



北京双鹭药业股份有限公司

Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.

2005 年度报告

中国 北京

二零零六年二月二十日

重 要 提 示

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。

公司全体董事均出席董事会会议。

北京中洲光华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长、总经理徐明波先生及财务负责人、财务部经理席文英女士声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

目 录

一、 公司基本情况简介.....	4
二、 会计数据和业务数据摘要.....	5
三、 股本变动及股东情况.....	6
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
五、 公司治理结构.....	11
六、 股东大会情况简介.....	13
七、 董事会报告.....	14
八、 监事会报告.....	23
九、 重要事项.....	23
十、 财务报告.....	26
十一、 备查文件目录.....	26

一、 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：北京双鹭药业股份有限公司

中文缩写：双鹭药业

公司法定英文名称：Beijing SL Pharmaceutical Co.,Ltd.

英文缩写：SL PHARM

2、 公司法定代表人：徐明波

3、 联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	梁淑洁	王莉	梁淑洁
联系地址	北京八大处科技园中园路9号	北京八大处科技园中园路9号	北京八大处科技园中园路9号
电话	010-88799370	010-88799370	010-88799370
传真	010-88795883	010-88795883	010-88799370
电子信箱	lsj268@vip.sina.com	hui snow9210@163.com	lsj268@vip.sina.com

4、 公司注册地址：北京海淀区西三环北路100号金玉大厦1103-1105室（100037）

公司办公地址：北京八大处科技园中园路9号（100041）

公司国际互联网网址：<http://slpharm.com.cn>

公司电子信箱：slpharm@slpharm.com.cn

5、 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司办公室

6、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：双鹭药业

公司股票代码：002038

7、 公司首次注册登记日期：2000年8月9日

公司最近一次变更登记日期：2005年5月16日

公司注册登记地点：北京市工商行政管理局

税务登记号码：京国税海字110108102299779

企业法人营业执照注册号：1100001503563

公司聘请的会计师事务所名称：北京中洲光华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京朝阳区朝阳门外大街26号朝外们写字中心

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要利润指标

单位：人民币元

利润总额	38,414,234.75
净利润	33,821,400.90
扣除非经常性损益后的净利润	33,821,400.90
主营业务利润	71,752,070.47
其他业务利润	961,336.10
营业利润	38,054,926.73
投资收益	359,308.02
补贴收入	
营业外收支净额	
经营活动产生的现金流量净额	47,481,056.23
现金及现金等价物净增减额	-212,420,314.25

注：报告期内无非经常性损益的项目。

(二) 公司前三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：(人民币)元

	2005年	2004年	本年比上年增减(%)	2003年
主营业务收入	118,557,674.09	93,051,498.85	27.41%	71,050,805.20
利润总额	38,414,234.75	35,281,604.89	8.88%	33,023,867.56
净利润	33,821,400.90	32,002,226.44	5.68%	31,199,994.98
扣除非经常性损益的净利润	33,821,400.90	32,002,226.44	5.68%	31,199,994.98
经营活动产生的现金流量净额	47,481,056.23	31,262,286.55	51.88%	30,554,114.93
	2005年末	2004年末	本年末比上年末增减(%)	2003年末
总资产	405,907,890.43	389,825,649.42	4.13%	151,830,673.02
股东权益(不含少数股东权益)	381,876,040.07	361,357,239.17	5.68%	114,950,021.04

2、主要财务指标

单位：(人民币)元

	2005年	2004年	本年比上年增减(%)	2003年
每股收益	0.41	0.46	-10.87%	0.62
每股收益(注)	0.41	-	-	-
净资产收益率	8.86%	8.86%	0.00%	27.14%
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率	8.86%	8.86%	0.00%	27.14%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.57	0.45	26.67%	0.61
	2005年末	2004年末	本年末比上年末增减(%)	2003年末
每股净资产	4.61	5.24	-12.02%	2.30
调整后的每股净资产	4.61	5.24	-12.02%	2.30

注：2004年每股收益按照总股本6900万股计算，2005年每股收益按照转增后的总股本8280万股计算，2003年按总股本5000万股计算。

3、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》的要求计算的净资产收益率：

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.79%	19.44%	0.867	0.867
营业利润	9.97%	10.31%	0.460	0.460
净利润	8.86%	9.16%	0.408	0.408
扣除非经常性损益后的净利润	8.86%	9.16%	0.408	0.408

4、报告期内股东权益变动情况(单位：元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	69,000,000.00	197,569,091.69	17,336,364.54	5,778,788.18	77,451,782.94	361,357,239.17
本期增加	13,800,000.00	1,197,400.00	5,074,117.22	1,691,372.41	33,821,400.90	53,892,918.12
本期减少	0.00	14,500,000.00	0.00	0.00	18,874,117.22	33,374,117.22
期末数	82,800,000.00	184,266,491.69	22,410,481.76	7,470,160.59	92,399,066.62	381,876,040.07
变动原因	资本公积金转增股本	财政拨款、转增股本、股改费用	本年提取	本年提取	本年利润增加及利润分配	前述因素

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)			本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	72.46%	10,000,000	-7,296,000	2,704,000	52,704,000	63.65%
1、国家持股							

2、国有法人持股	22,500,000	32.61%	4,500,000	-3,283,200	1,216,800	23,716,800	28.64%
3、其他内资持股	27,500,000	39.85%	5,500,000	-4,012,800	1,487,200	28,987,200	35.01%
其中：							
境内法人持股	8,500,000	12.31%	1,700,000	-1,240,320	459,680	8,959,680	10.82%
境内自然人持股	19,000,000	27.54%	3,800,000	-2,772,480	1,027,520	20,027,520	24.19%
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	19,000,000	27.54%	3,800,000	7,296,000	11,096,000	30,096,000	36.35%
1、人民币普通股	19,000,000	27.54%	3,800,000	7,296,000	11,096,000	30,096,000	36.35%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	69,000,000	100.00%	13,800,000	0	13,800,000	82,800,000	100.00%

2、股票发行上市情况

(1) 经中国证监会证监发行字[2004]140号文批准，公司于2004年8月25日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1900万股，每股面值1.00元，发行价格12.00元/股。经深圳证券交易所深证上[2004]90号文同意。公司股票1900万股（A股）于2004年9月9日在深圳证券交易所挂牌交易。

(2) 2005年9月22日，公司公告了《公司股权分置改革说明书》，10月14日，公司对股权分置改革方案进行了修订，具体方案为：非流通股股东向流通股股东支付的对价为“每10股流通股获付3.2股股份”，非流通股股东共计向流通股股东支付股份729.6万股，同时承诺若2006年、2007年、2008年连续三年实现的净利润复合年均增长率低于25%时（即2006年、2007年、2008年三个会计年度实现的净利润合计不低于2005年的4.7656倍，按会计师出具标准无保留意见审计报告计算），每10股再追送0.3股。10月28日，河南省人民政府下发《河南省人民政府关于北京双鹭药业股份有限公司股权分置改革方案的批复》（国政文[2005]154号），同意公司股权分置改革涉及的国有股股权变更事宜；10月31日，公司股权分置改革相关股东会议表决通过，11月4日，公司刊登了《股权分置改革方案实施公告》，并于2005年11月9日完成股权变更手续。公司股份结构变为：有限售条件的股份为52,704,000股，无限售条件的股份为30,096,000股。

(二) 股东情况

1、报告期内股东数量和持股情况

股东总数						6917
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数（股）	持有有限售条件股份数量（股）	质押或冻结的股份数量（股）	
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	国有股东	28.64%	23,716,800	23,716,800		0
徐明波	其他	22.28%	18,446,400	18,446,400		0
信远产业控股集团有限公司	其他	6.37%	5,270,400	5,270,400		0
兴和证券投资基金	其他	3.62%	3,000,000	0		未知
上海三明生物技术有限公司	其他	2.86%	2,371,680	2,371,680		0
国泰君安证券股份有限	其他	1.86%	1,542,412	0		未知

公司					
交通银行 - 鹏华中国50开放式证券投资基金	其他	1.61%	1,333,158	0	未知
成都丰阳科技贸易有限公司	其他	1.59%	1,317,600	1,317,600	0
交通银行 - 久富证券投资基金	其他	1.46%	1,207,373	0	未知
华夏成长证券投资基金	其他	1.43%	1,180,649	0	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司持有本公司28.64%的股份，徐明波先生持有本公司22.28%的股份，信远产业控股集团有限公司持有本公司6.37%的股份，上述股东之间不存在关联关系。其他法人股股东和无限售条件的股东也不存在关联关系，他们都不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 2、对前10名无限售条件股东公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限		
	无		无		

2、控股股东及实际控制人情况介绍

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

控股股东名称：新乡白鹭化纤集团有限责任公司

法定代表人：陈玉林

成立日期：1997年

注册资本：人民币叁亿零壹佰叁拾陆万元

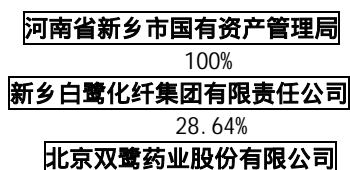
企业类型：有限责任公司

经济性质：国有独资

公司注册：河南新乡市北站区锦园路

经营范围：粘胶、合成纤维制造、硫酸钠制造、出口（本）公司产品、再产品（坯布）（本）公司产品及相关技术、玻璃纸、棉纱制造、进口该公司所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零部件。该公司的主要业务为：粘胶、合成纤维、硫酸钠的制造和销售。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(3) 其他持股10%（含10%）以上股东情况介绍

徐明波先生，公司主要发起人、创办者和核心技术带头人，持有本公司22.28%的股份，现任公司董事长、总经理。1964年生，现年42岁。博士，教授级高级工程师。历任军事医学科学院课题组长、助理研究员，北京双鹭药业股份有限公司高级工程师、教授级高级工程师、总经理；是我国自己培养的青年基因工程中、下游技术专家，是北京市有突出贡献的专家并享受国务院特殊津贴，先后主持完成了四项国家级高技术重点研究项目，发表论文40余篇，并获一项国家科技进步二等奖、两项北京市科技进步二等奖、一项北京市科技进步一等奖，现兼任中国生物工程学会理事及产业化专业委员会常务委员。

