,212,255.55	5.43	16,567,990.40
三至四年	29,939,955.47	4.46	21,383,554.92	50,443,632.96	6.98	33,865,451.41
四至五年	41,399,917.15	6.17	39,326,473.00	22,076,828.90	3.06	19,697,650.81
五年以上	<u>42,334,583.89</u>	<u>6.31</u>	<u>42,334,583.89</u>	<u>35,613,530.79</u>	<u>4.93</u>	<u>35,613,530.79</u>
	<u>671,121,989.02</u>	<u>100</u>	<u>162,317,170.68</u>	<u>722,112,019.06</u>	<u>100</u>	<u>128,574,590.20</u>

#### B、坏账准备

2006. 01. 01	本期增加	本期减少		2006. 12. 31
		转出	转回	
128,574,590.20	72,273,907.49	38,531,327.01	-	162,317,170.68

说明：

a、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司无应收持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

b、截至 2006 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名欠款金额合计 58,738,381.21 元，占应收账款总额比例为 8.75%。

c、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司判断应收账款中有 90,996,682.21 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 48,933,088.54 元。

d、本公司本期因核销应收账款减少坏账准备 2,554,207.05 元，因合并会计报表范围变化而转出坏账准备 35,977,119.96 元。

## (2) 母公司

### A、账龄分析及百分比

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	57,000,315.58	80.91	56,167.61	59,636,956.53	83.94	11,556.91
一至二年	2,876,340.84	4.08	28,274.82	10,469,709.00	14.74	104,230.90
二至三年	9,661,725.80	13.72	2,898,517.74	155,700.00	0.22	92,350.00
三至四年	129,700.00	0.18	97,450.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	511,408.20	0.72	409,126.56
五年以上	<u>782,258.20</u>	<u>1.11</u>	<u>782,258.20</u>	<u>270,850.00</u>	<u>0.38</u>	<u>270,850.00</u>
	<u>70,450,340.42</u>	<u>100</u>	<u>3,862,668.37</u>	<u>71,044,623.73</u>	<u>100</u>	<u>888,114.37</u>

### B、坏账准备

2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
		转出	转回	
888,114.37	2,974,554.00	-	-	3,862,668.37

C、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司无应收持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

## 5、其他应收款

## (1) 合并数

## A、账龄分析及坏账准备

账龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	44,226,163.28	24.04	1,209,900.48	121,977,025.00	57.12	16,035,070.94
一至二年	69,681,112.55	37.88	50,224,314.62	61,775,807.95	28.93	41,114,379.45
二至三年	45,392,305.05	24.68	40,137,564.91	15,023,530.39	7.03	6,252,359.16
三至四年	7,544,273.43	4.10	5,716,474.37	3,279,545.98	1.54	2,141,767.79
四至五年	2,370,733.08	1.29	1,994,043.13	3,381,559.39	1.58	2,782,242.81
五年以上	<u>14,744,097.24</u>	<u>8.01</u>	<u>14,744,097.24</u>	<u>8,114,413.34</u>	<u>3.80</u>	<u>8,114,413.34</u>
	<u>183,958,684.63</u>	<u>100</u>	<u>114,026,394.75</u>	<u>213,551,882.05</u>	<u>100</u>	<u>76,440,233.49</u>

## B、坏账准备变动情况

2006. 01. 01	本期增加	本期减少		2006. 12. 31
		转出	转回	
76,440,233.49	41,771,181.65	4,185,020.39	-	114,026,394.75

说明：

a、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司无应收持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

b、截至 2006 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名欠款金额合计 102,083,998.48 元，占其他应收款总额比例为 55.49%。

c、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司判断其他应收款中有 91,138,746.65 元难以收回，比按照账龄法计提坏账准备多 72,585,509.93 元。

d、本公司本期因核销其他应收款减少坏账准备 386,524.90 元，因合并会计报表范围变化而转出坏账准备 3,798,495.49 元。

## (2) 母公司

## A、账龄分析及坏账准备

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	134,121,423.77	40.33	1,962,925.43	220,370,564.40	67.12	15,576,219.06
一至二年	147,854,989.58	44.47	54,203,421.86	103,430,385.43	31.50	33,954,637.38
二至三年	45,887,948.39	13.80	38,882,589.12	4,238,878.20	1.29	4,071,663.46
三至四年	4,242,122.03	1.28	4,106,561.07	133,408.37	0.04	66,704.19
四至五年	266,209.94	0.08	70,698.40	70,201.00	0.02	56,160.80
五年以上	148,529.70	0.04	71,138.70	78,328.70	0.03	78,328.70
	<u>332,521,223.41</u>	<u>100</u>	<u>99,297,334.58</u>	<u>328,321,766.10</u>	<u>100</u>	<u>53,803,713.59</u>

## B、坏账准备变动情况

2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
		转出	转回	
53,803,713.59	45,493,620.99	-	-	99,297,334.58

C、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司无应收持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司其他应收款中为温春双鹤、恒康双鹤、湖南双鹤和昆山双鹤代为偿还贷款及垫费用计 90,074,594.19 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；对应收资不抵债子公司云南双鹤的款项按该子公司 2006 年 12 月 31 日净资产数计-7,871,431.68 元计提了坏账准备 7,871,431.68 元。

## 6、预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	139,477,017.03	84.54	96,340,090.59	84.52
一至二年	21,770,705.21	13.20	12,450,724.24	10.92
二至三年	2,280,554.45	1.38	4,685,727.35	4.11
三年以上	<u>1,455,372.75</u>	<u>0.88</u>	<u>507,252.03</u>	<u>0.45</u>
	<u>164,983,649.44</u>	<u>100</u>	<u>113,983,794.21</u>	<u>100</u>

说明：本科目期末数较期初数增加 50,999,855.23 元，增长 44.74%。主要原因是由于 2006 年度本公司围绕“打造”中国输液第一品牌”的战略，加快输液业务产品结构调整，兴建多条输液生产线，导致预付工程款增加所致。

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司无预付持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

(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

项目	2006.12.31	2005.12.31
原材料	44,135,778.26	47,964,828.75
库存商品	395,482,088.46	421,894,690.11
半成品	29,611,715.21	48,265,158.62
包装物	6,205,207.28	7,412,011.43
低值易耗品	2,199,608.32	3,144,200.02
委托加工物资	206,352.15	66,918.76
在途物资	10,426,159.74	3,271,596.99
	488,266,909.42	532,019,404.68
存货跌价准备	(21,725,672.99)	(24,758,806.62)
	466,541,236.43	507,260,598.06

(2) 存货跌价准备

项目	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			转出	转回	
原材料	797,020.26	788,596.93	382,443.97	317,512.33	885,660.89
库存商品	22,660,424.60	4,333,848.97	6,673,622.41	410,445.89	19,910,205.27
半成品	1,053,102.40	445,025.74	657,252.40	-	840,875.74
包装物	178,036.32	-	31,602.06	57,503.17	88,931.09
低值易耗品	8,486.32	-	8,486.32	-	-
委托加工物资	61,736.72	-	61,736.72	-	-
	24,758,806.62	5,567,471.64	7,815,143.88	785,461.39	21,725,672.99

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 6,750,270.56 元。

## 8、待摊费用

项目	2006.01.01	本期增加	本期摊销	2006.12.31
保险费	1,261,738.51	1,626,407.65	2,046,982.45	841,163.71
租赁费	818,935.88	2,223,269.39	2,636,144.56	406,060.71
其他	153,697.06	2,106,808.68	1,974,587.82	285,917.92
	2,234,371.45	5,956,485.72	6,657,714.83	1,533,142.34

