

# 北京双鹤药业股份有限公司

## 2004 年度报告摘要

### §1 重要提示

1.1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

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

### §2 上市公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	双鹤药业
股票代码	600062
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	北京市朝阳区望京利泽东二路1号 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
电子信箱	mss@dcpc.com

#### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱大成	白丽萍
联系地址	北京市朝阳区望京利泽东二路1号	北京市朝阳区望京利泽东二路1号
电话	(010) 64742227-681	(010) 64742227-653
传真	(010) 64399089	(010) 64398086
电子信箱	dawsonz@dcpc.com	mss@dcpc.com

### §3 会计数据和财务指标摘要

#### 3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004年	2003年		本期比上年增减(%)	2002年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	4,195,715,448	4,249,211,383	4,249,211,383	-1.26	3,686,321,221	3,686,321,221
利润总额	27,968,529	105,542,497	106,237,546	-73.50	204,362,808	205,593,538
净利润	4,705,283	63,358,439	64,630,630	-92.57	166,576,508	168,442,069
扣除非经常性损益的净利润	-4,008,656	56,666,629	57,938,820	-107.07	163,032,826	164,898,387

	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	4,025,259,970	4,296,054,515	4,257,868,194	-6.30	3,616,464,655	3,616,464,655
股东权益	1,532,669,174	1,521,123,363	1,491,802,742	0.76	1,446,438,243	1,404,196,234
经营活动产生的现金流量净额	453,715,358	148,936,978	148,936,978	204.64	140,634,509	140,634,509

## 3.2 主要财务指标

单位:元 币种:人民币

主要财务指标	2004 年	2003 年		本期比上期增减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股收益	0.0107	0.1436	0.1465	-92.55	0.3777	0.3819
最新每股收益						
净资产收益率(%)	0.31	4.17	4.33	-3.86	11.52	12.00
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(%)	-0.26	3.73	3.88	-3.99	11.27	11.74
每股经营活动产生的现金流量净额	1.0287	0.3377	0.3377	204.62	0.3188	0.3188
	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股净资产	3.4748	3.4487	3.3822	0.76	3.2793	3.1836
调整后的每股净资产	3.4202	3.3917	3.3252	0.84	3.0875	2.9917

## 非经常性损益项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

## 3.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

## § 4 股本变动及股东情况

## 4.1 股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	255,209,500							255,209,500
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	255,209,500							255,209,500

境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	255,209,500						255,209,500
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	185,866,200						185,866,200
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						185,866,200
三、股份总数	441,075,700						441,075,700

## 4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	30,361					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	年度内增减	年末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质 (国有股东或外资股东)
北京万辉药业集团	0	228,592,000	51.83	未流通	冻结 8,720,000	国有股东
北京永好科技发展有限责任公司	0	12,675,000	2.87	未流通	未知	
北京医药集团有限责任公司	0	7,605,000	1.72	未流通	未知	国有股东
北京道和投资管理有限公司	0	3,042,000	0.69	未流通	未知	
深圳市银光通实业有限公司	+2370968	2,370,968	0.54	已流通	未知	
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	0	1,774,500	0.40	未流通	未知	
张建新	-1,500	817,305	0.19	已流通	未知	
南通琼宇工贸有限公司	-57,066	744,929	0.17	已流通	未知	
蒋全兴	0	523,886	0.12	已流通	未知	
田祥仁	+500000	500,000	0.11	已流通	未知	
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	年末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
深圳市银光通实业有限公司	2,370,968		A股			
张建新	817,305		A股			
南通琼宇工贸有限公司	744,929		A股			
蒋全兴	523,886		A股			
田祥仁	500,000		A股			
陈柱佳	456,200		A股			
喻竹妹	434,052		A股			
宁波海运集团有限公司	365,612		A股			
黄仕兵	365,040		A股			
马孟青	358,930		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。					

#### 4.3 控股股东及实际控制人

##### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

##### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

###### (1) 控股股东情况

公司名称：北京万辉药业集团

法人代表：王兆奕

注册资本：200,090,000 元人民币

成立日期：1995 年 8 月 25 日

主要经营业务或管理活动：加工、制造制剂药品、化学原料药、医药包装材料；经营本企业自产产品及相关技术出口业务及生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；从事经贸部批准的其他商品的进出口业务。