3、报告期末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)	股份种类
------	----------------	------

兴和证券投资基金	3,000,000	人民币普通股
国泰君安证券股份有限公司	1,542,412	人民币普通股
交通银行 - 鹏华中国50开放式证券投资基金	1,333,158	人民币普通股
交通银行 - 久富证券投资基金	1,207,373	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	1,180,649	人民币普通股
久嘉证券投资基金	991,304	人民币普通股
中国建设银行 - 长城久恒平衡型证券投资基金	842,777	人民币普通股
长江证券有限责任公司	306,358	人民币普通股
胡小妹	260,800	人民币普通股
交通银行 - 普天收益证券投资基金	200,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售条件股东公司之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

4、有限售条件股份情况

(1) 公司前10名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件

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	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	新乡白鹭化纤集团有限责任公司	23,716,800	2006年11月9日	2,070,000	自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让。在第一项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之二点五,在二十四个月内不得超过百分之五。
			2007年11月9日	4,140,000	
			2008年11月9日	17,506,800	
2	信远产业控股集团有限公司	5,270,400	2006年11月9日	4,140,000	自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让。在第一项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。
			2007年11月9日	1,130,400	
3	上海三明生物技术有限公司	2,371,680	2006年11月9日	2,371,680	自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让。
4	成都丰阳科技贸易有限公司	1,317,600	2006年11月9日	1,317,600	自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让。
5	徐明波	18,446,400	2007年11月9日	2,070,000	自改革方案实施之日起,二十四个月内不得上市交易或者转让原非流通股股份,在上述禁售期满后十二个月内出售数量占公司股份总数的比例不得超过百分之二点五。
			2008年11月9日	16,376,400	
6	王勇波	395,280	2006年11月9日	395,280	自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让。
7	黄向东	395,280	2006年11月9日	395,280	自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让。
8	卢安京	395,280	2006年11月9日	395,280	自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让。
9	闵浩军	395,280	2006年11月9日	395,280	自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让。

(2) 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2006年11月9日	11,480,400	41,223,600	41,576,400	根据有限售条件股东承诺的有关限售条件
2007年11月9日	7,340,400	33,883,200	48,916,800	
2008年11月9日	33,883,200	0	82,800,000	

其中董事长徐明波、副总经理王勇波、监事会召集人卢安京除遵守上述限售条件外，其持有的本公司所有股份应按照有关规定予以锁定，直至其离职六个月后方可出售。

四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况

姓名	性别	职务	年龄	年初持股数	年末持股数	任期起止日期	变动原因
徐明波	男	董事长、总经理	42	17,500,000	18,446,400	2003年6月13日-至今	转增股本、股权分置改革
陈玉林	男	董事	60	0	0	2003年6月13日-至今	
薛元勋	男	董事	59	0	0	2003年6月13日-至今	
马贤凯	男	董事	79	0	0	2003年6月13日-至今	
王勇波	男	董事、副总经理	42	375,000	395,280	2003年6月13日-至今	转增股本、股权分置改革
魏素艳	女	董事	52	0	0	2003年6月13日-至今	
文秀江	男	监事	58	0	0	2003年6月13日-至今	
卢安京	男	监事	48	375,000	395,280	2003年6月13日-至今	转增股本、股权分置改革
朴宏	女	监事	36	0	0	2003年6月13日-至今	
周永新	男	副总经理	43	0	0	2004年5月19日-至今	
梁淑洁	女	董事会秘书	40	0	0	2003年6月13日-至今	
席文英	女	财务负责人	43	0	0	2003年6月13日-至今	
陈遥	男	核心技术人员	47	0	0	2003年6月13日-至今	
吴彦卓	男	核心技术人员	34	0	0	2003年6月13日-至今	

注：董事、监事在股东单位任职情况有

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间
陈玉林	新乡白鹭化纤集团有限责任公司	董事长、总经理	1992年至今
薛元勋	新乡白鹭化纤集团有限责任公司	党委副书记	1995年至今
文秀江	新乡白鹭化纤集团有限责任公司	副总经理	2002年至今

2、董事、监事和高级管理人员年度薪酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额(元)	津贴(元)	是否在公司领薪
徐明波	董事长	156,000		是
陈玉林	董事		10,000	否
薛元勋	董事		10,000	否
马贤凯	独立董事		20,000	否
王勇波	董事	136,500		是
魏素艳	独立董事		20,000	否
卢安京	监事会召集人	114,500		是
文秀江	监事		10,000	否
朴宏	监事	29,400		是
周永新	副总经理	132,000		是
梁淑洁	董事会秘书	111,800		是
席文英	财务负责人	101,000		是
陈遥	核心技术人员	111,800		是
吴彦卓	核心技术人员	111,800		是
合计	-	1,004,800	70,000	-

3、报告期内无董事、监事、高级管理人员离任情况发生。

(二) 公司员工情况

截止到2005年12月31日,公司在职工247人。

1、按专业构成分:

专业	人数	比例
研发人员	74	29.96%
生产及技术人员	101	40.89%
销售人员	43	17.41%
财务人员	6	2.43%
行政人员	23	9.31%

(2) 按教育程度划分

学历	人数	比例
大学本科以上学历	97	39.27%
大专学历	84	34.01%
中专学历	31	12.55%
中专以下学历	35	14.17%

公司目前无离退休职工。

五、公司治理结构与规范运作情况

(一) 公司治理

1、关于股东与股东大会：报告期内,公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，能够尊重并平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位和知情权，充分行使自己的权利。在股权分置改革相关股东会议上实行了分类表决制度和董事会征集委托投票权。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。报告期内，公司与控股股东之间无关联交易，也不存在控股股东占用上市公司资金的现象，上市公司无为控股股东及其子公司提供担保的情形。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求，董事能够按照《董事会议事规则》的要求召集、召开董事会，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。董事会下设专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格监事的选聘程序，监事人员构成和人数符合法律、法规的要求，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序，经理人员的聘任严格按照公司法和公司章程的规定进行。公司正逐步建立经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制。

6、关于利益相关者：公司能够尊重和维护利益相关者的合法权利，实现股东、职工和社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：董事会秘书负责公司信息披露工作，并负责投资者关系管理，接待投资者的来访和咨询，公司公开披露信息的报纸为《中国证券报》，按照有关法律法规及公司《信息披露制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

(二)独立董事履行职责情况

报告期内，公司两名独立董事勤勉尽责，认真履行了独立董事的职责。按时出席会议，对公司募集资金的使用、对外投资发表了独立意见，两名独立董事均未对公司报告期内的董事会各项议案和其他事项提出异议。

独立董事出席会议情况：

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
马贤凯	6	6	0	0	
魏素艳	6	6	0	0	

(三)公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

1、业务分开方面：公司系基因工程、化学、生化（多肽）药物原料药和制剂的研究开发和生产经营，拥有独立和完整的科研、生产、采购、销售和服务体系，均不依赖于控股股东，公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动，近三年主营业务收入占总收入的90%以上，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2、人员方面：公司建立了劳动、人事管理及工资管理等行政管理制度，与员工签订了《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员均依法产生和聘任。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，不存在主要股东侵占本公司资产的情况。公司拥有独立完整的原、辅

材料采购、供应体系，拥有独立完整的生产、销售系统和辅助生产系统及分析检测系统等配套设施，具有独立的新产品研发体系和能力，与本公司生产经营活动有关的商标等工业产权和非专利技术、土地使用权及房屋产权、特许经营权等资产也全部由公司独立拥有。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门，配备了专门的财务会计人员，开立了独立的银行帐户，建立了独立的财务核算体系，并独立做出财务决策的能力，依法独立纳税。不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。公司自组建以来，从未以所拥有的资产或公司信誉为股东或其它单位提供担保。

六、股东大会情况

（一）股东大会情况

报告期内，公司召开了一次年度股东大会和2005年A股市场相关股东会，具体召开情况如下：

1、2004年年度股东大会

公司于2005年2月25日将召开2004年年度股东大会的时间、地点、审议事项及其他事项等相关董事会决议、股东大会会议通知以公告的方式刊登在《中国证券报》上。

公司2004年年度股东大会于2005年3月29日上午8:30在八大处高科技园中园路9号一层会议室召开，与会股东及代表共计9名，代表有表决权的股份总数46,546,000股，占公司股份总数的67.46%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议有效。会议由董事长徐明波先生主持，经过审议表决，形成以下决议：

- （1）、审议并通过了《公司2004年度董事会工作报告》；
- （2）、审议并通过了《公司2004年度监事会工作报告》；
- （3）、审议并通过了《公司2004年度财务决算报告》；
- （4）、审议并通过了《公司2004年度利润分配方案》；
- （5）、审议并通过了《公司2004年度报告及摘要》；
- （6）、审议并通过了《关于变更重组人碱性成纤维细胞生长因子生产车间改造项目实施地点和方式的议案》；
- （7）、审议并通过了关于修改《公司章程》部分条款的议案；
- （8）、审议并通过了关于修改《董事会议事规则》的议案；
- （9）、审议并通过了关于修改《公司信息披露管理制度》的议案；
- （10）、审议并通过了关于修改《独立董事工作制度》的议案；
- （11）、审议并通过了关于变更公司注册地址的议案；
- （12）、审议并通过了关于续聘中洲光华会计师事务所有限公司为2005年度审计机构的议案。

本次股东大会经北京君泽君律师事务所张韶华律师见证，认为公司本次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员的资格和表决程序等相关事宜符合法律、法规和《公司章程》的规定，股东大会决议合法有效。

本次股东大会的决议公告刊登在2005年3月30日的《中国证券报》上。

2、2005年A股市场相关股东会

公司于2005年9月22日将召开2005年A股市场相关股东会议的通知和《公司股权分置改革说明书》以公告方式刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上；2005年10月14日，公司董事会公告了《公司股权分置改革说明书（修订稿）》。2005年10月24日、10月27日公司董事会分别在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》等指定报刊和指定的网站上对本次相关股东会议召开的有关事宜进行了两次催告公告。

