

北京双鹤药业股份有限公司
600062

2007 年年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、主要财务数据和指标:	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	14
七、股东大会情况简介.....	20
八、董事会报告.....	20
九、监事会报告.....	27
十、重要事项.....	28
十一、财务会计报告.....	34
十二、备查文件目录.....	105

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事贺旋先生因工作原因委托董事范彦喜先生出席会议，并授权代行同意的表决权。
- 3、北京京都会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人卫华诚，主管会计工作负责人黄云龙及会计机构负责人(会计主管人员)彭发文保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京双鹤药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：双鹤药业
公司英文名称：BEIJING DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司英文名称缩写：DCPC
- 2、公司法定代表人：卫华诚
- 3、公司董事会秘书：朱大成
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：牛巨辉
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
- 4、公司注册地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司办公地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
邮政编码：100102
公司国际互联网网址：<http://www.dcpc.com.cn>
公司电子信箱：mss@dcpc.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：双鹤药业
公司 A 股代码：600062
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 5 月 16 日
公司首次注册登记地点：北京市朝阳区光华路九号
公司首次变更注册登记日期：2002 年 12 月 3 日
公司首次变更注册登记地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司法人营业执照注册号：1100001510319
公司税务登记号码：110105633796475
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京京都会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京建国门外大街 22 号赛特广场五层

三、主要财务数据和指标：

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	393,764,912.87
利润总额	574,684,384.48
归属于上市公司股东的净利润	437,580,763.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	276,485,571.79
经营活动产生的现金流量净额	235,458,162.37

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	165,293,951.17
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	7,992,076.72
债务重组损益	-4,564.05
期初福利费冲回	15,203,750.63
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-27,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-390,022.85
合计	161,095,191.62

注：非流动资产处置损益主要来源于公司取得的光华路拆迁补偿净利所得。

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2007年	2006年		本年比上年 增减(%)	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	4,556,616,381.12	4,133,346,054.01	4,116,608,824.21	10.24	4,659,585,279.08	4,647,858,656.92
利润总额	574,684,384.48	243,286,052.33	253,058,276.13	136.22	241,852,253.78	240,676,453.57
归属于上市公司股东的净利润	437,580,763.41	164,742,346.24	164,893,391.43	165.62	191,135,447.13	186,639,285.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	276,485,571.79	137,328,520.10	137,479,565.29	101.33	105,253,982.10	100,757,820.35
经营活动产生的现金流量净额	235,458,162.37	303,623,064.41	303,623,064.41	-22.45	139,775,069.67	139,775,069.67
	2007年末	2006年末		本年末比上年 末增减 (%)	2005年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	3,673,463,375.38	3,281,450,804.56	3,259,319,827.12	11.95	3,832,177,712.88	3,813,293,724.98
所有者权益 (或股东权益)	2,197,472,998.62	1,829,802,388.43	1,815,543,541.04	20.09	1,742,210,300.74	1,727,869,655.79
主要财务指标	2007年	2006年		本年比上年 增减(%)	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益	0.9921	0.3735	0.3738	165.62	0.4333	0.4231
稀释每股收益	0.9921	0.3735	0.3738	165.62	0.4333	0.4231
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.6268	0.3113	0.3117	101.35	0.2386	0.2284
全面摊薄净资产收益率(%)	19.91	9.00	9.08	增加10.91个百分点	11.03	10.80
加权平均净资产收益率(%)	21.73	9.19	9.26	增加12.54个百分点	11.69	11.43
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	12.58	7.51	7.57	增加5.07个百分点	6.07	5.83
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.73	7.66	7.72	增加6.07个百分点	6.44	6.17
每股经营活动产生的现金流量净额	0.5338	0.6884	0.6884	-22.46	0.3169	0.3169
	2007年末	2006年末		本年末比上年 末增减 (%)	2005年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产	4.9821	4.1485	4.1162	20.09	3.9499	3.9174

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况表 (单位:股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京医药集团有限公司	192,850,367	—	—	192,850,367	北京医药集团有限责任公司所持股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不上市交易或者转让。	2011年4月6日
北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	1,360,949	—	—	346,949	北京科梦嘉有限责任公司所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。	2007年4月6日
南方证券股份有限公司	1,521,000	—	—	2,535,000	(1)南方证券以及合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人在办理南方证券所持双鹤药业非流通股股份转让或上市流通时，应先征得北京医药集团有限责任公司的同意，并由双鹤药业向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。 (2)南方证券在通知合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人最迟于取得南方证券所持双鹤药业股份时，向北京医药集团有限责任公司偿付 354,473 股双鹤药业股份，或向北京医药集团有限责任公司偿付该等股份于股权分置改革实施日之市值或于偿付日之市值两者中较高额之对等金额。	2007年4月6日

注 1：本报告期内，南方证券股份有限公司根据 (2006)宣执字第 2694 号北京市宣武区人民法院民事裁定书裁定，申请并办理了将北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司所持有的北京双鹤药业股份有限公司法人股 101.4 万过户至南方证券股份有限公司的手续。

注 2：目前，北京市宣武区人民法院根据(2006)宣执字第 2694-2 号民事裁定书对南方证券名下的本公司 23.6315 万股限售流通 A 股执行回转，南方证券股份有限公司持有本公司股份数变更为 229.8685 万股，北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司持有本公司股份数变更为 58.3264 股。

注 3：本报告期末，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持有的本公司限售股份暂未解禁。

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	16,281					
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	国有法人	48.89	215,653,887	—	192,850,367	无
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.36	6,002,232	6,002,232	—	未知
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	其他	1.27	5,599,724	5,599,724	—	未知
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	其他	1.24	5,451,784	5,451,784	—	未知
中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金	其他	1.07	4,704,882	4,704,882	—	未知
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	其他	0.91	4,000,000	4,000,000	—	未知
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	其他	0.73	3,218,300	1,290,730	—	未知
同德证券投资基金	其他	0.72	3,167,240	3,167,240-	—	未知
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	其他	0.71	3,114,058	3,114,058-	—	未知
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	其他	0.62	2,725,644	2,725,644	—	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			
北京医药集团有限责任公司	22,803,520		人民币普通股			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	6,002,232		人民币普通股			
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	5,599,724		人民币普通股			
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	5,451,784		人民币普通股			
中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金	4,704,882		人民币普通股			
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	4,000,000		人民币普通股			
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	3,218,300		人民币普通股			
同德证券投资基金	3,167,240		人民币普通股			
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	3,114,058		人民币普通股			
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	2,725,644		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	控股股东北京医药集团有限责任公司与其余 9 名股东无关联关系, 第 2-10 名无法确定。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京医药集团有限责任公司	192,850,367	2011年4月6日	—	所持股份自获得上市流通权之日起,在六十个月内不上市交易或者转让。
2	北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	346,949	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	2,535,000	2007年4月6日	—	(1)南方证券以及合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人在办理南方证券所持双鹤药业非流通股股份转让或上市流通时,应先征得北京医药集团有限责任公司的同意,并由双鹤药业向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。 (2)南方证券在通知合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人最迟于取得南方证券所持双鹤药业股份时,向北京医药集团有限责任公司偿付 354,473 股双鹤药业股份,或向北京医药集团有限责任公司偿付该等股份于股权分置改革实施日之市值或于偿付日之市值两者中较高额之对等金额。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东及实际控制人情况

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

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东没有发生变更。

本报告期内公司实际控制人发生变更。

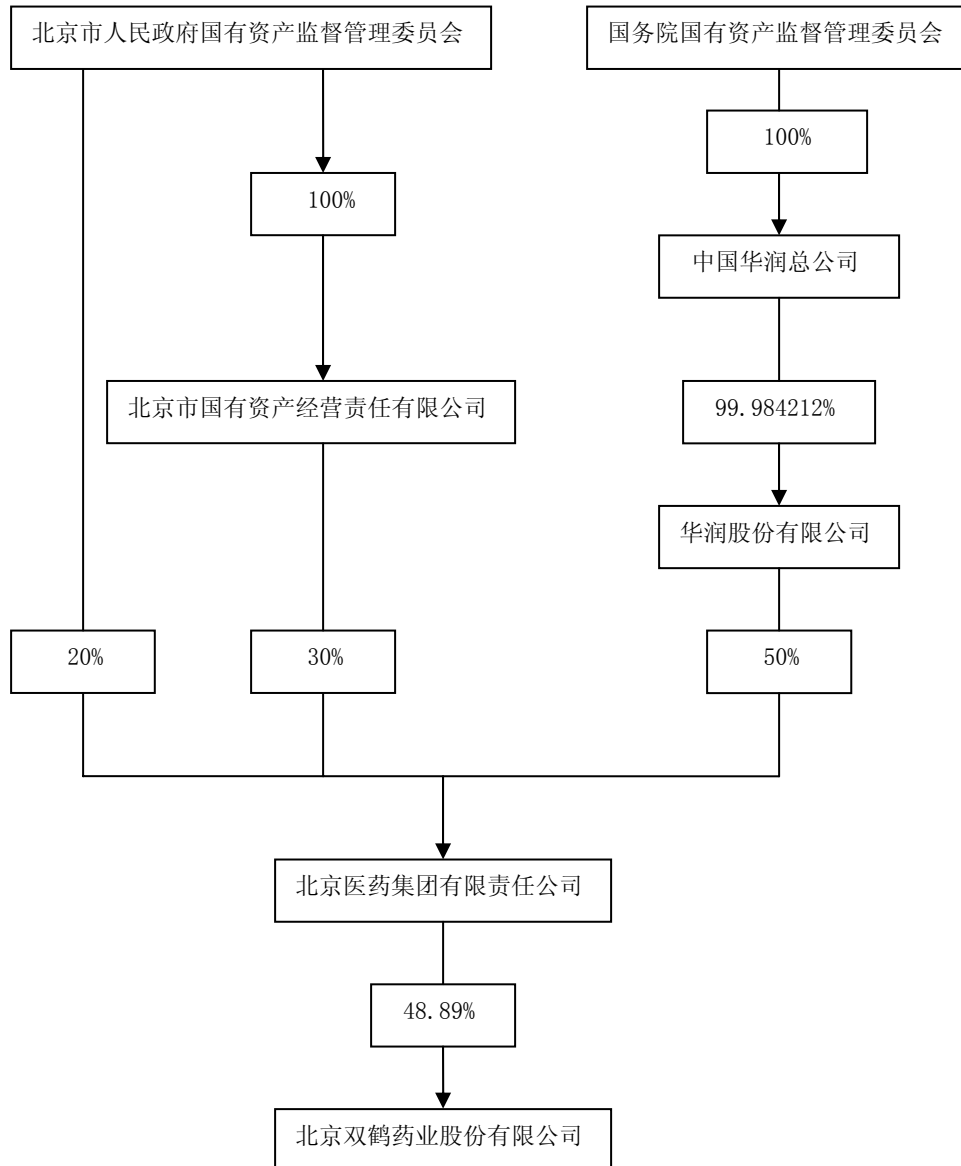
新实际控制人名称：北京市人民政府国有资产监督管理委员会、华润股份有限公司

北京市人民政府国有资产监督管理委员会、北京市国有资产经营责任有限公司、华润股份有限公司分别持有公司控股股东北京医药集团有限责任公司(以下简称：北药集团)20%、30%、50%的股份。北京市国有资产经营责任有限公司系北京市人民政府国有资产监督管理委员会全资子公司。

2006年12月19日,中国华源生命产业有限公司(以下简称:华源生命)与华润股份有限公司(以下简称:华润股份)签署了《中国华源生命产业有限公司与华润股份有限公司关于北京医药集团有限责任公司50%股权的股权转让协议》。本次股权转让已经获得国务院国资委核准,国务院国资委已于2006年12月25日签发了《关于北京医药集团有限责任公司股权协议转让有关问题的批复》(国资产权[2006]1549号),同意华源生命将所持有的北京医药集团有限责任公司50%的股权转让给华润股份。2007年1月12日,中国证监会出具证监公司字[2007]5号《关于同意华润股份有限公司公告北京双鹤药业股份有限公司及北京万东医疗装备股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》,对华润股份公告收购报告书全文无异议,同意豁免华润股份的要约收购义务。

本公司于2007年1月20日发布公告:北药集团原控股股东华源生命已将其持有北药集团50%的股权转让给华润股份,该事项已办理完毕工商变更登记。华润股份正式持有北药集团50%的股权,从而间接持有双鹤药业215,653,887股股份(占总股本的48.89%)。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	可行权数量	行权价	期末股票市价	
卫华诚	董事长	男	48	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		—	—	—	—	是	
贺旋	副董事长	男	47	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		—	—	—	—	是	
谢颖	董事	男	59	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		—	—	—	—	是	
李昕	董事、总裁	男	50	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		101.17	—	—	—	否	
范彦喜	董事	男	44	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		—	—	—	—	是	
张宇	董事、副总裁	男	50	2006年5月30日	2009年5月30日	26,100	26,100	—	—	—		75.89	—	—	—	否	
赵宏	董事	男	49	2006年5月30日	2009年5月30日	21,300	21,300	—	—	—		70.26	—	—	—	否	
张文周	独立董事	男	64	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		8.00	—	—	—	否	
康荣平	独立董事	男	58	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		8.00	—	—	—	否	
张延	独立董事	女	53	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		8.00	—	—	—	否	
刘宁	独立董事	男	49	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		8.00	—	—	—	否	
陆云良	监事会主席	男	58	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		—	—	—	—	否	
赵宝伟	监事	男	50	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		—	—	—	—	是	
李泽光	监事	男	50	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		—	—	—	—	是	
郑泽平	监事	女	50	2006年5月30日	2009年5月30日	31,321	23,521	—	—	-7,800	减持	35.34	—	—	—	否	
聂文辉	监事	男	48	2006年5月30日	2009年5月30日	—	—	—	—	—		43.32	—	—	—	否	
朱大成	董事会秘书 副总裁	男	50	2006年6月2日	2009年6月2日	—	—	—	—	—		80.78	—	—	—	否	
于顺延	副总裁	男	44	2006年6月2日	2009年6月2日	—	—	—	—	—		91.16	—	—	—	否	
李英	副总裁	女	50	2006年6月2日	2009年6月2日	15,200	15,200	—	—	—		70.96	—	—	—	否	
黄云龙	副总裁	男	41	2006年6月2日	2009年6月2日	—	—	—	—	—		80.99	—	—	—	否	
葛智勇	副总裁	男	44	2006年6月2日	2009年6月2日	—	—	—	—	—		76.01	—	—	—	否	
陈仙霞	副总裁	女	44	2006年6月2日	2009年6月2日	—	—	—	—	—		75.91	—	—	—	否	
胡丽娅	副总裁	女	41	2006年6月2日	2009年6月2日	—	—	—	—	—		94.51	—	—	—	否	
合计												928.30					

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 卫华诚，2000 年至 2002 年任中共北京市委工业工作委员会副书记；现任北京医药集团有限责任公司董事长、党委书记、北京双鹤药业股份有限公司董事长。

(2) 贺旋，1996 年 8 月至 2000 年 11 月任北京医药集团有限责任公司党委常委、副总经理；现任北京医药集团有限责任公司董事、党委副书记、总经理，北京万东医疗设备股份有限公司董事长，北京双鹤药业股份有限公司副董事长。

(3) 谢颖，1994 年 8 月至 2004 年 12 月任北京市医药总公司党委副书记兼纪委书记；现任北京医药集团有限责任公司董事、党委副书记、纪委书记，北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司董事长，北京双鹤药业股份有限公司党委书记、董事。

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

(5) 范彦喜，曾任郑州纺织机械厂财务科财务副组长、财务部会计副科长、财务部副部长、部长、副总会计师，中国纺织机械(集团)有限公司财务部副部长；现任北京医药有限责任公司的总会计师、北京双鹤药业股份有限公司董事。

(6) 张宇，1997 年至 2003 年 4 月任北京双鹤药业股份有限公司总经理、副董事长，现任北京双鹤药业股份有限公司董事、副总裁。

(7) 赵宏，1997 年至 2003 年任北京双鹤药业股份有限公司监事会召集人。现任北京双鹤药业股份有限公司董事、工会主席。

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

(9) 康荣平，1994 年至今任中国社科院世界经济与政治研究所研究员、研究中心主任、北京市政府顾问团顾问、北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

(10) 张延，现任首都信息发展股份有限公司执行董事、董事会派出财务总监，北京首信网创网络信息服务有限公司董事长，北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

(11) 刘宁，现任北京市公元律师事务所高级合伙人、主任，中华全国律师协会经济专业委员会副主任，北京双鹤药业股份有限公司独立董事。

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

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

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

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

(16) 聂文辉，曾任北京双鹤现代医药技术有限责任公司总经理、双鹤研究院常务副院长；现任北京万辉双鹤药业有限责任公司总经理、双鹤研究院常务副院长、北京双鹤药业股份有限公司监事。

(17) 朱大成，2001 年 7 月至 2004 年 7 月在广东科龙电器股份有限公司担任家电公司总经理。现任北京双鹤药业股份有限公司董事会秘书、副总裁。

(18) 于顺廷，1991 年至 2000 年任北京制药厂制剂研究所副所长、所长；现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁。

(19) 李 英，1985 年至 2000 年任北京制药工业研究所制剂室主任、副所长、北京制药厂副厂长；现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁。

(20) 黄云龙，2000 年 12 月至 2003 年 6 月任石家庄制药集团总经济师，2003 年 6 月至 2004 年 4 月任北京双鹤药业股份有限公司投资与战略管理中心副主任。现任北京双鹤药业股份有限公司副总裁。

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

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

(23) 胡丽娅，2000 年 6 月至 2002 年 12 月任双鹤药业经营公司销售部经理；2003 年 1 月至 2003 年 4 月任双鹤药业经营公司销售总监；2003 年 5 月至 2005 年 11 月任双鹤药业总裁助理兼综合运营部经理；现任双鹤药业经营公司总经理、北京双鹤药业股份有限公司副总裁。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
卫华诚	北京医药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2002-07		是
贺 旋	北京医药集团有限责任公司	董事、总经理、党委副书记	2000-11		是
谢 颖	北京医药集团有限责任公司	董事、党委副书记、纪委书记	2004-12		是
李 昕	北京医药集团有限责任公司	董事	2004-12		否
范彦喜	北京医药集团有限责任公司	总会计师	2004-12		是
赵宝伟	北京医药集团有限责任公司	副总经理	2007-06		是
李泽光	北京医药集团有限责任公司	投资管理部经理	2001-04		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
康荣平	中国社科院世界经济与政治研究所研究中心	主任			是
张 延	首都信息发展股份有限公司/北京首信网创网络信息服务有限公司	执行董事、董事会派出财务总监/董事长			是
刘 宁	北京市公元律师事务所/中华全国律师协会经济专业委员会	高级合伙人、主任/副主任			是
陆云良	中国华源集团有限公司	副总裁			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：第三届董事会第二十一次会议审议通过《北京双鹤药业股份有限公司董事监事薪酬制度(试行)》；第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于第四届董事会成员年度薪酬的议案》；第三届监事会第九次会议审议通过《关于第四届监事会成员年度薪酬的议案》；第四届董事会第八次会议、第十次会议分别审议通过《关于 2006 年度总裁班子成员薪酬总额的议案》、《关于 2006 年度副总裁绩效考核的议案》。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
卫华诚	是
贺旋	是
谢颖	是
范彦喜	是
陆云良	是
赵宝伟	是
李泽光	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 10502 人，需承担费用的离退休职工为 618 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	5657
销售人员	1795
技术人员	389
财务人员	238
管理人员	1375
其他人员	1048

2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士以上	109
大学	1004
大专	1870
中专	2542
中专以下	4977

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司法人治理结构得到进一步的加强和完善：

1、公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作：

(1) 2007 年 1 月，为加强对公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份的管理，做好上述人员持有本公司股份变动情况的信息披露工作，公司制定了《董事、监事及高级管理人员持有本公司股份的管理办法(试行)》。同年 6 月，鉴于上海证券交易所、中国证监会陆续就“上市公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份及其变动事宜”发布新的规章制度，公司又对《董事、监事及高级管理人员持有本公司股份的管理办法(试行)》进行了修订。

(2) 2007 年 6 月，鉴于中国证监会于 2007 年 1 月 30 日发布了《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所 4 月 4 日发布了《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》，根据上述新颁布规章制度，为提高公司信息披露管理水平和质量，公司制定了《信息披露事务管理制度》。

(3) 2007 年 9 月，公司根据中国证监会对募集资金使用相关新规定(包括《进一步规范上市公司募集资金使用的通知》)，对《募集资金管理制度》进行了修订。

(4) 报告期内，公司结合自身实际情况对《公司章程》的部分条款进行了修改。

2、2007 年度公司治理情况专项活动

按照中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及北京证监局《关于北京证监局开展辖区上市公司治理等监管工作的通知》(京证公司发[2007]18 号)的要求和部署，公司自 2007 年 5 月开展了上市公司治理专项活动。

本着实事求是的原则，公司严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章制度，对公司进行了认真的自查。根据自查发现的问题，制定了切实可行的整改措施：继续加强和完善公司治理结构的工作；不断提升公司战略和集团化管理能力；深化投资者关系管理工作；完善内部控制体系。在此基础上形成了《双鹤药业关于公司治理的专项自查报告及整改计划》，于 6 月 15 日提交董事会会议审议并公告(详见 2007 年 6 月 19 日《中国证券报》和《上海证券报》)，接受公众评议。

2007 年 7 月 17 日，北京证监局对本公司治理情况进行了现场核查，并于 8 月 14 日向我公司下发了监管意见书，提出如下意见：(1)应继续加强对投资企业的控制和管理，提高盈利能力；(2)监事不亲自参加监事会议，不利于履行监督职责；(3)规范运作留痕记录不严谨，有待于进一步改善。

针对上述三个问题，公司进行了认真的分析，查找问题存在的原因，并进行了积极整改：

(1)加强对投资企业的控制和管理。公司充分发挥董事会审计委员会和内部审计部门的监督作用，对内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行定期检查和评估，重点监督各项内部控制制度的执行情况和执行效果。通过自查并结合外部审计，及时发现内部控制制度的薄弱环节，督促公司认真整改，有效提高风险防范能力；(2)督促公司监事有效履职。之后召开的监事会会议，基本上已做到亲自出席会议。在今后的工作中，除非因有其他重要工作安排确实不能出席的原因，均坚持亲自参会；(3)规范股东大会会议存档资料。公司采纳了北京证监局的意见，将现另存的正式披露公告文件一并归入股东大会会议文件中存档。公司于 2007 年 11 月 21 日上报了《关于上市公司治理专项活动的整改报告》(详见 2007 年 11 月 21 日《中国证券报》和《上海证券报》)。