###### (2) 实际控制人情况

公司名称：北京医药集团有限责任公司

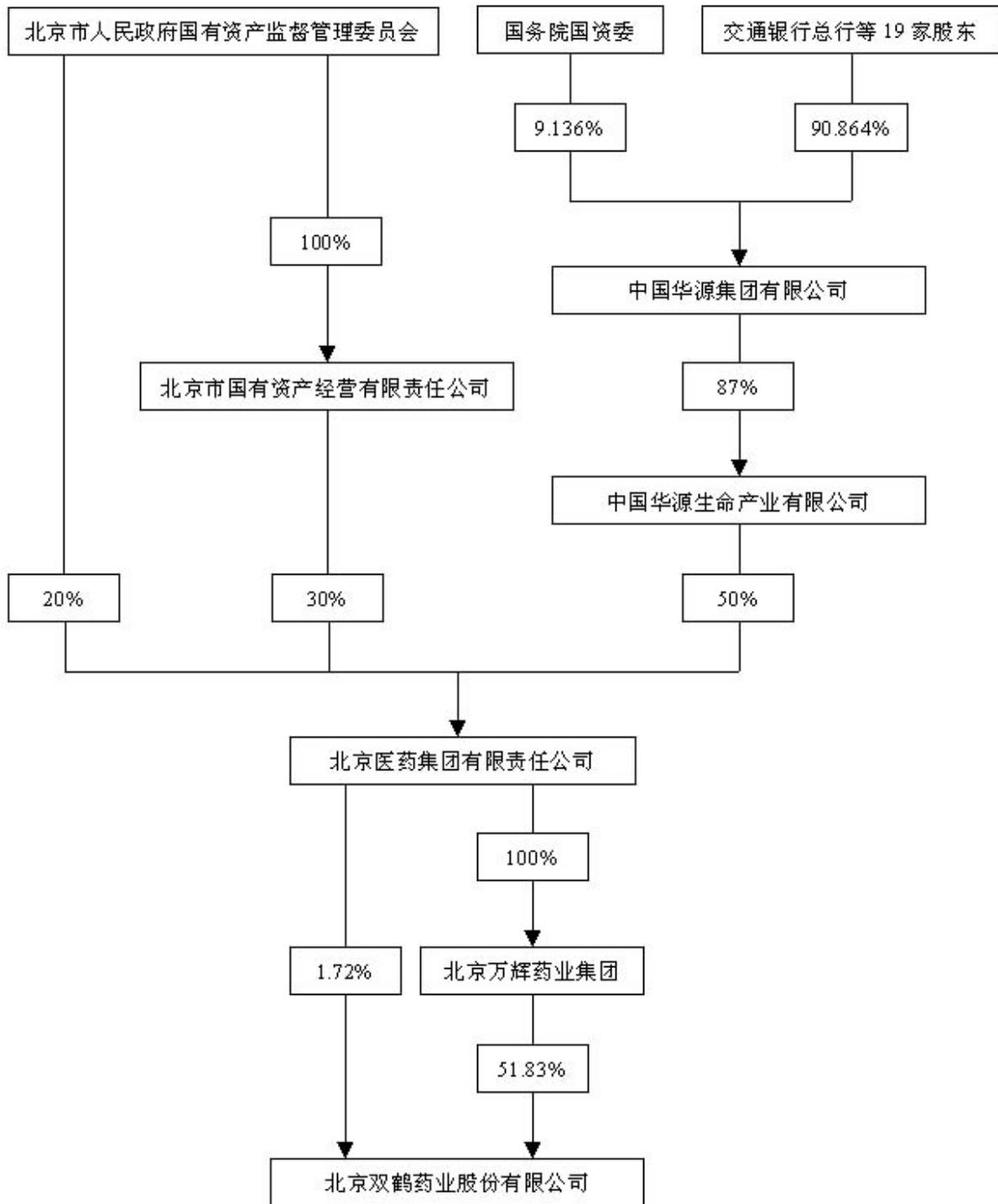
法人代表：卫华诚

注册资本：2,320,000,000 元人民币

成立日期：1987 年 3 月 28 日

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

##### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## § 5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

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

### 5.2 在股东单位任职的董事监事情况

适用 不适用

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴 (是或否)
卫华诚	北京医药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2002-07 ~	是
王杰扬	北京医药集团有限责任公司	副总经理	1997-05 ~	是
李泽光	北京医药集团有限责任公司	投资管理部经理	2001-04 ~	是
李晓东	北京永好科技发展有限公司	副董事长	2000-11 ~	是
谢礼强	南方证券股份有限公司	资产保全部副总经理	2000 ~	是
方正	北京道和投资管理有限公司	总经理	2001-03 ~	是

### 5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位:元 币种:人民币

年度报酬总额	6,575,225.33
金额最高的前三名董事的报酬总额	3,197,097
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	3,231,764
独立董事津贴	80,000/人.年
独立董事其他待遇	无
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	卫华诚 王杰扬 李泽光
报酬区间	人数
2000000 元以上	1
300000~400000 元	3