2005年10月27日-10月31日，公司采取现场投票、网络投票与委托董事会投票相结合的方式，10月31日在公司一层会议室现场召开2005年A股市场相关股东会议，参加本次相关股东会议具有表决权的股东及股东代表共计519人，代表股份71,880,075股，占公司股份总数86.81%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议审议通过了公司股权分置改革方案。

本次相关股东会议经北京君泽君律师事务所张韶华律师现场见证并出具了《法律意见书》，认为公司本次股东大会的召集和召开程序符合法律、法规及公司章程的有关规定，出席会议人员资格以及会议的表决程序合法有效。

本次相关股东会议的决议公告刊登在2005年11月1日的《中国证券报》上。

七、董事会报告

一、报告期内公司生产经营情况回顾

1、报告期内公司总体经营情况

2005年，在董事会的领导下，公司按照既定的经营思想和年初制订的工作规划，继续坚持“以质量求生存，以创新发展”的企业经营理念，坚持以拓宽营销渠道、完善研发和生产体系建设，大力开发有竞争力的新产品，不断加强绩效和成本管理，强化质量管理、生产管理，使公司的研发体系、生产体系、营销体系进一步完善，顺利完成了年初制订的经营目标；顺利完成股权分置改革工作，进一步完善了公司的治理结构；企业的核心竞争力进一步增强，公司的整体实力稳步提升。

2005年公司在全体员工的共同努力下，在顺利完成股改、进一步加大研发投入的基础上，公司完成主营业务收入118,577,674.09元，比去年同期增长27.41%，主营业务利润实现71,752,070.47元，同比增长19.83%，净利润实现33,821,400.90元，同比增长5.68%。根据年初制订的工作规划，着重开展了以下几个方面的工作：

(1) 打牢基础，逐步构建与企业快速发展相适应的生产体系

一年来，重组人粒细胞集落刺激因子、重组人白介素-2、重组人白介素-11等生产车间经过技术改造，通过了GMP认证五年到期后的再次认证，新建车间抗肿瘤药冻干粉针剂和水针剂车间、小容量注射剂车间、头孢菌素类粉针剂车间和原料药（奈哌地尔、盐酸托烷司琼、替米沙坦、三磷酸胞苷二钠、胸腺五肽、生长抑素）生产车间顺利通过GMP认证；昌平生产基地经过近两年的建设已通过北京市药监局的投产验收并获得药品生产许可证，预计2006年年初通过GMP认证后，产品即可投放市场。生产体系的完善增强了企业的市场竞争力，使公司的产品线更加完整和富有特色。

(2) 加大新产品的研发力度，为企业持续、健康、稳健发展奠定良好的基础

2005年公司充分保持和发挥自身的优势，继续加大研发力度。一是加大了对现有品种的深层次开发，立生素新近增加了两个规格及预充式包装，PEG化长效立生素得到了北京市重大科技专项资金支持，长效立生素的研究已进入临床前评价阶段；欣吉尔在原冻干粉针的基础上增加了水针剂剂并将粉针和水针剂剂的规格作成了系列化，同时对水针剂剂进行了预充式包装改革；扶济复在原冻干粉的基础上增加了凝胶剂（已获临床批文）、喷雾剂等新剂型。二是仿创结合，继续研制新产品。2005年公司共推出或申报了盐酸托烷司琼注射液、环孢素软胶囊、紫杉醇注射液、长春瑞滨注射液、注射用胸腺五肽和胸腺五肽注射液、注射用生长抑素和生长抑素注射液、注射用门冬酰胺酶、腺苷蛋氨酸注射剂等抗肿瘤和肝病品种；注射用果糖二磷酸钠、利塞磷酸钠、盐酸氨基葡萄糖分散片、尼麦角林分散片及注射剂等心脑血管和老年病用药系列以及抗感染用药共三大类近40个新药和有特色的新制剂。这些药物的陆续上市，实现了公司产品的聚焦策略，形成了几条有显著特色的产品线。

此外，公司从2000年即开发的拳头产品“重组人新型复合干扰素”经过7年的努力，2006年已完成一期临床研究，产品具有显著的临床疗效，已申报生产，预计将于2006年底上市。今年公司还成功介入中药领域，受让或联合开发了参麦扶心大输液和冻干粉、红花黄色素大输液、注射用银杏提取物、注射用艾迪、金苓消脂胶囊、银杏酮脂软胶囊等多种中药大品种，这些品种主要用于心脑血管、抗肿瘤领域和肝病治疗，填补了公司中药及天然药物生产领域的空白。

目前研发中心基因工程在研项目进展顺利，开展的项目有：被列入国家“十五”重大科技专项治疗骨质疏松症的“重组人甲状旁腺激素”即将被批准临床研究；处于国内领先地位，作为痛风和恶性肿瘤治疗辅助用药的“重组尿酸氧化酶”也将进入临床研究；作为预防和治疗乙型肝炎的第三代乙肝疫苗即将完成临床前研究；处于临床前研究的生物制药品种还包括北京市重大项目、用于肝癌等实体瘤治疗的“重组精氨酸脱酰酶”；以及重组人心房肽、重组人卵泡刺激素、重组海螺毒素、重组人第二代生长激素等。这些长线品种将进一步巩固公司在生物制药领域中的领先地位，并强化公司的核心竞争力。

(3) 进一步加强营销网络建设，全面提升公司和产品的竞争力

2005年公司根据自身特点，继续坚持贯彻加强自身队伍建设与大力发展目标区域有实力经销商的经营方针，努力提高营销人员素质、团队和敬业精神、进一步加大产品推广力度、重点发展战略合作客户、大力加强薄弱区域网络建设，同时注重与新营销力量的合作和新营销模式的引进，强化营销体系的服务职能，使公司营销队伍和网络建设日趋完善，营销人员的素质进一步提高，营销环节阻碍企业发展的瓶颈正在逐步解决，营销队伍和网络建设的成效正在逐步显现。同时公司高度重视对医药市场的调研和评估，加强营销网络基础建设和对经销商的学术支持和服务，一年来，公司的品牌信誉进一步增强，同时调整公司各区域的中远期发展规划；不断加大对重点产品的培育和推广力度，立生素成功打入国际市场，目前在6个国家的注册进展顺利，预计2006年将新增3个以上国家的销售。复合辅酶上市后销售收入连续三年保持高速增长，2005年又在十余个省进入医保目录，预计未来几年仍将保持高速增长势头；立生素销量增长也达到50%以上，市场占有率稳步提升；今年新上市品种欣吉尔水针剂、多规格剂型的胸腺五肽、雷宁、三磷酸胞苷二钠原料及多规格剂型的针剂等产品也为公司业绩的稳步增长发挥了重要作用。

2005年，公司虽然面对更激烈的市场竞争，但经过全体员工的共同努力，销售收入、主营业务利润仍实现了稳步增长。由于进一步加大了对新产品的开发投入（研发费用达1962万元，同比增长在100%以上），因此对2005年净利润造成了一定的影响，但用于复合干扰素等项目的研发费用将对未来几年公司业绩的稳步增长奠定坚实的基础。今后公司将继续致力于完善具有自身特点的营销体系，使双鹭的研发体系、生产体系、营销体系均构成公司的利润中心，三个体系协调和谐发展，盈利模式进一步完善，最大限度地增强优势，补齐短板，通过双鹭构建的有竞争力的制药体系来整合社会研发和营销力量，实现公司的跨越式发展目标

(4) 优化公司治理，提升公司社会信用和品牌影响力

2005年，公司积极推进制度建设，修订和完善了《公司章程》的相关条款，不断加强公司董事、监事、高级管理人员的培训，提高以上人员的规范意识和履行职责的能力，同时不断完善各项管理制度和工作规程。2005年10月，公司顺利通过股改，进一步完善了公司治理结构。今后公司还将根据国家的有关政策逐步实施管理层股权激励计划，使公司的内部治理结构、激励机制趋于完善，提高管理水平，提升公司在行业内的整体实力。2006年1月公司被北京市税务系统评定为纳税信用良好的A级企业（全市包括中央企业共977户），同时再次被工商、农行等商业银行评为AAA级信用企业，公司有三项发明专利被授权，被中关村科技园区评为“自主创新明星企业”，成为北京市医药和工业系统创新和成长优势企业并得到多项政策支持。

2、公司存在的主要优势和困难，经营和营利能力的连续性和持续性

(1) 主要优势

公司自创建以来，一直专注于生物制药领域，潜心研究，超前把握行业技术发展动态；逐步建立和完善了人才吸引机制和稳定机制，并依托一支专业知识丰富、创新开拓能力突出的技术开发队伍，在对国际生物制药前沿动态研究把握的基础上，不断推出新产品；同时依据行业特点，逐步形成了“低投入、高产出、快速、高效”的研发模式。这种模式持续至今并不断发展，从而使公司形成了品种优势、规模优势、技术优势；品种从单一的生物制品发展到以生物制品为主，生化、多肽药物以及未来的中药天然药物多品种共同支撑公司业绩的局面，并形成了几条有显著特色的产品线，规模优势逐步显现。公司还建立起辐射全国的营销服务体系，以提高信息反馈速度和售后服务质量；正是基于公司坚实的技术积累、高质量的产品与完善的售后服务，才使公司树立起了良好的行业信誉和知名度，构成了公司的综合竞争优势。

(2) 主要困难

一方面公司大量新产品上市，新产品的学术推广和营销工作都亟待加强，营销队伍的规模、素质和营销网络体系与营销模式等都面临着严峻的挑战；另一方面公司仍将面对激烈的行业竞争以及招标等原因导致的价格下滑，以及由于公司上市后启动的大量技术改造和产品研发带来的成本增加与产品回报和收益滞后之间在一段时间内利润不能同期提升等问题。

2005年，医药行业的竞争仍然激烈，竞争与招标等原因导致价格下滑和成本上升，利润增速落后于收入增速。但公司采取了差异化竞争策略，2005年总体情况要好于2004年。

公司管理层针对问题和困难，首先加强现有产品的深层次开发，通过增加主要药物的新规格和新剂型，延长了原有产品生命周期，同时注重内部挖潜，不断改善工艺水平和工艺流程，降低单位成本，以提高产品的市场竞争力；其次大力加强对新产品的开发，不断推出优势明显、有市场竞争力的新产品；第三积极开拓国外市场，寻找公司新的利润增长点；第四利用公司资源、技术人才等方面的优势，整合社会项目资源，构建高难度的产品技术平台，为建设创新性企业奠定了坚实基础。