通过此次开展专项治理活动，使公司治理机制进一步得到完善。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会有关规范性文件的要求，进一步提高认识，不断完善各项管理制度，进一步完善公司治理结构，促进公司持续、健康、快速地发展。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
张文周	10	9	1	0	出差原因
康荣平	10	10	0	0	
张 延	10	10	0	0	
刘 宁	10	9	1	0	工作原因

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司主营业务为加工、制造和销售制剂药品、化学原料药，与控股股东及实际控制人在主要产品结构上有显著区别，不存在经营业务交叉情况。公司拥有独立的采购、生产和销售系统，独立从事业务经营，与控股股东及其关联企业不存在依赖关系。

2、人员方面：公司的人员独立，高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在双重任职情况。公司董事、经理人选的产生均符合法定程序，不存在控股股东及实际控制人干预公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。

3、资产方面：公司资产完整独立，生产、供应、销售系统与控股股东及实际控制人完全分开，公司与控股股东及实际控制人在工业产权及非专利技术方面完全独立。

4、机构方面：公司的股东大会、董事会、监事会、管理层、业务机构、内部审计机构、销售部门、生产部门以及其他行政部门的设立与运作均与控股股东及实际控制人保持独立关系。不存在大股东控制或者操纵公司运作的情况。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东及实际控制人分开，不存在合署办公、混合经营的情况。

5、财务方面：公司设有独立的财务会计部门和独立的会计核算体系及财务管理制度。公司在银行开户、税收登记、帐本、财务人员、财务往来等方面均独立运作，不存在与控股股东及实际控制人帐务不清的情况。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

1、2007年4月25日第四届董事会第八次会议审议通过《关于2006年度总裁班子成员薪酬总额的议案》、《关于2007年度总裁绩效考核的议案》。

2、2007年6月21日第四届董事会第十次会议审议通过《关于2006年度副总裁绩效考核的议案》。

有关公告已刊登在2007年4月27日及6月26日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 www.sse.com.cn 或 www.dpc.com.cn。

(五) 公司内部控制制度的建立健全情况

1、公司治理方面

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作，加强信息披露。

公司结合实际情况制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名与公司治理委员会工作细则》、《总裁工作细则》、《派出董事、监事管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事监事薪酬制度(试行)》、《董事、监事及高级管理人员持有本公司股份的管理办法(试行)》、《募集资金管理制度》。

根据中国证监会对年度报告的工作要求，公司制订了《独立董事年报工作制度》、修订了《董事会审计委员会工作细则》，对独立董事、审计委员会在年报编制、披露过程中履行相关职责做出明确的规定，以强化董事会决策功能，确保董事会对管理层的有效监督。

公司全体董事按照相关规则勤勉尽责、依法有效行使职权，监事会充分发挥了对董事会和管理层的监督作用，管理层严格执行股东大会和董事会的决定，公司的权力机构、决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作。

2、财务管理方面

公司依据中华人民共和国《会计法》、《企业会计准则》、《企业财务通则》及其它相关规定，结合自身实际情况制订了《预算管理制度》、《财务决算管理制度》、《会计核算制度》、《报销管理制度》、《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货财务管理制度》、《货款担保管理制度》等一系列内控制度，并要求公司总部及各子公司在日常工作中严格履行。

为促进公司持续稳定发展，加强对募集资金的管理，使募集资金产生预期收益，保护投资者利益。公司已经按照中国证监会对募集资金管理及使用的有关规定，完善了《募集资金管理制度》。募集资金的使用应坚持集中管理、周密计划，预算控制，规范运作，公开透明的原则，并严格按照股东大会通过并公告的投资项目进行投资，变更募集资金用途通过股东大会依法做出决议，任何人无权改变公司募集资金使用用途。

上述制度的有效执行，使得公司能够通过有效的会计核算和会计监督规避公司整体财务风险、提供及时、准确、完整的财务信息；通过对财务数据的分析了解公司整体经济运行情况，对公司资金合理、高效的使用和分配，对资金运行起到监控的作用；掌握税务、统计政策，遵循国家政策法规，监督和协调各单位日常工作，为公司决策、管理提供真实、准确、及时的信息。

3、内部审计方面

目前公司的内部审计体系比较完善，公司审计部依据《中华人民共和国审计法》、《内部审计准则》及《内部审计管理条例》等国家有关法律、法规和公司制定的《内部审计管理制度》、《经营者任期经济责任审计制度》、《重大投资项目内部审计制度》和《内部审计档案管理制度》进行工作。开展了科研费用、工程项目、应收账款、资金账户、在建项目情况、项目资金使用情况、公司领导经济责任离任等内审工作，针对审计中暴露出来的问题，提出改进意见和建议，并对审计整改情况予以落实。加强审计人员审计法规及审计专业知识的专业培训，使内审工作逐步由事后监督向事前控制和管理型转变，不断提高内审工作质量和效率。

4、主要业务内部控制制度

公司在生产管理、采购管理、质量管理、营销管理等方面制订了适应市场需求相关制度。这些制度的制订和执行，使公司建立了正常生产秩序，规范了公司生产、采购、质量、营销等行为，降低了采购成本，为企业正常生产经营提供了保障，提高了公司产品的市场占有率。

5、人力资源管理方面

公司依据中华人民共和国《劳动法》及其它相关法律规定，结合公司的实际情况，建立、健全人力资源管理制度，为更好地满足业务开展和公司发展需要，提供及时、准确、完整的人力资源服务奠定了良好的基础。

公司设计了《双鹤药业总部部室薪酬方案》、《双鹤药业总部部室绩效考核方案》，制定了《劳动合同管理制度》、《考勤制度》、《人力资源信息管理制度》、《社会保险管理制度》、《人事档案管理制度》、《培训管理制度》等，这些方案、制度的实施有效地提高了员工工作积极性，保障了员工的合法权益，实现了人员管理系统化、科学化，为提高公司整体工作效率提供了保证。

(六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

公司内部控制自我评估报告：

北京双鹤药业股份有限公司(以下简称“公司”)按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、中国证监会等监管机构的有关规定以及国家相关法律法规，逐步完善公司内控制度使之具有合理性、合法性和有效性。按照有关要求，公司对内部控制结构和程序的有效性进行了自我评估，现将评估结果报告如下：

一、内部控制遵循原则及目标

(一) 公司内部控制遵循以下基本原则：

1、内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

2、内部控制符合国家有关的法律法规和本单位的实际情况，要求全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；

3、内部控制保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明，相互制约、相互监督；

4、内部控制的制订兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

5、内部控制随外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

(二) 公司内部控制的基本目标：

1、建立和完善符合现代企业制度要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3、建立风险预警及责任追究系统，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

二、公司内控制度建立健全、完善及有效实施情况

(一) 公司治理方面

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作，加强信息披露。

公司结合实际情况制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名与公司治理委员会工作细则》、《总裁工作细则》、《派出董事、监事管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事监事薪酬制度(试行)》、《董事、监事及高级管理人员持有本公司股份的管理办法(试行)》、《募集资金管理制度》。

根据中国证监会对年度报告的工作要求，公司制订了《独立董事年报工作制度》、修订了《董事会审计委员会工作细则》，对独立董事、审计委员会在年报编制、披露过程中履行相关职责做出明确的规定，以强化董事会决策功能，确保董事会对管理层的有效监督。

公司全体董事按照相关规则勤勉尽责、依法有效行使职权，监事会充分发挥了对董事会和管理层的监督作用，管理层严格执行股东大会和董事会的决定，公司的权力机构、决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作。

(二) 财务管理方面

公司依据中华人民共和国《会计法》、《企业会计准则》、《企业财务通则》及其它相关规定，结合自身实际情况制订了《预算管理制度》、《财务决算管理制度》、《会计核算制度》、《报销管理制度》、《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货财务管理制度》、《货款担保管理制度》等一系列内控制度，并要求公司总部及各子公司在日常工作中严格履行。

为促进公司持续稳定发展，加强对募集资金的管理，使募集资金产生预期收益，保护投资者利益。公司已经按照中国证监会对募集资金管理及使用的有关规定，完善了《募集资金管理制度》。募集资金的使用应坚持集中管理、周密计划，预算控制，规范运作，公开透明的原则，并严格按照股东大会通过并公告的投资项目进行投资，变更募集资金用途通过股东大会依法做出决议，任何人无权改变公司募集资金使用用途。

上述制度的有效执行，使得公司能够通过有效的会计核算和会计监督规避公司整体财务风险、提供及时、准确、完整的财务信息；通过对财务数据的分析了解公司整体经济运行情况，对公司资金合理、高效的使用和分配，对资金运行起到监控的作用；掌握税务、统计政策，遵循国家政策法规，监督和协调各单位日常工作，为公司决策、管理提供真实、准确、及时的信息。

(三) 内部审计方面

目前公司的内部审计体系比较完善，公司审计部依据《中华人民共和国审计法》、《内部审计准则》及《内部审计管理条例》等国家有关法律、法规和公司制定的《内部审计管理制度》、《经营者任期经济责任审计制度》、《重大投资项目内部审计制度》和《内部审计档案管理制度》进行工作。开展了科研费用、工程项目、应收账款、资金账户、在建项目情况、项目资金使用情况、公司领导经济责任离任等内审工作，针对审计中暴露出来的问题，提出改进意见和建议，并对审计整改情况予以落实。加强审计人员审计法规及审计专业知识的专业培训，使内审工作逐步由事后监督向事前控制和管理型转变，不断提高内审工作质量和效率。

(四) 主要业务内部控制制度

公司在生产管理、采购管理、质量管理、营销管理等方面制订了适应市场需求的相关制度。这些制度的制订和执行，使公司建立了正常生产秩序，规范了公司生产、采购、质量、营销等行为，降低了采购成本，为企业正常生产经营提供了保障，提高了公司产品的市场占有率。

(五) 人力资源管理方面

公司依据中华人民共和国《劳动法》及其它相关法律规定，结合公司的实际情况，建立、健全人力资源管理制度，为更好地满足业务开展和公司发展需要，提供及时、准确、完整的人力资源服务奠定了良好的基础。

公司设计了《双鹤药业总部部室薪酬方案》、《双鹤药业总部部室绩效考核方案》，制定了《劳动合同管理制度》、《考勤制度》、《人力资源信息管理制度》、《社会保险管理制度》、《人事档案管理制度》、《培训管理制度》等，这些方案、制度的实施有效地提高了员工工作积极性，保障了员工的合法权益，实现了人员管理系统化、科学化，为提高公司整体工作效率提供了保证。

三、内控检查监督工作情况

本公司董事会任命由主管审计的副总裁兼任董事会指定的内部审计机构的负责人，直接向董事会负责，审计部具体进行监督检查，定期与不定期相结合报告检查结果。

四、内控制度及实施过程中存在的问题

(一) 公司治理结构的工作应进一步加强和完善

近几年来双鹤药业在建立和完善法人治理结构的工作上取得了很大的成绩，但公司治理结构与集团化管理战略的要求尚有一定的差距。对于控股子公司的管理，企业领导人的责权利需进一步界定，并进行有效的监督，激励惩罚机制需继续完善。

(二) 公司战略和集团化管理能力面临新挑战

公司目前面临的主要挑战是能力与规模发展的匹配问题，具体有以下几个方面：市场开发能力有待加强；新产品开发及市场导入速度有待提高；部分子公司基础管理仍需加强，盈利能力亟待提高；总部管控能力有待进一步提高，要强化总部管理职能，向集团化管理过渡；建立和完善人才的监督与约束机制的工作有待进一步加强。

(三) 公司各项内部控制制度在具体执行力度上有待进一步加强

公司上市十年以来实现了持续快速发展，在股东大会的要求和董事会的领导下，通过逐步完善现代企业制度，不断建立健全各种内控制度，公司内控制度的建设取得了很大的进步。但随着公司的不断发展，需要运用先进的内控理论和方法，强化内部控制，提高管理水平。

(1) 内审机构

应强化内审机构的监督作用，进一步加强内部控制和风险管理。

(2) 子公司管理

集团管控能力不足，子公司管理制度散落在各种制度中，母子公司、子公司之间竞争关系的协调、子公司资金拆借、子公司内控建设和内控检查的安排、总部职能部门与子公司职能部门职责权限的划分等方面应有制度上的规定。

(3) 投资

目前公司正在推进整体产业升级，扩大产能满足市场需求的投资项目逐年增多。面对公司投资形势，为防范投资风险增大对公司盈利能力产生的影响，应加强项目实施全过程的监控，进一步加强事前事中事后的审批、监督和考核。

五、完善内控制度的有关措施

(一) 贯彻落实公司制度化建设，完善公司治理结构

1、继续深入学习贯彻新的《公司法》、《证券法》和中国证监会《关于提高上市公司质量的意见》，比照上海证券交易所发布的《上市公司内控指引》，不断完善公司内部控制制度，有效提高风险防范能力。

2、2008年，公司制度化建设的重点将从完善制度体系，及时转向制度的学习和贯彻落实，坚决维护制度的权威性和严肃性，各项工作都要做到有规章可循，有制度可依，有程序可控，按流程实施，消除管理上的人为因素和随意性，使公司的管理工作真正纳入到制度化的轨道上来。

(二) 进一步强化内部监督职能，控制企业经营风险

依据企业内部控制和风险管理的要求，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督作用，对内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行定期检查和评估，重点监督各项内部控制制度的执行情况和执行效果；强化投资项目监控力度，特别是募集资金投入的工程项目从预算、时间、质量、变更和审计等方面加强管理力度，对主要风险，特别是涉及法律风险，进行跟踪与排查、识别与评估、控制与监督、整改与纠正，使风险点逐步减少，内部控制体系不断完善，进一步发挥审计监督在防范和控制风险中的积极作用，确保公司业务经营稳健发展。

(三) 进一步完善内部控制体系建设

在保证公司在规范运作的前提下获得良性、可持续发展的同时，为有效地进行经营风险的防范和把控，公司高度重视风险管理。公司已聘请北京京都管理咨询公司对双鹤药业的内控体系进行完善，目前已完成第一阶段工作。

2008 年，公司将结合《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量意见的通知》等法律法规及规范性文件和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，开展内控项目建设的第二阶段工作，以建立健全内部风险管理的工作机制，有效、全面地识别风险、评估风险、管理风险和防范风险。

综上所述，公司的内部控制制度内容全面、规范合理、执行有力，保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险起到了有效的控制作用，是完整有效的控制体系。随着公司的发展，我们将对公司的内控制度进一步修改完善，使之始终适应公司发展需要。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门有定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

北京京都会计师出具了《北京双鹤药业股份有限公司二〇〇七年度内控制度自我评估报告审核评价意见》(北京京都专字(2008)第 0432 号)，认为双鹤药业内控制度自我评估报告恰当评估了双鹤药业 2007 年度与会计报表相关的内部控制。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2007 年 4 月 25 日召开 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 26 日的《中国证券报》《上海证券报》。

(二) 临时股东大会情况

1、第一次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 9 月 21 日召开 2007 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 9 月 22 日的《中国证券报》《上海证券报》。

2、第二次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 11 月 13 日召开 2007 年第二次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 11 月 14 日的《中国证券报》《上海证券报》。

八、董事会报告

(一) 公司主管业务及其经营情况

1、管理层讨论与分析

(1) 报告期内经营情况的回顾

① 报告期内总体经营情况

2007 年，中国经济增长呈现高位稳定态势，为医药行业的发展提供了良好的环境。随着国家医疗体制改革等医药宏观环境的变化，中国医药行业在改革中历练、逐步实现恢复性增长；第三终端市场拓展以及国内企业新一轮的重组加速了行业资源的整合和集中，成为促进我国医药经济进一步发展的动力；国家继续加大整顿规范药品市场秩序的力度，给重视药品质量、品牌优势明显的制药企业带来良好的机遇。

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，本着“关心大众，健康民生”的企业宗旨，紧抓政策和市场机遇，快速适应市场变化，公司核心竞争力进一步凸显；加快产业、产品结构的调整步伐，集中优势资源继续向核心业务领域聚焦；实施差异化的品牌营销策略，突出提升三大领域的市场竞争力及品牌影响力；以国家整顿药品市场秩序为契机，切实加强药品生产与质量管理工作，有效提升双鹤品牌形象；集团化管控能力进一步增强，集团协同意识及资源共享机制进一步完善，企业基础管理进一步夯实。2007 年，主营业务收入实现 449,148 万元，实现主营业务利润 134,714 万元，实现归属母公司的净利润 43,758 万元，经营活动产生的现金流量净额 23,546 万元。

② 公司主营业务及经营状况分析

● 2007 年主要经济指标完成情况

2007 年实现主营业务收入 449,148 万元，较上年同期增长 10.47%，同口径同比增长 12.62%，其中工业收入同比增长 14.3%；实现归属母公司的净利润 43,758 万元，较上年同期增长 165.62%，剔除搬迁补偿收益的影响，公司实现净利润 27,030 万元，同比增长 64%；净资产收益率为 19.91%，较上年同期增长 10.91 个百分点；资产负债率为 35.63%，较上年同期下降 3.31 个百分点。

2005-2007 年，大输液、心脑血管用药、内分泌用药三大核心业务收入平均增长率分别达 15.05%、8.59%、10.67%。2007 年三大核心业务收入占总体工业收入的比重为 81%，比去年同期的 77% 提升了 4 个百分点。

● 主营业务的经营情况

公司主导产品总体保持稳步攀升，与 2006 年同期比较，重点品种销售均实现了不同程度的增长。输液系列呈现大幅上升趋势，创历史最好水平；降压 0 号、利复星、舒血宁等保持良好增长态势；增效联磺片扭转销量持续下滑的被动局面，销量大幅增长；盈源、一君、儿泻康等新品市场表现良好，销量实现了突破性增长。

单位：万元

分业务领域	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入比上年增减 (%)
心脑血管类	62,340	9,937	13.54
内分泌类	18,502	6,301	-0.77
大输液类	94,910	58,848	29.96
其他产品	42,526	21,308	-4.89
工业合计	218,278	96,395	14.11

大输液领域：输液系列呈现大幅上升趋势，集团合并常规输液总销量同比增长 20%，创历史最好水平，其中塑料包装输液销售的比重较去年增加 13 个百分点。输液事业部资源整合效益进一步显现，加速拓展薄弱和空白市场，将营销资源由重点地区向增量区域转移。通过营销资源的合理分配及输液包装结构的快速调整，实施各类包装输液价格和区域品牌的差异化战略。

心脑血管领域：深入开展“两网建设”工作，勇于探索和推动销售模式转型，积极开拓第三终端市场；通过开展基层医生网络建设活动，建立适合第三终端市场的医药推广队伍，以适应新的医疗卫生体制改革和保险体系，为公司探索新的营销模式进行了创新性的尝试；核心创利产品采取医院推广、OTC 推广、商业推广、市场推广四线配合的推广模式，销量实现稳步增长。

内分泌领域：调整营销组织结构，推行扁平化管理，有效提升了营销能力；坚持以学术推广为龙头，OTC、商务两端配合的营销模式，进一步完善了公司的品牌建设；适度调整营销策略和相应的考核体系；通过新品联合学术会议及产品展示，为新品的快速成长奠定基础。

其它领域重点品种：

增效联磺片利用经营公司良好的商业网络渠道，有效拉动终端需求，迅速扭转了近几年销量持续下滑的被动局面，销量同比增长 2.5 倍；

盈源、一君、儿泻康等新品市场表现良好，通过 2006 年在市场开发方面所做的一系列卓有成效的基础性工作后，市场拓展成绩显著，销量实现了突破性增长，新品累计实现收入同比增长 71%。

(2) 公司未来发展的展望

① 面临的机遇与挑战

● **中国经济发展环境良好，医药行业逐渐回暖呈稳步增长态势**

2008 年中国经济将依然保持平衡增长，但增速将小幅回落，全年 GDP 预计同比增长 10.2-10.8%。奥运会的举办、医疗卫生体制改革的逐步深入和对外开放的不断扩大都将调动各方面发展经济的积极性和潜力。2008 年中国医药产业继续调整与规范，是呈稳步增长态势的“回暖年”。SFDA 南方医药经济研究所的数据显示，2008 年国内医药工业的总产值将突破 7000 亿元，同比增长 18%。中国经济持续的良性发展和医药行业的稳步“回升”将为制药企业带来机遇性的发展环境。

● **医药行业一系列规章制度的出台给制药企业带来挑战和机遇**

新的医改政策、政策性降价、政府采购等行业内一系列规章制度的出台，将导致企业经营中的不确定性因素增加；《处方药管理办法》制度的实施，使制药企业在医院市场的竞争更加残酷；伴随着国家医改配套出台的国家基本药物目录，公司核心产品能否进入目录将成为未来核心领域实现快速增长的关键；新出台的《药品注册管理办法》使新药研发难度加大，对仿制药公司的研发能力提出了更高的要求。新的政策和形势要求企业在研发、生产、营销管理和政府事务等方面进一步增强应变能力和管控能力。

● **医改措施迅速落实 推动普药市场井喷式增长**

国家“两网”建设试点的推进、新型农村合作医疗和医疗保险制度的实施使城市社区、农村药品需求市场容量大，给国内品牌好的大型医药企业带来新的经济增长点。社区市场和县乡市场的迅速扩容、第三终端市场的开拓将为公司核心产品的销售增长创造机遇。同时，新的医改政策使众多竞争企业又站在了同一起跑线，如何成功推进营销模式转型、迅速占领待开发市场将取决于公司的应变速度和能力。

● **宏观政策经济环境使药品生产成本持续增高，给制药企业的生产管理提出更高的要求**

政府实施稳健的财政政策和从紧的货币政策，增加了企业资金成本；能源和资源紧缺，能源动力价格大幅上涨，增加了制药业的生产成本；同时国家即将强制执行新的环保标准，以及新的劳动合同法的执行，这一系列因素都将使药品生产成本持续增高。如何通过节能降耗、提高成品率和生产效率、技术创新等方式加强成本控制，将成为制药企业在竞争中取得领先优势的关键。