200000-300000 元	8
200000 元以下	13

## §6 董事会报告

### 6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

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

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

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

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

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

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

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

### 6.2 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	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
药品	4,143,526,053	3,046,290,981	26.48	-0.5	-0.03	-2.64
制剂药品(不含大输液)	866,336,609	280,781,313.29	67.59	8.61	10.74	-0.91
大输液	589,648,765	392,793,733.35	33.39	-9.23	-11.4	5.12
关联交易的定价原则	招标采购或市场定价原则					
关联交易必要性、持续性的说明	交易的进行保证了本公司及下属子公司的正常生产经营活动，对本公司及下属子公司无不利影响，对公司非关联方股东的利益无不利影响。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 37,908,074 元。

### 6.3 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
东北地区	92,174,837	-41.81
华北地区	1,253,334,939	-4.24
华中地区	1,534,778,782	-20.71
华东地区	823,170,282	25.07
华南地区	346,326,851	76.41
西北地区	696,523,282	28.7
西南地区	296,194,647	-21.05
港澳台地区	73,979	
境外收入	4,662,105	-13.69

### 6.4 采购和销售客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	75,880,665	占采购总额比重(%)	2.46
前五名销售客户销售金额合计	185,272,736	占销售总额比重(%)	4.42

### 6.5 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

参股公司名称		北京费森尤斯卡比医药有限公司	
本期贡献的投资收益		18,508,467	占上市公司净利润的比重(%) 393.36
参股公司	经营范围	生产大容量注射剂（含氨基酸注射液、常规输液）、片剂、小容量注射液、进口药品；销售自产产品。	
	净利润	52,881,334	

### 6.6 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

### 6.7 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

### 6.8 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

报告期内，公司净利润与上年度相比下降 92.57%，是由于：

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

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

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

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

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

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

上述事项影响本期损益 - 99,035,891 元。

#### 整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

总资产与上年度相比下降 6.3%，主要是因为本报告期内加强营运资产管理，减少应收账款和存货的资金占用，并以释放的资金偿还部分银行借款，降低了财务风险；本报告期内因本公司之子公司恒康双鹤、温春双鹤未纳入合并会计报表范围，也减少了总资产规模。

现金及现金等价物与上年度相比大幅增长，主要是因为本报告期内加强营运资产管理，加快资金回笼，降低应收账款和存货的资金占用。

#### 6.9 对生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

适用 不适用

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

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

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

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

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

#### 6.10 完成盈利预测的情况

适用 不适用

#### 6.11 完成经营计划情况

适用 不适用

#### 6.12 募集资金使用情况

适用 不适用

#### 变更项目情况

适用 不适用

#### 6.13 非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

#### 6.14 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

##### 1、公司短期投资事宜

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

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

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

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

##### 2、谭波涉嫌虚开增值税专用发票事宜

本公司将密切关注上述事项的事态发展，并及时公告事项进展情况。

#### 6.15 董事会新年度的经营计划（如有）

适用 不适用

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

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

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

(2) 尽快出台在双鹤药业“二次创业”的总体发展战略指导下的竞争战略和业务战略。在科学发展观的引领下，根据“母公司做实、子公司做强、集团国际化”的指导思想，对双鹤药业的战略定位、发展规划、组织结构等进行科学合理的安排，实行“有所为有所不为”的方针，充分利用重组后的北京医药集团有限责任公司形成的中央企业与地方企业的资源优势，完善市场营销体系、培育品牌营销能力，把双鹤药业打造成为“中国输液第一品牌”，“中国降压药品第一品牌”，“中国降糖药品第一品牌”。

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

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

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

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

新年度盈利预测（如有）

适用 不适用

#### 6.16 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

独立董事意见

考虑到公司发展需要和股东的长远利益，同意 2004 年度不进行任何形式的利润分配。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
考虑到公司发展需要和股东的长远利益，公司拟对 2004	(1) 2005 年加大科研投入；(2)

年度利润暂不分配，留待以后年度分配。资本公积金本次不转增股本。	2005 年输液事业部调整产品结构，需加大固定资产投入；（3）2005 年为配合新产品上市，需加大市场投入；（4）2005 年为应对银行收紧银根，在偿还到期贷款后，尚需以自有资金补充流动资金。
---------------------------------	--