(3) 公司的主营业务及其经营状况

公司的主营业务范围是：生产片剂、重组产品、小容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、颗粒剂、原料药（鲑降钙素、司他夫定、奥曲肽、三磷酸胞苷二钠、萘哌地尔）；生产、销售“双鹭牌红欣胶囊”保健食品。

A 报告期内主营业务收入、主营业务利润按行业、分产品的构成情况

单位：（人民币）万元

主营业务分产品情况						
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(%)
生物药	4,818.84	590.69	87.74%	5.17%	-8.65%	1.85%
生化药	7,036.92	3,999.97	43.16%	48.99%	53.89%	-1.81%

分析：主要系贝科能销售数量较上期增加1,069,940支，相应增加主营业务收入1,740.88万元、主营业务成本1,180.22万元；新增欧宁、欣诺尔等新产品，相应增加主营业务收入129.11万元、主营业务成本84.03万元。通过改进工艺，提高发酵收率，进而降低了生物药的成本。

B 报告期内公司主营业务按地区分布情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
东北	261.57	-1.44%
华北	2,734.65	7.15%
华东	795.07	61.81%
中南	6,787.43	45.89%
西南	890.22	-21.01%
西北	379.74	75.08%
出口	7.09	100.00%
合计	11,855.77	27.41%

C 占主营业务收入或主营业务利润总额10%以上的主要产品

主要产品	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	主营业务利润率(%)
生化药-贝科能	4,755.10	3,194.94	32.81%
生物药-立生素	2,056.90	206.64	89.95%
生物药-欣吉尔	1,620.03	211.91	86.92%

D 主要供应商、客户情况

单位：(人民币)元

前五名供应商采购金额合计	30,260,773.84	占采购总额比重	83.65%
前五名销售客户销售金额合计	58,288,636.79	占销售总额比重	49.16%

E 报告期内资产构成同比发生重大变化的说明

单位：(人民币)元

指标	2005 年末	2004 年末	同比增减额	同比增减幅度(%)
总资产	405,907,890.43	389,825,649.42	16,082,241.01	4.13
货币资金	195,426,856.90	237,847,171.15	-42,420,314.25	-17.84
预付帐款	50,442,359.21	13,049,498.57	37,392,860.64	286.55
在建工程	44,094,143.13	27,039,320.78	17,054,822.35	63.07
应付帐款	8,377,787.80	19,305,253.03	-10,927,465.23	-56.60

(1) 公司期末货币资金比去年同期减少 17.84%，主要系预付北京锦绣大地物流港 3,000 万元用于购买办公用房、实验室等，及本年度使用募集资金所致。

(2) 本年度预付帐款增加 37,392,860.64 元，增长 286.55%，主要是预付购买北京锦绣大地物流港 3,000 万元用于购买办公用房、实验室及预付购专有技术款所致。

(3) 本年度在建工程增加 17,054,822.35 元，增长 63.07%，主要系本年公司子公司北京双鹭立生医药科技有限公司医药生产基地建设所致。

(4) 本年度应付帐款减少 10,927,465.23 元，主要系支付了部分立生医药基地建设款。

F 报告期内财务数据发生重大变化的说明

单位：(人民币)元

指标	2005 年度	2004 年度	同比增减额	同比增减幅度(%)
管理费用	29,182,786.28	17,025,291.18	12,157,495.10	71.41
财务费用	-4,558,013.73	-1,128,926.14	-3,429,087.59	-303.75

(1) 本年度管理费用比上年支出增加 12,157,495.10 元，主要系加大新药研发力度，研究开发费增加 10,053,784.41 元；财务顾问费增加 830,900.00 元所致。

(2) 本年度财务费用比上年支出减少 3,429,087.59 元，系上年募集资金到位后，本年平均银行存款余额增加，利息收入相应增加 3,371,000.10 元所致。

G 报告期内现金流量表同比发生重大变化的说明

单位：(人民币)元

指标	2005 年度	2004 年度	同比增减额	同比增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	47,481,056.23	31,262,286.55	16,218,769.68	51.88
投资活动产生的现金流量净额	-247,942,177.98	-17,764,131.10	-230,178,046.88	-1295.75

筹资活动产生的现金流量净额	-11,959,192.50	192,425,194.99	-204,384,387.49	-106.21
现金及现金等价物净增加额	-212,420,314.25	205,923,350.44	-418,343,664.69	-203.16

(1) 报告期内, 公司经营活动产生的现金流入为 136,164,210.37 元, 主要系销售产品收到的现金。现金流出为 88,683,154.14 元, 主要是公司正常生产经营所需的现金。公司投资活动产生的现金流入 6,300,133.02 元, 主要为收回广发货币基金收到的现金 3,000,000.00 元及收到的广发货币基金投资收益 34,508.02 元, 收到的 90 天以上定期存款利息 3,265,625.00 元。公司投资活动产生的现金流出 254,242,311.00 元, 主要为购建固定资产、无形资产等所支付的现金 81,242,311.00 元, 90 天以上定期存款 170,000,000.00 元, 广发货币基金投资 3,000,000.00 元。筹资活动产生的现金流入 3,343,400.00 元, 主要系子公司吸收投资所收到的现金 500,000.00 元, 收到专项拨款 1,646,000.00 元, 收到高新技术成果转化项目资金 1,197,400.00 元。筹资活动产生的现金流出 15,302,592.50 元, 主要为支付的股权分置改革费用 500,000.00 元, 偿还银行借款所支付的现金 1,000,000.00 元, 分配股利所支付的现金 13,800,000.00 元, 偿付利息所支付的现金 2,592.50 元。

(2) 经营活动产生的现金流量净额 47,481,056.23 元, 比上年同期增长 51.88%, 主要因为 2005 年公司销售收入增长所致。投资活动产生的现金流量净额-247,942,177.98 元, 比上年同期减少 1295.75%, 差异较大, 主要因为购建固定资产、无形资产等所支付的现金比上年同期增加 63,508,179.90 元, 90 天以上定期存款增加 170,000,000.00 元所致。筹资活动产生的现金流量净额-11,959,192.50 元, 比上年同期减少 106.21%, 主要因为 2004 年发行 1900 万股 A 股股票, 收到发行新股募集资金而 2005 年没有此项现金流入, 所以同期相比差异较大。

二、对公司未来发展的展望和发展战略

(一) 对公司未来发展的展望

1、整合公司的研发和生产资源, 将企业技术中心渗透到企业每个职能部门, 把前几年构建的生物技术产品规模化制备技术平台、生化药物制造平台、蛋白多肽溶液制剂技术平台、长效缓释制剂技术平台进一步强化, 达到国内领先水平, 进一步得到国家和地方政府政策支持, 争取每个技术平台都有自主知识产权的代表性药物推出, 同时按照仿创结合的原则, 推出一批适销对路、有差异化竞争优势的新药物和新制剂。

2、实施目标聚焦战略, 在肿瘤、肝病领域再培育1-2个盈利千万元以上的大品种。前几年几个平台技术的建立和发展, 已使公司储备了一定数量有潜力的大品种, 2006年我们将在重塑营销团队的基础上, 将潜力转化为营销资源优势, 在巩固和提高原有主要盈利品种的基础上, 使腺苷蛋氨酸、复合干扰素、新型抗癌药等重点品种尽快进入盈利千万元以上的品种序列。

3、发挥企业技术和资金优势, 与健康相关企业合作, 使公司技术性收益进入良性发展态势

社会发展和进步的标志就是从事技术服务的第三产业的迅速发展, 公司过去几年尽管取得了一定的技术收益, 但在产品经营模式的固有思路下技术经营处于徘徊不前状态, 2006年公司的几项重大技术平台均有突破, 技术服务和转让收入将成为公司重要的利润增长点, 技术性收益占公司总收益的比例将达到20%以上。

2006年公司总体经营目标是收入和利润实现30%的增长, 并为今后两年的增长目标打下稳健的基础。

(二) 公司未来发展战略

依据地域和技术优势, 建成一流的生物技术研发和制造企业, 2009年前成为中国生物制药领域的大中型骨干企业。以抗肿瘤、造血和免疫调节类生物药物为主攻方向, 进一步保持公司在生物制药方面的核心竞争优势。凭借在基因工程药物研究开发方面积累的技术优势, 利用生物制药手段改造传统生化药物, 通过生物药物和化学药物研究手段的结合形成公司独特的竞争优势。在今后 3 年, 公司将形成抗肿瘤、抗病毒(肝病)和老年病治疗药物三大主要产品系列, 扩大公司的生产和市场规模, 实现年均复合增长率达到 25%的经营目标。

(三) 为实现未来发展战略的资金需求及使用计划、以及资金来源情况

公司目前资金充足，可以实现上述战略，同时公司将根据 2006 年、2007 年两年项目进展和资金使用情况决定 2008 年以后的资金需求及使用计划，确定资金来源方式。

（四）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

未来几年国家对生物技术产业政策调整的及时性及医药产业政策将是影响公司实现未来发展战略和经营目标的最重要因素。由于诸多因素的影响，目前大家对医药行业前景预期不理想，对于众所周知的风险因素，公司也要面对。但我们将充分利用生物技术被列入国家中长期科技发展规划和北京市“重点产业技术竞争力提升”主题计划的契机，尽快将公司在生物技术产业的技术积累变成现实生产力。

三、公司投资情况

（一）募集资金使用情况

2004年8月25日公司在深圳证券交易所发行1900万股人民币普通股股票，每股发行价格为12元，扣除发行费用后的募集资金总额为212,020,100.06元。截至2005年12月31日，募集资金累计使用金额为92,970,604.85元，其中以前年度使用募集资金22,038,161.97元，2005年度使用募集资金70,932,442.88元，尚未使用的募集资金金额为119,049,495.21元。2005年12月31日募集资金专户存款余额为120,175,045.71元，与尚未使用的募集资金余额的差异1,125,550.50元为银行存款利息。