● **国家进一步加强药品市场整顿与监管，促进行业有序发展，企业优胜劣汰**

政府部门将持续加强对医药行业的监控，进一步整顿和规范药品市场秩序，同时新版 GMP 法规的出台，将提高药品生产质量控制标准，提高行业准入门槛。在国家多方面措施的大力实施下，医药市场环境将进一步净化，众多违法违规的企业将面临关闭，而对于品牌实力强大、社会口碑良好的优势企业来说则是发展的良好契机。

● **国内医药市场进入并购浪潮 产业集中度提高**

通过近几年的重组并购，我国医药行业向优势企业集中的趋势愈发明显。利用国内医药市场进入并购浪潮的机遇，加快兼并重组步伐，扩大资产规模，提高国内市场的集中度成为公司提高整体竞争力的有效手段。

② 公司的应对措施和经营计划

继续坚定不移地贯彻执行 2005-2010 年总体发展战略，重点发展大输液、心脑血管和内分泌三个领域，打造“中国输液第一品牌”、“中国降压药第一品牌”、“中国降糖药第一品牌”。进一步解放思想，挑战自我，深化和细化业务发展战略，在三大核心领域取得更快、更好、更大的发展，建设一支高效、精干的管理团队，进一步深化、细化业务发展战略，在三大核心领域——大输液领域、心脑血管领域和内分泌领域拿出具体举措，实现新的突破。

2008 年工作方针：**以快速发展为主线，继续提升集团化管理水平，强化执行力，以投资促规模，以市场创效益，努力提高持续创新能力，全面实现公司各项工作目标。**

正确认识和准确把握医药发展的新动态，理性分析市场，适应市场的变化，把握好政策机遇和市场机遇，合理进行资源调配及战略布局，培育形成明显的主业竞争优势及核心竞争力；坚持以市场为中心，强化质量管理与成本控制，积极、稳健地推进品牌、品种、生产、研发、营销等内部资源的全面整合，优化资源配置结构，提高经营管理水平，发挥集团整体协同竞争力；以资本为纽带，实现公司生产经营

与资本经营协调发展，实现公司跨越式的发展目标；探索营销模式创新，大力推进市场和新产品的快速成长，实现以提升利润为核心的规模增长，确立主营业务在国内医药市场的领先地位。

● **抓住行业整合契机，注重内外协调一致发展，增强企业实力**

公司将继续加快固定资产投资项目建设，在输液包装结构调整、产品结构调整等方面加大投入力度，加快技术装备升级步伐；发挥事业部整合优势，优化管理流程，降低生产成本；整合并购企业，提高营销能力，加快市场开发速度，使新增产能迅速转化成销售；同时在此过程中建立健全管理监督机制，有效规避投资风险。

● **深入开展“两网”建设工作，拓展终端市场**

紧密结合国家医改调整方向及配套政策的出台，推进两网建设向纵深方向发展，建立完善的营销渠道网络，提升市场操作能力和拓展能力，积极探索适合不同地区的营销模式，提高营销队伍的终端推广能力。积极探索输液产品开发县乡市场的营销策略，利用自身产能快速增长和输液市场塑料包装输液替换玻璃瓶输液的有利时机，积极开发农村县乡市场；降糖领域启动两网建设，实现“深挖高端、维护中端、领先社区”的营销策略。

● **推进自主创新能力建设，加快产品创新和产业转化进程**

公司将加强关键性、战略性技术领域的自主创新力度，继续将科研资源聚焦三大核心领域，加快具备快速增长潜力的高端产品的开发与引进，进一步优化产品结构；加快新品上市速度，并积极申报国家创新项目，以获得国家资金和政策支持。围绕三大业务领域，公司将实施重点研发项目 26 项，预算投入 6887 万元，较去年同比增长 11.57%。预计取得生产批件 8 个、临床批件 3 个，为企业步入快速发展轨道提供有力支撑。

● **强化质量、安全、环保意识，提升双鹤品牌形象**

确保药品质量是企业发展的重要基石。为切实履行药品安全第一责任人的职责，确保质量管理工作规范有序，2008 年，公司成立药物安全部，重点加强药物不良反应监测，并建立完备的药品召回制度，在全集团范围内深入贯彻新版 GMP 标准，严格制定内控指标和规范操作规程，强化药品质量管理。同时，公司将注重在生产活动中强化环保意识，将保护环境的责任作为企业的首要职能和义务，以节能降耗减排为切入点，努力实现企业经济效益与环境效益、社会效益的高度统一。

● **强化集团化管理理念，深入挖掘综合管理优势**

公司将重点着眼于战略管理能力和集团化管理能力，重点加强情报能力、研发能力、营销能力和财务能力的开发和建设。继续强化资金集中管理，提高资金使用效率，合理筹措资金，满足战略发展需要；强化总部经济运行协调职能，注重“效率、效果、效益”三统一；加强内部控制和风险管理，及时发现风险、分析风险、规避风险；加强应收账款的监督工作，最大限度减少损失；有效加强工程项目建设的规范与监督，全面促进工程项目管理水平的提升；加强信息化建设，实现对成本、费用的有效控制；提高人力资源管理能力，编制人力资源发展规划，按照业务发展需要，合理配置人员。

③ **公司未来发展战略所需的资金需求和使用计划**

为实现公司 2008 年度经营计划和未来发展战略目标，公司将继续在输液包装结构调整、产品结构调整等方面加大投入力度，加快技术装备升级步伐，提升生产设备科技含量；进一步完善公司输液的生产布局，满足战略发展需要；加强关键性、战略性技术领域的自主创新力度，继续将科研资源聚焦于大输液、心脑血管、内分泌三大核心领域，加快具备快速增长潜力的高端产品的开发与引进，进一步优化产品结构；大力推进实施信息化工程建设，依靠先进信息技术，提升集团化管理手段。

公司发展资金的筹措将以企业留存收益为主，辅以必要的债务融资，合理发挥财务杠杆效益，充分发挥上市公司融资功能，扩大公司资产规模，为公司和股东创造价值。

(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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
工业	2,182,778,829.49	963,948,996.70	55.84	14.11	9.72	增加 1.77 个百分点
商业	2,308,698,719.10	2,180,384,931.87	5.56	7.24	6.98	增加 0.23 个百分点
合计	4,491,477,548.59	3,144,333,928.57	29.99	10.47	7.81	增加 1.73 个百分点
分产品						
制剂药品(不含大输液)	1,113,390,142.94	328,003,157.93	70.54	17.34	12.00	增加 1.41 个百分点
大输液	949,103,826.08	588,483,878.14	38.00	29.96	23.06	增加 3.48 个百分点

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	营业收入比上年增减(%)
其中：东北地区	94,932,673.47	5.52
华北地区	1,481,627,787.51	11.21
华中地区	2,335,911,175.36	17.14
华东地区	636,055,501.94	7.47
华南地区	163,055,166.02	11.89
西北地区	202,484,056.73	-10.62
西南地区	344,228,751.83	-8.30
其他地区	864,648.72	12.03
小计	5,259,159,761.57	10.56
分部间抵销	767,682,212.98	
合计	4,491,477,548.59	10.47

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 2,405.54 万元，比上年增加 579.46 万元，增加的比例为 19.4%。

鉴于输液行业良好的发展前景，2007 年收购安徽双鹤药业有限责任公司少数股权，使之变更为全资子公司，有利于双鹤药业输液事业部的集团化管理。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
安徽双鹤药业有限责任公司	输液企业	11.63	由控股子公司变更为全资子公司

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1) 安徽双鹤新建年产 5000 万瓶塑瓶输液生产线项目

公司出资 4,469 万元投资该项目，已于 2007 年 6 月建成

(2) 滨湖双鹤新建年产 2500 万瓶塑瓶输液生产线项目

公司出资 3,484 万元投资该项目，已于 2007 年 12 月建成

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

本年度除首次执行企业会计准则造成的影响外，本公司不存在其他会计政策变更。

首次执行企业会计准则造成的影响见附注十四、2。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 1 月 31 日召开第四届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于 2007 年全面预算的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制定〈董事、监事及高级管理人员持有本公司股份的管理办法(试行)〉的议案》、《关于收购安徽双鹤药业有限责任公司股权的议案》。决议公告刊登在 2007 年 2 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 公司于 2007 年 3 月 28 日召开第四届董事会第七次会议，会议审议通过了《2006 年度董事会工作报告》、《2006 年度总裁工作报告》、《2006 年度独立董事述职报告》、《关于 2006 年度计提减值准备的议案》、《关于 2006 年度财务决算的议案》、《关于 2006 年度利润分配的预案》、《2006 年年度报告全文及摘要》、《关于支付会计师事务所 2006 年审计费用暨续聘会计师事务所的议案》、《关于 2007 年预计发生日常关联交易的议案》、《关于 2007 年度向子公司提供借款的议案》、《关于 2007 年继续为子公司提供贷款担保的议案》、《关于调整北京双鹤现代医药技术有限责任公司派出人员的议案》、《关于召开 2006 年度股东大会会议的议案》。决议公告刊登在 2007 年 3 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2007 年 4 月 25 日召开第四届董事会第八次会议，会议审议通过了《2007 年第一季度报告全文及正文》、《关于修订会计政策的议案》、《关于 2006 年度总裁班子成员薪酬总额的议案》、《关于 2007 年度总裁绩效考核的议案》。决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2007 年 6 月 15 日召开第四届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司治理的专项自查报告及整改计划》、《关于制订《信息披露事务管理制度》的议案》、《关于修订《董事、监事及高级管理人员持有本公司股份的管理办法(试行)》的议案》。决议公告刊登在 2007 年 6 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5) 公司于 2007 年 6 月 21 日召开第四届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》、《关于公司与北京医药集团有限责任公司签订《非公开发行股票认购协议书》的议案》、《关于公司本次非公开发行股票募集资金运用可行性的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况说明的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》、《关于提请股东大会非关联股东批准北京医药集团有限责任公司免于发出收购要约的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改《公司章程》的议案》、《关于 2006 年度副总裁绩效考核的议案》。决议公告刊登在 2007 年 6 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2007 年 8 月 10 日召开第四届董事会第十一次会议，会议审议通过了《2007 年总裁工作报告》、《2007 年半年度报告及摘要》。决议公告刊登在 2007 年 8 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7) 公司于 2007 年 9 月 5 日召开第四届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案补充事项的议案》、《关于设立募集资金专用账户的议案》、《关于修订《募集资金管理制度》的议案》。决议公告刊登在 2007 年 9 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(8) 公司于 2007 年 9 月 5 日召开第四届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司与北京医药集团有限责任公司签订资产转让协议的议案》、《关于召开 2007 年第一次临时股东大会会议的议案》。决议公告刊登在 2007 年 9 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(9)公司于2007年10月25日召开第四届董事会第十四次会议,会议审议通过了《2007年第三季度报告及摘要》、《关于变更拆迁补偿方式的议案》、《关于召开2007年第二次临时股东大会会议的议案》。决议公告刊登在2007年10月26日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(10)公司于2007年11月20日召开第四届董事会第十五次会议,会议审议通过了《关于变更控股股东认购公司非公开发行股票价格确定方式的议案》、《关于上市公司治理专项活动的整改报告》。决议公告刊登在2007年11月21日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司第四届董事会第七次会议决议,经2006年度股东大会审议批准,本报告期公司实施2006年度利润分配方案:以2006年末总股本44107.57万股为基数,向全体股东按每10股送1.6元(含税)的比例派送红利,共计送出70,572,112元。股权登记日为2007年6月8日,除息日为2007年6月11日。截止本报告期末,已派发股利70,110,998.04元,其余的部分有限售条件流通股股份现金红利正在办理相关手续。

3、董事会审计委员会的履职情况汇总报告

根据中国证监会关于建立审计委员会工作规程和全方位细化年报披露工作的要求,董事会审计委员会在2007年年报编制过程中,认真履行相关职责,具体工作如下:

(1)2008年1月29日,董事会审计委员会委员听取了公司经营层关于2007年度公司经营情况和财务状况的汇报。

(2)审计委员会委员在会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表并形成书面意见,认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。

(3)审计委员会与负责年审的北京京都会计师事务所就2007年公司财务报告审计相关事项进行了沟通,同意年审会计师提出的对本年度财务报告审计工作的时间安排;同时就有关会计师的独立性问题、年度审计的总体策略问题、当期委托事项、审计范围、对外报告和执行审计的时间安排、本次审计主要项目成员和工时预算及年度审计关注的重点审计领域进行了沟通。

(4)审计委员会分别于2008年2月21日、27日对财务报告审计工作的进展情况督促和检查,要求会计师事务所严格遵守双方协商的审计工作时间安排,在约定时限内提交审计报告。

(5)在京都会计师事务所出具了初步审计意见后,审计委员会于2008年3月9日召开专门会议,对公司财务会计报表再次进行了审阅。审计委员会认为:1)年审注册会计师出具的初步审计意见基本遵循了相关法律法规及财务政策的规定,出具的2007年财务会计报表基本客观、真实地反映了公司2007年经营成果。2)审计委员会同意年审注册会计师按审计工作时间安排继续下一步工作。

(6)2008年3月21日,审计委员会再一次召开专门会议,对北京京都会计师事务所出具的审计报告进行审核。经过审核,审计委员会认为:1)经北京京都会计师事务所审计的公司2007年财务报告内容真实、可靠;2)财务报告公正、准确地反映了公司2007年经营业绩,财务报告的编制符合相关法规及财务政策;3)审计委员和同意将公司2007年度财务会计报告提交董事会审核。

(7)2008年3月21日,审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事2007年度公司审计工作的总结报告和2008年度续聘会计师事务所的意见,认为北京京都会计师事务所有限公司在为公司提供2007年度审计服务工作中,恪尽职守,遵循独立、客观、公正的执业准则,较好地完成了公司委托的各项工作,同意继续聘请北京京都会计师事务所有限公司为公司2008年度财务审计机构。

4、董事会薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内,公司董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。经审核,公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致。公司董事、监事和高级管理人员的薪酬均按公司规定进行支付。

(六)利润分配预案

经北京京都会计师事务所审计，2007 年母公司实现净利润 355,664,445.67 元，按照公司章程规定，提取法定盈余公积金 35,566,444.57 元，2007 年实现可供分配的利润 320,098,001.10 元，2007 年度已分配现金股利 70,572,109.88 元，加上年初未分配的利润 361,410,985.97 元，截至 2007 年末，可供股东分配的利润为 610,936,877.19 元。

建议本年每股分配股利为 0.185 元(含税)。本次利润分配的最终股数以本预案实施时中国证券登记结算公司上海分公司核定的股数为准。

因公司非公开发行工作尚在进行中，如非公开发行工作在利润分配实施时确定的股权登记日前完成，本次发行新增的股份亦享受上述利润分配。

以上事项需提交股东大会审议通过后实施。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第四届监事会第四次会议于 2007 年 3 月 28 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案：

- (1) 2006 年度监事会工作报告
- (2) 2006 年度总裁工作报告
- (3) 2006 年度计提减值准备的议案
- (4) 关于 2006 年度财务决算的议案
- (5) 关于 2006 年度利润分配的预案
- (6) 2006 年年度报告全文及摘要
- (7) 关于支付会计师事务所 2006 年审计费用暨续聘会计师事务所的议案
- (8) 关于 2007 年预计发生日常关联交易的议案
- (9) 关于 2007 年度向子公司提供借款的议案
- (10) 关于 2007 年继续为子公司提供贷款担保的议案
- (11) 关于 2007 年全面预算的议案

2、第四届监事会第五次会议于 2007 年 4 月 25 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案：

- (1) 2007 年第一季度报告全文及正文
- (2) 关于修订会计政策的议案

3、第四届监事会第六次会议于 2007 年 6 月 24 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案：

- (1) 关于公司符合非公开发行股票条件的议案
- (2) 关于公司非公开发行股票的方案
- (3) 关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案
- (4) 关于公司与北京医药集团有限责任公司签订《非公开发行股份认购协议书》的议案
- (5) 关于公司本次非公开发行股票募集资金运用可行性的议案
- (6) 关于公司前次募集资金使用情况说明的议案
- (7) 关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票具体事宜的议案
- (8) 关于提请股东大会非关联股东批准北京医药集团有限责任公司免于发出收购要约的议案

4、第四届监事会第七次会议于 2007 年 8 月 10 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案：

- (1) 2007 年中期总裁工作报告
- (2) 2007 年半年度报告及摘要

5、第四届监事会第八次会议于 2007 年 9 月 5 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案：

- (1) 关于公司非公开发行股票方案补充事项的议案
- (2) 关于设立募集资金专项账户的议案

(3) 关于修订《募集资金管理制度》的议案

6、第四届监事会第九次会议于 2007 年 9 月 5 日在公司会议室召开。会议审议通过 关于公司与北京医药集团有限责任公司签订资产转让协议的议案

7、第四届监事会第十次会议于 2007 年 10 月 25 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案：

(1) 2007 年第三季度报告及摘要

(2) 关于变更拆迁补偿方式的议案

(3) 关于 2008 年预算编制纲要的议案

(4) 关于召开 2007 年第二次临时股东大会会议的议案

8、第四届监事会第十一次会议于 2007 年 11 月 20 日在公司会议室召开。会议审议通过以下议案：

(1) 关于变更控股股东认购公司非公开发行股票价格确定方式的议案

(2) 关于上市公司治理专项活动的整改报告

(二) 公司依法运作情况

报告期内，公司监事会列席了公司召开的各次董事会、股东大会，并根据有关法律、法规对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、总裁经营管理团队与其他高级管理人员在执行公司职务等情况进行监督。

监事会认为，公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，信息披露真实；为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、总裁经营管理团队与其他高级管理人员在执行公务、履行职责义务和维护股东权益时，能勤勉尽责，奉公守法、诚实守信、廉洁自律，目前尚未发现有违反法律、法规、《公司章程》，损害公司和股东利益的行为。

(三) 检查公司财务情况

报告期内，公司监事会对公司的财务制度、财务状况、会计报表等进行了认真细致地检查和审核。监事会认为，公司财务制度基本健全，管理规范，运作符合《企业会计准则》和会计报表编制要求。公司 2007 年度财务报告经北京京都会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，财务报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，其审计意见是客观公正的。

(四) 公司募集资金实际投入情况

报告期内公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

(五) 关于公司收购、出售资产情况

报告期内公司在收购、出售资产过程中，决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的相关规定，交易价格合理，未发现造成公司资产流失及损害公司股东权益的行为和事项。

(六) 关于公司关联交易事项

公司董事会在做有关关联交易的决议过程中，遵循了公开、合理的原则，没有违反法律、法规和《公司章程》的行为。定价公平合理，执行中能按照双方签订的协议条款进行，没有发现有内幕交易和损害上市公司利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、湖北恒康双鹤医药股份有限公司(以下简称“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。2006 年 4 月 18 日，该案在湖北省高级人民法院开庭审理，后因该案与另一北京市第二中级人民法院审理的本公司诉湖北省医药公司股权转让纠纷案有关联，湖北省高级人民法院(以下简称“湖北省高院”)于 2006 年 6 月 19 日做出“中止诉讼”的裁定。

2007年1月29日，恒康双鹤向湖北省高院申请恢复审理此案并提出进行“司法审计”，后获得了湖北省高院的批准。目前该案“司法审计”正在进行中。

2、2007年7月，贵州益佰制药股份有限公司(以下简称“贵州益佰”)因与本公司之子公司湖北恒康双鹤医药股份有限公司(以下简称“恒康双鹤”)买卖合同纠纷，向贵州省贵阳市中级人民法院提起诉讼，诉请恒康双鹤偿还其5,413,697.11元欠款的同时，要求恒康双鹤的原股东湖北省医药公司及现股东双鹤药业承担连带清偿责任。贵阳市中级人民法院一审判决支持贵州益佰要求恒康双鹤偿还上述欠款且由湖北省医药公司承担连带责任的主张，驳回了其要求双鹤药业承担连带责任的请求。

针对一审判决，贵州益佰向贵州省高级人民法院提起了上诉。贵州省高级人民法院经审理后，做出了终审判决，对一审判决做出部分变更。本公司对二审判决不服，已向相关的检察机关提起抗诉申请。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

2007年3月21日，本公司收购繁昌县建设投资有限公司(以下简称“繁昌建投”)所持有安徽双鹤药业有限责任公司(以下简称“安徽双鹤”)11.63%的股权，收购价格依据挂牌价格，实际购买金额为2,405.54万元，收购完成后安徽双鹤成为本公司全资子公司。本次收购符合公司总体发展战略要求，有利于实现公司“打造输液第一品牌”的战略目标。报告期内已完成工商变更。

安徽双鹤是本公司与繁昌建投于2000年共同投资组建的专业化输液生产企业，现注册资本8260.87万元。本公司持有其88.37%的股权，繁昌建投持有其11.63%的股权。根据北京京都会计师事务所出具的审计报告(北京京都审字(2007)第0085号)，截至2006年12月31日，安徽双鹤总资产33591万元，总负债12420万元，股东权益合计21171万元；2006年主营业务收入28698万元，净利润3887万元。

2、出售资产情况

2007年3月22日，本公司向昆山市工业资产经营有限责任公司出售控股子公司昆山双鹤药业有限责任公司(以下简称“昆山双鹤”)90%的股权，出售价格依据账面价值和评估价值，实际出售金额1元，收购完成后本公司不再持有昆山双鹤股权，完全退出昆山双鹤。本次交易可以使本公司剥离昆山双鹤不良股权，不再承担其业务停顿、持续亏损、资不抵债造成的不利影响，有利于本公司聚焦主要业务、提高盈利能力、促进持续发展。

昆山双鹤是本公司与昆山市工业资产经营有限责任公司于1998年共同投资组建的医药化工企业，现注册资本7794.5万元，其中：本公司持有其90%的股权，昆山市工业资产经营有限责任公司持有其10%的股权。根据北京京都会计师事务所有限责任公司出具的审计报告[北京京都审字(2006)第0858号]，截止2006年10月31日，昆山双鹤总资产12046万元，总负债14113万元，股东权益合计-2068元；2006年1-10月主要业务收入17174万元，净利润-2572万元。根据北京京都资产评估有限责任公司出具的评估报告[京都评报字(2006)第110号]，以2006年10月31日为评估基准日，主要采用成本法，昆山双鹤资产评估值11986万元，负债评估值14096万元，净资产评估值-2110万元。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、日常关联交易