## 9、长期股权投资

## (1) 合并数

项 目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
股票投资	-	-	-	-
对子公司投资	23,393,974.75	38,706.39	99,156.11	23,333,525.03
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	36,222,909.92	149,773.89	-	36,372,683.81
对其他企业投资	67,975,221.79	-	1,353,440.92	66,621,780.87
股权投资差额	5,781,624.31	350,000.00	2,230,486.50	3,901,137.81
	133,373,730.77	538,480.28	3,683,083.53	130,229,127.51
长期投资减值准备	(23,687,632.86)	(5,514,809.64)	(2,329,232.86)	(26,873,209.64)
	<u>109,686,097.91</u>	<u>(4,976,329.36)</u>	<u>1,353,850.68</u>	<u>103,355,917.87</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)		
双鹤药业 销售	2005.6	15,000,000.00	-	57,123.22	-	116,230.60	15,116,230.60	92.31
双鹤劳伦 斯	2001.6	8,775,000.00	-	-	-	(3,760,190.36)	5,014,809.64	65.00
郑州双鹤	1998.8	600,000.00	-	1,570,087.93	-	(600,000.00)	-	75.00
黑龙江双 鹤	1998.9	1,450,000.00	-	(410,329.65)	-	(1,450,000.00)	-	91.92
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	-	-	-	(40,000,000.00)	-	66.61
昆山双鹤	1998.11	-	70,150,500.00	(70,150,500.00)	-	(70,150,500.00)	-	90.00
昆山市科 技药物化 工厂	1998.11	2,894,129.12	-	(1,625,171.60)	-	(2,894,129.12)	-	100.00
云南禄丰	2002.12	1,609,400.00	-	446,996.49	99,156.11	493,084.79	2,102,484.79	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)	-	-	-	-	-
药用包装 公司	2006.8	-	<u>500,000.00</u>	-	-	-	<u>500,000.00</u>	100.00
		<u>121,428,529.12</u>	<u>70,150,500.00</u>	<u>(70,111,793.61)</u>	<u>99,156.11</u>	<u>(168,245,504.09)</u>	<u>23,333,525.03</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	累计权益 增(减)		
山西双鹤	2003.12	40,000,000.00	-	218,950.27	-	(9,191,373.28)	30,808,626.72	38.94
北京远策	2001.12	4,900,000.00	-	(69,176.38)	-	664,057.09	5,564,057.09	49.00
昆山辛鹿保	1998.11	1,154,200.00	-	-	-	(1,154,200.00)	-	50.00
康普莱特双鹤	2002.5	65,223.95	-	-	-	(65,223.95)	-	38.00
		<u>46,119,423.95</u>	<u>-</u>	<u>149,773.89</u>	<u>-</u>	<u>(9,746,740.14)</u>	<u>36,372,683.81</u>	

说明：本期权益变动包括权益法核算本期投资收益-3,023,857.08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
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)	-	0.95
通和远博	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	31,200.00	-	31,200.00	-
新西北双鹤	2005.3	-	<u>2,492,580.87</u>	<u>2,492,580.87</u>	10.00
		<u>67,975,221.79</u>	<u>(1,353,440.92)</u>	<u>66,621,780.87</u>	



## D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31	未摊销期限	形成原因
					本期摊销	因处置子公司而转			
双鹤经营	71,420.00	10.00	28,568.21	-	7,142.00	-	21,426.21	3.00	投资溢价
双鹤现代	(1,299,500.00)	10.00	(669,600.91)	-	(129,950.00)	-	(539,650.91)	4.15	投资溢价
双鹤装备	786,607.00	10.00	(98,929.20)	-	(19,786.00)	-	(79,143.20)	4.00	投资溢价
安徽双鹤	(115,028.00)	10.00	(55,114.99)	-	(11,503.00)	-	(43,611.99)	3.79	投资溢价
滨湖双鹤	8,926,841.37	10.00	4,814,122.59	-	962,824.52	-	3,851,298.07	4.00	投资溢价
长沙双鹤	812,728.98	10.00	772,092.53	-	81,272.90	-	690,819.63	8.50	投资溢价
昆山双鹤	638,304.00	10.00	202,152.75	-	202,152.75	-	-	-	投资溢价
神鹿双鹤	1,500,000.00	10.00	750,000.00	-	37,500.00	712,500.00	-	-	投资溢价
黑龙江双鹤	50,000.00	10.00	38,333.33	-	38,333.33	-	-	-	投资溢价
武汉双鹤医药	<u>350,000.00</u>	1.00	-	<u>350,000.00</u>	<u>350,000.00</u>	-	-	-	投资溢价
	<u>11,721,373.35</u>		<u>5,781,624.31</u>	<u>350,000.00</u>	<u>1,517,986.50</u>	<u>712,500.00</u>	<u>3,901,137.81</u>		

## E、长期投资减值准备

被投资单位名称	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			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	9,360,000.00	-	-	-	9,360,000.00
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	-	-
双鹤大药房	600,000.00	-	-	-	600,000.00
劳伦斯	-	5,014,809.64	-	-	5,014,809.64
通和远博	-	500,000.00	-	-	500,000.00
	<u>23,687,632.86</u>	<u>5,514,809.64</u>	<u>2,329,232.86</u>	-	<u>26,873,209.64</u>

本公司之子公司双鹤劳伦斯已进入清算程序，本公司预计可收回的清算资产价值很小。本公司之参股公司北京通和远博医药科技发展有限公司自成立以来，基本无业务，连年亏损，预计股权收回价值极小。根据本公司第四届董事会第七次会议决议，对以上两公司的长期股权投资的账面价值全额计提减值准备。

## (2) 母公司

项 目	2006. 01. 01	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
股票投资	-	-	-	-
对子公司投资	718,687,919.31	(37,778,573.83)	-	680,909,345.48
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	36,222,909.92	149,773.89	-	36,372,683.81
对其他企业投资	64,098,000.00	-	-	64,098,000.00
股权投资差额	5,743,290.98	-	1,842,153.17	3,901,137.81
	824,752,120.21	(37,628,799.94)	1,842,153.17	785,281,167.11
长期投资减值准备	(20,758,400.00)	(5,514,809.64)	-	(26,273,209.64)
	<u>803,993,720.21</u>	<u>(43,143,609.57)</u>	<u>1,842,153.17</u>	<u>759,007,957.47</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 单位资本 比例%
		期初数	本期增 (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	-	30,297,394.81	-	110,171,611.87	162,650,911.87	88.46
双鹤现代	1999.5	47,794,800.00	-	6,406,125.05	-	28,081,433.72	75,876,233.72	85.00
万辉双鹤	2003.6	49,998,890.03	-	13,634,183.43	-	27,681,497.23	77,680,387.26	59.62
双鹤装备	1999.5	16,000,020.00	-	254,556.05	-	16,765,079.49	32,765,099.49	90.00
安徽双鹤	2000.9	73,115,449.45	-	34,251,268.75	-	108,808,704.85	181,924,154.30	88.37
滨湖双鹤	1999.5	115,298,595.63	-	(25,959,056.03)	-	(64,133,280.53)	51,165,315.10	93.02
京西双鹤	2002.1	52,000,000.00	-	(645,184.00)	-	(34,235,704.45)	17,764,295.55	93.83
晋新双鹤	2001.4	40,000,000.00	-	(6,023,737.52)	-	(29,415,785.03)	10,584,214.97	90.52
长沙双鹤	2001.9	46,187,271.02	-	4,052,405.85	-	14,257,924.73	60,445,195.75	56.68
云南双鹤	2001.12	40,000,000.00	-	-	-	(40,000,000.00)	-	52.13
昆山双鹤	1998.11	70,150,500.00	-	(4,539,962.55)	-	(70,150,500.00)	-	90.00
双鹤高科	2000.12	39,239,531.97	(39,239,531.97)	24,437,300.12	-	-	-	-
神鹿双鹤	2001.9	68,500,000.00	(68,500,000.00)	14,464,150.51	-	-	-	-
新西北双鹤	2005.3	18,872,288.80	(18,872,288.80)	(3,560,939.02)	-	-	-	-
双鹤药业销售	2005.6	5,000,000.00	-	19,039.17	-	38,727.83	5,038,727.83	33.33
双鹤劳伦斯	2001.6	8,775,000.00	-	-	-	(3,760,190.36)	5,014,809.64	65.00
郑州双鹤	1998.8	600,000.00	-	1,570,087.93	-	(600,000.00)	-	75.00
黑龙江双鹤	1998.9	450,000.00	-	175,614.39	-	(450,000.00)	-	30.00
恒康双鹤	2003.6	50,000,000.00	-	-	-	(50,000,000.00)	-	81.16
湖南双鹤	2000.12	<u>40,000,000.00</u>	-	-	-	<u>(40,000,000.00)</u>	-	66.61
		<u>834,461,646.90</u>	<u>(126,611,820.77)</u>	<u>88,833,246.94</u>	-	<u>(26,940,480.65)</u>	<u>680,909,345.48</u>	

2006 年度，本公司向本公司之母公司北京医药集团有限责任公司出售股权情况详见附注七、2、（1）G 所述。

### 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	-	218,950.27	-	(9,191,373.28)	30,808,626.72	38.94
北京远策	2001.12	4,900,000.00	-	(69,176.38)	-	664,057.09	5,564,057.09	49.00
康普莱特双鹤	2002.5	65,223.95	-	-	-	(65,223.95)	-	38.00
		44,965,223.95	-	149,773.89	-	(8,592,540.14)	36,372,683.81	

说明：本期权益变动包括权益法核算本期投资收益 39,843,697.55 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
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
通和远博	2004.12	500,000.00	-	500,000.00	6.41
		64,098,000.00	-	64,098,000.00	