根据公司第二届董事会第十二次会议审议通过的《北京双鹭药业股份有限公司关于变更重组人碱性成纤维细胞生长因子生产车间改造项目实施地点和方式的议案》，该项目原本由公司八大处生产基地实施变更为以募集资金向公司控股子公司增资，用于该项目后期工程建设、设备引进及补充流动资金，由公司控股子公司北京双鹭立生医药科技有限公司实施该项目。公司 2004 年度股东大会已审议批准该议案。

公司没有其他变更募集资金实施方式、地点的情况。

根据公司第二届董事会第十二次会议审议通过的《北京双鹭药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司董事会批准公司使用部分募集资金 3,000 万元暂时补充公司流动资金，资金使用期限不超过 2005 年 8 月 31 日。公司于 2005 年 4 月用募集资金中的 1,000 万元暂时补充流动资金，2005 年 6 月 30 日偿还 400 万元，剩余 600 万元于 2005 年 8 月 31 日之前已还清。

中洲光华会计师事务所有限公司对公司募集资金使用出具了中洲光华（2005）特审字第 019 号募集资金专项审核报告，认为公司董事会关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

公司募集资金的管理和运用符合中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》和公司《募集资金管理办法》的规定和公司经营需要，募集资金专户存储在中国工商银行北京分行北辛安分理处、中国民生银行北京上地支行、华夏银行北京中轴路支行、中国农业银行北京八大处支行，公司《募集资金管理办法》详细规定了募集资金存放、使用、监督、披露的程序，并授权保荐机构华林证券有限责任公司指定的保荐代表人随时到募集资金托管银行查询募集资金专户帐户资料。公司已在 2005 年半年度报告和第三季度报告中向投资者报告了募集资金项目的进展和资金使用情况。

注射用重组人白介素 - 11 制剂技术改造项目前现已完成主要设备的购进及车间的建设，主要设备已调试完毕，设备及车间的验证工作已进入尾声，经过工艺的验证后即可投入大规模生产。

重组人碱性成纤维细胞生长因子生产车间改造项目已经转移至公司下属子公司北京双鹭立生医药科技有限公司完成。车间的建设已经完成，并通过北京市药监局投产验收且已取得药品生产许可证，主要设备已到位并调试完毕。待厂房通过 GMP 认证和其他配套到位后即可投入生产。

重组人粒细胞集落刺激因子增加规格、剂型技术改造项目现已完成了增加规格品种的研究，即将取得了国家食品药品监督管理局的生产批件，新的预充式规格产品也已申报至国家食品药品监督管理局等待生产批准，长效立生素已进入临床前评价阶段。相配套的车间改造和部分专用设备已经到位并经过调试和验证，各种配套条件全部到位，已具备正式生产条件。

庚铂等抗肿瘤药物原料药和针剂车间已全面完成建设，已获得批准的抗肿瘤药物（如：注射用亚叶酸钙、羟喜树碱注射液、注射用门冬酰胺酶等品种）已于该车间投入生产。注射用庚铂正在进行临床研究，待批准后将投入该车间生产。其他的抗肿瘤药（如：紫杉醇注射液、长春瑞宾注射液等）正在申报生产，待批准后将投入该车间生产。

抗艾滋病新药司他夫定等抗病毒药物制剂技术改造项目生产车间现已进行部分，设备部分到位，正在进行调试验收。伐昔洛韦、阿德福韦等抗病毒药物临床研究已基本结束，正在申请生产批件。

萘哌地尔等固体制剂技术改造项目已全部完成，已投入规模化生产，氯雷他定、扎来普隆、依托度酸等固体制剂产能和产量均有不同程度地提高。

双鹭医药生物技术中心建设项目全面启动，进展良好。中试实验室已改扩建完成、实验室的仪器设备的自动化程度得到了提高，人员稳定，人员素质进一步提高，研究课题的进展明显加快，处于不同阶段的课题基本上达到了预想的效果。

募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额	21,202.01	本年度已使用募集资金总额		7,093.25		
		已累计使用募集资金总额		9,297.06		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
重组人白介素-11(迈格乐)制剂技术改造	2,970.00	否	777.37	0.00	是	是
重组人碱性成纤维细胞生长因子(扶济复)生产车间改造	3,700.00	否	3,697.76	0.00	是	是
重组人粒细胞集落刺激因子增加规格、剂型技术改造	3,200.00	否	231.49	0.00	是	是
庚铂等抗肿瘤药物原料药和针剂车间建设	3,600.00	否	589.43	0.00	是	是
抗艾滋病新药司他夫定等抗病毒药物制剂技术改造	2,950.00	否	257.76	0.00	是	是
萘哌地尔(司坦迪)等固体制剂技术改造	3,500.00	否	429.64	0.00	是	是
双鹭药业生物技术中心建设	3,897.00	否	3,313.61	0.00	是	是
合计	23,817.00	-	9,297.06		-	-
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	无					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	根据公司第二届董事会第十二次会议审议通过的《北京双鹭药业股份有限公司关于变更重组人碱性成纤维细胞生长因子生产车间改造项目实施地点和方式的公告》，该项目原本由本公司八大处生产基地实施变更为以募集资金向公司控股子公司增资，由本公司控股子公司北京双鹭立生医药科技有限公司实施该项目，用于该项目后期工程建设、设备引进及补充流动资金。					
募集资金项目先期投入情况	为使募集资金投资项目能尽快投产并产生效益，本公司在募集资金到位前已先行投入部分资金，进行募集资金投资项目的建设。截止到2004年8月31日，本公司利用自有资金先期投入的13,494,105.49元已于2004年全部归还。					
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《北京双鹭药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，2005年4月公司用募集资金中的1000万元暂时补充流动资金，2005年8月31日之前已全部还清此笔款项。					
募集资金其他使用情况	无					
会计师事务所对募集资金年度专项审核的结论性意见	中洲光华会计师事务所有限公司认为，公司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。					

(二) 非募集资金投资项目

为解决目前发展中公司总部办公用房、技术中心基因工程实验室、分析测试中心及营销中心用房紧张等问题，公司于2005年12月31日与北京锦绣大地农业股份有限公司（以下简称“锦绣大地”）签订了北京市商品房预售合同（合同号：Y179388），拟购买北京市海淀区阜石路69号锦绣大地物流港其中五层的D区和E区，面积为6,393.6平方米（价格8,500元/平方米），八层的D区和E区，面积为3,673.6平方米（价格7,000元/平方米），合计金额为8,000万元，用于公司总部办公、技术中心基因工程实验室、分析测试中心、公司营销中心、物流配送中心等。公司关于购买锦绣大地物流港部分房产的相关事项详见2006年1月6日在信息披露指定网站“巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）”及《中国证券报》上刊登的公司2006-001号公告《北京双鹭药业股份有限公司签订商品房预售合同的提示性公告》。2006年1月10日召开的公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《北京双鹭药业股份有限公司关于购买锦绣大地物流港部分房产》的议案。根据公司与锦绣大地签署的《北京市商品房预售合同》，已于合同签订当日向锦绣大地支付3,000万元首付款。

该投资项目已经二届董事会第十六次会议审议通过。公司独立董事马贤凯先生、魏素艳女士、保荐机构华林证券有限责任公司及保荐代表人章文先生对本次购买资产事项进行了认真的核查并发表了意见。

（三）董事会日常工作情况

1、报告期内公司共召开六次董事会，具体情况如下：

（1）公司于2005年2月23日在公司一楼会议室召开了第二届董事会第十二次会议，本次会议决议公告刊登在2月25日的《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（2）公司于2005年4月28日以通讯方式召开第二届董事会第十三次会议，会议以通讯表决方式审议并通过了2005年度第一季度报告。

（3）公司于2005年8月23日以传真形式召开第二届董事会第十四次会议，本次会议决议公告刊登在8月25日的《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（4）公司于2005年9月21日以传真形式召开股权分置改革第一次临时董事会，并在9月22日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登了《北京双鹭药业股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的通知》及《北京双鹭药业股份有限公司董事会投票委托征集函》。

（5）公司于2005年10月13日以传真形式召开股权分置改革第二次临时董事会，并在10月14日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登了《北京双鹭药业股份有限公司关于股权分置改革方案沟通情况暨调整股权分置改革方案的公告》。

（6）公司于2005年10月19日以传真形式召开第二届董事会第十五次会议，会议以通讯表决方式审议并通过了2005年第三季度报告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，报告期内召开一次股东大会和A股市场相关股东会议。

2005年4月13日，公司董事会发布《公司2004年度分红派息公告》，4月18日完成分红派息，根据2004年度股东大会决议，以2004年12月31日公司总股本69,000,000为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.00元（含税），合计派发现金13,800,000元，同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增2股，转增后公司总股本由69,000,000股增加为82,800,000股。

3、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

经北京中洲光华会计师事务所有限公司出具的《审计报告》确认，2005公司年度母公司实现净利润33,827,448.11元，根据《公司法》和本公司章程的规定，按10%提取法定盈余公积金3,382,744.81元，按5%提取法定公益金1,691,372.41元，加上年初未分配利润77,313,396.33元，减去支付普通股股利13,800,000.00元，实际可供股东分配利润92,266,727.22元。

2005年度以2005年12月31日公司总股本82,800,000为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含

税)，合计派发现金 8,280,000.00 元，公司剩余未分配利润 83,986,727.22 元结转至下一年度。

本次利润分配预案须经 2005 年度股东大会审议批准后实施。

4、董事出席董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数					6
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
徐明波	董事长	6	0	0	否
陈玉林	董事	6	0	0	否
薛元勋	董事	6	0	0	否
王勇波	董事	6	0	0	否
马贤凯	独立董事	6	0	0	否
魏素艳	独立董事	6	0	0	否

5、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于北京双鹭药业股份有限公司
大股东及关联方资金占用情况的专项说明

中洲光华（2006）发字第 008 号

中国证券监督管理委员会北京监管局：

我们接受北京双鹭药业股份有限公司（以下简称该公司）的委托，审计了该公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表和 2005 年度的利润及利润分配表以及该年度的现金流量表，并出具了标准无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，就在审计过程中发现的该公司大股东及关联方资金占用情况说明如下：

