

北京双鹤药业股份有限公司

600062

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	8
五、管理层讨论与分析	8
六、重要事项	12
七、财务会计报告(未经审计)	18
八、备查文件目录	75

一、重要提示

- 1、本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事谢颖先生因工作委托董事贺旋先生、独立董事康荣平先生因出差委托独立董事张文周先生出席本次会议，并授权代行表决权。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人卫华诚，主管会计工作负责人黄云龙及会计机构负责人彭发文声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
公司法定英文名称：BEIJING DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司法定英文名称缩写：DCPC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 双鹤
公司 A 股代码：600062
- 3、公司注册地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司办公地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
邮政编码：100102
公司国际互联网网址：<http://www.dcpc.com.cn>
公司电子信箱：mss@dcpc.com
- 4、公司法定代表人：卫华诚
- 5、董事会秘书：朱大成
电话：(010) 64742227-681
传真：(010) 64399089
E-mail：dawsonz@dcpc.com
联系地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司证券事务代表：白丽萍
电话：(010) 64742227-653
传真：(010) 64398086
E-mail：mss@dcpc.com
联系地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,940,629,787.02	2,134,120,252.57	-9.07
流动负债	1,434,201,157.33	1,821,613,691.85	-21.27
总资产	3,442,492,868.27	3,813,293,724.98	-9.72
股东权益(不含少数股东权益)	1,814,401,189.50	1,727,869,655.79	5.01
每股净资产(元)	4.1136	3.9174	5.01
调整后的每股净资产(元)	4.0382	3.8439	5.05
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	90,344,399.13	152,577,352.33	-40.79
扣除非经常性损益的净利润	82,672,671.31	42,875,649.32	92.82
每股收益(元)	0.2048	0.3459	-40.79
净资产收益率(%)	4.98	9.02	减少 4.04 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	225,423,434.43	107,694,677.19	109.32

2、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	-186,698.87
各种形式的政府补贴	8,502,988.00
短期投资收益(不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	8,527.49
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	-776,476.75
以前年度已经计提各项减值准备的转回	476,291.99
所得税影响数	-352,904.04
合计	7,671,727.82

三、股本变动及股东情况

(一) 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	441,075,700.00	100						441,075,700.00	100

股份变动的过户情况

截止 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》)

(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	19,626					
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	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	192,850,367	0
兴和证券投资基金	其他	2.36	10,395,085	10,395,085		未知
全国社保基金一零七组合	其他	0.91	4,000,650	4,000,650		未知
兴华证券投资基金	其他	0.83	3,675,884	3,675,884		未知
华夏成长证券投资基金	其他	0.66	2,898,462	2,898,462		未知
申银万国－花旗－UBS LIMITED	其他	0.65	2,880,240	698,240		未知
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	1,360,949	未知
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	0.27	1,203,146	1,203,146		未知
张建新	其他	0.24	1,078,843	-261,538		未知
南通琼宇工贸有限公司	其他	0.22	983,306	238,377		未知
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			
兴和证券投资基金	10,395,085		人民币普通股			
全国社保基金一零七组合	4,000,650		人民币普通股			
兴华证券投资基金	3,675,884		人民币普通股			
华夏成长证券投资基金	2,898,462		人民币普通股			
申银万国－花旗－UBS LIMITED	2,880,240		人民币普通股			
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	1,203,146		人民币普通股			
张建新	1,078,843		人民币普通股			
南通琼宇工贸有限公司	983,306		人民币普通股			
中国农业银行－国联分红增利混合型开放式证券投资基金	916,247		人民币普通股			
李海金	724,664		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	在前 10 名股东中，未知其他法人股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

前十名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) 南方证券应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。

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
张宇	副总裁	19,773	26,100	6,327	股改送股
赵宏	董事	14,236	21,300	7,064	股改送股及增持
郑泽平	监事	23,728	31,321	7,593	股改送股
李英	副总裁	10,000	15,200	5,200	股改送股及增持

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

(1) 2006年4月26日，第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于董事会换届选举的议案》，提名新一届候选董事为卫华诚、贺旋、谢颖、李昕、范彦喜、张宇、张文周、康荣平、刘宁、张延，其中张文周、康荣平、刘宁、张延为独立董事候选人；职工董事1名，根据公司相关规定履行相适应的程序后产生。经2006年5月30日，2005年度股东大会审议通过，选举卫华诚、贺旋、谢颖、李昕、范彦喜、张宇为第四届董事会董事，张文周、康荣平、刘宁、张延为第四届董事会独立董事，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第四届董事会之董事会秘书；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) 2006年4月26日，第三届监事会第九次会议审议通过《关于监事会换届选举的议案》，经股东北京医药集团有限责任公司和监事会推荐，新一届监事会候选监事为陆云良、赵宝伟、李泽光。经2006年5月30日，2005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。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司所处行业和经营范围未发生变化：本公司属制药行业，主要产品有大输液系列、降压0号、糖适平、利复星、增效联磺片、盈源、一君等。

2006年，是贯彻落实公司董事会制定的总体发展战略、突出战略转型、向集团化管理过渡的开局之年，也是医药行业存在诸多变数使企业的改革和发展面临新的挑战 and 机遇的关键一年。上半年，我们按照董事会提出的“调整转型促发展、求实创新增效益、打造创新型的长寿企业”战略方向，在调整转型中提高效益，在调整转型中增强竞争力，而不是盲目求快，注重内涵式发展的质量和效益。在

战略方向上进一步聚焦，提升专业化管理和专业化市场开发能力。能力建设上通过围绕集团化管理能力的提升和品牌管理能力的提升已取得很大成绩；经营团队坚定不移地贯彻战略，大量扎实细致的工作和创新举措使战略真正落到了实处；进一步优化和规范公司治理结构为公司的长期稳定发展提供保障。

报告期内公司在做强主业，聚焦大输液、心脑血管、内分泌三大领域的总体战略目标指引下，实现销售收入 211,354.03 万元，同口径同比增长 3%；实现净利润 9,034 万元，经营性损益与去年持平。经营活动现金流同比增长 109%，公司现金状况良好；资产负债率为 42%，较去年同期下降 12%。

1、深化业务发展战略，提升战略管理能力

根据董事会提出的“突出战略的深化与细化”的要求，上半年，各子公司按照公司总体发展战略，结合自身的实际状况，在分析竞争环境、竞争对手及公司核心竞争力的基础上，正在制定各自的经营战略。双鹤药业经营层按照董事会制定的总体发展战略，结合各子公司的业务发展战略，确定了双鹤药业 2006-2010 年的经营竞争目标，目前已经全面启动双鹤药业的经营业务战略的制定工作，下半年我们将进一步深化与完善，以解决我们实现战略目标的战术性问题，不断提高自身的管理能力和驾驭市场的统筹能力，确保公司持续、稳定、健康的发展。

2、根据董事会提出的总体战略发展目标，上半年公司紧抓三大领域，针对“聚焦主业”做了大量的工作。

(1) 大输液领域

根据公司总体战略发展目标——打造“中国输液第一品牌”，抓住国内输液市场塑料包装输液替代玻璃输液的的市场机遇，进一步扩大国内输液市场占有率，继 2005 年兴建软袋输液生产线后，公司决定在安徽双鹤、滨湖双鹤和京西双鹤继续兴建扩建塑瓶、软袋输液生产线，为提升双鹤输液品牌影响力，在激烈的输液市场竞争中赢得主动权奠定了坚实的基础。

报告期内输液事业部引领各输液公司工作的开展。制定统一市场营销政策；进行区域市场整合，集中优势资源，巩固传统核心区域。输液事业部实现销售收入与去年基本持平，但盈利能力大幅提升，整体实现经营性损益 1480 万元，较去年同比增长 15%。工业园塑袋销量较去年同比增长 36%。

(2) 降压领域

根据公司制定的总体战略发展目标——争创“中国降压药第一品牌”，双鹤拳头产品“0”号坚持实施临床、OTC、商业的专业化管理，集中优势资源聚焦重点地区，不断探索适合不同地区的推广模式。报告期内公司确定了 48 个二级城市作为目标，推动“920”活动向纵深方向发展。同时为了更好的指导患教活动及医院推广工作，加强了市场调研，结合内外部数据，评估工作成效，有效调整工作方向；还采取新组合营销战略，提升竞争优势，努力打造一支专业化的心脑血管推广队伍；同时通过电视、广播、报纸与地面行动互相配合等多种形式加强了媒体宣传力度，产生良好的品牌效应。

(3) 内分泌领域

为打造“中国降糖药第一品牌”，糖适平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，加强团队建设，有效调动销售代表积极性。报告期内销量与去年同比增长 6%，完成年度预算 45%。

同时精心策划了卜可（缓释二甲双胍片）市场策划方案，完成其上市工作，为实现降糖药领域产品组合战略奠定了基础。

(4) 其它领域

加强利复星的医院推广力度，精心策划营销策略，合理调整销售政策及产品价格。报告期内利复星继续保持去年良好的增长态势，利复星片的销量较去年同比增长 10%，利复星注射液同比增长

7%。

3、强化总部管理职能，向集团化管理迈进

(1) 资金集中管理，财务收支两条线

上半年，总部为实现资金的统一管理，提高资金使用效率，制定了《双鹤药业资金集中管理试行办法》。从 2006 年 4 月 1 日开始在北京地区试行财务收支两条线管理，实现了对各单位银行帐户的分类管理，收支分开管理框架已初步搭建并有效运行。下半年还将根据资金集中管理的实际运行情况，进一步扩大资金统一管理范畴，力争实现全集团范围内的资金集中管理。

(2) 建立管理咨询信息系统，真正发挥财务管理作用。

2005 年以来，公司全面推行“以业绩为导向”的经营理念，建立和健全“全面预算、授权经营、考核评价”的经营管理体系和问责制制度。为充分发挥全面预算管理职能，报告期内，双鹤药业在集团范围内建立适合双鹤药业管理现状的管理咨询信息系统，以有效提升公司预算管理水平。

(3) 实现集约化管理，向管理要效益

报告期内，公司继续秉承开源节流的宗旨，强化集约化管理意识，采取了一系列举措，从各个环节降低成本、节约费用，有效提升了公司管理水平。

同时，为深化资产管理，建立一套职责明确、信息化、效益型的资产管理体系，实现盘活存量、优化增量、控制总量的资产管理工作要求，报告期内在双鹤药业范围内全面开展资产清查工作。

(4) 以绩效考核为龙头，完善人力资源管理体系，建立人力资源管理平台

在公司倡导的以“业绩”、“责任”、“执行”为导向的企业文化的指导下，结合总部组织机构的调整，上半年，公司制定了《北京总部管理人员绩效考核实施方案》（试行），初步构建起总部管理人员的绩效考核体系。同时在公司范围内搭建专业化、标准化的人力资源管理平台，该项目已完成一期实施工作。

(5) 加强集团制度化建设

根据年初工作会制定的建设公司制度管理体系的工作目标，解决公司组织机构调整后部门职能变化的问题。上半年，总部对公司现有制度进行了全面审查与修订，随着公司制度的逐步建立与完善，使我们的工作具有更强的可操作性和可实施性，全面推进公司制度化建设的进程。

4、聚焦研发领域，推进自主品牌建设

围绕公司总体发展战略，加强公司产品技术开发，增强自主创新能力，2006 年研究院共立项 30 个，在研 28 个。其中分布在大输液、心脑血管、内分泌、抗感染药、制剂平台建设等领域。报告期内取得 5 个生产批件；申报生产项目 1 个；申报临床项目 3 个；进行临床研究项目 3 个；工艺改进项目 3 个，为公司推进自主品牌建设、实现董事会制定的战略发展目标提供了有力保障。