2007年本公司与北京医药集团有限责任公司签定关于北京市朝阳区双桥东路2号的厂房《厂房租赁合同》，本年度本公司向北京医药集团支付的费用如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2007年度	2006年度
房租	4,800,000.00	4,800,000.00
综合服务费		2,048,758.01
合计	4,800,000.00	6,848,758.01

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖南双鹤医药有限责任公司	控股子公司	418.98	572.43		
湖北恒康双鹤药业有限责任公司	控股子公司		2,429.78		
合计	/	418.98	3,002.21		

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						27,527.01
报告期末对子公司担保余额合计						13,424.00
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)						
担保总额						13,424.00
担保总额占公司净资产的比例(%)						6.11
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						10,024.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						10,024.00

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

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，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。(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>2、根据本公司第四届董事会第七次会议决议，按照本公司2006年12月31日总股本44,107.57万股为基数，每10股派发现金红利1.6元(含税)，共计派发现金70,572,112.00元。股权登记日为2007年6月8日，除息日为2007年6月11日，截止本报告期末，已派发股利70,110,998.04元，其余部分有限售条件流通股股份现金红利正在办理相关手续。</p> <p>3、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。	已按承诺履行完毕
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。	已按承诺履行完毕

(十一) 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有限责任公司为公司的境内审计机构，2007年度支付给北京京都会计师事务所审计报酬200万元。目前北京京都会计师事务所已连续三年为本公司提供年度审计服务。公司拟定续聘北京京都会计师事务所为公司财务审计机构，聘期一年；并提请股东大会授权董事会决定2008年审计费用。

以上事项需提交股东大会审议通过后实施。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(万元)	持股数量	占该公司股权比例	期末账面价值(万元)
北京国翔资产管理有限公司	506.50	-	1.03%	506.50
中投信用担保有限公司	2,000	-	2%	2,000
合计	2,506.50	-	-	2,506.50

2、其他重大事项的说明

(1) 关于公司非公开发行股票事宜的进展情况

公司第四届董事会第十次会议于 2007 年 6 月 24 日审议通过了关于公司非公开发行股票事项，第四届董事会第十二次会议审议通过了关于公司非公开发行股票的补充事项，第四届董事会第十三次会议审议通过了关于公司与北京医药集团有限责任公司签订资产转让协议的议案，上述会议审议事项提交 2007 年第一次临时股东大会审议通过。公司第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于变更控股股东认购公司非公开发行股票价格确定方式的议案》。

2008 年 1 月 21 日，本公司非公开发行股票申请获得中国证监会发审委有条件审核通过。(详见 2008 年 1 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》)。

(2) 关于变更拆迁补偿方式事宜的进展情况

根据公司 2007 年第二次临时股东大会会议决议，公司董事会就变更拆迁补偿方式事宜涉及的价格与开发商北京奥中兴业地产开发有限公司进行了协商，并在北京签署了关于变更拆迁补偿方式协议。

协议同意以双方确认的公司因拆迁迄今发生的各项损失补偿的价格为基础，参考评估报告确认的相关房地产评估值，公司获得拆迁补偿金额 33,263.12 万元人民币，由奥中兴业于 2008 年 4 月 30 日前分四次以现金的方式支付完毕(详见 2007 年 10 月 26 日、2007 年 11 月 14 日及 2007 年 12 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》)。

截至本报告期末，公司已收到前两次拆迁补偿金，共计 17,000 万元。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)审计报告

审计报告

北京京都审字(2008)第 0998 号

北京双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京双鹤药业股份有限公司（以下简称双鹤药业）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，双鹤药业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了双鹤药业 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 苏金其

中国·北京
2008 年 4 月 8 日

中国注册会计师 曹 阳

(二)财务报表

合并资产负债表
2007 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

项目	附注	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	654,288,053.40	468,188,202.98
交易性金融资产			
应收票据	八、2	251,624,538.47	156,676,711.93
应收账款	八、3	499,675,230.68	507,188,756.55
预付款项	八、4	145,532,007.79	168,629,424.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、5	230,964,508.97	70,041,996.18
存货	八、6	528,564,138.56	470,028,710.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	
流动资产合计		2,310,648,477.87	1,840,753,802.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、7	82,935,025.24	83,838,549.47
投资性房地产	八、8	102,470,516.67	107,095,536.87
固定资产	八、9	953,512,886.73	1,024,365,498.90
在建工程	八、10	43,873,150.43	49,133,492.81
工程物资	八、11	387,700.00	3,345,654.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、12	142,862,496.57	151,308,467.68
开发支出	八、13	20,758,496.63	1755402.87
商誉	八、14	812,728.98	812,728.98
长期待摊费用	八、15	913,257.35	1,960,694.38
递延所得税资产	八、16	14,288,638.91	17,080,976.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,362,814,897.51	1,440,697,002.42
资产总计		3,673,463,375.38	3,281,450,804.56

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

合并资产负债表(续)

2007 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

项目	附注	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	八、19	304,000,000.00	318,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据	八、20	203,080,829.62	171,232,235.33
应付账款	八、21	389,912,180.92	457,714,805.83
预收款项	八、22	68,838,485.27	32,104,960.35
应付职工薪酬	八、23	22,289,902.90	86,836,490.81
应交税费	八、24	120,311,005.48	63,959,200.52
应付利息		-	
应付股利	八、25	461,111.84	
其他应付款	八、26	140,717,280.94	117,563,342.36
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,256,610,796.97	1,247,911,035.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	八、27	16,000,000.00	23,000,000.00
专项应付款		-	-
预计负债	八、28	27,000,000.00	
递延所得税负债	八、29	1,894,533.28	
其他非流动负债		7,270,322.17	6,880,875.37
非流动负债合计		52,164,855.45	29,880,875.37
负债合计		1,308,775,652.42	1,277,791,910.57
所有者权益(或股东权益)：			
股本	八、30	441,075,700.00	441,075,700.00
资本公积	八、31	609,442,664.30	608,780,707.64
减：库存股			
盈余公积	八、32	166,120,418.76	130,553,974.19
未分配利润	八、33	980,834,215.56	649,392,006.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,197,472,998.62	1,829,802,388.43
少数股东权益		167,214,724.34	173,856,505.56
股东权益合计		2,364,687,722.96	2,003,658,893.99
负债和股东权益合计		3,673,463,375.38	3,281,450,804.56

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

母公司资产负债表

2007 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

项目	附注	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,737,717.65	203,711,618.37
交易性金融资产			
应收票据		136,777,750.87	93,128,747.57
应收账款		85,088,392.38	66,587,672.05
预付款项		23,401,146.23	25,300,278.59
应收利息			
应收股利		6,416,000.00	6,416,000.00
其他应收款		794,807,479.86	233,223,888.83
存货		80,344,100.76	70,246,810.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,135,572,587.75	698,615,016.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		462,761,620.41	451,206,683.20
投资性房地产		77,754,612.02	83,088,571.70
固定资产		364,440,851.31	478,475,936.35
在建工程		4,844,662.56	12,506,577.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,275,618.10	80,424,577.48
开发支出		20,758,496.63	1,755,402.87
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,226,663.80	4,686,303.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,005,062,524.83	1,112,144,052.00
资产总计		2,140,635,112.58	1,810,759,068.18

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

母公司资产负债表(续)

2007 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

项目	附注	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		27,041,049.77	31,844,055.74
预收款项		1,048,032.39	1,349,412.86
应付职工薪酬		5,272,465.28	45,994,573.97
应交税费		51,631,830.76	8,358,049.44
应付利息			
应付股利		461,111.84	
其他应付款		33,549,287.32	16,068,510.02
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		289,003,777.36	273,614,602.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		-	-
预计负债		27,000,000.00	
递延所得税负债		1,894,533.28	
其他非流动负债		5,116,593.37	4,616,593.37
非流动负债合计		34,011,126.65	4,616,593.37
负债合计		323,014,904.01	278,231,195.40
股东权益：			
股本		441,075,700.00	441,075,700.00
资本公积		599,487,212.62	599,487,212.62
减：库存股			
盈余公积		166,120,418.76	130,553,974.19
未分配利润		610,936,877.19	361,410,985.97
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,817,620,208.57	1,532,527,872.78
负债和股东权益合计		2,140,635,112.58	1,810,759,068.18

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

合并利润表

2007 年 1-12 月

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	附注	2007 年 1-12 月	2006 年 1-12 月
一、营业收入	八、35	4,556,616,381.12	4,133,346,054.01
减：营业成本	八、35	3,186,254,272.57	2,966,524,321.06
营业税金及附加	八、36	28,094,645.99	24,498,915.52
销售费用		660,694,248.83	536,099,522.80
管理费用		224,676,625.64	255,641,594.48
财务费用		11,433,776.25	19,266,523.05
资产减值损失	八、37	52,002,135.74	126,114,918.50
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	八、38	304,236.77	5,991,149.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		393,764,912.87	211,191,408.49
加：营业外收入	八、39	212,573,913.23	34,146,983.85
减：营业外支出	八、40	31,654,441.62	2,052,340.01
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		574,684,384.48	243,286,052.33
减：所得税费用	八、41	117,077,185.93	63,903,302.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		457,607,198.55	179,382,749.52
归属于母公司所有者的净利润		437,580,763.41	164,742,346.24
少数股东损益		20,026,435.14	14,640,403.28
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	八、42	0.9921	0.3735
(二)稀释每股收益		0.9921	0.3735

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

母公司利润表
2007 年 1-12 月

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	附注	2007 年 1-12 月	2006 年 1-12 月
一、营业收入		697,077,806.97	610,412,636.71
减：营业成本		272,538,124.65	287,198,260.24
营业税金及附加		9,183,180.68	7,115,398.52
销售费用		27,569,858.35	29,972,707.30
管理费用		90,090,189.84	97,713,920.09
财务费用		7,242,107.25	9,533,458.62
资产减值损失		31,428,292.57	90,170,946.03
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以“－”号填列)		86,877.44	10,611,936.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		259,112,931.07	99,319,882.20
加：营业外收入		187,645,215.40	7,040,417.19
减：营业外支出		27,119,471.62	-1,054,462.70
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		419,638,674.85	107,414,762.09
减：所得税费用		63,974,229.18	20,968,561.96
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		355,664,445.67	86,446,200.13
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.8064	0.1960
(二)稀释每股收益		0.8064	0.1960

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

合并现金流量表

2007 年 1-12 月

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	附注	2007 年 1-12 月	2006 年 1-12 月
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		4,543,190,020.92	3,978,055,487.57
收到的税费返还		-	3,286,194.30
收到的其他与经营活动有关的现金	八、43	11,906,704.00	146,458,159.34
经营活动现金流入小计		4,555,096,724.92	4,127,799,841.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,928,558,001.27	2,562,975,848.33
支付给职工以及为职工支付的现金		376,939,497.83	342,232,243.68
支付的各项税费		378,290,158.74	329,225,351.27
支付的其他与经营活动有关的现金	八、44	635,850,904.71	589,743,333.52
经营活动现金流出小计		4,319,638,562.55	3,824,176,776.80
经营活动产生的现金流量净额		235,458,162.37	303,623,064.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		31,201.00	45,071,304.77
取得投资收益所收到的现金		2,001,560.00	322,104.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,788,534.09	41,604,891.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到的其他与投资活动有关的现金	八、45	13,004,229.82	7,802,146.70
投资活动现金流入小计		186,825,524.91	94,800,447.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,172,576.04	171,704,449.88
投资所支付的现金		24,055,400.00	10,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		160,227,976.04	182,054,449.88
投资活动产生的现金流量净额		26,597,548.87	-87,254,002.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	392,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			826,100.00
筹资活动现金流入小计		305,000,000.00	392,826,100.00
偿还债务支付的现金		314,500,000.00	689,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,166,398.72	106,383,415.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	八、46	437,719.54	506,571.17
筹资活动现金流出小计		408,104,118.26	796,189,987.07
筹资活动产生的现金流量净额		-103,104,118.26	-403,363,887.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		113,432.54	413,961.84
五、现金及现金等价物净增加额		159,065,025.52	-186,580,863.25
加：期初现金及现金等价物余额		391,246,690.24	577,827,553.49
六、期末现金及现金等价物余额		550,311,715.76	391,246,690.24

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

母公司现金流量表

2007 年 1-12 月

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	2007 年 1-12 月	2006 年 1-12 月
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	584,108,014.98	559,601,706.55
收到的税费返还	-	
收到的其他与经营活动有关的现金	13,321,040.13	92,318,259.31
经营活动现金流入小计	597,429,055.11	651,919,965.86
购买商品、接受劳务支付的现金	115,388,941.04	132,420,576.20
支付给职工以及为职工支付的现金	111,532,313.26	99,139,042.25
支付的各项税费	134,894,043.40	111,388,290.97
支付的其他与经营活动有关的现金	457,850,551.49	197,423,992.17
经营活动现金流出小计	819,665,849.19	540,371,901.59
经营活动产生的现金流量净额	-222,236,794.08	111,548,064.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	1.00	84,599,027.20
取得投资收益所收到的现金	2,000,000.00	212,860.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	171,108,047.80	7,252,341.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到的其他与投资活动有关的现金	3,541,603.38	4,471,222.46
投资活动现金流入小计	176,649,652.18	96,535,452.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,056,897.25	23,209,944.28
投资所支付的现金	24,055,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流出小计	70,112,297.25	23,209,944.28
投资活动产生的现金流量净额	106,537,354.93	73,325,508.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	170,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		736,100.00
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	170,736,100.00
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,056,133.04	93,403,070.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	169,985.43	217,101.81
筹资活动现金流出小计	250,226,118.47	478,620,172.16
筹资活动产生的现金流量净额	-80,226,118.47	-307,884,072.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	113,432.54	221,867.11
五、现金及现金等价物净增加额	-195,812,125.08	-122,788,632.77
加：期初现金及现金等价物余额	203,711,618.37	326,500,251.14
六、期末现金及现金等价物余额	7,899,493.29	203,711,618.37

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

合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	441,075,700.00	608,780,707.64		238,700,497.51	526,986,635.89		-	1,815,543,541.04
加：会计政策变更	-	-	-	-108,146,523.32	122,405,370.71	-	173,856,505.56	188,115,352.95
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	441,075,700.00	608,780,707.64	-	130,553,974.19	649,392,006.60	-	173,856,505.56	2,003,658,893.99
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		661,956.66		35,566,444.57	331,442,208.96	-	-6,641,781.22	361,028,828.97
(一)净利润					437,580,763.41		20,026,435.14	457,607,198.55
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		661,956.66						661,956.66
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他		661,956.66						661,956.66
上述(一)和(二)小计		661,956.66	-	-	437,580,763.41	-	20,026,435.14	458,269,155.21
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-26,668,216.36	-26,668,216.36
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他							-26,668,216.36	-26,668,216.36
(四)利润分配				35,566,444.57	-106,138,554.45	-	-	-70,572,109.88
1. 提取盈余公积				35,566,444.57	-35,566,444.57			-
2. 对所有者(或股东)的分配					-70,572,109.88			-70,572,109.88
3. 其他								-
(五)所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本期期末余额	441,075,700.00	609,442,664.30	-	166,120,418.76	980,834,215.56	-	167,214,724.34	2,364,687,722.96

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

合并所有者权益变动表(续)

2006年1-12月

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	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	441,075,700.00	607,759,563.40		217,722,856.73	462,464,509.21	-1,152,973.55	-	1,727,869,655.79
加：会计政策变更	-	-	-	-95,813,502.55	110,223,395.13	1,152,973.55	205,278,411.83	220,841,277.96
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	441,075,700.00	607,759,563.40	-	121,909,354.18	572,687,904.34	-	205,278,411.83	1,948,710,933.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,021,144.24	-	8,644,620.01	76,704,102.26	-	-31,421,906.27	54,947,960.24
(一)净利润					164,742,346.24		14,640,403.28	179,382,749.52
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		1,021,144.24						1,021,144.24
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		285,044.24						285,044.24
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4.其他		736,100.00						736,100.00
上述(一)和(二)小计		1,021,144.24	-	-	164,742,346.24	-	14,640,403.28	180,403,893.76
(三)所有者投入和减少资本							-46,062,309.55	-46,062,309.55
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他							-46,062,309.55	-46,062,309.55
(四)利润分配				8,644,620.01	-88,038,243.98	-	-	-79,393,623.97
1.提取盈余公积				8,644,620.01	-8,644,620.01			-
2.对股东的分配					-79,393,623.97			-79,393,623.97
3.其他								-
(五)所有者权益内部结转								-
1.资本公积转增股本								-
2.盈余公积转增股本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
四、本期期末余额	441,075,700.00	608,780,707.64	-	130,553,974.19	649,392,006.60	-	173,856,505.56	2,003,658,893.99

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

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

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	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	441,075,700.00	608,780,707.64		183,238,552.68	607,941,283.36	1,841,036,243.68
加：会计政策变更		-9,293,495.02		-52,684,578.49	-246,530,297.39	-308,508,370.90
前期差错更正						-
二、本年年初余额	441,075,700.00	599,487,212.62	-	130,553,974.19	361,410,985.97	1,532,527,872.78
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	35,566,444.57	249,525,891.22	285,092,335.79
(一)净利润					355,664,445.67	355,664,445.67
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响						-
3. 与计入所有者权益项目 相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	355,664,445.67	355,664,445.67
(三)所有者投入和减少 资本						-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者 权益的金额						-
3. 其他						-
(四)利润分配				35,566,444.57	-106,138,554.45	-70,572,109.88
1. 提取盈余公积				35,566,444.57	-35,566,444.57	-
2. 对股东的分配					-70,572,109.88	-70,572,109.88
3. 其他						-
(五)所有者权益内部结 转						-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增或股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	441,075,700.00	599,487,212.62	-	166,120,418.76	610,936,877.19	1,817,620,208.57

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

母公司所有者权益变动表(续)
2006 年 1-12 月

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	股本	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	441,075,700.00	607,759,563.40		167,435,535.96	545,107,756.82	1,761,378,556.18
加：会计政策变更		-9,008,450.78		-45,526,181.78	-182,104,727.00	-236,639,359.56
前期差错更正						-
二、本年年初余额	441,075,700.00	598,751,112.62	-	121,909,354.18	363,003,029.82	1,524,739,196.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	736,100.00	-	8,644,620.01	-1,592,043.85	7,788,676.16
(一)净利润					86,446,200.13	86,446,200.13
(二)直接计入所有者权益 的利得和损失		736,100.00				736,100.00
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响		-				-
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响						-
4. 其他		736,100.00				736,100.00
上述(一)和(二)小计	-	736,100.00	-	-	86,446,200.13	87,182,300.13
(三)所有者投入和减少资 本						-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者 权益的金额						-
3. 其他						-
(四)利润分配	-	-	-	8,644,620.01	-88,038,243.98	-79,393,623.97
1. 提取盈余公积				8,644,620.01	-8,644,620.01	-
2. 对股东的分配					-79,393,623.97	-79,393,623.97
3. 其他						-
(五)所有者权益内部结转						-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	441,075,700.00	599,487,212.62	-	130,553,974.19	361,410,985.97	1,532,527,872.78

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

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

根据本公司 2006 年 3 月 28 日召开的股权分置改革相关股东会议决议，方案实施股权登记日在册的公司流通股股东（2006 年 4 月 4 日），每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.2 股股票，非流通股股东支付的股份总数为 59,477,184 股。该方案完成后本公司的股份总数维持不变。截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司的股本结构为：

项 目	2007 年 12 月 31 日	占总股本比例
有限售条件股份	195,732,316.00	44.38%
无限售条件流通股份	245,343,384.00	55.62%
	<u>441,075,700.00</u>	<u>100%</u>

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）等规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的企业会计准则。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会会计字[2007]10 号）和《企业会计准则解释第 1 号》等规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述，具体影响见附注十四、2。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 会计计量属性

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币折算

(1) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

6. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B. 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。（附注四、7）

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，包括以期货合约来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减

值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

账龄	计提比例
一年以内	1%
一到二年	10%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	80%
五年以上	100%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司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，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司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大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

10. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本公司投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

11. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30年	3%	3.23-4.85%
机器设备	7-14年	3%	6.93-13.86%
运输设备	8年	3%	12.13%
其他设备	5年	3%	19.4%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

12. 在建工程

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

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。

13. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末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损益。

14. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16. 资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C. 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。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20. 收入的确认原则

(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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末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

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司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。

21. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22. 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25. 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

26. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1. 会计政策、会计估计变更

本年度除首次执行企业会计准则造成的影响外，本公司不存在其他会计政策变更。首次执行企业会计准则造成的影响见附注十四、2。

2. 前期差错更正

本年度本公司不存在前期会计差错更正事项。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

本公司本年度纳入合并范围控股子公司所得税税率：

单位名称	税率
北京双鹤药业经营有限责任公司（双鹤经营）	15%
北京双鹤现代医药技术有限责任公司（双鹤现代）	15%
北京万辉双鹤药业有限责任公司（万辉双鹤）	33%
北京双鹤制药装备有限责任公司（双鹤装备）	15%
安徽双鹤药业有限责任公司（安徽双鹤）	33%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司（滨湖双鹤）	15%
西安京西双鹤药业有限公司（京西双鹤）	33%
山西晋新双鹤药业有限责任公司（晋新双鹤）	33%
长沙双鹤医药有限责任公司（长沙双鹤）	15%
云南双鹤医药有限公司（云南双鹤）	33%
郑州双鹤药业有限责任公司（郑州双鹤）	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。根据京地税呼所减免字[2007]1 号文，在 2007 年 1 月 1 日起享受高新技术企业 15%优惠税率的税收政策。

(4) 根据北京市丰台区地方税务局丰地税所字(1999)第 508 号批复, 双鹤装备为高新技术企业, 免征企业所得税三年。免征期为 1999 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日。根据北京市丰台区地方税务局丰地税所字(2001)第 588 号批复, 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日减按 7.5% 的税率征收。从 2005 年开始, 按 15% 税率缴纳企业所得税。

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

(6) 长沙双鹤经湖南省科学技术厅认定为高新技术企业, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”), 新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。