### D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31	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	10.00	28,568.21	-	7,142.00	-	21,426.21	3.00	投资溢价
双鹤现代	(1,299,500.00)	10.00	(669,600.91)	-	(129,950.00)	-	(539,650.91)	4.15	投资溢价
双鹤装备	786,607.00	10.00	(98,929.20)	-	(19,786.00)	-	(79,143.20)	4.00	投资溢价
安徽双鹤	(115,028.00)	10.00	(55,114.99)	-	(11,503.00)	-	(43,611.99)	3.79	投资溢价
滨湖双鹤	8,926,841.37	10.00	4,814,122.59	-	962,824.52	-	3,851,298.07	4.00	投资溢价
长沙双鹤	812,728.98	10.00	772,092.53	-	81,272.90	-	690,819.63	8.50	投资溢价
昆山双鹤	638,304.00	10.00	202,152.75	-	202,152.75	-	-	-	投资溢价
神鹿双鹤	1,500,000.00	10.00	750,000.00	-	37,500.00	712,500.00	-	-	投资溢价
	11,321,373.35		5,743,290.98	-	1,129,653.17	712,500.00	3,901,137.81		

## E、长期投资减值准备

被投资单位名称	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			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	9,360,000.00	-	-	-	9,360,000.00
劳伦斯	-	5,014,809.64	-	-	5,014,809.64
通和远博	-	500,000.00	-	-	500,000.00
	<u>20,758,400.00</u>	<u>5,514,809.64</u>	-	-	<u>26,273,209.64</u>

## 10、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原价

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋及建筑物	1,023,223,542.94	224,524,823.62	261,531,174.09	986,217,192.47
机器设备	768,522,069.07	17,735,813.15	221,403,109.68	564,854,772.54
运输设备	64,213,175.48	7,383,814.05	18,811,920.50	52,785,069.03
其他设备	<u>28,509,567.11</u>	<u>5,556,225.78</u>	<u>3,313,221.55</u>	<u>30,752,571.34</u>
	<u>1,884,468,354.60</u>	<u>255,200,676.60</u>	<u>505,059,425.82</u>	<u>1,634,609,605.38</u>

说明：A、本公司本期从在建工程转入的固定资产原值为 194,628,161.13 元。

B、截止 2006 年 12 月 31 日止，本公司用于抵押的固定资产原值为 69,047,771.36 元，净值 58,738,580.50 元，其中：房屋及建筑物原值 60,951,673.99 元，净值 55,807,230.36 元；机器设备原值 8,096,097.37 元，净值 2,931,350.14 元。

## (2) 累计折旧

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋及建筑物	163,464,424.80	28,632,541.38	72,176,930.27	119,920,035.91
机器设备	303,294,177.20	50,106,006.80	119,155,737.49	234,244,446.51
运输设备	32,100,902.10	3,754,024.81	9,880,078.67	25,974,848.24
其他设备	<u>16,061,368.98</u>	<u>6,445,033.56</u>	<u>1,597,956.22</u>	<u>20,908,446.32</u>
	<u>514,920,873.08</u>	<u>88,937,606.55</u>	<u>202,810,702.65</u>	<u>401,047,776.98</u>

## (3) 固定资产减值准备

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			转出	转回	
房屋及建筑物	6,352,179.86	-	6,352,179.86	-	-
机器设备	22,956,032.21	1,170,085.83	12,800,639.35	-	11,325,478.69
运输设备	201,856.62	-	91,849.48	-	110,007.14
其他设备	-	-	-	-	-
	<u>29,510,068.69</u>	<u>1,170,085.83</u>	<u>19,244,668.69</u>	<u>-</u>	<u>11,435,485.83</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 480,238,230.73 元，累计折旧减少 190,405,856.82 元，固定资产减值准备减少 18,707,021.82 元。

## 11、工程物资

类别	2006.12.31	2005.12.31
工程物资	3,345,654.00	239,414.49

## 12、在建工程

## (1) 截至 2006 年 12 月 31 日在建工程明细

工程名称		资金来源	预计完工时间
危险品库工程	1,200,000.00	自筹	已完工
世贸广场工程	116,500,000.00	自筹	已完工
公园大道工程	3,800,000.00	自筹	已完工
工业园塑袋项目	14,000,000.00	自筹	2007 年
工业园塑袋 E 线	4,200,000.00	自筹	2007 年
万辉附属用房	450,000.00	自筹	2007 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	2007 年
三山塑瓶二期工程	2,000,000.00	自筹	2007 年
三山 1 号成品库附属库工程	1,100,000.00	自筹	2007 年
繁昌工业园	30,000,000.00	自筹	2007 年
三山物流中心工程	10,000,000.00	自筹	2007 年
三山塑瓶 M 线工程	1,500,000.00	自筹	2007 年
滨湖软袋工程	11,000,000.00	自筹	已完工
滨湖塑瓶工程	38,580,000.00	自筹	2007 年
京西双鹤塑瓶、软袋项目	13,600,000.00	自筹	2007 年
长沙物流基地工程	50,000,000.00	自筹	2007 年
昆山蓝波湾工程	1,380,000.00	自筹	本期已转让
昆山陆家镇商铺 2 幢 18 号工	1,059,814.00	自筹	本期已转让
神鹿颗粒剂二期工程	2,200,000.00	自筹	本期已转让
大兴工业园工程	23,000,000.00	自筹	2007 年
其他	<u>12,966,000.00</u>	自筹	2007 年
	<u>348,435,814.00</u>		

## (2) 在建工程增减变动

	<u>危险品库</u>	<u>世贸广场</u>	<u>公园大道工程</u>	<u>工业园塑袋项目</u>
2006.01.01	739,956.30	116,902,060.63	3,613,195.00	-
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	3,613,195.00	-
加：本期增加	42,118.00	200,000.00	9,306.64	8,369,706.00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	782,074.30	117,102,060.63	3,622,501.64	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2006.12.31	-	-	-	8,369,706.00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	-	-	8,369,706.00
	<u>工业园塑袋 E 线</u>	<u>万辉附属用房</u>	<u>三山软袋工程</u>	<u>三山塑瓶厂房</u>
2006.01.01	-	-	7,216,226.81	889,407.78
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	-	7,216,226.81	889,407.78
加：本期增加	3,026,519.51	267,000.00	344,870.58	914,333.44
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	-	-	2,401,184.65	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	5,095,995.74	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2006.12.31	3,026,519.51	267,000.00	63,917.00	1,803,741.22
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	3,026,519.51	267,000.00	63,917.00	1,803,741.22
	<u>三山塑瓶二期工程</u>	<u>三山 1 号成品库附属库工程</u>	<u>繁昌工业园</u>	<u>三山物流中心工程</u>
2006.01.01	1,839,242.84	482,480.00	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	1,839,242.84	482,480.00	-	-
加：本期增加	1,286,851.08	557,994.19	14,414,697.62	1,317,700.00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	3,061,278.93	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-

2006. 12. 31	64, 814. 99	1, 040, 474. 19	14, 414, 697. 62	1, 317, 700. 00
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	64, 814. 99	1, 040, 474. 19	14, 414, 697. 62	1, 317, 700. 00
	<u>三山塑瓶 M 线工程</u>	<u>滨湖软袋工程</u>	<u>滨湖塑瓶工程</u>	<u>京西双鹤塑瓶、软袋项目</u>
2006. 01. 01	-	4, 394, 278. 69	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	-	4, 394, 278. 69	-	-
加：本期增加	1, 184, 678. 32	5, 979, 302. 65	6, 883, 262. 53	8, 119, 112. 14
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	-	10, 373, 581. 34	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2006. 12. 31	1, 184, 678. 32	-	6, 883, 262. 53	8, 119, 112. 14
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	1, 184, 678. 32	-	6, 883, 262. 53	8, 119, 112. 14
	<u>长沙物流基地工程</u>	<u>昆山蓝波湾工程</u>	<u>昆山陆家镇商铺 2 幢 18 号工程</u>	<u>神鹿颗粒剂二期工程</u>
2006. 01. 01	22, 502, 602. 99	1, 403, 360. 00	960, 000. 00	1, 913, 842. 67
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	22, 502, 602. 99	1, 403, 360. 00	960, 000. 00	1, 913, 842. 67
加：本期增加	35, 543, 622. 31	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	45, 505, 000. 00	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	12, 240, 250. 00	1, 403, 360. 00	960, 000. 00	1, 913, 842. 67
其中：利息资本化	-	-	-	-
2006. 12. 31	300, 975. 30	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	300, 975. 30	-	-	-
	<u>大兴工业园工程</u>	<u>其他</u>		<u>合计</u>
2006. 01. 01	102, 835. 00	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	102, 835. 00	1, 701, 030. 62		164, 660, 519. 33
加：本期增加	-	12, 878, 902. 93		101, 339, 977. 94
其中：利息资本化	-	-		-