5、开展产品质量抽查活动，提升质量意识

医药产品作为特殊的商品，其质量不仅决定着企业的命运，更关系着患者的生命，药品质量是我们确保公司经营业绩保持行业领先的根本保证。

上半年各公司对药品生产和质量管理的全过程进行全面自查，确保药品生产全过程符合药品 GMP 生产规定。同时，总部成立质量抽查小组，对集团范围内工业公司生产的产品进行了现场产品抽样检验和现场质量审计。通过此项工作的开展，使公司每个从业人员，特别是领导干部提高了质量意识，切实履行职责，使双鹤在药品研发、生产、销售等各个环节得到有效控制，以药品质量为推动力，推动双鹤的诚信品牌建设。下半年公司还将继续高度重视生产安全及产品质量，严格制定内控指标和规范操作规程，实现全员参与和生产过程全程监控的全面质量管理，切实认识质量保证是企业对消费者的最大诚信，是公司加强诚信品牌建设的根本环节。

2006 年下半年公司将继续按照董事会制定的“五个突出”和年初工作会制定的“以价值创造为中心，提升经营质量，实施品牌经营，完善治理结构，强化执行能力，向集团化管理迈进”的工作方针，集中优势资源聚焦三大核心领域，以形成超过竞争对手的核心优势；以营销为突破，聚焦核心业

务；全面完成管理咨询信息化项目，真正实现集团化的全面预算管理；继续强化质量意识，实现全面质量管理；研发新品，增强创新研发能力；继续贯彻落实公司制度化建设；扎实开展治理商业贿赂专项工作。通过树立诚信营销、专业营销、创新营销和品牌营销的新理念，全面推进我们的诚信品牌建设；实现以提升利润为核心的规模增长，切实提高战略执行能力和集团化管理能力，争取完成和超额完成今年的经营预算各项指标。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
药品销售收入	2,104,000,052.64	1,564,850,744.08	25.62	-10.10	-8.78	减少 1.07 个百分点
其他销售收入	9,540,260.66	6,742,186.30	29.33	-19.09	-16.05	减少 2.56 个百分点
分产品						
制剂药品（不含大输液）	488,024,567.32	145,072,778.35	70.27	12.54	32.98	减少 4.57 个百分点
大输液	318,369,827.27	210,578,041.96	33.86	3.29	3.92	减少 0.40 个百分点
其中：关联交易	37,235,642.84	25,383,537.72	31.83	24.13	20.78	增加 1.89 个百分点

注：药品销售收入比上年同期下滑，主要是因为转让股权的子公司西安双鹤、神鹿双鹤、双鹤高科、新西北双鹤、昆山医药和放弃经营的湖南双鹤的销售收入本年不再纳入合并范围。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
西北地区	144,499,444.87	-56.88
西南地区	181,966,217.33	2.27
华北地区	642,042,964.86	0.26
华中地区	971,038,780.60	3.43
华南地区	67,619,092.88	-22.39
东北地区	44,947,446.66	-34.77
华东地区	388,523,800.96	-16.82
其他地区	3,212,186.61	2.05
其中：关联交易	37,235,642.84	24.13
合计	2,443,849,934.77	-10.10
内部抵消数	330,309,621.47	-9.85
合并	2,113,540,313.30	-10.14

注：西北地区、华南地区、东北地区、华东地区的主营收入比上年同期大幅下滑，主要是因为转让股权的子公司西安双鹤、神鹿双鹤、双鹤高科、新西北双鹤、昆山医药和放弃经营的湖南双鹤的销售收入本年不再纳入合并范围，减少了在相应地区的主营业务收入。

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

与上年度相比，管理费用、投资收益、营业外收支三个损益项目占利润总额的比重大幅下降，主要是因为上年度计提坏帐准备和存货跌价准备增加管理费用 5,713.66 万元，股权转让收益、长期股权投资减值等原因增加投资收益 10,515.85 万元，计提担保损失和固定资产减值增加营业外支出 3,334.86 万元，而本报告期除计提坏帐准备和存货跌价准备增加管理费用 1379.19 万元外，影响投资收益和营业外支出的重大事项均未发生。剔除上述因素的影响，本公司经营性的利润构成与上年度相比未发生重大变化。

(三) 公司投资情况

1、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

报告期内公司投资额为 19,000,000 元人民币。根据本公司总裁办公会决议，本公司之子公司-长沙双鹤医药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，公司工商登记手续已于 2006 年 4 月 16 日办理完毕。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，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的规定。

2006 年 4 月 26 日公司召开了第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并于 2006 年 5 月 30 日提交 2005 年度股东大会审议通过；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》的通知要求，公司于 2006 年 6 月 2 日召开了第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于修订股东大会、董事会议事规则的议案》，并于 2006 年 8 月 18 日提交 2006 年第三次临时股东大会审议通过；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监事会议事规范规则》，公司于 2006 年 6 月 2 日召开了第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于修订监事会议事规则的议案》，并于 2006 年 8 月 18 日提交 2006 年第三次临时股东大会审议通过；2006 年 7 月 26 日，第四届董事会第二次会议修订了《董事会专门委员会工作细则的议案》、《独立董事工作细则的议案》、《总裁工作细则的议案》。

公司治理实际情况符合证监会的有关文件要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

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，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。

(三) 重大诉讼仲裁事项

1、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公司，要求偿还占用资金 4416.69 万元和货款 700.34 万元。目前案件仍在审理过程中。

2、2006 年 2 月 18 日，在北京市第二中级人民法院开庭审理，双鹤药业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 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。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

本公司于 2006 年 1 月 18 日与北京医药集团有限责任公司签订了《关于北京双鹤高科天然药物有限责任公司股权转让协议》、《关于合肥神鹿药业有限责任公司股权转让协议》、《关于西安新西北双鹤医药有限责任公司股权转让协议》、《关于昆山双鹤医药有限责任公司股权转让协议》，将本公司所持有的北京双鹤高科天然药物有限责任公司 78.27% 的股权、合肥神鹿药业有限责任公司 70.98% 的股权、新西北有限责任公司 90% 股权、本公司之下属子公司昆山双鹤所持有的昆山双鹤医药有限责任公司 57.16% 的股权转让北京医药集团有限责任公司，转让价款为 12,444.84 万元。该次股权转让交易于 2006 年 1 月 27 日经公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过。截止本报告期末，受让方北京医药集团有限责任公司以现金电汇的方式向本公司支付了转让款 11,269.14 万元。

(五) 重大关联交易

关联债权债务往来

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖北恒康双鹤	控股子公司	0	24,143,380.00		0
湖南双鹤	控股子公司	-140,486.89	56,256,793.01		0
双鹤高科	母公司的控股子公司	0		28,702,350.22	0
新西北双鹤	母公司的控股子公司	0		2,111,600.00	0
神鹿双鹤	母公司的控股子公司	0		7,887,800.00	0
合计	/	-140,486.89	80,400,173.01	38,701,750.22	

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位: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 (协议签署日)	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
康普莱特双鹤	2003 年 10 月 31 日	7,100,000.00	连带责 任担保	2003 年 10 月 31 日~ 2004 年 10 月 30 日	否	是
合肥神鹿双鹤药 业有限责任公司	2005 年 8 月 27 日	8,400,000.00	连带责 任担保	2005 年 8 月 27 日~ 2006 年 8 月 27 日	否	是
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计					15,500,000.00	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					101,049,000.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					152,388,600.00	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					167,888,600.00	
担保总额占公司净资产的比例(%)					9.25	
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					8,400,000.00	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担 保金额					73,488,600.00	
担保总额超过净资产 50%部分的金额					0	
上述三项担保金额合计					81,888,600.00	

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十二) 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》。4 月 6 日, 公司股票复牌, 股票简称改为“G 双鹤”, 股票代码不变。

原非流通股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责任公司、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责任公司	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

(十三)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任北京京都会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十四)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本报告期内无公司、董事会、董事受处罚及整改情况。

(十五)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十六)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
北京双鹤药业股份有限公司公告	《中国证券报》第 C04 版 《上海证券报》第 C6 版	2006 年 1 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司 2006 年第一次临时股东大会会议决议公告	《中国证券报》第 C01 版 《上海证券报》第 C8 版	2006 年 2 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司 2006 年第二次临时股东大会会议决议公告	《中国证券报》第 C01 版 《上海证券报》第 C8 版	2006 年 2 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司关于股权分置改革的提示性公告	《中国证券报》第 B28 版 《上海证券报》第 C32 版	2006 年 2 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司关于股权分置改革相关股东会议的通知、股权分置改革说明书(摘要)及董事会征集投票权报告书	《中国证券报》第 A09 版 《上海证券报》第 A11 版 《证券时报》第 11 版	2006 年 3 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司关于举行股权分置改革网上投资者沟通会的公告	《中国证券报》第 A09 版 《上海证券报》第 A11 版 《证券时报》第 11 版	2006 年 3 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司公告	《中国证券报》第 C01 版 《上海证券报》第 20 版	2006 年 3 月 4 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司关于延期披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果的公告	《中国证券报》第 B08 版 《上海证券报》第 C16 版	2006 年 3 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司关于股权分置改革方案沟通情况暨调整股权分置改革方案的公告	《中国证券报》第 B19 版 《上海证券报》第 C22 版 《证券时报》第 A2 版	2006 年 3 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司关于股权分置改革方案沟通情况暨调整股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《中国证券报》第 C06 版 《上海证券报》第 C14 版	2006 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份有限公司第三届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》第 C12 版 《上海证券报》第 C19 版	2006 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
北京双鹤药业股份司关于召开股权分改	《中国证券报》第 B07 版	2006 年 3	上海证券交易所网站

革相关股东会议的第二次提示性公告	《上海证券报》第 B6 版	月 20 日	www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司关于股权分置改革方案获得北京市国资委批准的公告	《中国证券报》第 B14 版 《上海证券报》第 C15 版 《证券时报》第 3 版	2006 年 3 月 23 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司股权分置改革相关股东会议表决结果公告	《中国证券报》第 A20 版 《上海证券报》第 C47 版 《证券时报》第 34 版	2006 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司股权分置改革方案实施公告	《中国证券报》第 A32 版 《上海证券报》第 C23 版 《证券时报》C1 版	2006 年 4 月 3 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司关于控股股东股份过户登记完成的公告	《中国证券报》第 A04 版 《上海证券报》第 C23 版 《证券时报》C1 版	2006 年 4 月 3 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司 2005 年度报告摘要	《中国证券报》第 C062 版 《上海证券报》第 B89-90 版	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司 2006 第一季度报告	《中国证券报》第 C061 版 《上海证券报》第 B89 版	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司公司第三届董事会第二十五次会议决议暨召开 2005 年度股东大会的公告	《中国证券报》第 B062 版 《上海证券报》第 B90 版	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司第三届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》第 C062 版 《上海证券报》第 B09 版	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司关于控股股东增持股份实施情况的公告	《中国证券报》第 C01 版 《上海证券报》第 B19 版	2006 年 5 月 23 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司关于控股股东增持股份实施完成的公告	《中国证券报》第 C01 版 《上海证券报》第 B44 版	2006 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司 2005 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》第 C05 版 《上海证券报》第 B35 版	2006 年 5 月 31 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》第 C01 版 《上海证券报》第 B9 版	2006 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》第 C01 版 《上海证券报》第 B9 版	2006 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
北京双鹤药业股份有限公司 2005 年度利润分配实施公告	《中国证券报》第 C004 版 《上海证券报》第 B17 版	2006 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn

七、财务会计主报告(未经审计)