七、 企业合并及合并财务报表

1. 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司子公司概况

通过其他方式取得的子公司 (单位: 万元)

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	本公司 投资额	本公司持股比例		本公司 表决权 比例%
					直接持股%	间接持股%	
双鹤经营	北京	5,932.68	药品销售	5,247.93	88.46	-	88.46
双鹤现代	北京	5,622.92	技术开发转让、加工制造药品	4,779.48	85.00	-	85.00
万辉双鹤	北京	8,386.26	药品制造及销售	5,000.00	59.62	-	59.62
双鹤装备	北京	1,777.78	制药工业设备制造	1,600.00	90.00	-	90.00
安徽双鹤	安徽	8,260.87	药品制造及销售	9,705.54	100.00	-	100.00
滨湖双鹤	武汉	12,470.82	药品制造及销售	11,600.00	93.02	-	93.02
京西双鹤	西安	5,542.16	药品制造及销售	5,200.00	93.83	-	93.83
长沙双鹤	长沙	8,222.19	药品销售	4,700.00	56.68	-	56.68
晋新双鹤	山西	4,419.10	药品制造及销售	4,000.00	90.52	-	90.52
云南双鹤	云南	7,672.59	药品销售	4,000.00	52.13	-	52.13
北京双鹤药业销售有限责任公司 (双鹤药业销售)	北京	1,500.00	药品销售	500.00	33.33	58.98	92.31
郑州双鹤	郑州	80.00	药品销售	60.00	75.00	-	75.00
黑龙江双鹤医药有限责任公司 (黑龙江双鹤)	黑龙江	150.00	药品销售	45.00	30.00	61.92	91.92

2. 合并范围的变化情况

双鹤药业销售、郑州双鹤、黑龙江双鹤因经营规模较小, 以前年度根据财政部财会二字(1996)2号《关于合并报表范围请示的复函》规定未将其纳入合并财务报表范围。根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第二十一条“对于原未纳入合并范围但按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定应纳入合并范围的子公司, 在上年度的比较合并财务报表中, 企业应当将该子公司纳入合并范围”的规定, 本公司在 2007 年度, 将双鹤药业销售、郑州双鹤、黑龙江双鹤纳入合并范围, 并相应调整了 2006 年度的合并财务报表。

八、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
现金	1,108,344.57	2,209,757.14
银行存款	549,203,371.19	389,943,864.49
其他货币资金	<u>103,976,337.64</u>	<u>76,034,581.35</u>
	<u>654,288,053.40</u>	<u>468,188,202.98</u>

其中，外币如下：

币种	<u>2007.12.31</u>			<u>2006.12.31</u>		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	98.62	7.3046	720.38	20,035.95	7.8087	156,454.72
欧元	7.74	10.6669	82.56	-	-	-

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金额
2007年12月31日货币资金	654,288,053.40
减：使用受到限制的存款	103,976,337.64
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
2007年12月31日现金及现金等价物余额	550,311,715.76
减：2006年12月31日现金及现金等价物余额	<u>391,246,690.24</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>159,065,025.52</u>

说明：截至 2007 年 12 月 31 日，受到限制的存款包括银行承兑汇票保证金存款 101,310,228.09 元等。

2. 应收票据

种类	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
银行承兑汇票	251,624,538.47	156,676,711.93

说明：应收票据 2007 年末余额较年初余额增加 94,947,826.54，增长比例为 60.60%，主要原因系销售结算方式中票据结算方式的增加。

3. 应收账款

(1) 合并

A. 按风险分类

类别	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款(1000 万元以上)	39,477,480.78	5.90	434,941.09	26,244,973.60	3.92	124,302.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	629,415,961.84	94.10	168,783,270.85	642,497,790.35	96.08	161,429,704.94
	<u>668,893,442.62</u>	<u>100.00</u>	<u>169,218,211.94</u>	<u>668,742,763.95</u>	<u>100.00</u>	<u>161,554,007.40</u>

B. 按账龄分类

账龄	2007. 12. 31				2006. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	472,396,962.65	70.62	9,836,621.44	2.08	445,279,609.61	66.59	14,073,336.88	3.16
一至二年	25,531,642.02	3.82	8,892,805.85	34.83	57,837,076.92	8.65	23,519,136.86	40.66
二至三年	24,567,610.09	3.67	22,342,508.48	90.94	42,410,792.76	6.34	20,019,873.03	47.20
三至四年	33,054,146.32	4.94	21,700,966.79	65.65	37,006,459.08	5.53	21,513,940.30	58.14
四至五年	35,775,926.03	5.35	28,878,153.87	80.72	43,228,876.85	6.46	39,447,771.60	91.25
五年以上	77,567,155.51	11.60	77,567,155.51	100.00	42,979,948.73	6.43	42,979,948.73	100.00
	<u>668,893,442.62</u>	<u>100.00</u>	<u>169,218,211.94</u>		<u>668,742,763.95</u>	<u>100.00</u>	<u>161,554,007.40</u>	

C. 坏账准备

2007. 01. 01	本期增加	本期减少		2007. 12. 31
		转回	转销	
161,554,007.40	14,757,954.63	-	7,093,750.09	169,218,211.94

说明：本年度核销无法收回的应收款，相应转销坏账准备 7,093,750.09 元。

D. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司判断应收账款中有 110,893,922.41 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 31,855,825.59 元。

E. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

F. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 44,635,508.58 元，占应收账款总额比例 6.67%，欠款年限为 2 年以内。

(2) 母公司

A. 按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款 (1000 万元以上)	73,982,158.96	82.63	-	67,578,722.69	95.92	-
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	15,548,896.39	17.37	4,442,662.97	2,871,617.73	4.08	3,862,668.37
	<u>89,531,055.35</u>	<u>100.00</u>	<u>4,442,662.97</u>	<u>70,450,340.42</u>	<u>100.00</u>	<u>3,862,668.37</u>

B. 按账龄分类

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	79,472,197.57	88.78	91,717.06	0.12	57,000,315.58	80.92	56,167.61	0.10
一至二年	1,695,108.66	1.89	169,510.87	10.00	2,876,340.84	4.08	28,274.82	0.98
二至三年	2,054,593.12	2.29	616,377.94	30.00	9,661,725.80	13.71	2,898,517.74	30.00
三至四年	5,462,397.80	6.10	2,731,198.90	50.00	129,700.00	0.18	97,450.00	75.13
四至五年	64,500.00	0.07	51,600.00	80.00	-	-	-	-
五年以上	<u>782,258.20</u>	<u>0.87</u>	<u>782,258.20</u>	100.00	<u>782,258.20</u>	<u>1.11</u>	<u>782,258.20</u>	100.00
	<u>89,531,055.35</u>	<u>100.00</u>	<u>4,442,662.97</u>		<u>70,450,340.42</u>	<u>100.00</u>	<u>3,862,668.37</u>	

C. 坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
		转回	
		转销	
3,862,668.37	579,994.60	-	4,442,662.97

D. 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

E. 欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司应收账款欠款金额前五名合计 86,413,108.15 元, 占应收账款总额比例 96.52%, 欠款年限主要为 1 年以内。

4. 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	119,010,790.52	81.78	142,617,549.97	84.58
一至二年	14,910,080.59	10.25	21,770,706.21	12.91
二至三年	9,667,445.96	6.64	2,785,795.45	1.65
三至四年	1,943,690.72	1.33	1,455,372.75	0.86
	<u>145,532,007.79</u>	<u>100.00</u>	<u>168,629,424.38</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 部分预付账款账龄超过 1 年, 主要原因为未及时结算。

5. 其他应收款

(1) 合并

A. 按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款(1000 万元以上)	251,826,460.73	70.22	90,821,572.73	89,195,260.73	48.42	89,195,260.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大其他应收款	106,812,008.96	29.78	36,852,387.99	95,005,016.96	51.58	24,963,020.78
	<u>358,638,469.69</u>	<u>100.00</u>	<u>127,673,960.72</u>	<u>184,200,277.69</u>	<u>100.00</u>	<u>114,158,281.51</u>

B. 按账龄分类

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	215,759,270.66	60.16	9,497,606.58	4.40	44,260,890.28	24.03	1,209,900.48	2.73
一至二年	26,953,631.15	7.52	20,041,398.79	74.36	69,697,765.39	37.84	50,224,314.62	72.06
二至三年	52,366,261.68	14.60	50,506,626.74	96.45	45,394,305.05	24.64	40,137,564.91	88.42
三至四年	40,906,141.69	11.41	26,161,198.37	63.95	7,547,473.43	4.10	5,716,474.37	75.74
四至五年	5,965,976.20	1.66	4,779,941.93	80.12	2,555,746.30	1.39	2,125,929.89	83.18
五年以上	<u>16,687,188.31</u>	<u>4.65</u>	<u>16,687,188.31</u>	100.00	<u>14,744,097.24</u>	<u>8.00</u>	<u>14,744,097.24</u>	100.00
	<u>358,638,469.69</u>	<u>100.00</u>	<u>127,673,960.72</u>		<u>184,200,277.69</u>	<u>100.00</u>	<u>114,158,281.51</u>	

说明：其他应收款 2007 年末余额较年初余额增加 174,438,192.00 元，增长 94.70%，主要原因系公司本年新增应收北京奥中兴业房地产开发有限公司拆迁补偿款 162,631,200.00 元。详见附注八、39

C. 坏账准备

<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2007.12.31</u>
		<u>转回</u>	<u>转销</u>	
114,158,281.51	14,374,706.46	-	859,027.25	127,673,960.72

D. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司判断其他应收账款中有 106,841,023.35 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 65,198,086.28 元

E. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

F. 欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 180,738,600.63 元，占其他应收款总额比例 50.40%，欠款年限主要为 1 年以内。

(2) 母公司

A. 按风险分类

<u>类别</u>	<u>2007.12.31</u>			<u>2006.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
单项金额重大的其他应收款 (1000 万元以上)	880,088,909.66	96.79	98,693,004.41	308,533,711.80	92.79	97,066,692.41
单项金额不重大但按信用风险 特征组合后该组合的风险较大的 应收账款	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	<u>29,169,507.55</u>	<u>3.21</u>	<u>15,757,932.94</u>	<u>23,987,511.61</u>	<u>7.21</u>	<u>2,230,642.17</u>
	<u>909,258,417.21</u>	<u>100.00</u>	<u>114,450,937.35</u>	<u>332,521,223.41</u>	<u>100.00</u>	<u>99,297,334.58</u>

B. 按账龄分类

<u>账龄</u>	<u>2007.12.31</u>				<u>2006.12.31</u>			
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例%</u>
一年以内	606,598,943.33	66.71	1,683,525.39	0.28	134,121,423.77	40.34	1,962,925.43	1.46
一至二年	133,920,770.25	14.73	19,512,365.97	14.57	147,854,989.58	44.46	54,203,421.86	36.66
二至三年	123,027,473.75	13.53	54,417,412.70	44.23	45,887,948.39	13.80	38,882,589.12	84.73
三至四年	41,244,779.55	4.54	34,380,009.83	83.36	4,242,122.03	1.28	4,106,561.07	96.80
四至五年	4,213,029.18	0.46	4,204,202.31	99.79	266,209.94	0.08	70,698.40	26.56
五年以上	<u>253,421.15</u>	<u>0.03</u>	<u>253,421.15</u>	100.00	<u>148,529.70</u>	<u>0.04</u>	<u>71,138.70</u>	47.90
	<u>909,258,417.21</u>	<u>100.00</u>	<u>114,450,937.35</u>		<u>332,521,223.41</u>	<u>100.00</u>	<u>99,297,334.58</u>	

C. 坏账准备

<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>转回</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
			<u>转销</u>	
99,297,334.58	15,153,602.77	-	-	114,450,937.35

D. 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

E. 欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 700,261,454.15 元, 占其他应收款总额比例 77.01%, 欠款年限主要为 1 年以内。

6. 存货

(1) 存货分项目列示

<u>项目</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
原材料	44,135,778.26	451,468,135.77	433,767,144.25	61,836,769.78
库存商品	402,473,835.89	3,161,193,551.43	3,145,972,753.91	417,694,633.41
半成品	27,856,312.34	549,775,517.01	530,261,259.07	47,370,570.28
包装物	6,205,207.28	91,339,815.89	89,662,077.82	7,882,945.35
低值易耗品	2,199,608.32	14,708,148.80	15,830,556.71	1,077,200.41
委托加工物资	206,352.15	15,679,535.20	15,885,887.35	-
在途物资	<u>9,276,159.74</u>	<u>5,230,578.12</u>	<u>1,921,471.00</u>	<u>12,585,266.86</u>
	<u>492,353,253.98</u>	<u>4,289,395,282.22</u>	<u>4,233,301,150.11</u>	<u>548,447,386.09</u>

(2) 存货跌价准备

<u>项目</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期计提</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>	
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
原材料	885,660.89	1,824,111.01	-	1,750,596.84	959,175.06
库存商品	20,509,076.14	3,625,508.98	-	5,372,050.44	18,762,534.68
半成品	840,875.74	-	-	840,875.74	-
包装物	88,931.09	-	-	-	88,931.09
低值易耗品	-	<u>72,606.70</u>	-	-	<u>72,606.70</u>
	<u>22,324,543.86</u>	<u>5,522,226.69</u>	-	<u>7,963,523.02</u>	<u>19,883,247.53</u>

7. 长期股权投资

(1) 合并

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
对联营企业投资	38,475,168.60	302,675.77	-	38,777,844.37
对其他企业投资	166,062,004.82	5,065,000.00	15,631,200.00	155,495,804.82
	<u>204,537,173.42</u>	<u>5,367,675.77</u>	<u>15,631,200.00</u>	<u>194,273,649.19</u>
长期投资减值准备	-120,698,623.95	-1,175,000.00	-10,535,000.00	-111,338,623.95
	<u>83,838,549.47</u>	<u>4,192,675.77</u>	<u>5,096,200.00</u>	<u>82,935,025.24</u>

A. 对联营企业投资

被投资单 位名称	注册地	业务性质	本公司持股 比例	本公司在被投资单 位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山西双鹤	山西	药品销售	38.94%	38.94%	100,423,787.58	84,223,361.74	1,066,910.86
北京远策	北京	药品销售	49.00%	49.00%	9,969,798.30	3,223,702.61	-1,367,618.26
云南禄丰	云南	药品销售	70.00%	70.00%	4,396,504.34	14,441,314.70	796,219.47

B. 对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位 表决权比例
昆明康普莱特	云南	药品销售	38.00%	38.00%
湖南双鹤	湖南	药品销售	66.61%	66.61%
恒康双鹤	湖北	药品销售	81.16%	81.16%
双鹤劳伦斯	北京	生产销售建筑装饰材料、洁净 室产品	65.00%	65.00%
北京证券	北京	金融业	-	-
北京国翔	北京	金融业	1.03%	1.03%
北医股份	北京	药品销售	11.60%	11.60%
中投担保	北京	金融业	2.00%	2.00%
沃华生物	北京	药品生产、销售	20.00%	20.00%
通和远博	北京	医药技术研究、开发、咨询、 转让、培训	6.41%	6.41%
北京双鹤大药房	北京	药品零售	60.00%	60.00%
江苏淮安市城市信用社	江苏	金融业	-	-
新西北双鹤	西安	药品销售	10.00%	10.00%

C. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
昆明康普莱特	65,223.95	65,223.95	-	-	65,223.95
湖南双鹤	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
恒康双鹤	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
双鹤劳伦斯	8,775,000.00	8,775,000.00	-	-	8,775,000.00
北京证券	15,600,000.00	15,600,000.00	-	15,600,000.00	-
北京国翔	5,065,000.00	-	5,065,000.00	-	5,065,000.00
北医股份	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
中投担保	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
沃华生物	7,998,000.00	7,998,000.00	-	-	7,998,000.00
通和远博	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
北京双鹤大药房	600,000.00	600,000.00	-	-	600,000.00
江苏淮安市城市信用社	31,200.00	31,200.00	-	31,200.00	-
新西北双鹤	2,492,580.87	2,492,580.87	-	-	2,492,580.87
		<u>166,062,004.82</u>	<u>5,065,000.00</u>	<u>15,631,200.00</u>	<u>155,495,804.82</u>

根据国务院批准的北京证券重组方案，由中国建银投资有限责任公司（以下简称中建投）出资 14.017 亿元独资设立北京国翔资产管理有限公司（以下简称北京国翔），北京证券现有股东以 100 元的名义价格受让北京国翔的全部股权。北京国翔出资 9.1 亿元收购北京证券的不良资产，北京市国有资产管理委员会鉴于北京国翔资产中含有收购北京证券的不良资产，同意北京证券现在股东以受让的北京国翔的有效资产为基准重新核定北京国翔的注册资本，即北京国翔注册资本为 4.917 亿元。根据北京国翔公司章程，双鹤药业出资比例为 1.03%，对应的实际价值为 506.50 万元，据此本公司按该项投资的实际可收回金额 506.50 万元为依据，重新核定了对北京证券投资的减值准备，并以对北京证券投资净额 506.50 万元作为对北京国翔的初始投资成本。

D. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加		本期减少		2007.12.31
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
山西双鹤	40,000,000.00	30,808,626.72	-	415,455.09	-	-	31,224,081.81
北京远策	4,900,000.00	5,564,057.09	-	-670,132.95	-	-	4,893,924.14
云南禄丰	1,609,400.00	2,102,484.79	-	557,353.63	-	-	2,659,838.42
		<u>38,475,168.60</u>	<u>-</u>	<u>302,675.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,777,844.37</u>

E. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
北京双鹤大药房	600,000.00	-	-	600,000.00
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	1,175,000.00	10,535,000.00	-
双鹤劳伦斯	8,775,000.00	-	-	8,775,000.00
通和远博	500,000.00	-	-	500,000.00
湖南双鹤	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
恒康双鹤	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
昆明康普莱特	65,223.95	-	-	65,223.95
	<u>120,698,623.95</u>	<u>1,175,000.00</u>	<u>10,535,000.00</u>	<u>111,338,623.95</u>

(2) 母公司

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
对子公司投资	534,874,120.00	24,055,400.00	-	558,929,520.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	41,411,411.64	86,876.44	-	41,498,288.08
对其他企业投资	<u>162,938,223.95</u>	<u>5,065,000.00</u>	<u>15,600,000.00</u>	<u>152,403,223.95</u>
	739,223,755.59	29,207,276.44	15,600,000.00	752,831,032.03
长期投资减值准备	<u>-288,017,072.39</u>	<u>-12,587,339.23</u>	<u>-10,535,000.00</u>	<u>-290,069,411.62</u>
	<u>451,206,683.20</u>	<u>16,619,937.21</u>	<u>5,065,000.00</u>	<u>462,761,620.41</u>

A. 对子公司投资

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
双鹤经营	210,725,374.07	1,100,626,619.35	16,532,735.73
双鹤现代	95,952,230.55	33,454,709.56	5,296,478.91
万辉双鹤	150,125,778.62	197,152,893.99	19,646,307.39
双鹤装备	38,074,609.15	38,344,193.00	650,655.22
安徽双鹤	251,973,187.11	439,310,752.03	36,774,089.49
滨湖双鹤	54,958,159.45	234,178,691.22	-1,768,914.41
京西双鹤	27,613,270.54	128,549,101.96	8,628,677.07
长沙双鹤	130,264,708.02	2,200,437,121.63	20,391,052.68
晋新双鹤	369,719.11	83,437,099.77	-10,788,901.54
云南双鹤	-19,172,049.12	128,477,734.81	-11,300,617.44
郑州双鹤	-2,789,549.06	50,542,240.11	-525,142.71

B. 对联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本公司持股比例</u>	<u>本公司在被投资单位表决权比例</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
双鹤销售	北京	药品销售	33.33%	33.33%	15,594,367.57	49,579,663.38	478,119.24
黑龙江双鹤	黑龙江	药品销售	30.00%	30.00%	607,323.86	26,762,312.64	607,323.86
山西双鹤	山西	药品销售	38.94%	38.94%	100,423,787.58	84,223,361.74	1,066,910.86
北京远策	北京	药品销售	49.00%	49.00%	9,969,798.30	3,223,702.61	-1,367,618.26

C. 对其他企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本公司持股比例</u>	<u>本公司在被投资单位表决权比例</u>
昆明康普莱特	云南	药品销售	38.00%	38.00%
湖南双鹤	湖南	药品销售	66.61%	66.61%
恒康双鹤	湖北	药品销售	81.16%	81.16%
双鹤劳伦斯	北京	生产销售建筑装饰材料、洁净室产品	65.00%	65.00%
北京证券	北京	金融业	-	-
北京国翔	北京	金融业	1.03%	1.03%
北医股份	北京	药品销售	11.60%	11.60%
中投担保	北京	金融业	2.00%	2.00%
沃华生物	北京	药品生产、销售	20.00%	20.00%
通和远博	北京	医药技术研究、开发、咨询、转让、培训	6.41%	6.41%

D. 按成本法核算的长期股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
双鹤经营	52,479,300.00	52,479,300.00	-	-	52,479,300.00
双鹤现代	47,794,800.00	47,794,800.00	-	-	47,794,800.00
万辉双鹤	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
双鹤装备	16,000,020.00	16,000,020.00	-	-	16,000,020.00
安徽双鹤	97,055,400.00	73,000,000.00	24,055,400.00	-	97,055,400.00
滨湖双鹤	116,000,000.00	116,000,000.00	-	-	116,000,000.00
京西双鹤	52,000,000.00	52,000,000.00	-	-	52,000,000.00
长沙双鹤	47,000,000.00	47,000,000.00	-	-	47,000,000.00
晋新双鹤	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
云南双鹤	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
郑州双鹤	600,000.00	600,000.00	-	-	600,000.00
昆明康普莱特	65,223.95	65,223.95	-	-	65,223.95
湖南双鹤	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00

被投资单位名称	初始金额	2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
恒康双鹤	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
双鹤劳伦斯	8,775,000.00	8,775,000.00	-	-	8,775,000.00
北京证券	15,600,000.00	15,600,000.00	-	15,600,000.00	-
北京国翔	5,065,000.00	-	5,065,000.00	-	5,065,000.00
北医股份	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
中投担保	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
沃华生物	7,998,000.00	7,998,000.00	-	-	7,998,000.00
通和远博	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
		<u>697,812,343.95</u>	<u>29,120,400.00</u>	<u>15,600,000.00</u>	<u>711,332,743.95</u>

E. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007. 01. 01	本期增加		本期减少		2007. 12. 31
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
双鹤销售	5,000,000.00	5,038,727.83	-	159,357.14	-	-	5,198,084.97
山西双鹤	40,000,000.00	30,808,626.72	-	415,455.09	-	-	31,224,081.81
北京远策	4,900,000.00	5,564,057.09	-	-670,132.95	-	-	4,893,924.14
黑龙江双鹤	450,000.00	-	-	182,197.16	-	-	182,197.16
		<u>41,411,411.64</u>	<u>-</u>	<u>86,876.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,498,288.08</u>

F. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2007. 01. 01	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
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	1,175,000.00	10,535,000.00	-
双鹤劳伦斯	8,775,000.00	-	-	8,775,000.00
通和远博	500,000.00	-	-	500,000.00
滨湖双鹤	63,232,475.90	1,646,225.55	-	64,878,701.45
京西双鹤	34,186,755.95	-	-	34,186,755.95
晋新双鹤	29,899,216.59	9,766,113.68	-	39,665,330.27
云南双鹤	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
湖南双鹤	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
恒康双鹤	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
郑州双鹤	600,000.00	-	-	600,000.00
昆明康普莱特	65,223.95	-	-	65,223.95
	<u>288,017,072.39</u>	<u>12,587,339.23</u>	<u>10,535,000.00</u>	<u>290,069,411.62</u>

8. 投资性房地产

(1) 投资性房地产原价

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
房屋及建筑物	115,728,084.67	-	-	115,728,084.67

(2) 投资性房地产累计折旧

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
房屋及建筑物	8,632,547.80	4,625,020.20	-	13,257,568.00

(3) 投资性房地产账面价值

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>2007.12.31</u>
房屋及建筑物	107,095,536.87	102,470,516.67

说明：截至 2007 年 12 月 31 日，公司用于抵押的投资性房地产原值为 51,714,129.74 元，净值为 48,354,339.50 元。

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
房屋及建筑物	794,218,341.55	29,034,615.59	132,119,452.63	691,133,504.51
机器设备	545,584,253.80	122,673,544.18	5,566,504.94	662,691,293.04
运输设备	52,785,069.03	11,084,459.01	10,209,617.84	53,659,910.20
其他设备	<u>30,752,571.34</u>	<u>3,330,004.92</u>	<u>1,249,317.42</u>	<u>32,833,258.84</u>
	<u>1,423,340,235.72</u>	<u>166,122,623.70</u>	<u>149,144,892.83</u>	<u>1,440,317,966.59</u>

说明：本公司本期从在建工程转入的固定资产原值为 88,240,595.72 元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	<u>2007.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2007.12.31</u>
房屋及建筑物	108,826,028.36	22,746,519.48	5,736,542.15	125,836,005.69
机器设备	231,829,928.07	57,546,305.11	3,467,224.69	285,909,008.49
运输设备	25,974,848.24	5,548,087.00	4,680,089.66	26,842,845.58
其他设备	<u>20,908,446.32</u>	<u>2,034,556.70</u>	<u>962,284.62</u>	<u>21,980,718.40</u>
	<u>387,539,250.99</u>	<u>87,875,468.29</u>	<u>14,846,141.12</u>	<u>460,568,578.16</u>

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	<u>2007.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2007.12.31</u>
房屋及建筑物	-	11,820,187.30	-	11,820,187.30
机器设备	11,325,478.69	4,265,172.01	1,271,232.09	14,319,418.61
运输设备	110,007.14	-	100,000.00	10,007.14
其他设备	-	86,888.65	-	86,888.65
	<u>11,435,485.83</u>	<u>16,172,247.96</u>	<u>1,371,232.09</u>	<u>26,236,501.70</u>

(4) 固定资产账面价值

固定资产类别	<u>2007.01.01</u>	<u>2007.12.31</u>
房屋及建筑物	685,392,313.19	553,477,311.52
机器设备	302,428,847.04	362,462,865.94
运输设备	26,700,213.65	26,807,057.48
其他设备	<u>9,844,125.02</u>	<u>10,765,651.79</u>
	<u>1,024,365,498.90</u>	<u>953,512,886.73</u>

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

<u>工程名称</u>	<u>预算数</u>	<u>资金来源</u>	<u>工程投入占预算的比例</u>
工业园塑料袋项目	14,000,000.00	自筹	100.00%
工业园新增塑料袋 E 线	4,277,000.00	自筹	100.00%
工业园形象工程	7,580,000.00	自筹	40.00%
银杏项目工程	600,000.00	自筹	100.00%
万辉附属用房	492,000.00	自筹	100.00%
万辉锅炉改造	712,000.00	自筹	100.00%
大兴工业园	23,000,000.00	自筹	100.00%
针剂灭菌	1,200,000.00	自筹	100.00%
无菌留样室改造	510,000.00	自筹	100.00%
固体制剂车间	480,000.00	自筹	100.00%
繁昌工业园	54,430,000.00	自筹	80.00%
三山塑瓶厂房	3,000,000.00	自筹	70.00%
三山物流中心工程	18,500,000.00	自筹	50.00%
三山塑瓶 M 线工程	7,570,000.00	自筹	30.00%
三山 1 号成品库附属库工程	2,000,000.00	自筹	100.00%
三山零星工程	3,000,000.00	自筹	60.00%
三山塑盖二期	19,540,000.00	自筹	5.00%
科技园工程	34,880,000.00	自筹	10.00%
配制罐改造项目	150,000.00	自筹	100.00%
武汉工业园	138,980,000.00	自筹	1.00%
滨湖塑瓶工程	38,580,000.00	自筹	40.00%
京西双鹤塑瓶、软袋项目	13,600,000.00	自筹	100.00%
长沙物流基地工程	50,000,000.00	自筹	100.00%
其他	52,900,000.00	自筹	

(2) 在建工程增减变动

工程名称	2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31	
			转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息 资本化金额
工业园塑料袋项目	8,369,706.00	558,000.00	8,927,706.00	-	-	-
工业园新增塑料袋E线	3,026,519.51	448,876.00	3,475,395.51	-	-	-
工业园形象工程	423,772.00	2,911,367.50	7,200.00	-	3,327,939.50	-
银杏项目工程	-	514,385.58	514,385.58	-	-	-
万辉附属用房	267,000.00	225,000.00	492,000.00	-	-	-
万辉锅炉改造	-	712,000.00	712,000.00	-	-	-
大兴工业园	58,744.80	104,989.00	163,733.80	-	-	-
针剂灭菌	-	1,075,000.00	1,075,000.00	-	-	-
无菌留样室改造	-	496,913.00	496,913.00	-	-	-
固体制剂车间	-	471,734.00	471,734.00	-	-	-
繁昌工业园	14,414,697.62	31,560,788.00	44,572,351.01	-	1,403,134.61	-
三山塑瓶厂房	1,803,741.22	401,411.62	2,195,039.70	-	10,113.14	-
三山物流中心工程	1,317,700.00	9,339,589.20	-	-	10,657,289.20	-
三山塑瓶M线工程	1,184,678.32	1,426,721.96	2,524,852.28	-	86,548.00	-
三山1号成品库附属库工程	1,040,474.19	301,531.00	1,342,005.19	-	-	-
三山零星工程	-	1,888,719.58	-	-	1,888,719.58	-
三山塑盖二期	-	1,186,724.42	-	-	1,186,724.42	-
科技园工程	-	4,002,650.45	-	-	4,002,650.45	-
配制罐改造项目	-	141,176.31	141,176.31	-	-	-
武汉工业园	-	130,000.00	-	-	130,000.00	-
滨湖塑瓶工程	6,883,262.53	11,126,565.32	-	-	18,009,827.85	-
京西双鹤塑瓶、软袋项目	8,119,112.14	3,431,454.00	11,550,566.14	-	-	-
长沙物流基地工程	300,975.30	4,382,761.08	4,683,736.38	-	-	-
其他	<u>1,923,109.18</u>	<u>6,141,895.32</u>	<u>4,894,800.82</u>	<u>-</u>	<u>3,170,203.68</u>	<u>-</u>
	<u>49,133,492.81</u>	<u>82,980,253.34</u>	<u>88,240,595.72</u>	<u>-</u>	<u>43,873,150.43</u>	<u>-</u>

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

11. 工程物资

类别	2007.12.31	2006.12.31
专用材料	40,000.00	-
专用设备	347,700.00	3,345,654.00
施工器具	-	-
	<u>387,700.00</u>	<u>3,345,654.00</u>

说明：工程物资 2007 年末余额较年初余额减少 2,957,954.00，减少比例为 88.41%，主要原因系京西双鹤塑瓶、软袋在建工程项目的完工。

12. 无形资产

(1) 无形资产原值

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
土地使用权	120,356,351.94	1,617,167.30	370,000.00	121,603,519.24
五项输液药品专有生产技术	3,729,000.00	-	-	3,729,000.00
药品生产技术	800,000.00	-	-	800,000.00
降纤酶	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
左氟	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
足叶乙贰	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
维皇双宝	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
益中生血片	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
复方益肝灵	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
扶肾祛毒	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
抗 HBV	400,000.00	-	-	400,000.00
红霉素	100,000.00	-	-	100,000.00
复方杜仲颗粒	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
计算机软件	6,550,117.02	2,313,659.73	-	8,863,776.75
专利技术	10,700,000.00	-	-	10,700,000.00
盐酸吡格列酮	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00
盐酸二甲双胍缓释片	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
加替沙星氯化钠注射液	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00
羟乙基淀粉 130/0.4	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
药品代理权	13,111,495.00	998,505.00	-	14,110,000.00
特种车使用权	-	92,370.00	-	92,370.00
	<u>239,546,963.96</u>	<u>5,021,702.03</u>	<u>370,000.00</u>	<u>244,198,665.99</u>

(2) 累计摊销

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
土地使用权	9,702,585.97	2,326,185.32	114,932.65	11,913,838.64
五项输液药品专有生产技术	2,175,250.00	372,900.00	-	2,548,150.00
药品生产技术	293,333.48	80,000.04	-	373,333.52
降纤酶	5,288,695.84	-	-	5,288,695.84
左氟	12,500,000.00	1,500,000.00	-	14,000,000.00
足叶乙甙	4,234,751.40	344,680.80	-	4,579,432.20
维皇双宝	2,489,077.80	-	-	2,489,077.80
益中生血片	2,489,086.45	-	-	2,489,086.45
复方益肝灵	5,716,634.67	699,996.00	-	6,416,630.67
扶肾祛毒	1,319,999.35	220,000.20	-	1,539,999.55
抗 HBV	239,999.35	-	-	239,999.35
红霉素	60,000.04	10,000.08	-	70,000.12
复方杜仲颗粒	4,800,000.16	1,600,000.08	-	6,400,000.24
计算机软件	2,885,694.82	1,157,443.50	-	4,043,138.32
专利技术	3,712,916.78	1,643,333.26	-	5,356,250.04
盐酸吡格列酮	31,666.67	380,000.00	-	411,666.67
盐酸二甲双胍缓释片	625,000.00	300,000.00	-	925,000.00
加替沙星氯化钠注射液	840,000.00	560,000.00	-	1,400,000.00
羟乙基淀粉 130/0.4	533,333.33	800,000.08	-	1,333,333.41
药品代理权	5,273,995.29	1,212,632.90	-	6,486,628.19
特种车使用权	-	5,433.53	-	5,433.53
	<u>65,212,021.40</u>	<u>13,212,605.79</u>	<u>114,932.65</u>	<u>78,309,694.54</u>

(3) 无形资产减值准备

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
降纤酶	6,711,304.16	-	-	6,711,304.16
足叶乙甙	5,133,334.32	-	-	5,133,334.32
维皇双宝	5,510,922.20	-	-	5,510,922.20
益中生血片	5,510,913.55	-	-	5,510,913.55
抗HBV	160,000.65	-	-	160,000.65
	<u>23,026,474.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,026,474.88</u>

(4) 无形资产账面价值

项目	2007.01.01	2007.12.31	剩余摊销年限(年)
土地使用权	110,653,765.97	109,689,680.60	2.75-47
五项输液药品专有生产技术	1,553,750.00	1,180,850.00	3.17
药品生产技术	506,666.52	426,666.48	5.33
降纤酶	-	-	0.67
左氟	2,500,000.00	1,000,000.00	0.67
足叶乙甙	631,914.28	287,233.48	0.83
维皇双宝	-	-	0.83
益中生血片	-	-	0.83
复方益肝灵	1,283,365.33	583,369.33	0.83
扶肾祛毒	880,000.65	660,000.45	3
抗 HBV	-	-	3
红霉素	39,999.96	29,999.88	3
复方杜仲颗粒	3,199,999.84	1,599,999.76	1
计算机软件	3,664,422.20	4,820,638.43	0.83~10
专利技术	6,987,083.22	5,343,749.96	0.83~4.83
盐酸吡格列酮	3,768,333.33	3,388,333.33	8.92
盐酸二甲双胍缓释片	2,375,000.00	2,075,000.00	6.92
加替沙星氯化钠注射液	1,960,000.00	1,400,000.00	2.5
羟乙基淀粉 130/0.4	3,466,666.67	2,666,666.59	3.33
药品代理权	7,837,499.71	7,623,371.81	0.42-5
特种车使用权	-	86,936.47	4.58
	<u>151,308,467.68</u>	<u>142,862,496.57</u>	

13. 开发支出

类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31	会计处理	
					计入当期 损益金额	确认为无形资 产金额
研究阶段支出	-	34,455,515.87	34,455,515.87	-	34,455,515.87	
开发阶段支出	<u>1,755,402.87</u>	<u>19,003,093.76</u>	<u>-</u>	<u>20,758,496.63</u>	<u>-</u>	
	<u>1,755,402.87</u>	<u>53,458,609.63</u>	<u>34,455,515.87</u>	<u>20,758,496.63</u>	<u>34,455,515.87</u>	

14. 商誉

形成来源	初始金额	2007.01.01	本期变动	2007.12.31
对滨湖双鹤的投资	701,404.37	701,404.37	-	701,404.37
对长沙双鹤的投资	812,728.98	<u>812,728.98</u>	-	<u>812,728.98</u>
		1,514,133.35	-	1,514,133.35
商誉减值准备		<u>-701,404.37</u>	-	<u>-701,404.37</u>
		<u>812,728.98</u>	-	<u>812,728.98</u>

说明：商誉的计算过程

形成来源	投资金额	按投资比例计算的归属于母公司的可辨认净资产	差异
对滨湖双鹤的投资	116,000,000.00	115,298,595.63	701,404.37
对长沙双鹤的投资	47,000,000.00	46,187,271.02	<u>812,728.98</u>
			<u>1,514,133.35</u>

15. 长期待摊费用

项目	原始发生额	2007.01.01	本期增加	本期摊销	累计摊销	2007.12.31	剩余摊销期限(年)
租入固定资产改良支出	8,003,009.01	1,237,801.71	178,935.00	1,044,944.70	7,631,217.00	371,792.01	3
房租	502,000.00	176,806.18	-	69,745.44	394,939.26	107,060.74	0.17至5
其他	<u>1,651,790.80</u>	<u>546,086.49</u>	<u>281,040.60</u>	<u>392,722.49</u>	<u>1,217,386.20</u>	<u>434,404.60</u>	1.17
		<u>1,960,694.38</u>	<u>459,975.60</u>	<u>1,507,412.63</u>	<u>9,243,542.46</u>	<u>913,257.35</u>	

16. 递延所得税资产

科目	2007.12.31		2006.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	9,567,136.39	56,314,159.34	11,016,752.91	64,667,216.67
存货跌价准备	2,262,535.09	15,082,759.53	1,980,952.99	12,785,141.33
固定资产减值准备	2,039,052.45	11,354,070.30	2,330,047.70	11,435,485.83
无形资产减值准备	419,914.98	2,799,433.20	944,212.86	6,294,752.40
预计负债—辞退补偿	-	-	809,010.00	5,393,400.00
	<u>14,288,638.91</u>	<u>85,550,422.37</u>	<u>17,080,976.46</u>	<u>100,575,996.23</u>

17. 资产减值准备

项 目	2007.01.01	本期计提额	本期减少额		2007.12.31
			转回	转销	
坏账准备	275,712,288.91	29,132,661.09	-	7,952,777.34	296,892,172.66
存货跌价准备	22,324,543.86	5,522,226.69	-	7,963,523.02	19,883,247.53
长期投资减值准备	120,698,623.95	1,175,000.00	-	10,535,000.00	111,338,623.95
固定资产减值准备	11,435,485.83	16,172,247.96	-	1,371,232.09	26,236,501.70
无形资产减值准备	23,026,474.88	-	-	-	23,026,474.88
商誉减值准备	<u>701,404.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>701,404.37</u>
	<u>453,898,821.80</u>	<u>52,002,135.74</u>	<u>-</u>	<u>27,822,532.45</u>	<u>478,078,425.09</u>

18. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2007.01.01	本期增加额	本期减少额	2007.12.31
用于抵押的资产				
1. 投资性房地产	49,362,724.99	-	1,008,385.49	48,354,339.50
2. 固定资产	<u>9,375,855.51</u>	<u>-</u>	<u>9,375,855.51</u>	<u>-</u>
	<u>58,738,580.50</u>	<u>-</u>	<u>10,384,241.00</u>	<u>48,354,339.50</u>

说明：用于抵押的投资性房地产详见附注八、8 所述

19. 短期借款

借款类别	2007.12.31	2006.12.31
信用借款	170,000,000.00	170,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	40,500,000.00
保证借款	<u>104,000,000.00</u>	<u>108,000,000.00</u>
	<u>304,000,000.00</u>	<u>318,500,000.00</u>

说明：

A. 截至 2007 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的短期借款。

B. 抵押借款：

借款人	贷款人	合同金额	贷款期限	抵押物
长沙双鹤	交通银行长沙分行	3,000 万元	2007 年 6 月 8 日至 2008 年 6 月 8 日	详见附注八、8

C. 保证借款:

借款人	贷款人	合同金额	贷款期限	担保人
万辉双鹤	民生银行总行	3,000 万元	2007 年 11 月 19 日至 2008 年 11 月 19 日	本公司
滨湖双鹤	招商银行武汉分行	3,000 万元	2007 年 4 月 28 日至 2008 年 4 月 27 日	本公司
晋新双鹤	建设银行山西分行	4,000 万元	2007 年 9 月 26 日至 2008 年 9 月 25 日	本公司
安徽双鹤	中国银行繁昌支行	400 万元	2007 年 12 月 25 日至 2008 年 12 月 24 日	本公司

20. 应付票据

种类	2007. 12. 31	2006. 12. 31
银行承兑汇票	203,080,829.62	171,232,235.33

说明:

A. 应付票据年末余额全为一年内将到期票据金额。

B. 截至 2007 年 12 月 31 日, 无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据。

21. 应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	307,275,038.67	78.82	385,029,429.46	84.13
一至二年	20,371,981.79	5.22	15,300,911.84	3.34
二至三年	6,295,293.45	1.61	37,909,175.64	8.28
三年以上	<u>55,969,867.01</u>	<u>14.35</u>	<u>19,475,288.89</u>	<u>4.25</u>
	<u>389,912,180.92</u>	<u>100.00</u>	<u>457,714,805.83</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

22. 预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	63,081,075.59	91.64	27,347,194.14	85.17
一至二年	2,134,591.23	3.10	1,209,085.21	3.77
二至三年	289,278.90	0.42	563,534.26	1.76
三年以上	<u>3,333,539.55</u>	<u>4.84</u>	<u>2,985,146.74</u>	<u>9.30</u>
	<u>68,838,485.27</u>	<u>100.00</u>	<u>32,104,960.35</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款, 主要为预收的设备款及货款, 未及时结转的主要原因为设备安装未完成或结算不及时。

(4) 预收款项 2007 年末余额较年初余额增加 36,733,524.92, 增长比例为 114.42%, 主要原因系销售终端预结货款的增多。

23. 应付职工薪酬

项 目	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期支付</u>	<u>2007.12.31</u>
工资、奖金、津贴和补贴	5,611,731.51	270,284,786.68	270,504,734.68	5,391,783.51
职工福利费	27,930,442.03	-17,696,521.13	10,233,920.90	-
社会保险费	23,220,296.46	31,927,222.97	54,039,685.28	1,107,834.15
其中: 1. 医疗保险费	7,083,765.21	4,904,332.17	11,843,853.01	144,244.37
2. 基本养老保险费	14,621,703.27	23,575,726.07	37,344,317.18	853,112.16
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	909,860.82	2,010,576.43	2,890,203.72	30,233.53
5. 工伤保险费	158,939.25	901,602.84	1,028,768.02	31,774.07
6. 生育保险费	446,027.91	534,985.46	932,543.35	48,470.02
住房公积金	1,111,712.24	22,810,826.37	23,579,869.61	342,669.00
工会经费和职工教育经费	13,936,431.56	9,326,635.06	9,163,444.78	14,099,621.84
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	5,393,400.00	-	5,393,400.00	-
其他	9,632,477.01	-	8,284,482.61	1,347,994.40
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
	<u>86,836,490.81</u>	<u>316,652,949.95</u>	<u>381,199,537.86</u>	<u>22,289,902.90</u>

24. 应交税费

税项	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
增值税	48,099,336.29	38,163,389.83
营业税	19,739,390.56	1,955,929.83
城建税	3,141,690.48	2,420,327.35
企业所得税	42,275,271.49	16,468,609.75
个人所得税	2,442,036.39	1,647,138.38
房产税	1,394,345.17	492,087.79
土地使用税	375,406.59	169,362.33
车船税	-	2,770.00
印花税	39,012.12	38,732.25
其他	<u>2,804,516.39</u>	<u>2,600,853.01</u>
	<u>120,311,005.48</u>	<u>63,959,200.52</u>

说明：应交税费 2007 年末余额较年初余额增加 56,351,804.96 元，增长比例为 88.11%，主要原因系因销售规模的扩大而导致的增值税的增长及为拆迁补偿款预提的营业税和所得税。

25. 应付股利

股东名称	2007.12.31	2006.12.31
南方证券股份有限公司	367,789.60	-
北京科梦嘉生物技术开发有限公司	93,322.24	=
	<u>461,111.84</u>	=