## §7 重要事项

### 7.1 收购资产

适用 不适用

### 7.2 出售资产

适用 不适用

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

### 7.3 重大担保

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
安徽双鹤药业有限责任公司	2004-8-2	4,000,000.00	连带责任担保	2004-08-02 ~ 2005-02-02	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-3-27	10,000,000.00	连带责任担保	2004-03-27 ~ 2005-03-31	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-3-18	10,000,000.00	连带责任担保	2004-03-18 ~ 2005-03-19	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-9-15	7,000,000.00	连带责任担保	2004-09-15 ~ 2005-09-14	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-7-22	10,000,000.00	连带责任担保	2004-07-22 ~ 2005-07-21	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-7-27	10,000,000.00	连带责任担保	2004-07-27 ~ 2005-07-26	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-7-29	10,000,000.00	连带责任担保	2004-07-29 ~ 2005-07-28	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-12-8	3,000,000.00	连带责任担保	2004-12-08 ~ 2005-12-07	否	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2004-9-29	12,000,000.00	连带责任担保	2004-09-29 ~ 2005-09-30	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-10-22	14,700,000.00	连带责任担保	2004-10-22 ~ 2005-01-21	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-11-24	4,988,200.00	连带责任担保	2004-11-24 ~ 2005-02-23	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-11-24	7,611,800.00	连带责任担保	2004-11-24 ~ 2005-05-23	否	是
长沙双鹤医药有限责任公司	2004-12-20	11,200,000.00	连带责任担保	2004-12-20 ~ 2005-03-19	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-3-31	25,600,000.00	连带责任担保	2004-03-31 ~ 2005-03-30	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-11-2	700,000.00	连带责任担保	2004-11-02 ~ 2005-01-29	是	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-7	1,260,000.00	连带责任担保	2004-12-07 ~ 2005-03-06	是	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-21	4,600,000.00	连带责任担保	2004-12-21 ~ 2005-03-21	否	是
湖南双鹤医药有限责任公司	2004-12-28	19,300,000.00	连带责任担保	2004-12-28 ~ 2005-12-27	否	是
山西晋新双鹤药业有限责任公司	2004-9-20	88,000,000.00	连带责任担保	2004-09-20 ~ 2005-09-19	否	是
西安京西双鹤药业有限公司	2004-9-29	14,810,000.00	连带责任担保	2004-09-29 ~ 2005-09-28	否	是
北京双鹤药业经营有限责任公司	2004-10-15	30,000,000.00	连带责任担保	2004-10-15 ~ 2005-10-14	否	是
昆山双鹤药业有限责任公司	2003-9-13	10,000,000.00	连带责任担保	2003-09-13 ~ 2005-09-13	否	是

昆山双鹤药业有限责任公司	2004-10-14	3,000,000.00	连带责任担保	2004-10-14 ~ 2005-04-10	否	是
昆山双鹤药业有限责任公司	2004-11-3	2,000,000.00	连带责任担保	2004-11-03 ~ 2005-03-03	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-2-26	7,000,000.00	连带责任担保	2004-02-26 ~ 2005-02-24	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-3-30	7,000,000.00	连带责任担保	2004-03-30 ~ 2005-03-29	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-4-30	8,610,000.00	连带责任担保	2004-04-30 ~ 2005-04-29	否	是
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	2004-8-30	8,400,000.00	连带责任担保	2004-08-30 ~ 2005-08-29	否	是
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2004-6-22	45,000,000.00	连带责任担保	2004-06-22 ~ 2005-06-21	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-4-2	2,200,000.00	连带责任担保	2004-04-02 ~ 2005-04-01	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-4-3	2,700,000.00	连带责任担保	2004-04-03 ~ 2005-04-02	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-5-14	2,270,000.00	连带责任担保	2004-05-14 ~ 2005-04-13	否	是
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	2004-6-2	2,600,000.00	连带责任担保	2004-06-02 ~ 2005-06-01	否	是
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	2003-10-31	7,100,000.00	连带责任担保	2003-10-31 ~ 2004-10-30	否	是
合肥神鹿双鹤九华药业有限公司	2004-8-31	3,000,000.00	连带责任担保	2004-08-31 ~ 2005-08-31	否	是
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	2004-7-20	2,500,000.00	连带责任担保	2004-07-20 ~ 2005-07-19	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-11-10	5,000,000.00	连带责任担保	2004-11-10 ~ 2005-11-10	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-12-10	4,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10 ~ 2005-12-09	否	是
昆山双鹤医药有限责任公司	2004-9-20	2,000,000.00	连带责任担保	2004-09-20 ~ 2005-09-10	否	是
报告期内担保发生额合计						14,238,650.00
报告期末担保余额合计						21,338,650.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						574,543,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						399,550,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						420,888,650.00
担保总额占公司净资产的比例						27.46%
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						7,100,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						274,730,000.00
担保总额是否超过净资产的 50%						否
违规担保总额						281,830,000.00