(一) 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

资产负债表	2006年6月30日		2005年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产				
货币资金	597,789,199.69	337,087,377.97	668,570,292.70	336,609,449.31
短期投资	-	-	120,000.00	-
应收票据	79,780,575.77	24,459,066.66	111,302,118.73	49,555,799.65
应收股利	-	6,416,000.00	-	6,416,000.00
应收利息	-	-	-	-
应收账款	557,332,992.49	69,423,453.10	593,537,428.86	70,156,509.36
其他应收款	157,089,446.89	279,968,400.04	137,111,648.56	274,518,052.51
预付账款	105,554,846.90	30,563,984.76	113,983,794.21	25,178,981.26
应收补贴款	-	-	-	-
存货	437,412,815.74	67,138,923.33	507,260,598.06	55,469,922.26
待摊费用	5,669,909.54	95,798.59	2,234,371.45	350,047.26
一年内到期的长期债券投资	-	-	-	-
流动资产合计	1,940,629,787.02	815,153,004.45	2,134,120,252.57	818,254,761.61
长期投资				
长期股权投资	108,323,266.81	728,698,898.60	109,686,097.91	803,993,720.21
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	108,323,266.81	728,698,898.60	109,686,097.91	803,993,720.21
固定资产				
固定资产原价	1,631,693,304.56	722,830,032.46	1,884,468,354.60	726,533,672.02
减: 累计折旧	462,215,493.50	135,325,751.14	514,920,873.08	117,564,541.85
固定资产净值	1,169,477,811.06	587,504,281.32	1,369,547,481.52	608,969,130.17
减: 固定资产减值准备	24,501,338.07	6,790,975.64	29,510,068.69	7,134,552.07
固定资产净额	1,144,976,472.99	580,713,305.68	1,340,037,412.83	601,834,578.10
工程物资	3,125,024.59	-	239,414.49	-
在建工程	186,741,271.25	128,785,649.31	164,660,519.33	116,845,692.61
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	1,334,842,768.83	709,498,954.99	1,504,937,346.65	718,680,270.71
无形资产及其他资产				
无形资产	49,094,162.59	15,784,024.27	53,307,515.36	18,532,153.93
长期待摊费用	9,602,883.02	-	11,242,512.49	-
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	58,697,045.61	15,784,024.27	64,550,027.85	18,532,153.93
递延税项				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	3,442,492,868.27	2,269,134,882.31	3,813,293,724.98	2,359,460,906.46

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

负债及所有者权益	2006年6月30日		2005年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债				
短期借款	430,000,000.00	210,000,000.00	717,800,000.00	385,000,000.00
应付票据	109,091,726.01	-	176,945,993.99	-
应付账款	571,551,136.08	114,236,598.46	568,161,162.73	105,805,596.00
预收账款	45,101,357.20	1,642,719.31	32,995,842.01	508,405.14
应付工资	6,927,151.05	376,798.30	12,011,521.31	1,286,938.44
应付福利费	33,745,251.28	2,917,011.75	34,719,285.46	3,226,694.23
应付股利	-	-	-	-
应交税金	74,665,783.68	10,297,210.87	92,033,566.68	14,011,953.43
其他应交款	8,302,797.87	243,900.79	9,351,092.23	291,771.04
其他应付款	145,650,351.13	58,301,377.96	150,207,050.96	59,964,723.96
预提费用	5,615,603.03	591,091.11	4,538,176.48	519,674.67
预计负债	3,550,000.00	3,550,000.00	22,850,000.00	22,850,000.00
一年内到期的 长期负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	1,434,201,157.33	402,156,708.55	1,821,613,691.85	593,465,756.91
长期负债				
长期借款	-	-	4,094,324.10	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	7,000,000.00	-	23,530,790.99	-
专项应付款	19,696,593.37	4,616,593.37	22,954,900.47	4,616,593.37
其他长期负债	1,752,782.00	-	1,832,582.00	-
长期负债合计	28,449,375.37	4,616,593.37	52,412,597.56	4,616,593.37
递延税项				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	1,462,650,532.70	406,773,301.92	1,874,026,289.41	598,082,350.28
少数股东权益	165,441,146.07	-	211,397,779.78	-
股东权益				
股本	441,075,700.00	441,075,700.00	441,075,700.00	441,075,700.00
资本公积	607,819,068.10	607,819,068.10	607,759,563.40	607,759,563.40
盈余公积	217,722,856.73	167,435,535.96	217,722,856.73	167,435,535.96
其中: 公益金	108,821,658.10	83,717,767.98	108,821,658.10	83,717,767.98
未分配利润	552,808,908.34	646,031,276.33	462,464,509.21	545,107,756.82
减: 未确认投资损 失	5,025,343.67	-	1,152,973.55	-
股东权益合计	1,814,401,189.50	1,862,361,580.39	1,727,869,655.79	1,761,378,556.18
负债和股东权益总 计	3,442,492,868.27	2,269,134,882.31	3,813,293,724.98	2,359,460,906.46

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	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
主营业务收入	2,113,540,313.30	271,754,198.11	2,352,105,446.28	289,091,211.06
减：主营业务成本	1,571,592,930.38	109,843,059.97	1,723,498,760.81	107,073,895.90
主营业务税金及附加	10,932,849.46	3,464,342.17	12,823,478.78	3,804,540.20
主营业务利润	531,014,533.46	158,446,795.97	615,783,206.69	178,212,774.96
加：其他业务利润	6,858,114.99	498,700.55	2,497,120.24	-1,627,621.60
减：营业费用	258,353,096.91	10,734,434.51	316,192,448.21	18,278,801.25
管理费用	141,974,216.32	42,732,460.86	195,265,863.89	60,297,470.05
财务费用	14,284,068.41	6,813,509.41	16,737,628.64	6,949,798.28
营业利润	123,261,266.81	98,665,091.74	90,084,386.19	91,059,083.78
加：投资收益	-793,494.61	15,258,145.28	117,884,638.50	105,319,283.23
补贴收入	8,782,054.90	-	9,223,987.58	-
营业外收入	1,237,602.49	382,300.00	693,930.34	102,051.49
减：营业外支出	2,135,729.32	121,748.36	10,394,710.34	4,501,174.19
利润总额	130,351,700.27	114,183,788.66	207,492,232.27	191,979,244.31
减：所得税	33,369,121.82	13,260,269.15	55,242,488.04	38,864,238.46
少数股东本期收益	10,510,549.44	-	-327,608.10	-
加：未确认投资损失	3,872,370.12			
净利润	90,344,399.13	100,923,519.51	152,577,352.33	153,115,005.85
加：年初未分配利润	462,464,509.21	545,107,756.82	326,315,517.01	396,989,768.22
盈余公积转入	-		-	-
可供分配的利润	552,808,908.34	646,031,276.33	478,892,869.34	550,104,774.07
减：提取盈余公积			-	-
提取法定公益金			-	-
可供股东分配的利润	552,808,908.34	646,031,276.33	478,892,869.34	550,104,774.07
减：应付优先股股利			-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
已付普通股股利			-	-
转作股本的普通股股利			-	-
未分配利润	552,808,908.34	646,031,276.33	478,892,869.34	550,104,774.07

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	2006 年 1-6 月	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品，提供劳务收到的现金	1,966,366,594.10	313,953,870.55
收到的其他税费返还	3,567,283.91	-
收到的其他与经营活动有关的现金	91,661,946.76	73,526,553.07
经营活动现金流入小计	2,061,595,824.77	387,480,423.62
购买商品，接收劳务所支付的现金	1,274,772,511.53	64,159,856.23
支付给职工以及为职工支付的现金	174,862,469.55	41,470,923.00
支付的各项税费	163,656,864.19	58,332,395.90
支付的其他与经营活动有关的现金	222,880,545.07	81,665,893.23
经营活动现金流出小计	1,836,172,390.34	245,629,068.36
经营活动产生的现金流量净额	225,423,434.43	141,851,355.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	112,691,375.61	68,989,075.61
取得投资收益所收到的现金	8,527.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	12,468,056.60	201,578.46
收到的其他与投资活动有关的现金	28,294.02	-
投资活动现金流入小计	125,196,253.72	69,190,654.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	52,462,585.88	9,825,877.52
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	48,367,416.88	-
投资活动现金流出小计	100,830,002.76	9,825,877.52
投资活动产生的现金流量净额	24,366,250.96	59,364,776.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	182,000,000.00	80,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,504,521.83	2,001,129.64
筹资活动现金流入小计	184,504,521.83	82,001,129.64
偿还债务所支付的现金	437,600,000.00	274,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,374,264.97	8,352,320.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	491,668.88	-
筹资活动现金流出小计	454,465,933.85	282,652,320.00
筹资活动产生的现金流量净额	-269,961,412.02	-200,651,190.36
四、汇率变动对现金流量的影响：		
汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-20,171,726.63	564,941.45

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	2006 年 1-6 月	
	合并	母公司
补充资料		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	90,344,399.14	100,923,519.51
加：少数股东损益	10,510,549.43	-
减：未确认的投资损失	3,872,370.12	
加：计提的资产减值准备	11,025,227.31	858,985.81
固定资产折旧	46,622,955.84	19,489,608.32
无形资产摊销	4,651,343.95	2,748,129.66
长期待摊费用摊销	2,152,335.57	-
待摊费用的减少（减：增加）	-3,736,696.08	254,248.67
预提费用的增加（减：减少）	958,183.01	71,416.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-464,539.26	-260,851.64
固定资产报废损失	57,957.66	-
财务费用	13,943,107.41	6,785,330.47
投资损失（减：收益）	793,494.61	-15,258,145.28
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-6,721,692.09	-11,606,325.66
经营性应收项目的减少（减：增加）	28,574,431.56	42,692,784.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	-23,346,900.27	-3,503,093.37
其他	53,931,646.76	-1,344,252.40
经营活动产生的现金流量净额	225,423,434.43	141,851,355.26
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	541,938,895.86	326,931,962.49
减：货币资金的期初余额	562,110,622.49	326,367,021.04
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,171,726.63	564,941.45

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	本期转出额	年末数
一、坏账准备合计	205,014,823.69	13,419,005.23	1,814,228.23	22,080,510.40	194,539,090.29
其中：应收账款	128,574,590.20	12,256,989.43	318,932.89	20,098,396.74	120,414,250.00
其他应收款	76,440,233.49	1,162,015.80	1,495,295.34	1,982,113.66	74,124,840.29
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	372,867.41	532,396.50	6,067,539.81	18,531,737.72
其中：库存商品	22,660,424.60	327,045.92	324,424.13	5,040,018.98	17,623,027.41
原材料	797,020.26	33,630.87	149,743.60	268,443.33	412,464.20
四、长期投资减值准备合计	23,687,632.86	-	-	-	23,687,632.86
其中：长期股权投资	23,687,632.86	-	-	-	23,687,632.86
长期债券投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	29,510,068.69	109,547.45	-	5,118,278.07	24,501,338.07
其中：房屋、建筑物	6,352,179.86	-	-	1,582,460.43	4,769,719.43
机器设备	22,956,032.21	109,547.45	-	3,082,693.76	19,982,885.90
六、无形资产减值准备合计	23,589,761.82	-	-	1,876,437.50	21,713,324.32
其中：专利权	23,589,761.82	-	-	1,876,437.50	21,713,324.32
软件	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-
合计	306,561,093.68	13,901,420.09	2,346,624.73	35,142,765.78	282,973,123.26

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	本期转出额	年末数
一、坏账准备合计	54,691,827.96	686,762.95	-	-	55,378,590.91
其中：应收账款	888,114.37	202,072.73	-	-	1,090,187.10
其他应收款	53,803,713.59	484,690.22	-	-	54,288,403.81
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	62,675.41	-	195,347.08	41,818.38
其中：库存商品	44,645.01	29,044.54	-	71,016.28	2,673.27
原材料	129,845.04	33,630.87	-	124,330.80	39,145.11
四、长期投资减值准备合计	20,758,400.00	-	-	-	20,758,400.00
其中：长期股权投资	20,758,400.00	-	-	-	20,758,400.00
长期债券投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	7,134,552.07	109,547.45	-	453,123.88	6,790,975.64
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	7,134,552.07	109,547.45	-	453,123.88	6,790,975.64
六、无形资产减值准备合计	21,713,324.32	-	-	-	21,713,324.32
其中：专利权	21,713,324.32	-	-	-	21,713,324.32
软件	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-
合计	104,472,594.40	858,985.81	-	648,470.96	104,683,109.25

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

北京双鹤药业股份有限公司会计附注

(一) 公司基本情况

北京双鹤药业股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市人民政府京政办函（1997）58 号文批准，由北京制药厂（现为北京万辉药业集团）、北京永好科技发展有限责任公司、北京市医药总公司（现为北京医药集团有限责任公司）、北京市国有资产经营有限责任公司、中国南方证券有限公司及北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司共同发起，以募集方式成立。经中国证券监督管理委员会证监发（1997）170 号文批准，本公司于 1997 年 5 月 6 日在上海证券交易所上网发行了人民币普通股 4,230 万股，另向职工配售了 470 万股。发行后，本公司注册资本为 14,700 万元，领有北京市工商行政管理局颁发的注册号为 1100001510319（1-1）的营业执照，公司法定代表人：卫华诚。