减：本期转入固定资产	-	11,780,479.64	194,628,161.13
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期其他减少	44,090.20	581,304.72	22,238,843.33
其中：利息资本化	-	-	-
2006.12.31	58,744.80	2,218,149.19	49,133,492.81
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-
在建工程净值	58,744.80	2,218,149.19	49,133,492.81

### (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 2006 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	27,361,063.69	14~63	3.75~61.25
43 种药品生产批准文号	投入(外购)	9,115,500.00	10	-
五项输液药品专有生产技术	外购	3,729,000.00	10	4.17
药品生产技术	外购	800,000.00	10	6.33
降纤酶	外购	12,000,000.00	10	1.67
左氟	外购	15,000,000.00	10	1.67
足叶乙贰	外购	10,000,000.00	10	1.83
维皇双宝	外购	8,000,000.00	10	1.83
益中生血片	外购	8,000,000.00	10	1.83
复方益肝灵	外购	7,000,000.00	10	1.83
扶肾祛毒	外购	2,200,000.00	10	4
抗 HBV	外购	400,000.00	10	4
红霉素	外购	100,000.00	10	4
复方杜仲颗粒	外购	8,000,000.00	5	2
美洛昔康	外购	1,200,000.00	10	-
磺胺甲恶唑	外购	300,000.00	10	-
左氧氟沙星	外购	420,000.00	10	-
计算机软件	外购	7,817,235.23	3~10	0.33~9.58
专利技术	外购	10,700,000.00	6~10	1.83~5.83
盐酸吡格列酮	外购	3,800,000.00	10	9.92
盐酸二甲双胍缓释片	外购	2,675,000.00	10	7.92
加替沙星氯化钠注射液	外购	2,800,000.00	5	3.50
羟乙基淀粉 130/0.4	外购	4,000,000.00	5	4.33
		<u>145,417,798.92</u>		



## (2) 无形资产增减变动

	<u>土地使用权</u>	<u>43 种药品生</u> <small>产批准文号</small>	<u>五项输液药品</u> <small>生产生产技术</small>	<u>药品生产技术</u>
2006.01.01	23,529,478.09	6,065,437.50	1,926,650.00	586,666.56
减：无形资产减值准备	-	1,876,437.50	-	-
无形资产净值	23,529,478.09	4,189,000.00	1,926,650.00	586,666.56
本期增加额	1,500,000.00	-	-	-
本期摊销额	499,636.68	177,000.00	372,900.00	80,000.04
本期转出额	5,023,140.88	5,888,437.50	-	-
累计摊销额	2,831,222.28	3,227,062.50	2,175,250.00	293,333.48
2006.12.31	19,506,700.53	-	1,553,750.00	506,666.52
减：无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净值	19,506,700.53	-	1,553,750.00	506,666.52
	<u>降纤酶*</u>	<u>左氟</u>	<u>足叶乙贰*</u>	<u>维皇双宝*</u>
2006.01.01	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
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	5,288,695.84	12,500,000.00	4,234,751.40	2,489,077.80
2006.12.31	6,711,304.16	2,500,000.00	5,765,248.60	5,510,922.20
减：无形资产减值准备	6,711,304.16	-	5,133,334.32	5,510,922.20
无形资产净值	-	2,500,000.00	631,914.28	-
	<u>益中生血片*</u>	<u>复方益肝灵</u>	<u>扶肾祛毒</u>	<u>抗 HBV*</u>
2006.01.01	5,636,871.07	1,983,361.33	1,100,000.85	200,000.85
减：无形资产减值准备	5,279,991.00	-	-	-
无形资产净值	356,880.07	1,983,361.33	1,100,000.85	200,000.85
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	2,489,086.45	5,716,634.67	1,319,999.35	239,999.35
2006.12.31	5,510,913.55	1,283,365.33	880,000.65	160,000.65
减：无形资产减值准备	5,510,913.55	-	-	160,000.65
无形资产净值	-	1,283,365.33	880,000.65	-
	<u>红霉素</u>	<u>复方杜仲颗粒</u>	<u>美洛昔康</u>	<u>磺胺甲恶唑</u>
2006.01.01	50,000.04	4,799,999.92	600,000.00	180,000.00
减：无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净值	50,000.04	4,799,999.92	600,000.00	180,000.00

本期增加额	-	-	-	-
本期摊销额	10,000.08	1,600,000.08	-	-
本期转出额	-	-	600,000.00	180,000.00
累计摊销额	60,000.04	4,800,000.16	600,000.00	120,000.00
2006.12.31	39,999.96	3,199,999.84	-	-
减：无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净值	39,999.96	3,199,999.84	-	-
	<u>左氧氟沙星</u>	<u>计算机软件</u>	<u>专利技术</u>	<u>盐酸吡格列酮</u>
2006.01.01	52,500.00	2,985,081.98	4,328,333.19	-
减：无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净值	52,500.00	2,985,081.98	4,328,333.19	-
本期增加额	-	2,566,204.95	4,250,000.00	3,800,000.00
本期摊销额	-	1,295,645.82	1,591,249.97	31,666.67
本期转出额	52,500.00	693,913.68	-	-
累计摊销额	367,500.00	3,561,594.12	3,712,916.78	31,666.67
2006.12.31	-	3,561,727.43	6,987,083.22	3,768,333.33
减：无形资产减值准备	-	-	-	-
无形资产净值	-	3,561,727.43	6,987,083.22	3,768,333.33
	<u>盐酸二甲双胍缓释片</u>	<u>加替沙星氯化钠注射液</u>	<u>羟乙基淀粉 130/0.4</u>	<u>合计</u>
2006.01.01	-	-	-	76,897,277.18
减：无形资产减值准备	-	-	-	23,589,761.82
无形资产净值	-	-	-	53,307,515.36
本期增加额	2,675,000.00	2,800,000.00	4,000,000.00	21,591,204.95
本期摊销额	300,000.00	840,000.00	533,333.33	10,802,807.43
本期转出额	-	-	-	12,437,992.06
累计摊销额	300,000.00	840,000.00	533,333.33	57,732,124.22
2006.12.31	2,375,000.00	1,960,000.00	3,466,666.67	75,247,682.64
减：无形资产减值准备	-	-	-	23,026,474.88
无形资产净值	2,375,000.00	1,960,000.00	3,466,666.67	52,221,207.76

## 说明：

A、本公司本期无形资产转出摊余价值 12,437,992.06 元，系合并会计报表范围变化而转出昆山双鹤无形资产摊余价值 4,659,980.71 元、股权转让而转出双鹤高科无形资产摊余价值 5,952,665.45 元及云南双鹤转让相关房产而转出土地使用权摊余价值 1,825,345.90 元。

B、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司用于抵押的无形资产原值为 1,711,456.00 元，净值为 1,540,984.60 元，为土地使用权。

## (3) 无形资产减值准备

项目	2006. 01. 01	本期增加	本期减少		2006. 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	691, 304. 16	-	-	6, 711, 304. 16
足叶乙甙	5, 133, 334. 32	-	-	-	5, 133, 334. 32
维皇双宝	5, 279, 999. 00	230, 923. 20	-	-	5, 510, 922. 20
益中生血片	5, 279, 991. 00	230, 922. 55	-	-	5, 510, 913. 55
抗HBV	-	160, 000. 65	-	-	160, 000. 65
	<u>23, 589, 761. 82</u>	<u>1, 313, 150. 56</u>	<u>1, 876, 437. 50</u>	<u>-</u>	<u>23, 026, 474. 88</u>

说明：本公司本期因合并会计报表范围变化而转出双鹤高科无形资产减值准备 1,876,437.50 元。

## 14、长期待摊费用

项目	原始金额	2006. 01. 01	本期增加	本期摊销	2006. 12. 31	累计摊销额	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	8, 003, 009. 01	2, 905, 800. 63	323, 631. 37	1, 991, 630. 29	1, 237, 801. 71	6, 765, 207. 30	0. 16至4
药品经营权	12, 560, 000. 00	7, 359, 499. 87	2, 800, 000. 00	2, 322, 000. 16	7, 837, 499. 71	4, 722, 500. 29	1. 42至3. 67
房租	502, 000. 00	583, 137. 86	-	406, 331. 68	176, 806. 18	325, 193. 82	1. 17至6
其他	538, 887. 65	394, 074. 13	-	150, 016. 69	244, 057. 44	294, 830. 21	0. 5至2. 17
	<u>21, 603, 896. 66</u>	<u>11, 242, 512. 49</u>	<u>3, 123, 631. 37</u>	<u>4, 869, 978. 82</u>	<u>9, 496, 165. 04</u>	<u>12, 107, 731. 62</u>	