1、关联方关系

企业名称	与本公司的关系
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	公司第一大股东，持股 28.64%
徐明波	公司第二大股东，持股 22.28%
信远产业控股集团	公司股东，持股 6.37%
北京双鹭立生医药科技有限公司	子公司

2、截至 2005 年 12 月 31 日止，该公司大股东及关联方资金占用情况如附表（见年报附表 1）列示。

本专项说明仅供贵局了解该公司大股东及关联方资金占用情况使用，不得移作其它任何目的。

特此说明。

北京中洲光华会计师事务所有限公司

二零零六年二月二十日

6、公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发（2003）56 号]的规定，公司两位独立董事本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，对公司进行了必要的核查和问询后，发表的独立意见如下：

经认真核查，我们认为，北京双鹭药业股份有限公司认真贯彻执行中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上

市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，2005 年度没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2005 年 12 月 31 日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

7、公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，维护公司诚信形象。

(1) 公司董事会秘书梁淑洁女士是投资者关系管理工作的负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。

(2) 报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，热情接待投资者来访，详细回复投资者来电、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。同时积极主动的联系投资者，就公司的生产经营、未来发展等投资者关心的问题，与他们沟通交流。

(3) 2005 年 3 月 11 日下午 15:00-17:00，公司在巨潮资讯中小企业路演网上举办了 2004 年网上业绩报告会，部分高管及保荐代表人参加了本次网上业绩报告会，公司领导与广大投资者进行了坦诚友好的交流，详实的回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者提出的宝贵意见和建议，使投资者进一步增强了对公司的了解。

(4) 2005 年 9 月 30 日下午 14:00-16:00，公司为进一步推进股权分置改革工作，特通过全景网络·中国股权分置改革专网，以网络远程方式举行公司股权分置改革投资者网上交流会，公司董事长徐明波先生、非流通股股东代表、公司部分高级管理人员及保荐机构代表出席了交流会，与投资者进行了全面的沟通交流，就投资者关心的问题给予了认真解答，从而为公司在相关股东会上顺利通过股权分置改革方案，圆满完成股权分置改革工作奠定基础。

8、内部审计机构开展工作的情况

根据《公司内部审计制度》的规定，公司已设立了审计部，配有两名审计人员。审计部在董事会的直接领导下开展内部审计工作。

根据《公司内部审计制度》和 2005 年度内部审计工作计划，报告期内，审计部对 2004 年度经营情况、2005 年第一季度报告、2005 年半年度报告、2005 年第三季度报告及募集资金使用情况作了逐一检查，并对相关职能部门进行持续审计监督。内部审计工作的正常开展有效地促进了公司相关制度和管理措施的落实，为规范公司的内部控制、经济活动和严肃财经纪律发挥了监督职能。

八、 监事会报告

一、监事会召开情况

2005年度公司监事会按照《公司法》、《公司章程》和公司《监事会议事规则》的有关规定共召开二次监事会。

1、2005年2月23日在公司一楼会议室召开公司二 五年监事会第一次会议，会议应出席监事3名，实际出席监事2名，监事朴宏女士委托监事卢安京先生代为出席会议并行使表决权，会议由监事会主席卢安京先生主持，审议并通过了如下议案：

- 1) 审议通过《2004 年度监事会工作报告》；
- 2) 审议通过《2004 年度报告及摘要》；
- 3) 审议通过《2004 年财务决算报告》；
- 4) 审议通过《2004 年度利润分配预案》；
- 5) 审议通过《关于变更重组人碱性成纤维细胞生长因子生产车间改造项目实施地点和方式的议案》；
- 6) 审议通过关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案。

本次会议决议公告刊登在 2005 年 2 月 25 日的《中国证券报》上。

2、2005 年监事会第二次会议于 2005 年 8 月 23 日以传真方式召开，公司监事会成员 3 名，应到监事 3 名，实际参加表决监事 3 名，会议由监事会召集人卢安京先生主持，审议并通过了《北京双鹭药业股份有限公司 2005 年半年度报告》及《报告摘要》。

本次会议决议公告刊登在 2005 年 8 月 24 日的《中国证券报》上。

二、监事会对公司 2005 年度有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，认真开展监督工作，对报告期内有关情况发表独立意见如下：

1、 公司依法运作情况

经检查，监事会认为依据国家有关法律法规和公司章程，报告期内公司决策程序合法，建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时没有违反法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、 检查公司财务的情况

经核查，北京中洲光华会计师事务所有限公司对本公司 2005 年度财务报告出具了无保留意见的审计报告，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3、 募集资金使用情况

公司募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

4、 公司在报告期内收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产情况发生。

5、 关联交易情况

报告期内，公司无关联交易情况发生。

九、 重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内收购及出售资产的简要情况及进程

本年度内公司无收购及出售资产事项。

（三）报告期内重大关联交易事项

本年度内公司无关联交易。

（四）重大合同及履行情况

（1）报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（2）报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大对外担保事项。

（3）报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

（五）公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东承诺事项

报告期内，公司圆满完成了股权分置改革，在公司公告的《股权分置改革说明书（修订稿）》中，公司控股股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司、持有公司股份5%以上的股东信远产业控股集团有限公司和徐明波先生做出以下承诺：

1、新乡白鹭化纤集团有限责任公司做出承诺，自改革方案实施之日起，十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，在上述禁售期满后十二个月内出售数量占公司股份总数的比例不得超过百分之二点五，二十四个月内不得超过百分之五。

2、信远产业控股集团有限公司做出承诺，自改革方案实施之日起，十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，在上述禁售期满后通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十；

3、徐明波先生做出承诺，自改革方案实施之日起，二十四个月内不得上市交易或者转让原非流通股股份，在上述禁售期满后十二个月内出售数量占公司股份总数的比例不得超过百分之二点五。

4、全体非流通股股东承诺，若公司2006年、2007年、2008年三个会计年度实现的净利润复合年均增长率低于25%时（即2006年、2007年、2008年三个会计年度实现的净利润合计不低于2005年的4.7656倍，按会计师出具标准无保留意见审计报告计算），现有非流通股股东将按照流通股股份每10股追送0.3股的比例（如有分红派息则相应调整）无偿送给流通股股东。

为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司与徐明波先生分别于2003年10月21日出具了不以任何方式参与与公司构成或可能构成竞争之任何业务或活动的承诺。报告期内两家股东均信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

（六）解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

报告期内，由公司第二届董事会第十二次会议提议，2004年年度股东大会审议通过，续聘中洲光华会计师事务所有限公司为公司审计机构，本年度审计费用为20万元，公司已支付。

北京中洲光华会计师事务所有限公司已连续五年为公司提供审计服务。

（七）中国证监会及其派出机构对公司检查情况

报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会行政处罚、通报批评和深圳证券交易所公开谴责的情形。

（八）《公司章程》的修改

报告期内，由公司第二届董事会第十二次会议提议，2004年年度股东大会审议通过了对《公司章程》的修改，本次修改刊登在2005年2月25日的《中国证券报》上。

（九）公司完成股权分置改革

2005年9月22日，公司全面启动股权分置改革工作，在指定报纸和网站上，公司公告了《公司股权分置改革说明书》，10月14日，公司对股权分置改革方案进行了修订，具体方案为：非流通股股东向流通股股东支付的对价为“每10股流通股获付3.2股股份”，非流通股股东共计向流通股股东支付股份729.6万股，同时承诺若2006年、2007年、2008年连续三年实现的净利润复合年均增长率低于25%时（即2006年、2007年、2008年三个会计年度实现的净利润合计不低于2005年的4.7656倍，按会计师出具标准无保留意见审计报告计算），每10股再追送0.3股。10月28日，河南省人民政府下发《河南省人民政府关于北京双鹭药业股份有限公司股权分置改革方案的批复》（国政文[2005]154号），同意公司股权分置改革涉及的国有股股权变更事宜；10月31日，公司股权分置相关股东会议表决通过，11月4日，公司刊登了《股权分置改革方案实施公告》，并于2005年11月9日完成股权变更手续。公司股份结构变为：有限售条件的股份为52,704,000股，无限售条件的股份为30,096,000股。

（十）报告期内重要信息索引

披露日期	公告内容	信息披露报纸
2005年2月25日	北京双鹭药业股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》
2005年2月25日	北京双鹭药业股份有限公司二五年监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》
2005年2月25日	北京双鹭药业股份有限公司关于募集资金年度使用情况的专项说明	《中国证券报》
2005年2月25日	北京双鹭药业股份有限公司独立董事关于对公司累积和当期对外担保等情况的专项说明	《中国证券报》

2005年2月25日	北京双鹭药业股份有限公司关于变更重组人碱性成纤维细胞生长因子生产车间改造项目实施地点和方式的公告	《中国证券报》
2005年2月25日	北京双鹭药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》
2005年2月25日	北京双鹭药业股份有限公司关于召开2004年度股东大会的通知	《中国证券报》
2005年3月8日	北京双鹭药业股份有限公司关于举行2004年年度报告网上说明会的通知	《中国证券报》
2005年3月29日	北京双鹭药业股份有限公司二〇〇四年度股东大会决议公告	《中国证券报》
2005年4月13日	北京双鹭药业股份有限公司2004年分红派息、资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》
2005年4月30日	北京双鹭药业股份有限公司2005年度第一季度报告	《中国证券报》
2005年6月4日	北京双鹭药业股份有限公司关于部分生产车间通过GMP认证的提示性公告	《中国证券报》
2005年8月25日	北京双鹭药业股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》
2005年8月25日	北京双鹭药业股份有限公司二〇〇五年监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》
2005年8月25日	北京双鹭药业股份有限公司独立董事关于对公司累计和当期对外担保等情况的专项说明	《中国证券报》
2005年8月25日	北京双鹭药业股份有限公司2005半年度报告摘要	《中国证券报》
2005年9月19日	北京双鹭药业股份有限公司关于股权分置改革的提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年9月22日	北京双鹭药业股份有限公司股权分置改革说明书(摘要)	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年9月22日	北京双鹭药业股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年9月22日	北京双鹭药业股份有限公司董事会投票委托征集函	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年9月27日	北京双鹭药业股份有限公司关于进行股权分置改革投资者网上交流会的提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年10月10日	北京双鹭药业股份有限公司关于延期披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年10月14日	北京双鹭药业股份有限公司股权分置改革说明书修改稿(摘要)	巨潮网
2005年10月14日	北京双鹭药业股份有限公司关于股权分置改革方案沟通情况暨调整股权分置改革方案的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年10月17日	北京双鹭药业股份有限公司董事会关于股权分置改革方案获得河南省国资委批复的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年10月20日	北京双鹭药业股份有限公司2005年第三季度报告	《中国证券报》
2005年10月22日	北京双鹭药业股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年10月27日	北京双鹭药业股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年11月1日	北京双鹭药业股份有限公司股权分置改革相关股东会议表决结果公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》