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

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

(二)公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

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

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

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、应收款项及坏账准备核算方法

(1) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。自 1999 年 1 月 1 日起，本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	1%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

个别认定法计提坏账准备如下：

A、根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况，如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

B、本公司应收合并范围内的控股子公司及子公司之间的款项一般不计提坏账准备。

(2) 坏账确认标准

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B、因债务人逾期未履行偿债义务超过 3 年仍然不能收回的应收款项。

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

(3) 应收账款转让/贴现

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

9、存货核算方法

本公司的存货主要包括库存商品、原材料、在产品、低值易耗品、包装物等。

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

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

10、长期投资核算方法

(1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

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

(2) 长期股权投资的会计核算方法

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

(3) 股权投资差额的会计处理

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

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

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

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

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

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋及建筑物	20-30 年	3.23-4.85
机器设备	7-14 年	6.93-13.86
运输设备	8 年	12.13
其他设备	5 年	19.4

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

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

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

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

12、在建工程核算方法

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

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

13、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

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

14、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限三者孰低确定摊销年限，分期平均摊销计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

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

- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

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

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

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

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

15、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用按具体内容按预计受益期分期平均摊销。

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

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

(2) 债券溢价或折价的摊销方法

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

(3) 应付的可转换公司债券转换为股票时的核算方法

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

18、收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入实现；

对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不

能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

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

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

(三) 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项

(四) 税项

1、主要税种及税率

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

本公司本年度纳入合并范围控股子公司所得税税率：

单位名称	税率
北京双鹤药业经营有限责任公司（双鹤经营）	15%
北京双鹤现代医药技术有限责任公司（双鹤现代）	33%
北京万辉双鹤药业有限责任公司（万辉双鹤）	33%
北京双鹤制药装备有限责任公司（双鹤装备）	15%
安徽双鹤药业有限责任公司（安徽双鹤）	33%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司（滨湖双鹤）	15%
西安京西双鹤药业有限公司（京西双鹤）	33%
山西晋新双鹤药业有限责任公司（晋新双鹤）	33%
长沙双鹤医药有限责任公司（长沙双鹤）	33%
云南双鹤医药有限公司（云南双鹤）	33%
昆山双鹤药业有限责任公司（昆山双鹤）	33%

2、优惠税负及批文

1) 本公司为注册在中关村科技园区内的高新技术企业，根据北京市地方税务局朝阳区分局(2000)朝税所批第 190 号批复，本公司从 2000 年 10 月起按 15%税率缴纳企业所得税。

2) 根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》的有关规定，双鹤经营按 15%税率缴纳企业所得税。

3) 双鹤现代原为市属技术开发型科研院所，根据北京市人民政府办公厅京政办发[1999]76 号文件及北京市地方税务局京地税企（2000）288 号文，对改制为企业的科研院所免征企业所得税，免征期自 2000 年 1 月 1 日起至 2004 年底止。根据财政部、国家税务总局关于延长转制科研机构有关税收政策执行期限的通知和北京市财政局、北京市地方税务局京财税（2005）1568 号文件，免征双鹤现代 2005 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日企业所得税。

4) 根据北京市丰台区地方税务局丰地税所字(1999)第 508 号批复，双鹤装备为高新技术企业，免征企业所得税三年。免征期为 1999 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日。根

据北京市丰台区地方税务局丰地税所字（2001）第 588 号批复，2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日减按 7.5% 的税率征收。从 2005 年开始，按 15% 税率缴纳企业所得税。

5) 滨湖双鹤于 2000 年 3 月 28 日经批准为高新技术企业，从 2001 年 1 月起按 15% 税率缴纳所得税。

6) 根据昆明市国家税务局二分局昆国税二分函（2002）93 号文件的批复，同意免征云南双鹤 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日的企业所得税，从 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

（五）控股子公司及合营企业

1、截至 2006 年 6 月 30 日，本公司控股子公司及合营企业概况如下：（单位：万元）

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
双鹤经营	药品销售	5,932.68	5,247.93	-	88.46%	88.46%	是
双鹤现代	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
昆山双鹤	加工、制造化学药品	7,794.50	7,015.05	-	90.00%	90.00%	是
双鹤药业销售	药品销售	1,500.00	500.00	1,000.00	33.33%	92.31%	否
双鹤劳伦斯	生产销售建筑装饰材 料、洁净室产品	1,350.00	877.50	-	65.00%	65.00%	否
郑州双鹤	药品销售	80.00	60.00	-	75.00%	75.00%	否
黑龙江双鹤	药品销售	150.00	45.00	105.00	30.00%	91.92%	否
恒康双鹤	药品销售	6,161.80	5,000.00	-	81.16%	81.16%	否
湖南双鹤	药品销售	6,005.49	4,000.00	-	66.61%	66.61%	否

说明：

(1) 未纳入合并范围的子公司

公司名称	未合并原因	2006 年 1-6 月财务情况		
		资产总额	主营业务收入	净利润
双鹤药业销售	注 1	1,766.79	727.71	5.82
双鹤劳伦斯	注 2	881.09	9.30	-46.92
郑州双鹤	注 1	1,667.57	480.97	-45.75
黑龙江双鹤	注 1	894.01	648.79	-9.23
恒康双鹤	注 3	-	-	-
湖南双鹤	注 3	13,559.66	2,151.85	-468.55

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2006年度未将其纳入合并会计报表范围。

注3、 湖南双鹤、恒康双鹤由于生产经营停顿，职工解聘，难以持续经营且净资产为负数，根据财政部《合并会计报表暂行规定》，本公司2006年度未将上述公司纳入合并会计报表范围。

(2) 本公司于2005年11月30日召开的第三届董事会第二十一次会议决定将本公司所持有的新西北双鹤90%的股权、昆山医药57.16%的股权、神鹿双鹤70.98%的股权以及双鹤高科78.27%的股权转让于北京医药集团，该转让事项已于2006年3月31日前办理完毕，故本公司仅将其自2006年1月1日至2006年3月31日利润表及现金流量表纳入2006年度合并会计报表范围。

(六) 会计报表主要项目注释

1、货币资金

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
现金	1,694,715.64	1,665,126.26
银行存款	540,244,180.22	560,445,496.23
其他货币资金	55,850,303.83	106,459,670.21
合计	597,789,199.69	668,570,292.70

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	<u>金额</u>
2006 年 6 月 30 日货币资金	597,789,199.69
减：受到限制的存款	55,850,303.83
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2006 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额	541,938,895.86
2005 年 12 月 31 日货币资金	668,570,292.70
减：受到限制的存款	106,459,670.21
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2005 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	<u>562,110,622.49</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	-20,171,726.63

2、短期投资

(1) 短期投资分项目列示如下：

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
基金投资	-	120,000.00
短期投资跌价准备	-	-
合计	-	120,000.00

说明：本公司截止 2005 年 12 月 31 日的基金投资系本公司之子公司安徽双鹤支付 120,000.00 元用于购买基金代码为 481001 的“工银瑞信核心价值股票型证券投资基金(开放式)”，该基金已于 2006 年 2 月 7 日赎回，赎回金额为 128,527.49 元，支付赎回费 645.87 元。

3、应收票据

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	79,059,292.57	110,893,022.62
商业承兑汇票	721,283.20	409,096.11
合计	79,780,575.77	111,302,118.73

截至 2006 年 6 月 30 日，应收票据中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）股份股东票据。

4、应收账款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	481,815,729.92	71.09	6,175,310.93	519,240,291.16	71.91	14,991,733.77
一至二年	47,758,339.37	7.05	9,721,866.69	55,525,479.70	7.69	7,838,233.02
二至三年	38,590,033.76	5.69	12,920,854.97	39,212,255.55	5.43	16,567,990.40
三至四年	34,166,219.46	5.04	19,338,019.88	50,443,632.96	6.98	33,865,451.41
四至五年	31,365,049.78	4.63	28,206,327.33	22,076,828.90	3.06	19,697,650.81
五年以上	44,051,870.20	6.50	44,051,870.20	35,613,530.79	4.93	35,613,530.79
合计	677,747,242.49	100.00	120,414,250.00	722,112,019.06	100.00	128,574,590.20

B、坏账准备

2006 年 1 月 1 日	本年增加额	本期减少		2006 年 6 月 30 日
		转出	转回	
128,574,590.20	12,256,989.43	20,098,396.74	318,932.89	120,414,250.00

说明：a、截至 2006 年 6 月 30 日，本公司判断应收账款中有 39,711,343.25 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 22,290,760.83 元。

b、本公司本期因核销应收账款减少坏账准备 761,432.09 元，因合并会计报表范围变化而转出坏账准备 19,336,964.65 元。

c、截至 2006 年 6 月 30 日止，应收账款中应收持有本公司 5%以上股份的股东北京医药集团有限责任公司款项为 6,810.00 元。

d、截至 2006 年 6 月 30 日止，欠款金额前五名欠款金额合计 52,648,126.53 元，占应收账款总额比例 7.76%。

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	68,577,355.88	97.26	152,327.93	59,636,956.53	83.94	11,556.91
一至二年	1,024,326.12	1.45	102,432.61	10,469,709.00	14.74	104,230.90
二至三年	-	-	-	155,700.00	0.22	92,350.00
三至四年	129,700.00	0.18	97,450.00	-	-	-
四至五年	221,408.20	0.31	177,126.56	511,408.20	0.72	409,126.56
五年以上	560,850.00	0.80	560,850.00	270,850.00	0.38	270,850.00
合计	70,513,640.20	100.00	1,090,187.10	71,044,623.73	100.00	888,114.37

B、坏账准备

2006 年 1 月 1 日	本年增加额	本期减少		2006 年 6 月 30 日
		转出	转回	
888,114.37	202,072.73			1,090,187.10

说明：

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司本期无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	119,696,506.09	51.77	4,817,836.40	121,977,025.00	57.12	16,035,070.94
一至二年	84,332,826.80	36.47	47,051,844.81	61,775,807.95	28.93	41,114,379.45
二至三年	9,052,573.05	3.92	5,473,728.28	15,023,530.39	7.03	6,252,359.16
三至四年	2,341,471.39	1.01	1,609,383.97	3,279,545.98	1.54	2,141,767.79
四至五年	4,045,359.02	1.75	3,426,496.00	3,381,559.39	1.58	2,782,242.81
五年以上	11,745,550.83	5.08	11,745,550.83	8,114,413.34	3.80	8,114,413.34
合计	231,214,287.18	100.00	74,124,840.29	213,551,882.05	100.00	76,440,233.49

B、坏账准备

2006 年 1 月 1 日	本年增加额	本期减少		2006 年 6 月 30 日
		转出	转回	
76,440,233.49	1,162,015.80	1,982,113.66	1,495,295.34	74,124,840.29

C、截至 2006 年 6 月 30 日，本公司应收持本公司 5%以上股份的股东单位北京医药集团的款项为 16,703,432.90 元。

D、截至 2006 年 6 月 30 日，欠款金额前五名欠款金额合计 136,116,095.06 元，占其他应收款总额比例 58.87% 。

E、本公司本期因核销其他应收款减少坏账准备 259,222.64 元，因合并会计报表范围变化而转出坏账准备 1,722,891.02 元。

F、截至 2006 年 6 月 30 日，本公司判断应收账款中有 59,531,767.82 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 53,286,238.00 元。

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	174,554,510.63	52.22	3,841,599.56	220,370,564.40	67.12	15,576,219.06
一至二年	128,152,818.69	38.34	45,862,686.29	103,430,385.43	31.50	33,954,637.38
二至三年	30,692,188.19	9.18	4,334,373.33	4,238,878.20	1.29	4,071,663.46
三至四年	117,070.21	0.04	57,910.37	133,408.37	0.04	66,704.19
四至五年	601,812.43	0.18	53,430.56	70,201.00	0.02	56,160.80
五年以上	138,403.70	0.04	138,403.70	78,328.70	0.03	78,328.70
合计	334,256,803.85	100.00	54,288,403.81	328,321,766.10	100.00	53,803,713.59