## 15、短期借款

借款类别	2006. 12. 31	2005. 12. 31
信用借款	170, 000, 000. 00	250, 200, 000. 00
抵押借款	40, 500, 000. 00	125, 700, 000. 00
保证借款	108, 000, 000. 00	341, 900, 000. 00
	<u>318, 500, 000. 00</u>	<u>717, 800, 000. 00</u>

## 16、应付票据

种 类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	171, 232, 235. 33	175, 788, 308. 99
商业承兑汇票	-	1, 157, 685. 00
	<u>171, 232, 235. 33</u>	<u>176, 945, 993. 99</u>

## 17、应付账款

	2006. 12. 31	2005. 12. 31
	452, 945, 074. 20	568, 161, 162. 73

说明：

A、截止 2006 年 12 月 31 日止，本公司无欠付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

B、截止 2006 年 12 月 31 日止，本公司应付账款账龄在 3 年以上的金额为 19,475,288.89 元，主要为未结算的货款。

## 18、预收账款

	2006. 12. 31	2005. 12. 31
	31, 429, 340. 94	32, 995, 842. 01

说明：

A、截止 2006 年 12 月 31 日止，本公司无欠付持本公司 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 4,757,766.21 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未完成或结算不及时。

## 19、应付工资

	2006. 12. 31	2005. 12. 31
	5, 583, 318. 77	12, 011, 521. 31

## 20、应交税金

税 项	2006. 12. 31	2005. 12. 31
增值税	38, 840, 810. 74	48, 810, 195. 06
营业税	1, 955, 929. 83	1, 315, 042. 26
城市建设维护税	2, 418, 192. 15	7, 035, 925. 07
企业所得税	16, 558, 861. 75	27, 238, 396. 52
个人所得税	1, 647, 138. 38	2, 963, 259. 36
房产税	492, 087. 79	4, 127, 790. 65
土地使用税	169, 362. 33	289, 130. 08
车船税	2, 770. 00	-
印花税	<u>38, 732. 25</u>	<u>253, 827. 68</u>
	<u>62, 123, 885. 22</u>	<u>92, 033, 566. 68</u>

## 21、其他应交款

项目	计缴标准	2006.12.31	2005.12.31
教育费附加	应缴流转税之 3%	1,511,275.22	3,247,289.26
住房公积金		459,230.47	503,234.68
地方基金		1,068,180.08	5,563,392.01
其他		16,809.68	37,176.28
		<u>3,055,495.45</u>	<u>9,351,092.23</u>

## 22、其他应付款

	2006.12.31	2005.12.31
	160,702,639.06	150,207,050.96

说明：截至 2006 年 12 月 31 日止，其他应付款中应付持本公司 5%以上股份的股东北京医药集团有限责任公司款项为 15,082,593.55 元。

## 23、预提费用

项目	2006.12.31	2005.12.31
利息	129,804.68	127,865.61
租金	20,100.32	942,599.00
水电费	467,080.44	1,478,866.53
加工费	163,426.40	387,862.40
其他	81,188.00	1,600,982.94
	<u>861,599.84</u>	<u>4,538,176.48</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	2006.12.31	2005.12.31
对外担保损失	-	22,850,000.00

说明：A、2005 年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，根据借款合同及保证合同的相关约定，本公司为康普莱特双鹤所承担的保证责任保证期间应自 2003 年 10 月 31 日起至 2006 年 10 月 31 日止（即借款合同约定还款日期 2004 年 10 月 31 日起经过两年）。截止 2006 年 12 月 31 日止，本公司对于保证合同项下为康普莱特双鹤所承担的保证责任已免除。故本公司将计提的康普莱特双鹤贷款担保损失 3,550,000.00 元冲回。

## 25、长期借款

借款类别	2006. 12. 31	2005. 12. 31
安徽省石台县财政局借款	-	463, 188. 27
国家原材料投资公司	-	3, 631, 135. 83
	-	<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
监利县投资咨询公司借款	2006-5-31 至 2009-5-30	16, 000, 000. 00	-	16, 000, 000. 00
芜湖绿园开发有限责任公司借款	2004 至 2008	<u>8, 000, 000. 00</u>	-	<u>7, 000, 000. 00</u>
		<u>24, 000, 000. 00</u>	-	<u>23, 000, 000. 00</u>

## 27、专项应付款

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31	款项来源
青蒿素项目	-	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	合肥市财政局
缓控释制剂技术开发	3, 401, 200. 00	3, 401, 200. 00	北京市科学技术委员会
青蒿素项目	-	2, 300, 000. 00	北京市财政局
孵化器项目	-	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	631, 593. 37	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	-	<u>28, 307. 10</u>	安徽省财政厅
	<u>5, 196, 593. 37</u>	<u>22, 954, 900. 47</u>	

## 28、其他长期负债

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
	1, 684, 282. 00	1, 832, 582. 00

## 29、股本（万元）

股份类别	2006. 01. 01	本期增减				2006. 12. 31
		股及增发	转增及送股	股权分置改革	小计	
<b>一、未上市流通股份</b>						
1、发起人股份	25, 520. 95			(25, 520. 95)	(25, 520. 95)	
其中：国家持有股份						
境内法人持有股份	25, 520. 95			(25, 520. 95)	(25, 520. 95)	
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	25, 520. 95			(25, 520. 95)	(25, 520. 95)	
<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				19, 573. 23	19, 573. 23	19, 573. 23
限售流通股份合计				19, 573. 23	19, 573. 23	19, 573. 23
<b>三、已上市流通股份</b>						
1、人民币普通股	18, 586. 62			5, 947. 72	5, 947. 72	24, 534. 34
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	18, 586. 62			5, 947. 72	5, 947. 72	24, 534. 34
股份总数	44, 107. 57			-	-	44, 107. 57

说明：

(1) 截至 2006 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
北京医药集团有限责任公司	国有股东	48. 89	215, 653, 887	192, 850, 367	无

## (2) 股权分置改革方案:

A、根据本公司 2006 年 3 月 28 日召开的股权分置改革相关股东会议决议，方案实施股权登记日在册的公司流通股股东（2006 年 4 月 4 日），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。该方案完成后本公司的股份总数维持不变。

## B、非流通股股东承诺:

## a、法定承诺事项

公司全体非流通股股东承诺，所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不通过交易所挂牌交易出售。

## b、特别承诺事项

## 北京医药集团承诺:

所持股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不通过交易所挂牌交易出售。

公司股权分置改革方案获得相关股东会议批准后，将在 2006 年度、2007 年度股东大会上提议并赞同实施分红。

为保护公司流通股股东的利益，在公司相关股东会议表决通过公司股权分置改革方案后的两个月内，北京医药集团将投入不少于人民币 5000 万元的资金，通过上海证券交易所，以适当的时机、适当的价格增持公司流通股股份，在该项增持股份计划完成后六个月内，北京医药集团将不出售增持的股份并履行相关信息披露义务。

## 30、资本公积

项目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
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	23,034,494.40	285,044.24	-	23,319,538.64
拨款转入	17,349,400.00	736,100.00	-	18,085,500.00
	<u>607,759,563.40</u>	<u>1,021,144.24</u>	-	<u>608,780,707.64</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 736,100.00 元。



## 31、盈余公积

项目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
法定盈余公积	108,901,198.63	129,799,298.88	-	238,700,497.51
法定公益金	108,821,658.10	-	108,821,658.10	-
	<u>217,722,856.73</u>	<u>129,799,298.88</u>	<u>108,821,658.10</u>	<u>238,700,497.51</u>

说明：本公司法定公益金本期减少 108,821,658.10 元系根据财政部财企[2006]67 号《关于〈公司法〉实施后有关企业财务处理问题的通知》的相关规定，将法定公益金转入法定盈余公积所致。

## 32、未分配利润

	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
	462,464,509.21	164,893,391.43	100,371,264.75	526,986,635.89

说明：

(1) 本期增加：净利润增加 164,893,391.43 元。

(2) 本期减少：

A、根据本公司 2005 年度股东大会决议，以 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 79,393,623.97 元。

B、提取法定盈余公积 20,977,640.78 元。

(3) 本期期末余额中，包括资产负债表日后拟分配的现金股利 70,572,112.00 元，如附注十、3 所示。

## 33、主营业务收入及成本

(1) 合并数

A、按业务性质

项 目	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
药品销售收入	4,011,502,517.12	2,876,644,213.38	4,577,600,281.61	3,351,486,029.27
其他销售收入	<u>37,587,506.87</u>	<u>26,131,602.84</u>	<u>19,828,717.83</u>	<u>13,672,063.11</u>
	<u>4,049,090,023.99</u>	<u>2,902,775,816.22</u>	<u>4,597,428,999.44</u>	<u>3,365,158,092.38</u>