2005年11月4日	北京双鹭药业股份有限公司股权分置改革方案实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年11月4日	北京双鹭药业股份有限公司关于股票简称变更的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年11月9日	北京双鹭药业股份有限公司股份结构变动的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》
2005年11月11日	北京双鹭药业股份有限公司关于子公司获药品生产许可证的提示性公告	《中国证券报》

十 财务报告

(一) 审计报告(附后)

十一 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 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件。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司董秘办公室以供查阅。

北京双鹭药业股份有限公司

董事长：徐明波

二 六年二月二十日

附表1

上市公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：北京双鹭药业股份有限公司

截至 2005 年 12 月 31 日止

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005 年期初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2005 年度占用资金的利息	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	北京双鹭立生医药科技有限公司	子公司	其他应收款	1,383.87	1,290.64	—	2,169.84	504.67	建设医药生产基地	非经营性占用
小计				1,383.87	1,290.64	—	2,169.84	504.67		非经营性占用
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计										

北京双鹭药业股份有限公司

2005 年度财务报告

审计报告

中洲光华（2006）股审字第 009 号

北京双鹭药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“双鹭药业”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2005 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是双鹭药业管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

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

中国注册会计师

北京中洲光华会计师事务所有限公司

韩建旻

中国·北京

中国注册会计师

朝阳门外大街 26 号朝外们写字中心

郝丽江

报告日期：2006 年 2 月 20 日

资产负债表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	母公司		合并	
		2005年12月31日	2004年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	193,065,886.20	236,598,912.55	195,426,856.90	237,847,171.15
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息	2	545,312.50	642,890.00	545,312.50	642,890.00
应收账款	3/a	24,238,614.77	23,980,879.79	24,238,614.77	23,980,879.79
其他应收款	4/b	4,940,220.09	13,732,522.75	30,770.87	32,248.83
预付账款	5	50,342,859.21	12,852,467.80	50,442,359.21	13,049,498.57
应收补贴款					
存货	6	8,143,085.76	7,675,261.79	8,157,519.88	7,675,261.79
待摊费用	7	6,722.79	8,589.93	13,993.83	8,589.93
一年内到期的长期债权投资	8	14,754,708.89		14,754,708.89	
其他流动资产					
流动资产合计		296,037,410.21	295,491,524.61	293,610,136.85	283,236,540.06
长期投资：					
长期股权投资	c	39,584,562.80	16,114,410.40		14,429,908.89
长期债权投资			14,429,908.89		14,429,908.89
长期投资合计		39,584,562.80	16,114,410.40		14,429,908.89
固定资产：					
固定资产原价	9	81,394,503.91	70,072,366.75	81,941,376.35	70,619,239.19
减：累计折旧	9	31,657,153.59	24,339,560.71	31,903,449.15	24,410,124.91
固定资产净值		49,737,350.32	45,732,806.04	50,037,927.20	46,209,114.28
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		49,737,350.32	45,732,806.04	50,037,927.20	46,209,114.28
工程物资					
在建工程	10			44,094,143.13	27,039,320.78
固定资产清理					
固定资产合计		49,737,350.32	45,732,806.04	94,132,070.33	73,248,435.06
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	18,165,683.25	18,910,765.41	18,165,683.25	18,910,765.41
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		18,165,683.25	18,910,765.41	18,165,683.25	18,910,765.41
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		403,525,006.58	376,249,506.46	405,907,890.43	389,825,649.42

法定代表人：徐明波

主管会计机构负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

资产负债表（续）

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	母公司		合并	
		2005年12月31日	2004年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动负债：					
短期借款					
应付票据					
应付账款	12	6,855,232.49	5,962,330.65	8,377,787.80	19,305,253.03
预收账款	13	1,950,825.23	291,614.79	1,985,825.23	291,614.79
应付工资					
应付福利费		1,289,631.36	844,825.23	1,290,078.56	849,434.03
应付股利					
应交税金	14	1,602,051.78	-947,912.44	1,614,649.75	-947,497.44
其他应交款	15	52,097.56	24,115.32	52,097.56	24,115.32
其他应付款	16	3,901,467.49	2,755,680.35	3,970,852.79	2,756,832.55
预提费用					
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		15,651,305.91	8,930,653.90	17,291,291.69	22,279,752.28
长期负债：					
长期借款	17		1,000,000.00		1,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	18	6,130,000.00	5,100,000.00	6,130,000.00	5,100,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		6,130,000.00	6,100,000.00	6,130,000.00	6,100,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		21,781,305.91	15,030,653.90	23,421,291.69	28,379,752.28
少数股东权益				610,558.67	88,657.97
股东权益					
股本	19	82,800,000.00	69,000,000.00	82,800,000.00	69,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额		82,800,000.00	69,000,000.00	82,800,000.00	69,000,000.00
资本公积	20	184,266,491.69	197,569,091.69	184,266,491.69	197,569,091.69
盈余公积	21	22,410,481.76	17,336,364.54	22,410,481.76	17,336,364.54
其中：法定公益金		7,470,160.59	5,778,788.18	7,470,160.59	5,778,788.18
未分配利润	22	92,266,727.22	77,313,396.33	92,399,066.62	77,451,782.94
其中：已宣告未发放股利		8,280,000.00	13,800,000.00	8,280,000.00	13,800,000.00
外币报表折算差额					
股东权益合计		381,743,700.67	361,218,852.56	381,876,040.07	361,357,239.17
负债及股东权益合计		403,525,006.58	376,249,506.46	405,907,890.43	389,825,649.42

法定代表人：徐明波

主管会计机构负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

利润表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司		合并	
		2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	23/d	118,557,674.09	93,051,498.85	118,557,674.09	93,051,498.85
减：主营业务成本	23/d	45,906,657.95	32,458,153.06	45,906,657.95	32,458,153.06
主营业务税金及附加	24	898,945.67	717,270.92	898,945.67	717,270.92
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		71,752,070.47	59,876,074.87	71,752,070.47	59,876,074.87
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	25	153,822.26	556,000.00	961,336.10	573,207.13
减：营业费用		10,033,707.29	9,671,220.96	10,033,707.29	9,671,220.96
管理费用	26	28,976,976.58	16,911,435.51	29,182,786.28	17,025,291.18
财务费用	27	-4,243,803.09	-1,119,180.73	-4,558,013.73	-1,128,926.14
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		37,139,011.95	34,968,599.13	38,054,926.73	34,881,696.00
加：投资收益（损失以“—”号填列）	28/e	1,259,369.31	252,439.27	359,308.02	429,908.89
补贴收入					
营业外收入					
减：营业外支出			30,000.00		30,000.00
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		38,398,381.26	35,191,038.40	38,414,234.75	35,281,604.89
减：所得税		4,570,933.15	3,288,718.96	4,570,933.15	3,288,718.96
减：少数股东损益				21,900.70	-9,340.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		33,827,448.11	31,902,319.44	33,821,400.90	32,002,226.44

补充资料：

项目	注释	母公司		合并	
		2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
出售、处置部门或被投资单位所得收益					
自然灾害发生的损失					
会计政策变更增加（或减少）利润总额					
会计估计变更增加（或减少）利润总额					
债务重组损失					
其他					

法定代表人：徐明波

主管会计机构负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

现金流量表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年度

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司	合并
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		133,383,575.39	134,693,575.39
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		9,902,421.24	1,470,634.98
现金流入小计		143,285,996.63	136,164,210.37
购买商品、接受劳务支付的现金		39,287,369.29	39,704,990.83
支付给职工以及为职工支付的现金		7,259,541.46	7,339,678.56
支付的各项税费		12,121,409.78	12,158,509.48
支付的其他与经营活动有关的现金	29	29,475,982.53	29,479,975.27
现金流出小计		88,144,303.06	88,683,154.14
经营活动产生的现金流量净额		55,141,693.57	47,481,056.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	30	3,300,133.02	3,300,133.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		6,300,133.02	6,300,133.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		52,515,660.44	81,242,311.00
投资的所支付的现金	31	210,000,000.00	173,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		262,515,660.44	254,242,311.00
投资活动产生的现金流量净额		-256,215,527.42	-247,942,177.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			500,000.00
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	32	2,843,400.00	2,843,400.00
现金流入小计		2,843,400.00	3,343,400.00
偿还债务所支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,802,592.50	13,802,592.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	500,000.00	500,000.00
现金流出小计		15,302,592.50	15,302,592.50
筹资活动产生现金流量净额		-12,459,192.50	-11,959,192.50
四、汇率变动对现金的影响额			
		-213,533,026.35	-212,420,314.25
五、现金及现金等价物净增加额			

法定代表人：徐明波

主管会计机构负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

现金流量表（续）

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年度

金额单位：人民币元

补充资料	注释	母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		33,827,448.11	33,821,400.90
加：少数股东损益			21,900.70
计提的资产减值准备		1,775,938.42	1,782,035.63
固定资产折旧		7,317,592.88	7,493,324.24
无形资产摊销		2,473,082.16	2,473,082.16
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		1,867.14	-5,403.90
预提费用增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失			
财务费用	34	-3,165,455.00	-3,165,455.00
投资损失（减：收益）		-1,259,369.31	-359,308.02
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-484,473.94	-498,908.06
经营性应收项目的减少（减：增加）		10,690,698.22	1,870,918.22
经营性应付项目的增加（减：减少）		4,580,364.89	4,663,469.36
其他		-616,000.00	-616,000.00
经营活动产生的现金流量净额		55,141,693.57	47,481,056.23
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	1	23,065,886.20	25,426,856.90
减：现金的期初余额		236,598,912.55	237,847,171.15
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		-213,533,026.35	-212,420,314.25