B、坏账准备

2006 年 1 月 1 日	本年增加额	本期减少		2006 年 6 月 30 日
		转出	转回	
53,803,713.59	484,690.22			54,288,403.81

C、截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司应收持本公司 5%以上股份的股东单位北京医药集团的款项为 16,703,432.90 元。

6、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	94,106,218.09	89.15	96,340,090.59	84.52
一至二年	9,231,734.42	8.75	12,450,724.24	10.92
二至三年	1,947,365.77	1.84	4,685,727.35	4.11
三年以上	269,528.62	0.26	507,252.03	0.45
合计	105,554,846.90	100.00	113,983,794.21	100.00

说明：A、本公司本期无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

B、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

	2006年6月30日	2005年12月31日
原材料	43,610,433.23	47,964,828.75
库存商品	360,180,018.98	421,894,690.11
半成品	34,711,952.46	48,265,158.62
包装物	5,005,716.98	7,412,011.43
低值易耗品	1,654,267.28	3,144,200.02
委托加工物资	1,090,000.09	66,918.76
在途物资	9,692,164.44	3,271,596.99
合计	455,944,553.46	532,019,404.68

(2) 存货跌价准备

	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
原材料	797,020.26	33,630.87	418,186.93	412,464.20
库存商品	22,660,424.60	327,045.92	5,364,443.11	17,623,027.41
半成品	1,053,102.40	-	657,252.40	395,850.00
包装物	178,036.32	12,190.62	145,345.73	44,881.21
低值易耗品	8,486.32	-	8,486.32	-
委托加工物资	61,736.72	-	6,221.82	55,514.90
合计	24,758,806.62	372,867.41	6,599,936.31	18,531,737.72

8、待摊费用

	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2006 年 6 月 30 日
保险费	1,261,738.51	818,254.46	1,193,753.62	886,239.35
租赁费	818,935.88	1,149,555.12	1,311,200.00	657,291.00
报刊费	54,508.52	-	6,694.50	47,814.02
其他	99,188.54	5,545,476.45	1,566,099.82	4,078,565.17
合计	2,234,371.45	7,513,286.03	4,077,747.94	5,669,909.54

9、长期股权投资

(1) 合并数

	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
长期股票投资				
对子公司投资	23,393,974.75	173,302.05	769,615.19	22,797,661.61
对合营企业投资				-
对联营企业投资	36,222,909.92			36,222,909.92
其他股权投资	67,975,221.79	2,492,580.87	2,066,000.00	68,401,802.66
股权投资差额	5,781,624.31	-	1,193,098.83	4,588,525.48
小计	133,373,730.77	2,665,882.92	4,028,714.02	132,010,899.67
长期投资减值准备	-23,687,632.86			-23,687,632.86
合计	109,686,097.91	2,665,882.92	4,028,714.02	108,323,266.81

A、对子公司投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资金额		权益变动			期末投资余额	投资所占比例%
		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		51,134.02		110,241.40	15,110,241.40	92.31
双鹤劳伦斯	2001.6	8,775,000.00		-304,987.51		-4,065,177.87	4,709,822.13	65.00
郑州双鹤	1998.8	600,000.00		-		-2,170,087.93	-1,570,087.93	75.00
黑龙江双鹤	1998.9	1,500,000.00		-64,627.68		-1,154,298.03	345,701.97	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
昆山市科技药物化工厂	1998.11	2,894,129.12		-		-1,268,957.52	1,625,171.60	100.00
云南禄丰	2002.12	1,609,400.00		122,168.03		267,412.47	1,876,812.44	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	-400,000.00	-		-	100,000.00	79.62
合计		121,478,529.12	-400,000.00	-196,313.14	-	-98,280,867.48	22,797,661.61	

B、对联营企业投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资金额		权益变动			期末投资余额	投资所占比例%
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
山西双鹤	2003.12	40,000,000.00				-9,410,323.55	30,589,676.45	38.94
北京远策	2001.12	4,900,000.00				733,233.47	5,633,233.47	49.00
昆山辛鹿保	1998.11	1,154,200.00				-1,154,200.00	0.00	45.00
康普莱特双鹤	2002.5	65,223.95				-65,223.95	0.00	38.00
合计		46,119,423.95				-9,896,514.03	36,222,909.92	

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益-196,313.15元。

C、其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增(减)		
北医股份	2000.12	20,000,000.00		20,000,000.00	11.60
中投担保	2002.3	20,000,000.00		20,000,000.00	2.00
北京证券	1997	15,600,000.00		15,600,000.00	1.76
沃华生物	2000.6	7,998,000.00		7,998,000.00	20.00
童氏药业	2001.1	1,850,000.00	-1,850,000.00	-	5.00
昆山龙灯	1998.11	1,477,621.79		1,477,621.79	5.00
通合远博	2004.12	500,000.00		500,000.00	6.41
昆山绿利来	1998.11	302,400.00		302,400.00	0.90
昆山商厦	2001.1	216,000.00	-216,000.00	0.00	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	2004.8		2,492,580.87	2,492,580.87	10.00
合计		67,975,221.79	426,580.86	68,401,802.66	

D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2006年1月1日	本期增加	本期摊销		2006年6月30日	未摊销期限	形成原因
					本期摊销	其他转出			
双鹤装备	-197,858.40	10年	-98,929.20		-9,892.92		-89,036.28	4.50	投资溢价
双鹤经营	71,420.00	10年	28,568.21		3,571.08		24,997.13	3.50	投资溢价
双鹤现代	-1,299,500.00	10年	-669,600.91		-66,392.88		-603,208.03	4.65	投资溢价
安徽双鹤	-115,028.00	10年	-55,114.99		-5,580.06		-49,534.93	4.29	投资溢价
神鹿双鹤	1,500,000.00	10年	750,000.00		37,500.00	712,500.00	-	4.50	投资溢价
滨湖双鹤	8,926,841.37	10年	4,814,122.59		446,341.96		4,367,780.63	4.50	投资溢价
长沙双鹤	812,728.98	10年	772,092.53		40,636.45		731,456.08	9.00	投资溢价
昆山双鹤	638,304.00	10年	202,152.75		31,915.20		170,237.55	2.67	投资溢价
黑龙江双鹤	50,000.00	10年	38,333.33		2,500.00		35,833.33	7.17	
合计	10,386,907.95		5,781,624.31		480,598.83	712,500.00	4,588,525.48		

E、长期投资减值准备

被投资单位名称	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2006 年 6 月 30 日
			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
北京双鹤大药房	600,000.00	-	-	-	600,000.00
合计	23,687,632.86	-	-	-	23,687,632.86

(2) 母公司

	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
长期股票投资	-	-	-	-
对子公司投资	718,687,919.31	78,625,764.82	152,729,987.60	644,583,696.53
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	36,222,909.92	-	-	36,222,909.92
其他股权投资	64,098,000.00	-	-	64,098,000.00
股权投资差额	5,743,290.98	-	1,190,598.83	4,552,692.15
小计	824,752,120.21	78,625,764.82	153,920,586.43	749,457,298.60
长期投资减值准备	-20,758,400.00	-	-	-20,758,400.00
合计	803,993,720.21	78,625,764.82	153,920,586.43	728,698,898.60

A、对子公司投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资金额		权益变动			期末投资余额	投资所占比例%
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
双鹤经营	1998.7	52,479,300.00		13,639,294.40		93,513,511.46	145,992,811.46	88.46
双鹤现代	1999.1	47,794,800.00		2,662,641.09		24,337,949.76	72,132,749.76	85.00
万辉双鹤	2003.6	49,998,890.03		10,270,724.80		24,318,038.60	74,316,928.63	59.62
双鹤装备	1999.5	16,000,020.00		-1,775,530.81		14,734,992.63	30,735,012.63	-
安徽双鹤	2000.9	73,115,449.45		12,115,115.41		86,672,551.51	159,788,000.96	88.37
滨湖双鹤	1999.5	115,298,595.63		-5,560,315.41		-43,734,539.91	71,564,055.72	93.02
京西双鹤	2002.1	52,000,000.00		-937,529.61		-34,528,050.06	17,471,949.94	93.83
长沙双鹤	2001.9	46,187,271.02		661,652.49		10,867,171.37	57,054,442.39	56.68
云南双鹤	2001.12	40,000,000.00				-40,000,000.00	-	52.13
昆山双鹤	1997.12	70,150,500.00		-13,978,864.47		-79,589,401.92	-9,438,901.92	90.00
晋新双鹤	2001.4	40,000,000.00		355,500.28		-23,036,547.23	16,963,452.77	90.52
新西北双鹤	2004.8	18,872,288.80	-18,872,288.80	-3,560,939.02		-	-	
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		-	-	
湖南双鹤	2000.12	40,000,000.00				-40,000,000.00	-	66.61
恒康双鹤	1997.1	50,000,000.00				-50,000,000.00	-	81.16
双鹤劳伦斯	2001.6	8,775,000.00		-304,987.51		-4,065,177.87	4,709,822.13	65.00
郑州双鹤	1998.8	600,000.00				-2,170,087.93	-1,570,087.93	75.00
黑龙江双鹤	1998.9	450,000.00				-625,614.39	-175,614.39	30.00
双鹤药业销售	2005.6	5,000,000.00		19,385.72		39,074.38	5,039,074.38	33.33
合计		834,461,646.90	126,611,820.77	52,507,597.99	-	-63,266,129.60	644,583,696.53	

B、对联营企业投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资金额		权益变动			期末投资余额	投资所占比例%
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
山西双鹤	2003.12	40,000,000.00				-9,410,323.55	30,589,676.45	38.94
北京远策	1998.2	4,900,000.00				733,233.47	5,633,233.47	49.00
康普莱特双鹤	2002.5	65,223.95				-65,223.95	-	38.00
合计		44,965,223.95				-8,742,314.03	36,222,909.92	

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 15,539,080.63 元。

C、对其他企业投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资金额		权益变动			期末投资余额	投资所占比例%
		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)		
北京证券	1997	15,600,000.00					15,600,000.00	1.76
北医股份	2000.12	20,000,000.00					20,000,000.00	11.60
中投担保	2002.3	20,000,000.00					20,000,000.00	2.00
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
合计		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年1月1日	本期增加	本期减少		2006年6月30日	未摊销期限	形成原因
					本期摊销	其他转出			
双鹤装备	-197,858.40	10年	-98,929.20		-9,892.92		-89,036.28	4.50	投资溢价
双鹤经营	71,420.00	10年	28,568.21		3,571.08		24,997.13	3.50	投资溢价
双鹤现代	-1,299,500.00	10年	-669,600.91		-66,392.88		-603,208.03	4.65	投资溢价
安徽双鹤	-115,028.00	10年	-55,114.99		-5,580.06		-49,534.93	4.29	投资溢价
神鹿双鹤	1,500,000.00	10年	750,000.00		37,500.00	712,500.00	-	4.50	投资溢价
滨湖双鹤	8,926,841.37	10年	4,814,122.59		446,341.96		4,367,780.63	4.50	投资溢价
长沙双鹤	812,728.98	10年	772,092.53		40,636.45		731,456.08	9.00	投资溢价
昆山双鹤	638,304.00	10年	202,152.75		31,915.20		170,237.55	2.67	投资溢价
合计	10,336,907.95		5,743,290.98	-	478,098.83	712,500.00	4,552,692.15		

E、长期投资减值准备

被投资单位名称	2006年1月1日	本期增加	本期减少	2006年6月30日	计提原因
山西双鹤	5,000,000.00			5,000,000.00	可回收净值低于账面价值
沃华生物	6,398,400.00			6,398,400.00	可回收净值低于账面价值
北京证券	9,360,000.00			9,360,000.00	可回收净值低于账面价值
合计	20,758,400.00			20,758,400.00	