## B、按地区

地区	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	226,535,538.30	182,626,009.72	685,940,095.08	590,903,203.43
西南地区	375,403,798.89	338,726,424.63	320,414,377.11	283,178,543.37
华北地区	1,314,068,972.81	677,554,565.43	1,294,558,702.44	678,809,432.19
华中地区	1,994,130,559.32	1,808,070,625.92	1,896,660,340.79	1,716,061,034.86
华南地区	139,192,286.85	98,448,717.77	161,161,666.88	115,521,947.30
东北地区	76,205,150.24	47,995,171.96	121,904,212.01	90,943,611.58
华东地区	585,322,500.47	413,477,652.37	915,842,991.90	689,246,442.98
其他地区	771,807.94	1,467,560.66	4,950,680.03	5,200,218.29
	4,711,630,614.82	3,568,366,728.46	5,401,433,066.24	4,169,864,434.00
分部间抵销	<u>662,540,590.83</u>	<u>665,590,912.24</u>	<u>804,004,066.80</u>	<u>804,706,341.62</u>
	<u>4,049,090,023.99</u>	<u>2,902,775,816.22</u>	<u>4,597,428,999.44</u>	<u>3,365,158,092.38</u>

说明：本公司 2006 年度前五名客户销售收入合计为 207,895,296.88 元，占全部收入的 7.16%。

## (2) 母公司

按业务性质

项 目	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
药品销售收入	554,792,373.29	234,611,290.24	558,909,633.71	233,921,508.47

## 34、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2006 年度	2005 年度
营业税	3%、5%	915,256.41	563,001.79
城市维护建设税	5%、7%	15,165,336.61	15,482,958.35
教育费附加	3%、4%	7,452,830.10	8,068,840.55
其他		<u>909,683.99</u>	<u>901,095.51</u>
		<u>24,443,107.11</u>	<u>25,015,896.20</u>

## 35、其他业务利润

项目	2006 年度			2005 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	12,571,122.75	7,610,196.38	4,960,926.37	12,738,680.62	7,142,828.87	5,595,851.75
废品销售	704,078.42	-	704,078.42	825,183.38	-	825,183.38
提供劳务	45,942,281.08	39,286,655.91	6,655,625.17	28,619,028.82	24,622,844.27	3,996,184.55
技术转让	3,007,500.00	460,125.00	2,547,375.00	734,100.00	39,641.40	694,458.60
原材料销售	852,929.74	790,851.28	62,078.46	4,191,540.49	4,624,234.45	(432,693.96)
其他业务	4,440,888.23	1,723,766.13	2,717,122.10	3,321,124.17	809,597.97	2,511,526.20
	<u>67,518,800.22</u>	<u>49,871,594.70</u>	<u>17,647,205.52</u>	<u>50,429,657.48</u>	<u>37,239,146.96</u>	<u>13,190,510.52</u>

## 36、财务费用

项目	2006年度	2005年度
利息支出	26,989,791.93	49,366,946.57
减：利息收入	7,664,270.66	14,962,048.29
汇兑损失	44,753.22	101,927.97
减：汇兑收益	458,715.06	10.76
手续费	505,899.17	594,462.28
	<u>19,417,458.60</u>	<u>35,101,277.77</u>

说明：本科目本期数较上期数减少 15,683,819.17 元，下降 44.68%。主要原因是由于本期贷款规模下降相应利息支出减少所致。

## 37、投资收益

## (1) 合并数

类别	2006年度	2005年度
股票投资收益	8,527.49	-
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	(509,436.41)	(27,375,888.54)
其中：权益法核算	(3,023,857.08)	(28,020,688.54)
成本法核算	2,514,420.67	644,800.00
长期投资核销损失	-	(16,000,000.00)
股权转让收益（注）	5,457,069.40	132,606,854.45
委托理财收益	-	-
股权投资差额摊销	(1,517,986.50)	(929,754.09)
减：短期投资跌价准备	-	-
长期投资减值准备	<u>5,514,809.64</u>	<u>11,448,374.43</u>
	<u>(2,076,635.66)</u>	<u>76,852,837.39</u>

说明：

注：根据本公司第三届董事会第二十一次会议通过的《关于出售流通业务、天然药业务子公司股权的议案》和本公司与北京医药集团有限责任公司所签股权转让协议，本公司于 2006 年 3 月将所持北京双鹤高科天然药物有限责任公司 78.27%的股权、西安新西北双鹤医药有限责任公司 90%的股权、合肥神鹿双鹤药业有限责任公司 70.98%的股权转让给北京医药集团有限责任公司，转让价格为 83,942,101.96 元，转让成本为 78,470,041.72 元，股权转让收益 5,472,060.24 元。

本公司之子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司本期转让所持北京双鹤饮料有限公司 20%的股权，形成股权转让损失 14,990.84 元。

## (2) 母公司

类 别	2006年度	2005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	42,356,558.22	(38,437,354.84)
其中：权益法核算	39,843,697.55	(38,837,354.84)
成本法核算	2,512,860.67	400,000.00
长期投资核销损失	-	(16,000,000.00)
股权转让收益	5,472,060.24	132,606,854.45
委托理财收益	-	-
股权投资差额摊销	(1,129,653.17)	(924,754.09)
减：短期投资跌价准备	-	-
长期投资减值准备	5,514,809.64	10,848,374.43
	<u>41,184,155.65</u>	<u>66,396,371.09</u>

## 38、补贴收入

项 目	2006 年度	2005 年度
企业扶持基金	15,174,759.90	13,455,719.11

本公司本期补贴收入主要构成如下：

(1) 根据北京石龙工业开发区投资开发总公司《关于给予北京万辉药业有限责任公司扶持资金》的文件，万辉双鹤本期共收到北京石龙工业开发区投资开发总公司拨付的纳税奖励 500,000.00 元。

(2) 根据 2000 年 6 月 28 日繁昌县人民政府致北京双鹤药业股份有限公司《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》以及繁昌县人民政府繁政秘[2003]69 号、繁昌县财政局财预字(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 12,948,993.00 元。

(3) 根据 2006 年 12 月 5 日西安市经济委员会、西安市财政局《关于下达西安市 2006 年工业发展专项资金第一批扶持项目计划的通知》, 京西双鹤本期共收到西安市财政局拨付的补助 800,000.00 元。

(4) 根据 2006 年 1 月长沙市岳麓区财政局《关于做好 2005 年度财源建设兑现申报工作的通知》, 长沙双鹤本期共收到长沙市岳麓区财政局拨付的补助 356,700.00 元。

### 39、营业外收入

项目	2006年度	2005年度
处置固定资产净收益	17,976,120.75	3,617,119.21
罚款收入	49,845.80	84,714.45
其他收入	946,257.40	372,251.65
	<u>18,972,223.95</u>	<u>4,074,085.31</u>

### 40、营业外支出

项目	2006年度	2005年度
预计负债	-3,550,000.00	19,300,000.00
报废固定资产净损失	1,491,705.15	18,575,358.95
计提的固定资产减值准备	1,170,085.83	3,884,653.55
罚款及滞纳金	1,411,660.41	1,049,716.41
捐赠、赞助支出	452,845.33	854,881.12
非常损失	407,732.06	1,154,825.36
计提的无形资产减值准备	1,313,150.56	-
固定资产等盘亏	-	36,996.85
其他支出	490,053.04	2,031,602.00
	<u>3,187,232.38</u>	<u>46,888,034.24</u>

说明: 本期冲回预计负债 3,550,000.00 元, 见附注六、24 所述。

41、收到的其他与经营活动有关的现金 145,135,721.00 元，其中：

项 目	2006年度
收回借款	86,709,291.70
收回受到限制的存款	29,518,157.47
财政补贴	15,174,759.90
房租	9,202,384.97
能源	4,531,126.96

42、支付的其他与经营活动有关的现金 587,388,071.74 元，其中：

项 目	2006年度
广告宣传费	81,313,114.06
会议费	77,825,748.15
运杂费	67,334,750.01
交通费	35,735,069.58
办公费	35,028,560.27
业务招待费	31,730,143.01
差旅费	27,332,706.50
煤水电费	22,225,611.66
担保损失	19,300,000.00
科研费	15,270,858.73
通讯费	9,835,826.12
市场开发费	8,346,043.17
修理费	6,559,751.85
租赁及仓储费	6,214,231.92
咨询费	5,911,576.41
借款	3,602,506.17
物业管理费	1,563,611.19