26. 其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	42,272,736.09	30.04	31,682,845.59	26.95
一至二年	18,167,011.35	12.91	31,135,557.48	26.48
二至三年	27,616,063.72	19.63	29,330,763.52	24.95
三年以上	52,661,469.78	37.42	25,414,175.77	21.62
	<u>140,717,280.94</u>	<u>100.00</u>	<u>117,563,342.36</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日，欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

股东单位名称	欠款金额
北京医药集团有限责任公司	15,852,446.73

27. 长期应付款

项目	期限	初始金额	2007.12.31	2006.12.31
监利县投资咨询公司借款	2006-5-31 至 2009-5-30	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
芜湖绿园开发有限责任公司借款	2004 至 2008	8,000,000.00	-	7,000,000.00
		<u>24,000,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

28. 预计负债

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
预计担保损失		27,000,000.00		27,000,000.00

说明：本公司的被投资单位湖北恒康双鹤医药股份有限公司（简称：恒康双鹤）与贵州益佰制药股份有限公司（简称：贵州益佰）发生买卖合同货款纠纷，贵州益佰因此起诉本公司和恒康双鹤，此案贵州省高级人民法院已作出终审判决。本公司依据终审判决按义务的最佳估计数确认了 2700 万的预计负债。

29. 递延所得税负债

科目	2007.12.31		2006.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产	1,894,533.28	12,630,221.87	-	-

30. 股本（万元）

股份类别	股数	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股数	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	19,573.23	44.38	-	-	-	-	-	19,573.23	44.38
其中：境内非国有法人持股	19,573.23	44.38	-	-	-	-	-	19,573.23	44.38
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	19,573.23	44.38	-	-	-	-	-	19,573.23	44.38
三、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	24,534.34	55.62	-	-	-	-	-	24,534.34	55.62
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	24,534.34	55.62	-	-	-	-	-	24,534.34	55.62
股份总数	44,107.57	100.00	-	-	-	-	-	44,107.57	100.00

说明：截至 2007 年 12 月 31 日，持本公司 5%以上股份的股东名称及比例：

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条 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	192,850,367	无

31. 资本公积

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
股本溢价	567,123,115.00	-	-	567,123,115.00
其他资本公积	<u>41,657,592.64</u>	661,956.66	-	<u>42,319,549.30</u>
	<u>608,780,707.64</u>	<u>661,956.66</u>	<u>-</u>	<u>609,442,664.30</u>

说明：本期其他资本公积增加系本公司收购安徽双鹤少数股东权益时收购成本低于被投资单位可辨认净资产的部分。

32. 盈余公积

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
法定盈余公积	130,553,974.19	35,566,444.57	-	166,120,418.76

33. 未分配利润

项目	2007 年度	2006 年度
上年年末未分配利润	526,986,635.89	462,464,509.21
会计政策变更的影响	122,405,370.71	110,223,395.13
追溯调整后年初余额	649,392,006.60	572,687,904.34
盈余公积补亏	-	-
净利润	437,580,763.41	164,742,346.24
减：提取法定盈余公积	35,566,444.57	8,644,620.01
提取任意盈余公积	-	-
应付现金股利	70,572,109.88	79,393,623.97
转作股本的股利	-	-
年末未分配利润	<u>980,834,215.56</u>	<u>649,392,006.60</u>

说明：

(1) 会计政策变更对年初未分配利润的影响参见财务报表附注十四、2。

(2) 根据本公司第四届董事会第十九次会议决议，按2007年度利润分配预案进行分配：即按本年度税后净利润提取10%的法定盈余公积金。

(3) 2007年度利润分配预案，如附注十二、B所述。

34. 少数股东权益

公司名称	2007. 12. 31	2006. 12. 31
双鹤经营	23,696,839.31	21,828,359.23
双鹤现代	14,392,834.59	13,598,362.74
万辉双鹤	60,620,789.40	52,687,610.48
双鹤装备	4,381,225.34	4,347,159.97
安徽双鹤	2,117,496.48	27,609,009.23
滨湖双鹤	3,836,079.53	3,959,549.76
京西双鹤	1,703,738.81	1,171,349.42
长沙双鹤	56,430,671.51	47,597,267.49
晋新双鹤	<u>35,049.37</u>	<u>1,057,837.24</u>
	<u>167,214,724.34</u>	<u>173,856,505.56</u>

35. 营业收入及成本

(1) 合并

A. 营业收入列示如下:

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	4,491,477,548.59	4,065,827,253.79
其他业务收入	<u>65,138,832.53</u>	<u>67,518,800.22</u>
	<u>4,556,616,381.12</u>	<u>4,133,346,054.01</u>

B. 主营业务收入及成本列示如下:

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	4,453,133,355.59	3,117,151,736.25	4,027,518,714.55	2,887,470,939.84
制药机械销售	<u>38,344,193.00</u>	<u>27,182,192.32</u>	<u>38,308,539.24</u>	<u>29,181,786.52</u>
	<u>4,491,477,548.59</u>	<u>3,144,333,928.57</u>	<u>4,065,827,253.79</u>	<u>2,916,652,726.36</u>

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 214,173,620.66 元，占本公司全部营业收入的比例为 4.70%。

(2) 母公司

A. 营业收入列示如下:

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	654,772,640.84	554,792,373.29
其他业务收入	<u>42,305,166.13</u>	<u>55,620,263.42</u>
	<u>697,077,806.97</u>	<u>610,412,636.71</u>

B. 主营业务收入及成本列示如下：

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	654,772,640.84	236,014,846.70	554,792,373.29	234,611,290.24

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 643,530,634.15 元，占本公司全部营业收入的比例为 92.32%。

36. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2007 年度	2006 年度
营业税	3%、5%	1,960,685.49	915,256.41
城建税	5%、7%	16,759,020.56	15,204,402.51
教育费附加	3%、4%	7,945,529.17	7,469,572.61
其他		<u>1,429,410.77</u>	<u>909,683.99</u>
		<u>28,094,645.99</u>	<u>24,498,915.52</u>

37. 资产减值损失

项 目	2007 年度	2006 年度
坏账损失	29,132,661.09	113,334,862.22
存货跌价损失	5,522,226.69	4,782,010.25
长期股权投资减值损失	1,175,000.00	5,514,809.64
固定资产减值损失	16,172,247.96	1,170,085.83
无形资产减值损失	—	<u>1,313,150.56</u>
	<u>52,002,135.74</u>	<u>126,114,918.50</u>

说明：资产减值损失 2007 年度发生额较上年发生额减少 74,112,782.76 元，减少比例为 58.77%，主要原因系应收款项坏账准备计提的减少。

38. 投资收益

(1) 合并

A. 按被投资单位

<u>被投资单位名称</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
昆山双鹤	-	-3,000,591.63
云南禄丰	557,353.63	149,450.07
山西双鹤	415,455.09	218,950.27
北京远策	-670,132.95	-69,176.38
北医股份	-	2,312,860.67
中投担保	-	200,000.00
江苏淮安市城市信用社	1,560.00	1,560.00
转让昆山双鹤	1.00	-
转让双鹤高科	-	-602,840.05
转让神鹿双鹤	-	5,834,935.14
转让新西北双鹤	-	952,465.15
双鹤现代转让双鹤饮料	-	-14,990.84
安徽工行瑞信基金	-	8,527.49
	<u>304,236.77</u>	<u>5,991,149.89</u>

说明：投资收益 2007 年度发生额较上年发生额减少 5,686,913.12 元，减少比例为 94.92%，主要原因系上年度本公司转让双鹤高科、神鹿双鹤、新西北双鹤、双鹤饮料股权产生了股权转让收益。

B. 按投资类别

<u>项目</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
股权投资收益	304,235.77	-186,947.00
其中：权益法核算	302,675.77	-2,701,367.67
成本法核算	1,560.00	2,514,420.67
股权转让收益	1.00	6,169,569.40
可供出售金融资产	-	8,527.49
	<u>304,236.77</u>	<u>5,991,149.89</u>

(2) 母公司

A. 按被投资单位

<u>被投资单位名称</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
双鹤销售	159,357.14	19,039.17
郑州双鹤	-	1,570,087.93
黑龙江双鹤	182,197.16	175,614.39
山西双鹤	415,455.09	218,950.27
北京远策	-670,132.95	-69,176.38
北医股份	-	2,312,860.67
中投担保	-	200,000.00
转让昆山双鹤	1.00	-
转让双鹤高科	-	-602,840.05
转让神鹿双鹤	-	5,834,935.14
转让新西北双鹤	-	952,465.15
	<u>86,877.44</u>	<u>10,611,936.29</u>

B. 按投资类别

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
股权投资收益	86,876.44	4,427,376.05
其中：权益法核算	86,876.44	1,914,515.38
成本法核算	-	2,512,860.67
股权转让收益	1.00	6,184,560.24
	<u>86,877.44</u>	<u>10,611,936.29</u>

39. 营业外收入

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
固定资产处置利得	196,907,661.33	17,976,120.75
政府补助	11,406,704.00	15,174,759.90
捐赠利得	764,000.00	
其他	<u>3,495,547.90</u>	<u>996,103.20</u>
	<u>212,573,913.23</u>	<u>34,146,983.85</u>

本公司为完成北京市关于 CBD 中央商务区开发建设的统一规划要求，于 2002 年与北京万辉药业集团，北京奥中置地投资有限责任公司签署了《合作开发建设北京世贸广场协议书》，并于 2007 年 11 月 25 日与北京奥中兴业房地产开发有限公司（奥中兴业）签订《关于变更拆迁补偿方式的协议》，协议约定，参考北京岳华中天房地产评估有限公司于 2007 年 10 月 23 日出具的（2007）岳华中天（评）字第

26 号《房地产估价报告》确定的评估结果，本公司取得 33,263.12 万元用于补偿因搬迁造成的经营损失。扣除相关成本和税金后，净利得 16,821.13 万元。

政府补助

(1) 收到的政府补助的种类和金额

	<u>政府补助的种类</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>	<u>备注</u>
与资 产相 关的 政府 补助	双鹤药业收北京市工业局企业技术中心发 放双鹤研究院管理平台建设款	500,000.00	-	
	小计	500,000.00	-	
与收 益相 关的 政府 补助	双鹤药业收到发改委奖励款	106,500.00	-	
	京西双鹤收财政局07年工业发展专项资金- 塑瓶软袋及库房项目	100,000.00	-	
	安徽双鹤收到繁昌县财政局拨付财政性补 助	11,200,204.00	12,948,993.00	
	京西双鹤收西安市财政局企业挖潜改造资 金补贴	-	800,000.00	
	京西双鹤收工业发展专项资金补贴	-	50,000.00	
	万辉双鹤收到门头沟财税奖励	-	500,000.00	
	安徽双鹤收产业支持基金	-	50,000.00	
	安徽双鹤收科技经费	-	40,000.00	
	长沙双鹤收岳麓区财政补助	-	356,700.00	
	滨湖双鹤收帮困资金	-	150,000.00	
	神鹿双鹤收合肥市财政	-	124,000.00	
	双鹤高科收企业扶持基金	-	155,066.90	
	小计	<u>11,406,704.00</u>	<u>15,174,759.90</u>	
		<u>11,906,704.00</u>	<u>15,174,759.90</u>	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

	政府补助的种类	计入当期损益的金额		递延收益的余额	
		2007年度	2006年度	2007. 12. 31	2006. 12. 31
与资产相关的政府补助	安徽淮安双鹤收经贸委复方甘草酸铵氯化钠注射液补贴款	-	-	300,000.00	300,000.00
	滨湖双鹤研发中心收芦氟沙星项目, 替硝唑注射液项目补贴款	-	-	280,000.00	280,000.00
	双鹤药业收北京市科学技术委员会对盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发工作	-	-	3,435,000.00	3,435,000.00
	双鹤药业收北京市节约用水管理办公室发放节水技术改造款	-	-	631,593.37	631,593.37
	双鹤药业收北京市环保局锅炉给水改造款	-	-	550,000.00	550,000.00
	双鹤药业收北京市工业局企业技术中心发放双鹤研究院管理平台建设款	-	-	500,000.00	-
	小计	-	-	5,696,593.37	5,196,593.37
	万辉双鹤收到门头沟财税奖励	-	500,000.00	-	-
	京西双鹤收西安市财政局企业挖潜改造资金补贴	-	800,000.00	-	-
	京西双鹤收工业发展专项资金补贴	-	50,000.00	-	-
与收益相关的政府补助	京西双鹤收财政局 07 年工业发展专项资金-塑瓶软袋及库房项目	100,000.00	-	-	-
	安徽双鹤收到繁昌县财政局拨付财政性补助	11,200,204.00	12,948,993.00	-	-
	安徽双鹤收产业支持基金	-	50,000.00	-	-
	安徽双鹤收科技经费	-	40,000.00	-	-
	双鹤药业收到发改委奖励款	106,500.00	-	-	-
	长沙双鹤收岳麓区财政补助	-	356,700.00	-	-
	滨湖双鹤收帮困资金	-	150,000.00	-	-
	神鹿双鹤收合肥市财政	-	124,000.00	-	-
	双鹤高科收企业扶持基金	-	155,066.90	-	-
	小计	<u>11,406,704.00</u>	<u>15,174,759.90</u>	-	-
			<u>5,696,593.37</u>	<u>5,196,593.37</u>	

本公司本期政府补助构成的递延收益如下:

- 江苏淮安双鹤药业有限责任公司, 根据江苏省经济贸易委员会《关于下达 2004 年第一批省科技三项费用项目及拨款指标的通知》, 收到省经贸委发放的补助款, 共计 300,000.00 元, 该款项用于建设复方甘草酸铵氯化钠注射液项目。截至 2007 年 12 月 31 日该项目尚未经省经贸委验收, 形成本公司递延收益 300,000.00 元。
- 武汉滨湖双鹤药业有限责任公司, 2002 年收到省财政科技部门为鼓励企业进行技术创新和产品创新发放的财政补助资金, 该补助资金用于“替硝唑注射液”及“芦氟沙星”项目的建设, 截至 2007 年

12 月 31 日该项目尚未经省经贸委验收，形成本公司递延收益 280,000.00 元。

- c) 本公司根据北京市科学技术委员会京科条发[2003]884 号《关于下达科技项目经费的通知》，在 2003 年-2006 年共获得北京市科技经费拨款 3,435,000.00 元。该款项用于盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发工作。截至 2007 年 12 月 31 日该研究开发工作没有完成，形成本公司递延收益 3,435,000.00 元。
- d) 本公司收到北京市节约用水管理办公室发放节水技术改造款，该款项用于排放水净化回用改造项目。截至 2007 年 12 月 31 日该项目尚未完工，形成本公司的递延收益 631,593.37 元。
- e) 本公司收到北京市环保局发放的锅炉给水改造款。该款项用于锅炉给水改造及冷凝水回收项目。截至 2007 年 12 月 31 日该项目尚未完工，形成本公司的递延收益 550,000.00 元。
- f) 本公司根据北京市工业促进局下发的京工促发[2007]42 号《关于下达 2006 年新认定国家级企业技术中心及 2006 年予以表彰企业技术中心补助资金计划的通知》，收到北京市工业局企业技术中心发放的 50 万元技术奖励款，该款项用于企业技术中心-双鹤研究院的医学、信息、科研项目管理平台建设。截至 2007 年 12 月 31 日该项目尚未完工，形成本公司的递延收益 500,000.00 元。

本公司本期政府补助构成的营业外收入如下：

- a) 西安京西双鹤药业有限公司，根据《户县工业振兴办公室关于下达 2007 年工业发展专项资金第一批扶持项目计划的通知》，在 2007 年收到扶持项目资金 100,000.00 元，该资金用于建设塑瓶输液和软袋输液项目中发生的相关费用。由于该项目在 2007 年已经建成投入使用，产品成功销售，因此形成企业 2007 年的营业外收入 100,000.00 元。
- b) 安徽双鹤药业有限责任公司，根据 2000 年 6 月 28 日繁昌县人民政府致北京双鹤药业股份有限公司《关于给予安徽繁昌县制药厂与北京双鹤药业股份有限公司合作后享受企业所得税优惠的函》以及繁昌县人民政府繁政秘[2003]69 号、繁昌县财政局财预字（2003）44 号文件，在本期收到繁昌县财政局拨付的财政性补助 11,200,204.00 元，该款项形成企业 2007 年的营业外收入 11,200,204.00 元。
- c) 本公司于 2007 年 10 月收到北京市朝阳区发展和改革委员会发放税收奖励款 106,500.00 元，该款项形成企业 2007 年的营业外收入 106,500.00 元。

40. 营业外支出

项 目	2007 年度	2006 年度
固定资产处置损失	1,299,226.54	1,507,390.82
或有事项产生的预计损失	27,000,000.00	-3,550,000.00
罚款及滞纳金	255,299.46	1,413,711.40
其他	<u>3,099,915.62</u>	<u>2,681,237.79</u>
	<u>31,654,441.62</u>	<u>2,052,340.01</u>

说明：本年度或有事项产生的预计损失详见附注十。

41. 所得税费用

项 目	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	112,390,315.10	67,725,163.26
递延所得税费用	<u>4,686,870.83</u>	<u>-3,821,860.45</u>
	<u>117,077,185.93</u>	<u>63,903,302.81</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2007 年度	2006 年度
利润总额	<u>574,684,384.48</u>	<u>243,286,052.33</u>
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	<u>189,645,846.88</u>	<u>80,284,397.27</u>
某些子公司适用不同税率的影响	<u>-100,939,749.87</u>	<u>-39,162,586.40</u>
对以前期间当期税项的调整	二	二
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	<u>-28,804,151.48</u>	<u>-9,800,207.33</u>
不可抵扣的税项费用的纳税影响	<u>57,037,609.15</u>	<u>19,797,460.33</u>
税率变动的的影响	二	二
利用以前期间的税务亏损	<u>-8,033,608.55</u>	二
未确认递延所得税的税务亏损	<u>8,171,239.80</u>	<u>12,784,238.94</u>
其他	二	二
所得税费用	<u>117,077,185.93</u>	<u>63,903,302.81</u>

42. 每股收益

每股收益的计算	计算	2007年度	2006年度
归属于母公司普通股股东的净利润	a	437,580,763.41	164,742,346.24
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	441,075,700.00	441,075,700.00
基本每股收益	a/b	0.99	0.37

说明：本公司不存在稀释性的潜在普通股，故没有稀释每股收益。

43. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 11,906,704.00 元，其中：

项 目	2007 年度	2006 年度
财政补贴	11,906,704.00	15,174,759.90
收回借款	-	86,709,291.70
收回受限制的存款	-	29,518,157.47
收房租	-	9,202,384.97
能源	-	4,531,126.96

44. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 635,850,904.71 元，其中：

项 目	2007 年度	2006 年度
会议费	110,597,210.95	77,825,748.15
广告宣传费	91,993,124.19	81,313,114.06
运输装卸费	91,993,124.19	67,334,750.01
业务招待费	47,094,110.43	31,730,143.01
办公费	41,027,041.12	35,028,560.27
差旅费	32,135,116.74	27,332,706.50
交通费	27,224,719.18	35,735,069.58
支出受到限制的存款	27,034,824.90	-
科研费用支出	22,737,822.27	15,270,858.73
市场开发费	16,956,852.20	8,346,043.17
能源费	15,275,429.56	22,225,611.66
租赁物业	13,795,525.74	7,777,843.11
通讯费	8,570,518.61	9,835,826.12
其他单位借款	6,380,895.28	3,602,506.17
咨询服务费	6,016,862.87	5,911,576.41
修理费	1,571,054.73	6,559,751.85
担保损失	-	19,300,000.00

45. 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金 13,004,229.82 元，其中：

项 目	2007 年度	2006 年度
利息收入	13,004,229.82	7,664,270.66

46. 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 437,719.54 元，其中：

项目	2007 年度	2006 年度
手续费	437,719.54	505,899.17

47. 现金流量表补充资料

补充资料	2007年度		2006年度	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	457,607,198.55	355,664,445.67	179,382,749.52	86,446,200.13
加：资产减值准备	52,002,135.74	31,428,292.57	126,114,918.50	90,170,946.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,500,488.49	36,129,708.97	89,071,681.27	39,301,879.01
无形资产摊销	13,212,605.79	7,229,108.15	10,817,095.83	6,869,592.57
长期待摊费用摊销	1,507,412.63	-	4,869,978.82	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-195,453,367.44	-187,380,150.14	-16,468,729.93	-6,632,483.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	11,433,776.25	7,242,107.25	19,266,523.05	9,533,458.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-304,236.77	-86,877.44	-5,991,149.89	-10,611,936.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,792,337.55	2,459,639.59	-3,821,860.45	-2,524,439.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,894,533.28	1,894,533.28	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,057,655.13	-10,094,768.44	-16,847,617.65	-17,609,038.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,753,053.68	-474,978,870.53	-203,844,112.62	-49,092,383.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,889,187.99	-17,905,738.65	114,405,430.49	-21,562,929.20
其他	-34,824.90	26,161,775.64	6,668,157.47	-12,740,801.83
经营活动产生的现金流量净额	235,458,162.37	-222,236,794.08	303,623,064.41	111,548,064.27

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

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变动情况:

现金的期末余额	550,311,715.76	7,899,493.29	391,246,690.24	203,711,618.37
减: 现金的期初余额	391,246,690.24	203,711,618.37	577,827,553.49	326,500,251.14
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	159,065,025.52	-195,812,125.08	-186,580,863.25	-122,788,632.77

48. 分部报告

2007 年度	<u>工业</u>	<u>商业</u>	<u>抵消</u>	<u>合计</u>
营业收入	2,228,147,685.54	2,379,457,096.55	-50,988,400.97	4,556,616,381.12
其中: 对外交易收入	2,177,159,284.57	2,379,457,096.55	-	-
其中: 分部间交易收入	50,988,400.97	-	-	-
销售费用	558,926,498.94	101,767,749.89	-	660,694,248.83
营业利润/(亏损)	452,202,960.20	10,461,042.37	-68,899,089.70	393,764,912.87
资产总额	2,984,795,171.83	775,778,405.60	-87,110,202.05	3,673,463,375.38
负债总额	653,763,793.22	667,475,295.76	-12,463,436.56	1,308,775,652.42