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产原值	2006 1月1日	本期增加	本期减少	2006年 6月30日
房屋及建筑物	1,023,223,542.94	65,292.41	175,299,363.92	847,989,471.43
机器设备	768,522,069.07	23,533,052.36	86,214,704.96	705,840,416.47
运输设备	64,213,175.48	2,554,750.36	12,696,345.33	54,071,580.51
其他	28,509,567.11	868,228.99	5,585,959.95	23,791,836.15
合计	1,884,468,354.60	27,021,324.12	279,796,374.16	1,631,693,304.56

说明：A、本公司本期从在建工程转入的固定资产原值为 10,881,140.62 元。

B、截止 2006 年 6 月 30 日，本公司用于抵押的固定资产原值为 146,047,920.94 元，净值为 94,468,825.34 元，其中：机器设备原值 146,047,920.94 元，净值 94,468,825.34 元。

C、截止 2006 年 6 月 30 日，上述房屋建筑物及土地中尚未办理或变更所有权证的固定资产原值为 47,959,252.70 元，净值为 33,890,007.64 元。

(2) 累计折旧

累计折旧	2006 1月1日	本期增加	本期减少	2006年 6月30日
房屋及建筑物	163,464,424.80	13,816,868.88	35,178,301.15	142,102,992.53
机器设备	303,294,177.20	27,706,145.72	54,506,836.05	276,493,486.87
运输设备	32,100,902.10	2,703,644.39	7,186,660.34	27,617,886.15
其他	16,061,368.98	1,709,981.88	1,770,222.91	16,001,127.95
合计	514,920,873.08	45,936,640.87	98,642,020.45	462,215,493.50

(3) 固定资产减值准备

	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2006 年 6 月 30 日
			其中报废核销	本期转出	
房屋及建筑物	6,352,179.86	-	-	1,582,460.43	4,769,719.43
机器设备	22,956,032.21	109,547.45	453,123.88	2,990,844.28	19,621,611.50
运输设备	201,856.62	-	-	91,849.48	110,007.14
其他		-	-	-	-
合计	29,510,068.69	109,547.45	453,123.88	4,665,154.19	24,501,338.07

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 270,077,984.23 元，累计折旧减少 92,933,713.89 元，固定资产减值准备减少 4,665,154.19 元。

11、在建工程

(1) 截至 2006 年 6 月 30 日在建工程明细

工程名称	预算数	2006 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少				2006 年 6 月 30 日		
			金额	其中利息资本化金额	转入固定资产金额	其中利息资本化金额	其他减少	其中利息资本化金额	金额	其中利息资本化金额	减值准备金额
危险品库	1,200,000.00	739,956.30	42,118.00	-	-	-	-	-	782,074.30	-	-
世贸广场	116,500,000.00	116,902,060.63	-	-	-	-	-	-	116,902,060.63	-	-
公园大道	3,800,000.00	3,613,195.00	9,306.64	-	-	-	-	-	3,622,501.64	-	-
总部新增塑料袋项目	13,249,206.00	-	4,069,706.00	-	-	-	-	-	4,069,706.00	-	-
总部玻璃瓶输液丁基胶塞改造	900,000.00	-	850,000.00	-	-	-	-	-	850,000.00	-	-
总部 0 号包装流水线改造项目	2,655,000.00	-	1,935,000.00	-	-	-	-	-	1,935,000.00	-	-
总部新增塑料袋 E 项	8,587,000.00	-	4,923,600.94	-	-	-	-	-	4,923,600.94	-	-
滨湖软袋工程	11,846,100.00	4,394,278.69	2,931,862.69	-	-	-	-	-	7,326,141.38	-	-
滨湖塑瓶工程	28,840,000.00	-	12,096.03	-	-	-	-	-	12,096.03	-	-
京西塑瓶项目	8,930,000.00	-	508,618.78	-	-	-	-	-	508,618.78	-	-
京西软袋项目	4,670,000.00	-	50,073.36	-	-	-	-	-	50,073.36	-	-
大兴工业园	2,800,000.00	102,835.00	85,189.00	-	-	-	-	-	188,024.00	-	-
装备其他工程	-	-	30,790.00	-	30,790.00	-	-	-	-	-	-
三山塑瓶厂房	1,580,000.00	889,407.78	599,486.80	-	-	-	-	-	1,488,894.58	-	-

三山软袋工程	9,000,000.00	7,216,226.81	280,953.58	-	7,497,180.39	-	-	-	-	-	-
三山塑瓶二期工程	2,000,000.00	1,839,242.84	1,286,851.08	-	3,061,278.93	-	-	-	64,814.99	-	-
三山 1 号成品库附属库	1,100,000.00	482,480.00	486,445.19	-	-	-	-	-	968,925.19	-	-
芜湖办公大楼	4,000,000.00	580,102.40	2,760,547.98	-	-	-	-	-	3,340,650.38	-	-
繁昌工业园塑瓶车间	32,610,000.00	-	2,303,930.00	-	-	-	-	-	2,303,930.00	-	-
长沙物流基地工程	51,000,000.00	22,502,602.99	13,766,343.98	-	-	-	-	-	36,268,946.97	-	-
昆山蓝波湾工程	1,380,000.00	1,403,360.00	-	-	-	-	1,403,360.00	-	-	-	-
昆山陆家镇商铺 2 幢 18 号工程	1,059,814.00	960,000.00	-	-	-	-	960,000.00	-	-	-	-
神鹿颗粒剂二期工程	2,200,000.00	1,913,842.67	-	-	-	-	1,913,842.67	-	-	-	-
其他	6,638,260.00	1,120,928.22	887,479.88	-	291,891.30	-	581,304.72	-	1,135,212.08	-	-
合计	316,545,380.00	164,660,519.33	37,820,399.93	-	10,881,140.62	-	4,858,507.39	-	186,741,271.25	-	-

(2) 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。

12、无形资产

(1) 截至 2006 年 6 月 30 日无形资产明细

无形资产名称	取得方式	原始金额	2006-1-1	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2006-6-30	剩余摊销年限
土地使用权	外购/投资	25,861,063.57	23,529,478.09	-	83,620.66	283,284.24	2,698,490.38	23,162,573.19	4.25-47.5
降纤酶*	外购	12,000,000.00	7,126,086.80	-	-	207,391.32	5,081,304.52	6,918,695.48	2.25
43 种药品生产批准文号*	外购	9,115,500.00	6,065,437.50	-	6,065,437.50	-	9,115,500.00	-	-
左氟	外购	15,000,000.00	4,000,000.00	-	-	750,000.00	11,750,000.00	3,250,000.00	2.25
足叶乙贰*	外购	10,000,000.00	6,109,929.40	-	-	172,340.40	4,062,411.00	5,937,589.00	2.42
维皇双宝*	外购	8,000,000.00	5,636,879.60	-	-	62,978.70	2,426,099.10	5,573,900.90	2.42
益中生血片*	外购	8,000,000.00	5,636,871.07	-	-	62,978.76	2,426,107.69	5,573,892.31	2.42
软件费用*	外购	6,725,106.37	2,985,081.98	1,458,075.94	579,709.00	519,760.68	3,381,418.13	3,343,688.24	0.5-9.5
药品生产技术	外购	800,000.00	586,666.56	-	-	40,000.02	253,333.46	546,666.54	6.83
五项输液专有生产技术	外购	3,729,000.00	1,926,650.00	-	-	186,450.00	1,988,800.00	1,740,200.00	4.67
复方益肝灵	外购	7,000,000.00	1,983,361.33	-	-	349,998.00	5,366,636.67	1,633,363.33	2.42
扶肾祛毒	外购	2,200,000.00	1,100,000.85	-	-	110,000.10	1,209,999.25	990,000.75	4.5
抗 HBV	外购	400,000.00	200,000.85	-	-	20,000.10	219,999.25	180,000.75	4.5
红霉素	外购	100,000.00	50,000.04	-	-	5,000.04	55,000.00	45,000.00	4.5
复方杜仲颗粒	外购	8,000,000.00	4,799,999.92	-	-	800,000.04	4,000,000.12	3,999,999.88	2.5
美昔康技术转让费	外购	1,200,000.00	600,000.00	-	-	60,000.00	660,000.00	540,000.00	4.5
左氧技术转让费	外购	420,000.00	52,500.00	-	-	21,000.00	388,500.00	31,500.00	0.75
磺胺甲恶唑技术转让费	外购	300,000.00	180,000.00	-	-	15,000.00	135,000.00	165,000.00	5.5
专利技术	外购	10,050,000.00	4,328,333.19	3,600,000.00	-	752,916.65	2,874,583.46	7,175,416.54	0.5-9.5
合计		128,900,669.94	76,897,277.18	5,058,075.94	6,728,767.16	4,419,099.05	58,093,183	70,807,486.91	

说明：

A、本公司本期增加的无形资产主要是安徽双鹤本期分别从安徽省医药科技实业公司、南京康琅医药科技有限公司、合肥国科医药有限公司购入的专利技术。

B、本公司本期无形资产转出 6,728,767.16 元，系双鹤高科、昆山医药股权转让而分别转出无形资产净值 6,100,789.46 元、627,977.70 元。

C、截至 2006 年 6 月 30 日，本公司用于抵押的无形资产原值为 13,411,902.99 元，净值为 12,797,732.40 元，全部为土地使用权。

(3) 无形资产减值准备

无形资产名称	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
降纤酶	6,020,000.00	-	-	6,020,000.00
维皇双宝	5,279,999.00	-	-	5,279,999.00
益中生血片	5,279,991.00	-	-	5,279,991.00
足叶乙甙	5,133,334.32	-	-	5,133,334.32
43 种药品生产批准文号	1,876,437.50	-	1,876,437.50	-
合计	23,589,761.82	-	1,876,437.50	21,713,324.32

说明：本公司因合并范围变化导致无形资产减值准备减少 1,876,437.50 元。

13、长期待摊费用

	原始金额	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期转出	2006 年 6 月 30 日	累计摊销额	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	7,679,377.64	2,905,800.63	-	862,853.70	-	2,042,946.93	5,636,430.71	0.08 年至 4.07 年
药品经营权	10,010,000.00	7,359,499.87	250,000.00	994,518.60	-	6,614,981.27	3,395,018.73	2.12 年至 4 年
房租	644,500.00	583,137.86	-	34,872.72	286,586.20	261,678.94	382,821.06	0.42 年至 5.92 年
其他	1,294,595.05	394,074.13	432,592.30	143,390.55	-	683,275.88	611,319.17	2.67 年
合计	19,628,472.69	11,242,512.49	682,592.30	2,035,635.57	286,586.20	9,602,883.02	10,025,589.67	

14、短期借款

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款	220,000,000.00	250,200,000.00
抵押借款	79,500,000.00	125,700,000.00
保证借款	130,500,000.00	341,900,000.00
质押借款	-	-
合计	430,000,000.00	717,800,000.00

说明：本公司截止 2006 年 6 月 30 日不存在逾期借款。

15、应付票据

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	109,091,726.01	175,788,308.99
商业承兑汇票	-	1,157,685.00
其他	-	-
合计	109,091,726.01	176,945,993.99

16、应付账款

应付账款	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
	571,551,136.08	568,161,162.73

说明：截至 2006 年 6 月 30 日，欠付持本公司 5%以上股份的股东北京医药集团有限责任公司 1,008,690.01 元。

17、预收账款

预收账款	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
	45,101,357.20	32,995,842.01

说明：A、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 4,551,498.51 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进度未完成或结算不及时。

18、应交税金

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
增值税	43,435,480.04	48,810,195.06
营业税	795,050.83	1,315,042.26
城市建设维护税	6,797,844.35	7,035,925.07
企业所得税	16,706,282.10	27,238,396.52
个人所得税	2,761,961.78	2,963,259.36
房产税	3,598,380.59	4,127,790.65
土地使用税	368,485.06	289,130.08
车船税	-	-
其他	202,298.93	253,827.68
合计	74,665,783.68	92,033,566.68

19、其他应交款

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
教育费附加	3,145,055.39	3,247,289.26
住房公积金	475,545.97	503,234.68
地方基金	4,077,709.75	5,563,392.01
其他	604,486.76	37,176.28
合计	8,302,797.87	9,351,092.23