43、收到的其他与投资活动有关的现金 7,664,270.66 元，其中：

项 目	2006年度
利息收入	7,664,270.66

## 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

关联方名称	与本公司关系
北京医药集团有限责任公司	母公司
北京万辉药业集团	原母公司
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
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	原子公司
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	原子公司
西安新西北双鹤医药有限责任公司	原子公司
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	原子公司的子公司
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
湖南双鹤新特药有限公司	子公司的子公司
昆山双鹤医药有限责任公司	子公司的原子公司
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
安徽双鹤药用包装有限公司	子公司的子公司
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	原子公司的子公司
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	原子公司的子公司
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	王兆羿	加工制造制剂药品、化学原料等
双鹤经营	北京	有限公司	李昕	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	葛智勇	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	李英	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
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	延庆	有限公司	贾连岳	生产销售医药制剂、原料药等
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	合肥	有限公司	贾连岳	药品制造及销售
西安新西北双鹤医药有限责任公司	西安	有限公司	吕越	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
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	赵可心	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
湖南双鹤新特药有限责任公司	长沙	有限公司	李英	药品生产等
昆山双鹤医药有限责任公司	昆山	有限公司	吕越	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
安徽双鹤药用包装有限公司	安徽	有限公司	葛智勇	药用包装材料生产、研发与销售
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
双鹤净化公司	北京	有限公司	葛智勇	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道
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	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
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	12,470.82	-	-	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	8,222.19	-	-	8,222.19
云南双鹤	7,672.59	-	-	7,672.59
昆山双鹤	7,794.50	-	-	7,794.50
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	5,749.34	-	-	5,749.34
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	9,650.00	-	-	9,650.00
西安新西北双鹤医药有限责任公司	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
湖南双鹤新特药有限责任公司	-	1,900.00	-	1,900.00
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
安徽双鹤药用包装有限公司	-	50.00	-	50.00
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
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	2006. 12. 31		2005. 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	21,565.38	48.89	760.50	1.72
北京万辉药业集团	-	-	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	11,600.00	93.02
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	4,660.34	56.68	5,186.04	60.94
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
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	-	-	4,500.00	78.27
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	-	-	6,850.00	70.98
西安新西北双鹤医药有限责任公司	-	-	2,000.00	96.09
双鹤药业销售	1,500.00	92.31	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
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	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
湖南双鹤新特药有限责任公司	1,900.00	56.68	-	-
昆山双鹤医药有限责任公司	-	-	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	93.02	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
安徽双鹤药用包装有限公司	44.19	88.37	-	-
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	-	-	156.00	46.14
合肥神鹿双鹤医药贸易有限公司	-	-	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

关联方名称	与本公司关系
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
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	本公司母公司之原子公司
北京北药医药化工公司	本公司母公司之原子公司
北京华新制药有限公司	本公司母公司之原子公司
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	本公司母公司之子公司
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	本公司母公司之子公司
西安新西北双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司
昆山双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司
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

关联方名称	产品	2006 年度	2005 年度
北京医药集团有限责任公司	车辆采购	2,992,505.70	-
双鹤劳伦斯	工程物资等	-	536,162.68
昆山双鹤	商品采购	29,970,425.74	-
湖南双鹤	商品采购	-	660,346.37

## B、销售

关联方名称	产品	2006 年度	2005 年度
北京万辉药业集团	药品	-	16,443.27
双鹤药业销售	药品	18,154,845.85	5,057,179.23
郑州双鹤	药品	5,351,476.61	21,411,308.49
黑龙江双鹤	药品	14,479,965.72	22,129,693.15
昆山双鹤	药品	713,697.58	-
湖南双鹤	药品	4,478,818.53	14,094,346.45
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品	905,423.70	-
北京双鹤大药房	药品	-	228,209.71

## C、担保

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司及所属子公司提供担保明细（单位：万元）

被担保单位	2006 年度担保 金额	2006 年 12 月 31 日		担保类型	担保单位	是否提供反担保
		担保金额				
万辉双鹤	3,000.00	3,000.00		保证借款	本公司	是
安徽双鹤	800	800		保证借款	本公司	否
滨湖双鹤	3,000.00	3,000.00		保证借款	本公司	否
晋新双鹤	4,000.00	4,000.00		保证借款	本公司	是
长沙双鹤	9,562.70	3,822.91		票据担保	本公司	否
合计	20,362.70	14,622.91				

上述被担保公司均为本公司控股子公司。

## D、综合服务

2006 年 4 月 26 日北京医药集团以吸收方式合并北京万辉药业集团，本公司原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》等相关协议由北京医药集团承接，本年度本公司向北京医药集团支付的费用如下：

项目	2006 年度	2005 年度	依据
房租	4,800,000.00	4,800,000.00	协议约定
综合服务费	2,048,758.01	3,184,751.43	协议结算
合计	6,848,758.01	7,984,751.43	

## E、租赁

关联方名称	2006 年度	2005 年度	依据
北京华新制药有限公司	-	1,010,000.00	协议合同

本期本公司之母公司北京医药集团将北京华新制药有限公司股权出售，不构成关联方关系。

## F、提供资金

关联方名称	性质	2006 年度	2005 年度
恒康双鹤	代垫费用	154,468.00	825,000.00
湖南双鹤	代还担保贷款及代垫费用		56,492,183.74

## G、转让股权

根据本公司召开的第三届董事会第二十一次会议通过的《关于出售流通业务、天然药业子公司股权的议案》和本公司与北京医药集团有限责任公司所签股权转让协议及本公司之子公司昆山双鹤药业有限责任公司与北京医药集团有限责任公司所签股权转让协议，本公司于 2006 年 3 月将所持北京双鹤高科天然药物有限责任公司 78.27% 的股

权、西安新西北双鹤医药有限责任公司 90%的股权、合肥神鹿双鹤药业有限责任公司 70.98%的股权转让给北京医药集团有限责任公司，本公司之子公司昆山双鹤药业有限责任公司于 2006 年 3 月将持有的昆山双鹤医药有限责任公司 57.16%的股权转让给北京医药集团有限责任公司。根据股权转让协议及谅解备忘录，上述股权价款共计 128,301,327.20 元。截止 2006 年 12 月 31 日止，该股权转让款已全部收回。

## (2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

### A、采购

关联方名称	产品	2006 年度	2005 年度
山西双鹤	商品采购	1,017,657.73	237,962.83
北京紫竹药业有限公司	商品采购	6,162,159.25	3,606,583.36
北京赛科昌盛医药有限责任公司	商品采购	258,166.06	2,419,017.32
安徽华源医药股份有限公司	商品采购	17,679,277.62	24,863,393.92
北京盟蒂药业有限公司	商品采购	-	133,876.71
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	商品采购	5,282,864.74	-
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	商品采购	42,559,022.30	-
昆山双鹤医药有限公司	商品采购	7,383,799.44	-
西安新西北双鹤医药有限责任公司	商品采购	20,514.35	-

### B、销售

关联方名称	产品	2006 年度	2005 年度
北京赛科药业有限责任公司	制药机械	9,767,735.86	-
北京医药股份有限公司	药品	5,875,007.90	5,018,116.99
山西双鹤	药品	1,188,176.95	6,825,178.40
北京华新制药有限公司	药品	-	1,125,616.43
北京北药医药化工公司	药品	-	544,444.44
安徽华源医药股份有限公司	药品	4,060,651.63	9,136,626.51
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	药品	76,360.34	-
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	药品	377,470.08	-
昆山双鹤医药有限公司	药品	23,564,489.79	-
西安新西北双鹤医药有限责任公司	药品	32,684,403.85	-
北京紫竹药业有限公司	药品	334,529.92	-
其他	药品	-	187,722.31