2006 年度	<u>工业</u>	<u>商业</u>	<u>抵消</u>	<u>合计</u>
营业收入	2,058,126,920.28	2,119,739,133.24	-44,519,999.51	4,133,346,054.01
其中: 对外交易收入	2,013,606,920.77	2,119,739,133.24	-	-
其中: 分部间交易收入	44,519,999.51	-	-	-
销售费用	460,062,302.77	76,037,220.03	-	536,099,522.80
营业利润/(亏损)	203,797,717.60	-1,752,036.51	9,145,727.40	211,191,408.49
资产总额	2,551,359,172.48	743,659,368.61	-13,567,736.53	3,281,450,804.56
负债总额	646,668,583.74	644,691,063.36	-13,567,736.53	1,277,791,910.57

49. 因合并范围变化、执行新准则导致资产负债表期初数的变化情况

项目	2006年报审定数	会计政策变更影响数	合并范围影响数	2007. 1. 1
流动资产：				
货币资金	451,955,483.71	-	16,232,719.27	468,188,202.98
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	155,890,426.93	-	786,285.00	156,676,711.93
应收账款	508,804,818.34	-	-1,616,061.79	507,188,756.55
预付款项	164,983,649.44	1,533,142.34	2,112,632.60	168,629,424.38
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	69,932,289.88	-	109,706.30	70,041,996.18
存货	466,541,236.43	-1,755,402.87	5,242,876.56	470,028,710.12
待摊费用	1,533,142.34	-1,533,142.34	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	1,819,641,047.07	-1,755,402.87	22,868,157.94	1,840,753,802.14
非流动资产：				
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	103,355,917.87	-3,901,137.81	-15,616,230.59	83,838,549.47
投资性房地产		107,095,536.87	-	107,095,536.87
固定资产	1,222,126,342.57	-198,242,602.31	481,758.64	1,024,365,498.90
在建工程	49,133,492.81	-	-	49,133,492.81
工程物资	3,345,654.00	-	-	3,345,654.00
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	52,221,207.76	98,984,565.15	102,694.77	151,308,467.68
开发支出	-	1,755,402.87	-	1,755,402.87
商誉	-	812,728.98	-	812,728.98
长期待摊费用	9,496,165.04	-7,837,499.71	302,029.05	1,960,694.38
递延所得税资产	-	16,934,864.90	146,111.56	17,080,976.46
其他非流动资产	-	-	-	-

项目	2006年报审定数	会计政策变更影响数	合并范围影响数	2007.1.1
非流动资产合计	1,439,678,780.05	15,601,858.94	-14,583,636.57	1,440,697,002.42
资产总计	3,259,319,827.12	13,846,456.07	8,284,521.37	3,281,450,804.56
项目	2006年报审定数	会计政策变更影响数	合并范围影响数	2007.1.1
流动负债:				
短期借款	318,500,000.00	-	-	318,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	171,232,235.33	-	-	171,232,235.33
应付账款	452,945,074.20	-	4,769,731.63	457,714,805.83
预收款项	31,429,340.94	-	675,619.41	32,104,960.35
应付职工薪酬	5,583,318.77	81,016,062.24	237,109.80	86,836,490.81
应付福利费	27,799,828.97	-27,799,828.97	-	-
应交税费	62,123,885.22	2,596,264.98	-760,949.68	63,959,200.52
其他应交款	3,055,495.45	-3,055,495.45	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	160,702,639.06	-46,502,306.91	3,363,010.21	117,563,342.36
预提费用	861,599.84	-861,599.84	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	1,234,233,417.78	5,393,096.05	8,284,521.37	1,247,911,035.20
非流动负债:				
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00
专项应付款	5,196,593.37	-5,196,593.37	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	1,684,282.00	5,196,593.37	-	6,880,875.37
非流动负债合计	29,880,875.37		-	29,880,875.37
负债合计	1,264,114,293.15	5,393,096.05	8,284,521.37	1,277,791,910.57
少数股东权益	179,661,992.93	-179,661,992.93	-	-
股东权益:				
股本	441,075,700.00	-	-	441,075,700.00

项目	2006年报审定数	会计政策变更影响数	合并范围影响数	2007.1.1
资本公积	608,780,707.64	-	-	608,780,707.64
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	238,700,497.51	-108,146,523.32	-	130,553,974.19
未分配利润	526,986,635.89	122,405,370.71	-	649,392,006.60
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司股东权益合计	1,815,543,541.04	14,258,847.39	-	1,829,802,388.43
少数股东权益	-	173,856,505.56	-	173,856,505.56
股东权益合计	1,995,205,533.97	8,453,360.02	-	2,003,658,893.99
负债和股东权益总计	3,259,319,827.12	13,846,456.07	8,284,521.37	3,281,450,804.56

(1) 因合并范围变化对期初数的影响

双鹤药业销售、郑州双鹤、黑龙江双鹤因经营规模较小，以前年度根据财政部财会二字（1996）2号《关于合并报表范围请示的复函》规定未将其纳入合并财务报表范围。根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第二十一条“对于原未纳入合并范围但按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》规定应纳入合并范围的子公司，在上年度的比较合并财务报表中，企业应当将该子公司纳入合并范围”的规定，本公司在2007年度，将双鹤药业销售、郑州双鹤、黑龙江双鹤纳入合并范围，并相应调整了2006年度的合并财务报表。对各科目期初数的影响见上表合并范围影响数。

(2) 因执行新准则，导致期初数的变化

- A. 预付账款增加 1,533,142.34 元，系将原待摊费用核算的保险费、租赁费等调入预付账款所致。
- B. 存货减少 1,755,402.87 元，系将按原制度核算的，与专项应付款相关的在产品核算的，符合资本化条件的开发支出，调入无形资产所致。
- C. 长期股权投资减少 3,901,137.81 元，系按照《企业会计准则解释第1号》对本公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整所致。
- D. 投资性房地产增加 107,095,536.87 元，系本公司用于出租的房屋，由固定资产重分类入本科目所致。
- E. 固定资产减少 198,242,602.31 元，系将土地使用权转入无形资产，及将用于出租的房屋转入投资性房地产所致。
- F. 无形资产增加 98,984,565.15 元，系将原在固定资产核算的土地使用权及在长期待摊费用核算的药品经营权调入本项目所致。
- G. 长期待摊费用减少 7,837,499.71 元，系将原在本项目核算的药品经营权调入无形资产所致。
- H. 递延所得税资产增加 16,934,864.90 元，系按新准则核算所致。
- I. 应付职工薪酬增加 81,016,062.24 元，系将原在福利费、其他应付款核算的职工薪酬，合并在本科目反映所致。
- J. 预提费用减少 861,599.84 元，系将其并入其他应付款所致。
- K. 应交税费增加 2,596,264.98 元，系将原在其他应交款核算的教育费附加等调入本科目所致。
- L. 其他应交款减少 3,055,495.45 元，系将在本科目核算的教育费附加调入应交税费及在本科目核算的住房公积金调入职工薪酬所致。
- M. 其他应付款减少 46,502,306.91 元，系将本科目核算的职工薪酬，调入应付职工薪酬科目所致。
- N. 专项应付款减少 5,196,593.37 元，系将与资产相关的政府补助调入其他非流动负债所致。

0. 盈余公积减少 108,146,523.32 元,系因本公司对子公司的长期投资按成本法核算而影响的留存收益调整及在合并层次抵销的子公司计提的盈余公积不再转回所致。

九、 关联方关系及其交易

1. 关联方

(1) 母公司和子公司

A. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例%	对本公司表 决权比例%	注册资本	组织机构代码
北京医药集团 有限责任公司	北京	全民所有制	48.89	48.89	232,000.00 万元	10110522-3

B. 子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	63365006-2
北京赛科药业有限责任公司	同受北京医药集团有限责任公司控制	10120880-4
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	10175561-3
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	10193963-1
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	71390256-5
辽宁华源本溪三药有限公司	同受北京医药集团有限责任公司控制	73230553-9
北京医药股份有限公司	本公司参股公司并同受北京医药集团有限责任公司控制	72261785-4
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	本公司母公司之子公司	10305581-3
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	本公司母公司之子公司	73167501-X
昆山双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司	72653957-4
西安新西北双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司	74936205-4
中国医药研究开发有限公司	本公司母公司之子公司	74880547-4
云南禄丰双鹤医药有限公司	子公司的联营公司	21764158-9
山西双鹤	本公司联营公司	75983883-7
康普莱特双鹤	本公司联营公司	无法取得资料
北京沃华生物科技股份有限公司	本公司联营公司	无法取得资料
北京双鹤大药房有限公司	子公司的子公司	74332836-5
北京北贸天然药物经营有限公司	本公司母公司之子公司	10165558-3

2. 关联交易

(1) 向关联方销售商品

关联方名称	交易内容	2007 年度		2006 年度	
		金额 (万元)	占年度 (同期) 同类交易百分比 (%)	金额 (万元)	占年度 (同期) 同类交易百分比 (%)
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	9,903,404.10	0.22	4,060,651.63	0.10
北京赛科药业有限责任公司	设备销售	666,222.22	0.60	9,767,735.86	25.99
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	设备销售	1,043,781.10	0.94	76,360.34	0.20
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	设备销售	2,264,408.00	2.05	377,470.08	1.00
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	药品销售	2,000.00	0.00	-	-
西安新西北双鹤医药有限责任公司	药品销售	35,453,765.17	0.80	32,684,403.85	0.81
昆山双鹤医药有限责任公司	药品销售	6,953,445.55	0.16	23,564,489.79	0.59
中国医药研究开发有限公司	设备销售	533,590.00	0.48	-	-
北京医药股份有限公司	药品销售	48,490,174.45	1.09	-	-
北京紫竹药业有限公司	设备销售	52,649.56	0.05	334,529.92	0.89
山西双鹤医药	药品销售	2,571,918.57	0.06	1,188,176.95	0.03
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品销售	707,775.38	0.02	905,423.70	0.02
湖南双鹤	药品销售	-	0.00	4,478,818.53	0.11
北京医药股份有限公司	药品销售	-	-	5,875,007.90	0.15

(2) 向关联方购买商品

关联方名称	交易内容	2007 年度		2006 年度	
		金额 (万元)	占年度 (同期) 同类交易百分比 (%)	金额 (万元)	占年度 (同期) 同类交易百分比 (%)
北京医药集团有限责任公司	车辆采购	-	-	2,992,505.70	0.10
安徽华源医药股份有限公司	药品采购	14,451,696.25	0.46	17,679,277.62	0.61
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	药品采购	48,639.11	0.00	5,282,864.74	0.18
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	药品采购	6,288,733.61	0.20	42,559,022.30	1.48
昆山双鹤医药有限责任公司	药品采购	565,547.86	0.02	7,383,799.44	0.26
西安新西北双鹤医药有限责任公司	药品采购	526,206.91	0.02	20,514.35	0.00
北京紫竹医药经营有限公司	药品采购	3,676,678.89	0.12	6,162,159.25	0.21
北京北贸天然药物经营有限公司	药品采购	58,514,522.20	1.89	-	-
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品采购	12,649.24	0.00	-	-
山西双鹤	药品采购	-	-	1,017,657.73	0.04
北京赛科昌盛医药有限责任公司	药品采购	41.18	0.00	258,166.06	0.01

(3) 其他关联交易

担保

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司及所属子公司提供担保明细 (单位: 万元)

被担保单位	2007 年度担保金额	2007 年 12 月 31 日担保金额	担保类型	担保单位	是否提供反担保
万辉双鹤	3,000.00	3,000.00	保证借款	本公司	是
安徽双鹤	400.00	400.00	保证借款	本公司	否
滨湖双鹤	3,000.00	3,000.00	保证借款	本公司	否
晋新双鹤	4,000.00	4,000.00	保证借款	本公司	是
长沙双鹤	17,127.01	3,024.00	票据担保	本公司	否
合计	27,527.01	13,424.00			

上述被担保公司均为本公司控股子公司。

3. 关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	2007. 12. 31	比例	2006. 12. 31	比例
应收账款	安徽华源医药股份有限公司	5,601,332.51	0.84	6,438,631.22	0.96
应收账款	北京赛科药业有限责任公司	33,000.00	0.00	1,966,000.00	0.29
应收账款	合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	502,537.70	0.08	21,341.60	0.00
应收账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	582,669.00	0.09	55,400.00	0.01
应收账款	昆山双鹤医药有限责任公司	1,102,847.33	0.16	754,187.30	0.11
应收账款	西安新西北双鹤医药有限责任公司	10,684,461.05	1.60	16,194,618.39	2.41
应收账款	北京医药股份有限公司	15,517,729.52	2.32	3,270,817.58	0.49
应收账款	北京医保全新大药房有限责任公司	69,998.97	0.01	69,998.97	0.01
应收账款	北京紫竹药业有限公司	-	-	73,980.00	0.01
应收账款	山西双鹤医药	818,486.44	0.12	408,510.30	0.06
应收账款	湖南双鹤	2,389,772.92	0.36	2,912,385.78	0.43
应收账款	恒康双鹤	1,248,305.97	0.19	1,248,305.97	0.19
应收账款	北京双鹤大药房有限公司	1,760,151.00	0.26	2,301,388.46	0.26
应收账款	云南禄丰	110,551.90	0.02	70,773.50	0.01
其他应收款	昆明康普莱特	17,684.00	0.00	17,684.00	0.01
其他应收款	北京劳伦斯	40,869.16	0.01	40,869.16	0.02
其他应收款	湖南双鹤	5,724,283.64	1.60	1,534,500.00	0.83
其他应收款	恒康双鹤	24,297,848.00	6.78	24,297,848.00	13.21
其他应收款	昆山双鹤	-	-	37,330,510.20	20.29
预付账款	安徽华源医药股份有限公司	132,178.35	0.09	1,065,559.16	0.65
预付账款	昆山双鹤医药有限责任公司	-	-	1,301,264.00	0.79
预付账款	北京劳伦斯	78,886.30	0.05	78,886.30	0.05
应付账款	北京医药集团有限责任公司	51,886.28	0.01	51,886.28	0.01
应付账款	安徽华源医药股份有限公司	1,090,096.79	0.28	1,989,991.16	0.44
应付账款	辽宁华源本溪三药有限公司	12,234.90	0.00	103,745.05	0.02
应付账款	北京赛科昌盛医药有限责任公司	72.23	0.00	71,041.66	0.02
应付账款	合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	-	-	1,597,134.15	0.35
应付账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	627,994.10	0.16	6,893,028.35	1.52
应付账款	昆山双鹤医药有限责任公司	751,848.88	0.19	216,157.88	0.05
应付账款	北京紫竹药业有限公司	66,698.38	0.02	66,698.38	0.01
应付账款	北京紫竹医药经营有限公司	372,602.66	0.10	280,104.12	0.06
应付账款	北京北贸天然药物经营有限公司	5,293,744.67	1.36	-	-
应付账款	昆明康普莱特	-	-	381,900.76	0.08

科目	关联方名称	2007.12.31	比例	2006.12.31	比例
应付账款	湖南双鹤	68,400.00	0.02	68,400.00	0.02
应付账款	云南禄丰	14,900.00	0.00	8,367.30	0.00
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	15,852,446.73	11.08	15,082,593.55	9.39
预收账款	合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	28,344.00	0.04	305,784.30	0.97
预收账款	昆山双鹤医药有限责任公司	20,848.00	0.03	20,848.00	0.07
预收账款	西安新西北双鹤医药有限责任公司	3,042.10	0.00	3,042.10	0.01
预收账款	北京紫竹药业有限公司	117,420.00	0.17	-	-

十、或有事项

如八、28 所述，本公司、恒康双鹤与贵州益佰发生买卖合同货款纠纷事项，此案贵州省高级人民法院已作出终审判决。本公司依据终审判决按义务的最佳估计数确认了 2700 万的预计负债。

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

A. 本公司关于向特定投资者非公开发行不超过 4000 万股普通股股票申请于 2008 年 1 月 21 日获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会有条件审核通过。本公司于 2008 年 3 月 15 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准北京双鹤药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2008]413 号），中国证监会核准本公司非公开发行新股不超过 4,000 万股。同时中国证监会以证监许可[2008]410 号文，核准豁免北京医药集团有限责任公司因认购本公司本次非公开发行新股 3,000 万股股份而应履行的要约收购义务。

B. 本公司 2007 年度利润分配预案已经本公司第四届第十九次董事会会议决议通过，本年度每股分配股利 0.185 元（含税）。

截至 2008 年 4 月 8 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益	
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.91%	9.00%	21.73%	9.19%	0.99	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.58%	7.51%	13.73%	7.66%	0.63	0.31

其中，2007 年度非经常性损益项目及其金额如下

项 目	金 额
非流动资产处置损益	165,293,951.17
政府补助	7,992,076.72
期初福利费冲回	15,203,750.63
债务重组损益	-4,564.05
预计负债	-27,000,000.00
其他营业外收入	2,291,722.63
其他营业外支出	<u>-2,681,745.48</u>
合计	<u>161,095,191.62</u>

2. 首次执行企业会计准则财务报表有关数据调节过程

(1) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 1 月 1 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项 目	金 额
2006 年 1 月 1 日股东权益（按原会计制度或准则）	1,727,869,655.79
1. 长期股权投资差额	-4,968,895.33
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-4,968,895.33
2. 拟以公允价值模式计量的投资性房地产	-
3. 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	-
4. 符合预计负债确认条件的辞退补偿	-
5. 股份支付	-
6. 符合预计负债确认条件的重组义务	-
7. 企业合并	-
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-
根据新准则计提的商誉减值准备	-
8. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	-
9. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-
10. 金融工具分拆增加的权益	-
11. 衍生金融工具	-
12. 所得税	11,845,132.61
13. 少数股东权益	205,278,411.83
14. 其他	8,686,628.85
2006 年 1 月 1 日股东权益（按企业会计准则）	1,948,710,933.75

A. 长期股权投资差额影响数系按照《企业会计准则解释第 1 号》对本公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整所致。

B. 所得税影响数为按 38 号准则第十二条 要求在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整所致，由于子公司的递延所得税的追溯调整会影响少数股东权益，本表列示的所得税影响数为扣除对少数股东权益的影响数后的金额。

(2) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 12 月 31 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项 目	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	1,815,543,541.04	1,815,543,541.04	-
1. 长期股权投资差额	-3,088,408.83	662,406.10	-3,750,814.93
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			-
其他采用权益法核算的长期股权投资差额	-3,088,408.83	662,406.10	-3,750,814.93
2. 拟以公允价值模式计量的投资性房地产			-
3. 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			-
4. 符合预计负债确认条件的辞退补偿	-5,393,400.00	-5,393,400.00	-
5. 股份支付			-
6. 符合预计负债确认条件的重组义务			-
7. 企业合并			-
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			-
根据新准则计提的商誉减值准备			-
8. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			-
9. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
10. 金融工具分拆增加的权益			-
11. 衍生金融工具			-
12. 所得税	15,207,000.92	30,847,918.59	-15,640,917.67
13. 少数股东权益	173,856,505.56	181,485,943.48	-7,629,437.92
14. B 股、H 股等上市公司特别追溯调整			-
15. 其他	7,533,655.30		7,533,655.30
2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	2,003,658,893.99	2,023,146,409.21	-19,487,515.22

2007 年资产负债表中的 2007 年期初股东权益与 2006 年报披露的经审阅“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的 2007 年期初股东权益相比，差异为-19,487,515.22 元，系按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求对有关追溯调整项目进行修正，具体修正项目和影响金额如下：

长期股权投资差额减少 3,750,814.93 元。系按照《企业会计准则解释第 1 号》对本公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整所致。

所得税影响减少 15,640,917.67 元，系根据《企业会计准则第 18 号-所得税》的要求，对可抵扣暂时性差异重新计算所致。

少数股东权益减少 7,629,437.92 元，其中因重新计算所得税可抵扣暂时性差异，导致影响少数股东权益 96,086.57 元。因调整以前年度差异，影响少数股东权益 7,533,351.35 元。

(3) 按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表, 调整为按企业会计准则列报的利润表				
项 目	调整前	调整后	合并范围变化	政策变化
一、营业收入	4,116,608,824.21	4,133,346,054.01	16,737,229.80	-
减: 营业成本	2,952,647,410.92	2,966,524,321.06	13,876,910.14	-
营业税金及附加	24,443,107.11	24,498,915.52	55,808.41	-
销售费用	534,241,067.37	536,099,522.80	1,858,455.43	
管理费用	241,544,369.94	255,641,594.48	2,404,669.14	5,393,400.00
财务费用	19,417,458.60	19,266,523.05	-150,935.55	-
资产减值损失	126,825,145.42	126,114,918.50	-710,226.92	-
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	3,438,173.98	5,991,149.89	672,489.41	1,880,486.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	220,928,438.83	211,191,408.49	75,038.56	-3,512,913.50
加: 营业外收入	34,146,983.85	34,146,983.85	-	-
减: 营业外支出	2,017,146.55	2,052,340.01	35,193.46	-
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	253,058,276.13	243,286,052.33	39,845.10	-3,512,913.50
减: 所得税费用	67,539,206.61	63,903,302.81	39,845.10	-3,675,748.90
未确认的投资损失	6,299,155.40	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	179,219,914.12	179,382,749.52	-	162,835.40

A. 管理费用增加 5,393,400.00 元, 系按《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》, 计提辞退福利所致。

B. 投资收益增加 1,880,486.50 元系按《企业会计准则解释第 1 号》调整长期股权投资, 冲回股权投资差额当年的摊销金额 1,880,486.50 元。

C. 所得税影响数为按 38 号准则第十二条 要求在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整, 影响 2006 年度所得税费用-3,675,748.90 元。

(4) 2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2006 年度净利润（按原会计制度或准则）	164,893,391.43
追溯调整项目影响合计数	
1. 符合预计负债确认条件的辞退补偿	-5,393,400.00
2. 所得税	3,361,868.31
3. 长期股权投资差额	1,880,486.50
4. 少数股东损益	14,640,403.28
2006 年度净利润（按企业会计准则）	179,382,749.52
假定全面执行新会计准则的备考信息	
福利费转回	672,428.62
2006 年度模拟净利润	180,055,178.14

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：卫华诚

北京双鹤药业股份有限公司
2008 年 4 月 8 日