20、其他应付款

其他应付款	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
	145,650,351.13	150,207,050.96

说明：截至 2006 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有本公司 5%以上股份的股东北京医药集团有限责任公司 14,081,069.74 元。

21、预提费用

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年 6 月 30 日结存原因
利息	144,102.61	127,865.61	应计未付的利息
房租	1,195,839.64	942,599.00	应计未付的租金
水电费	2,465,308.42	1,478,866.53	应计未付的水电费
加工费	429,146.40	387,862.40	应计未付的加工费
其他	1,381,205.96	1,600,982.94	应计未付的其他费用
合计	5,615,603.03	4,538,176.48	

22、预计负债

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
对外提供担保	3,550,000.00	22,850,000.00
合计	3,550,000.00	22,850,000.00

23、长期借款

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款	-	4,094,324.10
抵押借款	-	-
担保借款	-	-
合计	-	4,094,324.10
减：一年内到期的长期借款	-	-
其中：信用借款	-	-
抵押借款	-	-
担保借款	-	-
合计	-	4,094,324.10

24、长期应付款

	期限	初始金额	应计利息	2006 年 6 月 30 日
芜湖绿园开发有限责任公司借款	2004—2008 年	8,000,000.00	-	7,000,000.00
合计		8,000,000.00	-	7,000,000.00

25、专项应付款

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	款项来源
青蒿素项目	10,000,000.00	10,000,000.00	中国高新投资集团公司
儿泻停高新技术示范产业化示范工程拨款	-	3,000,000.00	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	2,300,000.00	北京市财政局
孵化器项目	2,200,000.00	2,200,000.00	北京市财政局
缓控释制剂技术开发	33,800.00	33,800.00	北京医药集团有限责任公司
节水技术改造	631,593.37	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		28,307.10	安徽省财政厅
合计	19,696,593.37	22,954,900.47	

26、股本

股份类别	2006 年 1 月 1 日	本期增减				2006 年 6 月 30 日
		配股 及增 发	转增 及送 股	股权分置改革	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	255,209,500.00	-	-	-59,477,184.00	-59,477,184.00	195,732,316.00
其中：国家持有股份						
境内法人持有股份	255,209,500.00			-59,477,184.00	-59,477,184.00	195,732,316.00
其他						
2、募集法人股份						
3、内部职工股						
4、其他						
未上市流通股份合计	255,209,500.00	-	-	-59,477,184.00	-59,477,184.00	195,732,316.00
二、限售流通股份						
1、国家持有股份						
2、境内法人持有股份						
限售流通股份合计						
三、已上市流通股份						
1、人民币普通股	185,866,200.00			59,477,184.00	59,477,184.00	245,343,384.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	185,866,200.00			59,477,184.00	59,477,184.00	245,343,384.00
股份总数	441,075,700.00	-	-	-	-	441,075,700.00

27、资本公积

	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
资本(或股本)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
接受现金捐赠				-
股权投资准备	23,034,494.40	59,504.70		23,093,999.10
拨款转入	17,349,400.00			17,349,400.00
外币资本折算差额				-
其他资本公积				-
合计	607,759,563.40			607,819,068.10

说明：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。

28、盈余公积

	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	108,901,198.63			108,901,198.63
公益金	108,821,658.10			108,821,658.10
任意盈余公积				-
合计	217,722,856.73			217,722,856.73

29、未分配利润

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
净利润	90,344,399.13	186,639,285.38
加：年初未分配利润	462,464,509.21	326,315,517.01
盈余公积转入		
可供分配的利润	552,808,908.34	512,954,802.39
减：提取法定盈余公积		25,245,146.59
减：提取法定公益金		25,245,146.59
可供股东分配的利润	552,808,908.34	462,464,509.21
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	552,808,908.34	462,464,509.21

30、主营业务收入及成本

(1) 合并数

A、按行业

项目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
药品销售收入	2,434,309,674.11	1,883,764,120.47	2,706,710,156.06	2,079,855,002.04
其他销售收入	9,540,260.66	6,742,186.30	11,790,745.51	8,031,271.57
其中：关联交易	37,235,642.84	25,383,537.72	29,997,585.85	21,016,308.65
合计	2,443,849,934.77	1,890,506,306.77	2,718,500,901.57	2,087,886,273.61
内部抵消数	330,309,621.47	318,913,376.39	366,395,455.29	364,387,512.80
合并	2,113,540,313.30	1,571,592,930.38	2,352,105,446.28	1,723,498,760.81

B、按地区

地区	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	144,499,444.87	122,400,533.33	335,104,576.30	281,110,128.07
西南地区	181,966,217.33	166,975,041.05	177,929,178.68	159,581,915.65
华北地区	642,042,964.86	327,231,115.91	640,384,602.09	309,766,710.42
华中地区	971,038,780.60	897,625,515.46	938,798,304.22	843,341,983.59
华南地区	67,619,092.88	45,182,227.49	87,125,564.38	79,329,295.16
东北地区	44,947,446.66	31,530,926.32	68,907,146.05	49,860,918.82
华东地区	388,523,800.96	295,697,265.99	467,103,889.21	361,436,265.40
其他地区	3,212,186.61	3,863,681.22	3,147,640.64	3,459,056.50
其中：关联交易	37,235,642.84	37,235,642.84	29,997,585.85	21,016,308.65
合计	2,443,849,934.77	1,890,506,306.77	2,718,500,901.57	2,087,886,273.61
内部抵消数	330,309,621.47	318,913,376.39	366,395,455.29	364,387,512.80
合并	2,113,540,313.30	1,571,592,930.38	2,352,105,446.28	1,723,498,760.81

说明：本公司 2006 年 1-6 月前五名客户销售收入 100,250,238.79 元，占全部收入的 4.74%。

(2) 母公司

A、按行业

项目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
药品销售收入	271,754,198.11	109,843,059.97	289,091,211.06	107,073,895.90

31、主营业务税金及附加

	2006 年 1—6 月	2005 年 1—6 月
营业税	155,659.92	233,250.02
城建税按 7%或 5%	6,909,323.86	7,996,947.50
教育费附加按 3%	3,365,296.78	4,113,144.27
其他	502,568.90	480,136.99
合计	10,932,849.46	12,823,478.78

32、其他业务利润

	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
其他业务收入	36,568,319.47	18,606,139.65
材料销售	2,647,460.38	2,932,541.84
房租	7,157,920.58	5,639,582.73
提供劳务	20,952,877.97	7,630,416.43
技术转让	2,332,500.00	-
废品销售	534,131.53	347,673.24
其他	2,943,429.01	2,055,925.41
其他业务成本	29,710,204.48	16,109,019.41
材料销售	2,334,870.12	2,982,376.89
房租	5,586,404.51	4,998,587.13
提供劳务	21,181,302.02	8,067,531.07
技术转让	287,325.00	-
废品销售	250,005.65	-
其他	70,297.18	60,524.32
合计	6,858,114.99	2,497,120.24

33、财务费用

	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	18,227,823.51	21,738,788.82
现金折扣	-302,428.99	-1,305,042.89
汇兑损失	9,071.96	72,668.48
手续费	77,474.51	132,921.60
其他	-	145,446.93
减：利息收入	3,719,690.78	4,047,154.30
汇兑收益	8,181.80	-
合计	14,284,068.41	16,737,628.64

34、投资收益

(1) 合并数

	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
股票投资收益	-	-
债权投资收益	8,527.51	-
其中：债券收益	-	-
委托贷款收益	-	-
其他债权投资收益	8,527.51	-
股权投资收益	-196,313.15	-660,009.42
其中：权益法核算	-196,313.15	-1,861,937.46
成本法核算	-	1,201,928.04
股权投资转让收益	-125,110.14	166,526,219.92
股权投资差额摊销	-480,598.83	-32,141,972.00
计提短期股权投资减值准备	-	-
计提长期股权投资减值准备	-	-15,839,600.00
合计	-793,494.61	117,884,638.50

(2) 母公司

	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
股票投资收益		
债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
股权投资收益	15,539,081.63	-13,227,864.69
其中：权益法核算	15,539,080.63	-13,227,864.69
成本法核算		
股权投资转让收益	197,163.48	166,528,060.59
股权投资差额摊销	-478,098.83	-32,144,312.67
计提短期股权投资减值准备		
计提长期股权投资减值准备		-15,839,600.00
合计	15,258,145.28	105,316,283.23

35、补贴收入

	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
企业扶持基金	7,646,288.00	6,570,000.00
税收返还专项基金	511,766.90	254,987.58
财政补贴	600,000.00	1,799,000.00
技术改造贴息	24,000.00	600,000.00
合计	8,782,054.90	9,223,987.58

本公司本期补贴收入主要构成如下：

(1) 据 2005 年 6 月 28 日繁昌县政府致北京双鹤药业股份有限公司的《关于给予安徽繁昌县制药厂与北京双鹤药业股份有限公司合作后享受企业所得税优惠的函》以及繁昌县财政局预字（2001）29 号、财预字（2003）44 号文件，安徽双鹤本期共收到繁昌县财政局拨付的财政性补助共计 7,646,288.00 元。

(2) 根据 2004 年 12 月合肥市财政局关于儿泻停中药产业现代化示范工程的文件，神鹿双鹤本年第一季度收到合肥市财政局拨付的企业扶持基金 12,400.00 元。

(3) 根据北京市延庆经济技术开发区优惠政策，双鹤高科本年第一季度共收到延庆县财

政局拨付的企业扶持基金计 155,066.90 元。

36、营业外收入

	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处置固定资产净收益	971,651.77	388,364.12
罚款收入	4,137.68	50,016.00
其他	261,813.04	255,550.22
合计	1,237,602.49	693,930.34

37、营业外支出

	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
报废固定资产净损失	675,112.53	1,564,122.75
罚款及滞纳金	740,876.43	2,676,079.15
固定资产盘亏	-	45,585.24
捐赠、赞助支出	139,600.00	47,439.85
非常损失（火灾等）	4,000.01	8,344.53
固定资产等减值准备	109,547.45	761,087.99
物价调节基金等	176,209.48	501,272.00
预计负债	-	3,550,000.00
其他	290,383.42	1,240,778.83
合计	2,135,729.32	10,394,710.34

38、收到的其他与经营活动有关的现金 91,661,946.76 元，其中：

项目	金额
收到的其他与经营活动	91,661,946.76
其中：财政补贴	8,026,988.00
收折让	11,556,405.69
收回借款	47,988,772.57

39、支付的其他与经营活动有关的现金 222,880,545.07 元，其中：

项目	金额
支付的其他与经营活动	222,880,545.07
其中：广告费	38,687,863.64
会议费	36,859,630.97
运杂费	27,411,869.56
办公费	19,350,371.33
差旅费	16,427,564.85
交通费	17,681,699.03
业务招待费	16,604,223.30
科研费	4,373,081.09
市场开发费	1,943,637.31
通讯费	6,346,895.99
租赁及仓储费	7,539,308.57
煤水电费	9,687,706.56
修理费	3,750,665.58
咨询费	2,158,309.24
保证金	1,264,561.43
保险费	1,054,269.05

(七) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

(1) 关联方名称及与本公司关系

关联方名称	注册地址	与本公司关系
北京医药集团有限责任公司	北京	母公司
双鹤经营	北京	控股子公司
双鹤现代	北京	控股子公司
万辉双鹤	北京	控股子公司
双鹤装备	北京	控股子公司
安徽双鹤	繁昌	控股子公司
滨湖双鹤	武汉	控股子公司
京西双鹤	户县	控股子公司
晋新双鹤	夏县	控股子公司
长沙双鹤	长沙	控股子公司
云南双鹤	昆明	控股子公司
昆山双鹤	昆山	控股子公司
双鹤药业销售	北京	控股子公司
双鹤劳伦斯	北京	控股子公司
郑州双鹤	郑州	控股子公司
黑龙江双鹤	哈尔滨	控股子公司
恒康双鹤	武汉	控股子公司
湖南双鹤	长沙	控股子公司
北京双鹤饮料有限公司	北京	控股子公司的联营公司
昆山市科技药物化工厂	陆杨镇	控股子公司的全资子公司
北京双鹤大药房	北京	控股子公司的控股子公司
云南禄丰双鹤医药有限公司	禄丰县	控股子公司的控股子公司
湖南双鹤大药房	长沙	控股子公司的控股子公司
昆山辛鹿保精细化工有限公司	昆山	控股子公司的控股子公司
武汉双鹤医药有限责任公司	武汉	控股子公司的控股子公司
江苏淮安双鹤药业有限公司	淮安	控股子公司的控股子公司
双鹤净化公司	北京	控股子公司的控股子公司
湖北健康之舟药房连锁有限公司	武汉	控股子公司的控股子公司
湖南双鹤新特药有限公司	长沙	控股子公司的全资子公司