## 3、关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2006.12.31	比例%	2005.12.31	比例%
北京万辉药业集团	应收账款	-	-	6,810.00	-
郑州双鹤	应收账款	15,254,509.35	2.27	13,399,904.32	1.86
黑龙江双鹤	应收账款	8,420,376.65	1.25	8,913,410.96	1.23
山西双鹤	应收账款	408,510.30	0.06	2,627,620.48	0.36
恒康双鹤	应收账款	1,248,305.97	0.19	2,403,103.84	0.33
北京医药股份有限公司	应收账款	3,270,817.58	0.49	2,409,805.77	0.33
北京华新制药有限公司	应收账款	-	-	1,197,434.36	0.17
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	1,966,000.00	0.29	-	-
云南禄丰双鹤医药有限公司	应收账款	70,773.50	0.01	1,629.10	-
湖南双鹤	应收账款	2,912,385.78	0.43	4,965,774.83	0.69
北京双鹤大药房有限公司	应收账款	2,301,388.46	0.34	1,511,357.71	0.21
安徽华源医药股份有限公司	应收账款	6,438,631.22	0.96	115,476.22	0.02
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	应收账款	21,341.60	-	-	-
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	应收账款	55,400.00	0.01	-	-
昆山双鹤药业有限责任公司	应收账款	70,000.00	0.01	-	-
昆山双鹤医药有限公司	应收账款	754,187.30	0.11	-	-
西安新西北双鹤医药有限责任公司	应收账款	16,194,618.39	2.41	-	-
北京紫竹药业有限公司	应收账款	73,980.00	0.01	-	-
恒康双鹤	其他应收款	24,297,848.00	13.21	24,143,380.00	11.31
双鹤劳伦斯	其他应收款	40,869.16	0.02	210,612.99	0.10
北京华新制药有限公司	其他应收款	-	-	1,473,042.87	0.69
康普莱特双鹤	其他应收款	17,684.00	0.01	17,684.00	0.01
北京北药医药化工公司	其他应收款	-	-	456.80	-
湖南双鹤	其他应收款	1,534,458.37	0.83	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
昆山双鹤药业有限责任公司	其他应收款	37,330,510.20	20.29	-	-
安徽华源医药股份有限公司	预付账款	1,065,559.16	0.65	-	-
昆山双鹤医药有限公司	预付账款	1,301,264.00	0.79	-	-
双鹤劳伦斯	预付账款	78,886.30	0.05	-	-
西安新西北双鹤医药有限责任公司	预付账款	711,937.22	0.43	-	-
山西双鹤医药有限责任公司	预付账款	352,584.68	0.21	-	-
安徽华源医药股份有限公司	应付账款	1,989,991.16	0.44	-	-
辽宁华源本溪三药有限公司	应付账款	103,745.05	0.02	-	-
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	应付账款	1,597,134.15	0.35	-	-
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	应付账款	6,893,028.35	1.52	-	-
昆山双鹤医药有限公司	应付账款	216,157.88	0.05	-	-
昆山双鹤药业有限责任公司	应付账款	1,110,125.70	0.25	-	-
云南禄丰双鹤医药有限公司	应付账款	8,367.30	-	-	-
康普莱特双鹤	应付账款	381,900.76	0.08	1,093,735.50	0.19
北京万辉药业集团	应付账款	-	-	1,636,603.14	0.29
双鹤劳伦斯	应付账款	-	-	297,932.37	0.05
北京紫竹药业有限公司	应付账款	346,942.90	0.08	278,391.72	0.05
北京赛科昌盛医药有限责任公司	应付账款	71,041.66	0.02	600,570.10	0.11

湖南双鹤	应付账款	-	-	297,193.59	0.05
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
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	预收账款	305,784.30	0.97	-	-
昆山双鹤药业有限责任公司	预收账款	860.00	-	-	-
昆山双鹤医药有限公司	预收账款	20,848.00	0.07	-	-
西安新西北双鹤医药有限责任公司	预收账款	3,042.10	0.01	-	-
北京市医药集团有限责任公司	其他应付款	15,082,593.55	9.39	10,387,632.73	6.92
昆山双鹤药业有限责任公司	其他应付款	50,000.00	0.03	-	-
北京万辉药业集团	其他应付款	-	-	2,338,611.35	1.56
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 2006 年 12 月 31 日止，本公司为其他企业的担保情况详见附注七、2、（1）C 所述。

### 2、重大诉讼

（1）2006 年 2 月 18 日，在北京市第二中级人民法院开庭审理，本公司起诉湖北省医药不履行《股份转让协议》，要求赔偿经济损失 5,000 万元。

2006 年 6 月 20 日，北京市第二中级人民法院一审判决，认定湖北省医药未能全面履行合同义务，已构成违约，本公司有权要求湖北省医药赔偿由此造成的实际损失。但因损失难以界定，判决驳回双鹤药业要求赔偿经济损失 5,000 万元的诉讼请求。

（2）2006 年 4 月 18 日，在湖北省高级人民法院开庭审理，恒康双鹤起诉湖北省医药，要求偿还占用资金 4,416.69 万元和货款 700.34 万元。目前案件仍在审理过程中。

除上述事项外，截至 2006 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 2006 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、本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则。

2、本公司于 2007 年 1 月 31 日召开第四届第六次董事会，通过收购繁昌县建设投资有限公司所持有的本公司控股子公司安徽双鹤药业有限责任公司（注册资本 8,260.87 万元，本公司持有其 88.37%的股权，下称：安徽双鹤）11.63%股权的决议。本次收购完成后，安徽双鹤将成为本公司的全资子公司。

3、本公司 2006 年度利润分配预案已经本公司第四届第七次董事会会议决议通过，拟按照本公司 2006 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 1.60 元（含税），共计派发现金 70,572,112.00 元。

除上述事项外，截至 2007 年 3 月 28 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。该事项本公司已在 2005 年年度财务报告中进行了披露。

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，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，2005 年 12 月 31 日，湖南双鹤医药有限公司与长沙双鹤医药有限公司签定了资产收购协议。协议约定，根据湖南天鉴联合会计师事务所 2005 年 11 月 30 日天鉴所评字 [2005] 第 1203 号评估报告以及湖南经典资产评估公司湘经典评字（2005）12-001B 号评估报告的评估结果，由湖南双鹤向长沙双鹤转让 9,209.93 万元资产，同时受让等额负债。2006 年 9 月 30 日，双方对上述约定范围的资产负债进行了实际交割。交割日长沙双鹤实际受让资产负债如下：

资产	金额	负债	金额
固定资产	6,392.00	应付款项	8,541.61
应收款项	1,771.62		
其他资产	377.99		
合计	8,541.61	合计	8,541.61

3、本公司于 2006 年 12 月 23 日接到控股股东北京医药集团有限责任公司（下称：北药集团）通知，北药集团原股东中国华源生命产业有限公司将其持有北药集团 50% 的股权转让给华润股份有限公司（下称：华润股份）的工商变更登记手续已办理完毕。

经过上述股权转让，华润股份正式持有北药集团 50% 的股权，从而间接持有本公司 215,653,887 股股份（占公司总股本的 48.89%）。



## 4、本期出售子公司情况：

## (1) 本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	北京双鹤高科天然 药物有限责任公司	合肥神鹿双鹤药 业有限责任公司	西安新西北双鹤 医药有限责任公司
截止日期	2006. 3. 31	2006. 3. 31	2006. 3. 31
流动资产	34, 316, 599. 82	97, 827, 845. 40	88, 901, 353. 31
长期投资	400, 000. 00	1, 052, 781. 56	-
固定资产	45, 827, 923. 50	77, 436, 103. 33	3, 916, 894. 35
无形资产及其他资产	4, 076, 227. 95	-	-
流动负债	50, 876, 272. 24	114, 269, 851. 03	70, 117, 939. 54
长期负债	16, 569, 501. 80	3, 591, 495. 37	-

## (2) 本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	北京双鹤高科天然 药物有限责任公司	合肥神鹿双鹤药 业有限责任公司	西安新西北双鹤 医药有限责任公司
期间	2006. 01. 01-2006. 3. 31	2006. 01. 01-2006. 3. 31	2006. 01. 01-2006. 3. 31
主营业务收入	11, 107, 777. 84	21, 023, 154. 73	82, 779, 315. 69
主营业务利润	3, 662, 135. 28	13, 140, 116. 46	1, 086, 294. 14
利润总额	-275, 215. 17	-16, 062, 783. 38	-2, 225, 500. 57
所得税	-	-	-
净利润	-275, 215. 17	-15, 913, 505. 23	-2, 225, 500. 57

## 十二、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	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务利润	61. 79	69. 87	62. 99	73. 94	2. 5435	2. 7371	2. 5435	2. 7371
营业利润	12. 35	11. 18	12. 59	11. 83	0. 5082	0. 4380	0. 5082	0. 4380
净利润	9. 08	10. 80	9. 26	11. 43	0. 3738	0. 4231	0. 3738	0. 4231
扣除非经常性损益后净利润	7. 57	5. 83	7. 72	6. 17	0. 3117	0. 2284	0. 3117	0. 2284

其中，2006 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	5,459,318.03
处置固定资产净损益	11,579,280.57
预计负债转回	3,550,000.00
各种形式的财政补贴	13,169,306.73
贴息	79,533.00
存货跌价准备转回	533,840.84
其他营业外收入	920,041.62
其他营业外支出	-2,762,290.84
合计	32,529,029.95
减：所得税影响数	5,115,203.81
净额	27,413,826.14

## 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

2007 年 3 月 28 日