#### 7.4 重大关联交易

##### 7.4.1 关联销售和采购

适用 不适用

##### 7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

#### 7.5 委托理财

适用 不适用

#### 7.6 承诺事项履行情况

适用 不适用

## 7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本公司所属子公司——万辉双鹤 2003 年因工程合同纠纷被北京多元顺成制冷设备安装有限公司提起诉讼，要求万辉双鹤支付工程款和违约金计 5,133,236.74 元。2004 年 8 月北京市第一中级人民法院以（2003）一中民初字第 10473 号民事判决书作出判决，判决万辉双鹤于判决生效之日起十日内支付原告设备材料款 2,798,978.58 元及相关的滞纳金，原告在判决生效之日起十日内将相关的材料及设备交付给万辉双鹤。万辉双鹤不服此判决，并在有效期内向北京市高级人民法院提出上诉，目前尚在审理中。

## 7.8 独立董事履行职责的情况

## (1) 独立董事参加董事会的出席情况

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

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

## (2) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## § 8 监事会报告

监事会对会计师事务所非标意见的独立意见：

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

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

## 审计报告

天健（2005）审字 036 号

### 北京双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京双鹤药业股份有限公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2004 年度的利润表及合并利润表、2004 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是北京双鹤药业股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

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

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

我们认为，除上述问题可能产生的影响外，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了北京双鹤药业股份有限公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：马森林、周颖

中国 北京

2005 年 4 月 22 日

## 9.2 财务报表

**资产负债表**  
2004 年 12 月 31 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

**资产负债表 (续)**  
2004 年 12 月 31 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	合并数		母公司数	
	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
<b>流动负债</b>				
短期借款	685,440,000	871,540,000	233,620,000	200,000,000
应付票据	178,274,413	160,819,892	-	-
应付帐款	746,355,245	881,008,222	100,688,947	58,143,274
预收帐款	33,047,736	26,600,692	849,764	4,410,852
应付工资	11,845,491	15,147,221	334,189	331,832
应付福利费	40,083,775	37,240,864	5,095,406	3,819,375
应付股利	-	11,588	-	-
应交税金	100,778,375	86,960,487	12,711,639	14,655,561
其他应交款	12,809,403	11,723,943	204,687	352,072
其他应付款	214,393,047	163,809,969	41,788,818	33,116,143
预提费用	4,361,062	4,900,091	756,715	520,267
预计负债	5,005,270	17,005,418	3,550,000	2,005,418
一年内到期的长期负债	200,000,000	4,230,000	200,000,000	-
其他流动负债	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>2,232,393,817</b>	<b>2,280,998,387</b>	<b>599,600,165</b>	<b>317,354,794</b>
<b>长期负债</b>				
长期借款	4,094,324	203,964,324	-	200,000,000
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	22,775,948	22,989,929	-	-
专项应付款	22,228,157	19,706,556	3,783,800	660,000
其他长期负债	16,441,982	17,998,982	-	-
<b>长期负债合计</b>	<b>65,540,411</b>	<b>264,659,791</b>	<b>3,783,800</b>	<b>200,660,000</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,297,934,228</b>	<b>2,545,658,178</b>	<b>603,383,965</b>	<b>518,014,794</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>188,928,620</b>	<b>223,545,026</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益</b>				
股本	441,075,700	441,075,700	441,075,700	441,075,700
资本公积	603,773,342	596,932,814	603,773,342	596,932,814
盈余公积	167,232,563	163,896,944	130,406,039	130,406,039
其中：公益金	83,616,281	81,948,472	65,203,019	65,203,019
未分配利润	326,315,517	324,945,853	396,989,769	398,289,506
<b>股东权益合计</b>	<b>1,538,397,122</b>	<b>1,526,851,311</b>	<b>1,572,244,850</b>	<b>1,566,704,059</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,025,259,970</b>	<b>4,296,054,515</b>	<b>2,175,628,815</b>	<b>2,084,718,853</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：黄云龙

## 利 润 表

### 2004 年

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

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：黄云龙

## 利润及利润分配表

2004 年

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

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：黄云龙

## 现金流量表

2004 年

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

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：黄云龙

## 将净利润调节为经营活动的现金流量

2004 年

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

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：黄云龙

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 本报告期对以前年度的会计差错更正情况如下：

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

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

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明：

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

北京双鹤药业股份有限公司  
董事长：卫华诚  
2005 年 4 月 22 日