(2) 关联方概况

关联方名称	经济性质	法人代表	主营业务
北京医药集团有限责任公司	全民所有制企业	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
双鹤经营	有限责任公司	李昕	销售化学原料药、西药制剂、中成药片剂、散剂
双鹤现代	有限责任公司	张宇	技术开发、转让、服务、加工制造原料药片剂
万辉双鹤	有限责任公司	朱大成	药品制造及销售
双鹤装备	有限责任公司	葛智勇	制药工业设备制造
安徽双鹤	有限责任公司	于顺廷	中西药、淀粉、食用蒸馏水制造
滨湖双鹤	有限责任公司	于顺廷	医药制剂加工制造
京西双鹤	有限责任公司	于顺廷	药品制造及销售
晋新双鹤	有限责任公司	于顺廷	医药制剂加工制造
长沙双鹤	有限责任公司	李英	药品销售及中药饮品
云南双鹤	有限责任公司	李英	药品销售
昆山双鹤	有限责任公司	李昕	加工制造化学原料药、片剂、散剂
双鹤药业销售	有限责任公司	李昕	药品销售
双鹤劳伦斯	有限责任公司	葛智勇	新型建筑装饰材料、洁净室产品制造及销售
郑州双鹤	有限责任公司	李亚和	药品销售
黑龙江双鹤	有限责任公司	李英	药品销售
恒康双鹤	股份公司	金忠毅	药品销售
湖南双鹤	有限责任公司	李英	经销原料药、医药用品等
北京双鹤饮料有限公司	有限责任公司	张宇	饮料、保健品生产销售
昆山市科技药物化工厂	有限责任公司	雷金弟	医药中间体、合成化工产品
北京双鹤大药房	有限责任公司	张宇	药品销售
云南禄丰双鹤医药有限公司	有限责任公司	陈振华	药品销售
湖南双鹤大药房	有限责任公司	李建民	药品销售
昆山辛鹿保精细化工有限公司	中外合资	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	有限责任公司	于顺廷	药品销售
江苏淮安双鹤药业有限公司	有限责任公司	于顺廷	药品生产销售
双鹤净化公司	有限责任公司	杜启贤	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	有限责任公司	金忠毅	药品零售
湖南双鹤新特药有限公司	有限责任公司	李英	药品销售

(3) 关联方注册资本及其变化 (人民币万元)

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
北京医药集团有限责任公司	232,000.00		232,000.00
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
双鹤药业销售	1,500.00		1,500.00
双鹤劳伦斯	1,350.00		1,350.00
郑州双鹤	80.00		80.00
黑龙江双鹤	150.00		150.00
恒康双鹤	6,161.80		6,161.80
湖南双鹤	6,005.49		6,005.49
北京双鹤饮料有限公司	50.00		50.00
昆山市科技药物化工厂	200.00		200.00
北京双鹤大药房	100.00		100.00
云南禄丰双鹤医药有限公司	229.92		229.92
湖南双鹤大药房	30.00		30.00
昆山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
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
湖南双鹤新特药有限公司	-	1900.00	1900.00

(4) 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	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
北京医药集团有限责任公司	760.50	1.72	20,804.89	47.17	21,565.39	48.89
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	4,618.73	56.68			4,618.73	56.68
云南双鹤	4,000.00	52.13			4,000.00	52.13
昆山双鹤	7,015.05	90.00			7,015.05	90.00
双鹤药业销售	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	-40.00	-58.37	10.00	21.25
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
昆山辛鹿保精细化工有限公司	115.42	45.00			115.42	45.00
武汉双鹤医药有限责任公司	1,465.00	89.14			1,465.00	89.14
江苏淮安双鹤药业有限公司	800.00	73.94			800.00	73.94
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
湖南双鹤新特药有限公司			1900.00	100.00	1900.00	100.00

2、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	北京医药集团有限责任公司股东
北京市国有资产经营有限责任公司	北京医药集团有限责任公司股东
中国华源生命产业有限公司	北京医药集团有限责任公司股东
北京赛科药业有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京医保全新大药房有限责任公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京赛科昌盛医药有限责任公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京紫竹药业有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
安徽华源医药股份有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京医药股份有限公司	本公司参股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	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京北药医药化工公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京华新制药有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制
双鹤高科	同受北京医药集团有限责任公司控制
神鹿双鹤	同受北京医药集团有限责任公司控制
新西北双鹤	同受北京医药集团有限责任公司控制
昆山医药双鹤	同受北京医药集团有限责任公司控制
北京永好科技发展有限公司	本公司股东之一
中国南方证券股份有限公司	本公司股东之一
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	本公司股东之一
北京道和投资管理有限公司	本公司股东之一
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

3、关联交易

(1) 采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
			金额	金额
北京赛科昌盛医药有限责任公司	商品采购	市价	258,923.89	
北京紫竹药业有限公司	商品采购	市价	2,566,609.90	449,346.78
安徽华源医药股份有限公司	商品采购	市价	8,423,536.13	
双鹤高科	商品采购	市价	17,259,317.40	
神鹿双鹤	商品采购	市价	2,748,565.76	

昆山医药	商品采购	市价	4,358,809.36	
北京劳伦斯	工程物资等	市价	78,886.30	
山西双鹤	商品采购	市价	75,695.90	
湖南双鹤	商品采购	市价	528,271.23	
北京万辉药业集团公司	商品采购	市价		3,017,759.45
北京北药医药化工公司	制剂原料	市价		504,273.53
其他关联方	商品采购, 制剂原料	市价		123,266.93
合计			36,298,615.87	4,094,646.69

(2) 销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2006年1-6月	2005年1-6月
			金额	金额
北京华新药业有限公司	能源	市价	676,686.23	411,667.19
北京盟蒂药业有限公司	能源	市价	349,959.15	
北京赛科药业有限公司	备件	市价	8,752.13	23,589.74
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品	市价	688,060.10	
安徽华源医药股份有限公司	药品	市价	2,271,359.00	
双鹤高科	药品	市价	217,948.72	
神鹿双鹤	药品	市价	1,162.39	
昆山医药	药品	市价	11,556,149.08	
新西北双鹤	药品	市价	5,310,989.08	
黑龙江双鹤	药品	市价	6,884,276.12	11,647,888.48
郑州双鹤	药品	市价	1,806,508.52	13,746,474.01
山西双鹤	药品	市价	468,490.54	1,898,804.22
湖南双鹤	药品	市价	6,995,301.78	
北京医药股份有限公司	药品	市价		1,595,949.51
其他关联方		市价		673,212.70
合计			37,235,642.84	29,997,585.85

(3) 担保

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	是否为关联方担保
安徽双鹤药业有限责任公司	2006-4-1	4,000,000.00	连带责任担保	是
安徽双鹤药业有限责任公司	2005-12-6	4,000,000.00	连带责任担保	是
安徽双鹤药业有限责任公司	2006-3-21	3,000,000.00	连带责任担保	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2005-12-23	10,000,000.00	连带责任担保	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2006-1-9	10,000,000.00	连带责任担保	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2006-2-6	10,000,000.00	连带责任担保	是

长沙双鹤医药有限责任公司	2006-4-18	10,274,600.00	连带责任担保	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2006-5-23	16,114,000.00	连带责任担保	是
山西晋新双鹤药业有限责任公司	2005-9-12	40,000,000.00	连带责任担保	是
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2006-6-8	45,000,000.00	连带责任担保	是
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	2003-10-30	7,100,000.00	连带责任担保	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2005-8-27	8,400,000.00	连带责任担保	是
合计		167,888,600.00		

(4) 综合服务

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

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	依据
房租	2,400,000.00	2,400,000.00	协议约定
综合服务费	1,227,437.01	1,479,800.72	协议结算
合计	3,627,437.01	3,879,800.72	

4、关联方应收应付款项

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收账款	北京医药集团有限责任公司	-	6,810.00
应收账款	北京万辉药业集团公司	6,810.00	-
应收账款	北京医药股份有限公司	2,409,805.77	1,256,404.31
应收账款	北京医保全新大药房有限责任公司	69,998.97	69,998.97
应收账款	北京华新制药有限公司	1,197,434.36	1,020,000.00
应收账款	北京赛科药业有限公司	-	4,250.00
应收账款	云南禄丰双鹤医药有限公司	1,629.10	1,016,942.08
应收账款	安徽华源医药股份有限公司	115,476.22	220,882.00
应收账款	神鹿双鹤	-	737,614.00
应收账款	昆山医药	-	876,794.67
应收账款	新西北双鹤	-	15,899,852.37
应收账款	黑龙江双鹤	8,913,410.96	7,852,722.81
应收账款	郑州双鹤	13,399,904.32	13,796,550.19
应收账款	山西双鹤	2,627,620.48	443,875.10
应收账款	湖南双鹤	4,965,774.83	6,774,321.89

应收账款	恒康双鹤	2,403,103.84	1,211,261.83
应收账款	双鹤大药房	1,511,357.71	-
其他应收款	北京北药医药化工公司	456.80	-
其他应收款	北京医药集团有限责任公司	-	16,703,432.90
其他应收款	北京华新制药有限公司	1,473,042.87	2,119,320.59
其他应收款	北京盟蒂药业有限公司	58,276.56	2,313.36
其他应收款	新西北双鹤	-	30,000.00
其他应收款	昆明康普莱特	17,684.00	17,684.00
其他应收款	劳伦斯双鹤	210,612.99	40,869.16
其他应收款	湖南双鹤	56,397,279.90	56,256,793.01
其他应收款	恒康双鹤	24,143,380.00	24,143,380.00
预付账款	劳伦斯双鹤	-	78,886.30
应付账款	北京医药集团有限责任公司	-	1,008,690.01
应付账款	北京万辉药业集团公司	1,636,603.14	-
应付账款	北京赛科昌盛医药有限责任公司	600,570.10	265,365.99
应付账款	北京紫竹药业有限公司	278,391.72	286,114.56
应付账款	安徽华源医药股份有限公司	-	1,242,909.58
应付账款	双鹤高科	-	4,251,877.35
应付账款	神鹿双鹤	-	1,171,509.74
应付账款	昆山医药	-	754,773.26
应付账款	昆明康普莱特	1,093,735.50	-
应付账款	劳伦斯双鹤	297,932.37	-
应付账款	山西双鹤	-	41,940.00
应付账款	湖南双鹤	297,193.59	614,499.63
其他应付款	北京万辉药业集团公司	2,338,611.35	-
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	10,387,632.73	14,081,069.74
其他应付款	安徽华源医药股份有限公司	20,000.00	-
其他应付款	黑龙江双鹤	161,305.00	-
预收账款	北京医药股份有限公司	1,760.00	-
预收账款	北京赛科药业有限公司	-	3,290,500.00
预收账款	安徽华源医药股份有限公司	76,732.00	-
预收账款	昆山医药	-	19,948.00
预收账款	黑龙江双鹤	-	49,827.32
预收账款	郑州双鹤	-	360.79

(八)或有事项

1、截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司为其他企业担保情况详见附注(七)、3。

2、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，双鹤药业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 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。

(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 4416.69 万元和货款 700.34 万元。目前案件仍在审理过程中。

(九)承诺事项

截至 2006 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(十)资产负债表日后事项

1、根据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，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。

(十一)其他重要事项

无

八、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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：卫华诚
北京双鹤药业股份有限公司
2006 年 8 月 18 日