法定代表人：徐明波

主管会计机构负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

利润表附表

利润分配表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司		合并	
		2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
一、净利润		33,827,448.11	31,902,319.44	33,821,400.90	32,002,226.44
加：年初未分配利润		77,313,396.33	50,196,424.80	77,451,782.94	50,234,904.41
其他转入					
二、可供分配的利润		111,140,844.44	82,098,744.24	111,273,183.84	82,237,130.85
减：提取法定盈余公积		3,382,744.81	3,190,231.94	3,382,744.81	3,190,231.94
提取法定公益金		1,691,372.41	1,595,115.97	1,691,372.41	1,595,115.97
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		106,066,727.22	77,313,396.33	106,199,066.62	77,451,782.94
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		13,800,000.00		13,800,000.00	
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		92,266,727.22	77,313,396.33	92,399,066.62	77,451,782.94

法定代表人：徐明波

主管会计机构负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.79%	19.44%	0.867	0.867
营业利润	9.97%	10.31%	0.460	0.460
净利润	8.86%	9.16%	0.408	0.408
扣除非经常性损益后的净利润	8.86%	9.16%	0.408	0.408

法定代表人：徐明波

主管会计机构负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

资产负债表附表

母公司资产减值准备明细表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年度

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	2,516,264.05	1,759,288.45				4,275,552.50
其中：应收账款	2,265,223.21	1,738,776.85				4,004,000.06
其他应收款	251,040.84	20,511.60				271,552.44
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	124,990.00	16,649.97				141,639.97
其中：产成品	33,918.50	5,842.77				39,761.27
包装物	91,071.50	10,807.20				101,878.70
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机械设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：徐明波

主管会计机构负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

合并资产减值准备明细表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2005年度

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	2,377,877.44	1,765,385.66				4,143,263.10
其中：应收账款	2,265,223.21	1,738,776.85				4,004,000.06
其他应收款	112,654.23	26,608.81				139,263.04
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	124,990.00	16,649.97				141,639.97
其中：产成品	33,918.50	5,842.77				39,761.27
包装物	91,071.50	10,807.20				101,878.70
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机械设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：徐明波

主管会计机构负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

会计报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由新乡白鹭化纤集团有限责任公司等四家法人单位以及徐明波等五位自然人于 2000 年 6 月共同发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 8 月 9 日在北京市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照号为 1100001503563。

经中国证券监督管理委员会批准，公司以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 2004 年 9 月 9 日在深圳证券交易所上市。

2、 所处行业及主要产品

公司属药品生产行业，主要产品为：重组人粒细胞集落刺激因子注射液、注射用重组人白介素-2、注射用重组人白介素-11、注射用复合辅酶等。

3、 经营范围

公司主要经营业务：生产片剂、重组产品、小容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、颗粒剂、原料药（鲑降钙素、司他夫定、奥曲肽、三磷酸胞苷二钠、萘哌地尔）；生产、销售“双鹭牌红欣胶囊”保健食品等。

4、 公司的基本组织架构

股东大会为股份公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。公司内部下设总经理办公室、生产部、质量保证部、技术中心、市场营销部、财务部、证券部等。公司控股子公司为北京双鹭立生医药科技有限公司。

二、 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5、 现金等价物确定标准

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。

90 天以上的定期存款及用途受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，

其增减变动作为投资活动的现金流量反映。

6、短期投资及其收益核算方法

(1) 短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益；

(2) 短期投资期末按成本与市价孰低法计量：

a 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本；

b 短期投资跌价准备的计提方法：期末按投资项目个别市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

7、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

a. 因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

b. 因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项。

(2) 坏账核算采用备抵法，期末根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法并结合个别认定计提。如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。一般情况下，根据公司历年债务单位的财务状况、现金流量等情况，应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
3 个月以内	1%
3—12 个月	3%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

8、存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、辅助材料、产成品、低值易耗品、包装物等；

(2) 存货计价方法：取得时以实际成本计价，发出时采用加权平均法核算；低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算；

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点；

(4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计量：

a. 存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等

原因，使存货成本不可收回的部分；

b. 存货跌价准备的计提方法：期末按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

9、长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；处置长期股权投资时，应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益；

(4) 股权投资差额的摊销期限：借方差额的摊销，合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积；

(5) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

10、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产；

(2) 固定资产分类为：房屋、建筑物、机器设备及运输设备；

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化，对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用；

(4) 固定资产折旧采用年数总和法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）制定其折旧率；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余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；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；

确定固定资产分类及折旧年限如下：

类别	折旧年限
房屋	30 年

建筑物	15 年
机器设备	8-15 年
运输设备	10 年

(5) 固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a. 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

b. 固定资产减值准备的计提方法：期末按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

11、 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

a. 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

b. 在建工程减值准备计提方法：期末按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

12、 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销；

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a. 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值： 已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值；

b. 无形资产减值准备的计提方法：期末按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、 长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用确认标准为：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

14、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益；

(2) 借款费用资本化条件：

a. 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的构建活动已经开始；

b. 暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过3个月(含3个月)，中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

c. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

a. 当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定；

b. 当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

15、收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

16、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

17、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

本会计期间公司无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

18、合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额50%以上,或虽不足50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围;合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

三、主要税项

1. 增值税:公司为增值税一般纳税人,根据财税字(94)004号《财政部、国家税务总局关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》,公司销售的生物制品按简易办法依照6%的征收率计算缴纳;其余产品按17%的征收率计算缴纳;

2. 营业税:按应税收入的5%计算缴纳。公司缴纳的营业税为技术转让取得的收入,根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号文,对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税;

3. 所得税:

(1) 公司总部:

a. 公司于2000年6月19日迁入中关村科技园区海淀园后,根据国函(1988)74号《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》规定,减按15%税率征收所得税;

b. 根据京地税企[2000]244号文件的规定,经北京市地方税务局以京地税[2001]679号文件批准,公司重组人白介素—2制剂项目进行技术改造时,自2001年至2005年,可以该项目国产设备投资额的40%抵免公司新增的企业所得税;

c. 北京市地方税务局以京地税企[2003]384号文批准公司注射用重组白介素-11制剂和抗艾滋病新药司他夫定制剂两项目进行技术改造时,自2003年至2007年,可以两项目国产设备投资额的40%抵免公司新增的企业所得税;

d. 根据京财预[2001]2395号文件《北京市财政局关于印发“北京市财政支持高新技术成果转化项目等专项资金实施办法”的通知》,高新技术企业当年发生的技术开发费比上年增长10%(含10%)以上的,当年经主管税务机关批准,可再按技术开发费实际发生额的50%抵扣当年应纳税所得额。

(2) 公司控股子公司北京双鹭立生医药科技有限公司注册于中关村科技园区昌平园,根据国函(1988)74号《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》规定,减按15%税率征收所得税,2004年—2006年免征所得税;2007年—2009年按7.5%税率缴纳;

4. 城市维护建设税:公司按应纳流转税额的7%计算缴纳;北京双鹭立生医药科技有限公司按应纳流转税额的5%计算缴纳;

5. 教育费附加:按应纳流转税额的3%计算缴纳;

6. 关税:经北京市发展计划委员会京计00326号《国家鼓励发展的内外资项目确认书》和北京

市经济委员会 2001040028 号《国家鼓励发展的内外资项目确认书》确认，本公司碱性成纤维细胞生长因子生产车间项目和降钙素注射液生产车间技术改造项目的进口设备免进口关税。

四、控股子公司及合营企业

(1) 控股公司（含间接控股）情况

单位：人民币万元

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资金额 (万元)	拥有权益 (%)
北京双鹭立生医药科技有限公司	3,950	生物医药	3,890	98.48

(2) 合并会计报表范围的变更

本会计期间合并会计报表范围未发生变化。

五、会计报表主要项目注释（截至 2005 年 12 月 31 日止，金额单位：人民币元）

(一) 合并会计报表主要项目注释

注释1、货币资金

项目	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	—	—	13,205.30	—	—	13,468.47
银行存款	—	—	195,413,651.60	—	—	237,833,702.68
其中：人民币	—	—	195,337,810.81	—	—	237,833,702.68
美元	9,416.42	8.0541	75,840.79	—	—	—
合计	—	—	195,426,856.90	—	—	237,847,171.15

期末货币资金减少较大主要系预付北京锦绣大地物流港 3,000 万元用于购买办公用房、实验室等，及预付购专有技术款所致。

期末现金及现金等价物：

期末货币资金	减：90 天以上的定期存款	期末现金及现金等价物
195,426,856.90	170,000,000.00	25,426,856.90

注释2、应收利息

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	备注
定期存款利息	545,312.50	642,890.00	—

注释3、应收账款

账龄	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	16,234,734.20	57.48	162,347.33	10,331,574.41	39.36	103,315.74
3—12 个月	3,463,258.10	12.26	103,897.74	7,488,632.86	28.53	149,320.63
1—2 年	1,544,781.16	5.47	275,241.92	3,606,895.59	13.74	360,689.56
2—3 年	2,582,213.33	9.14	642,899.81	1,778,703.36	6.78	355,740.67
3—4 年	1,706,750.76	6.04	512,025.23	1,780,989.97	6.79	534,296.99
4—5 年	1,496,521.70	5.30	1,093,232.45	994,894.39	3.79	497,447.20
5 年以上	1,214,355.58	4.31	1,214,355.58	264,412.42	1.01	264,412.42
合计	28,242,614.83	100.00	4,004,000.06	26,246,103.00	100.00	2,265,223.21

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

应收账款欠款前五名客户金额合计 13,152,019.83 元，占期末应收账款的 46.57%。

个别认定按 100%计提坏账准备的应收账款：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	100%计提原因
河医东住院部	352,475.20	2000 年-2001 年	无法取得联系
内蒙医院劳动服务公司	117,557.00	2000 年-2001 年	无法取得联系
湘潭市药材有限公司	271,511.00	2001 年 6 月	无法取得联系
广东省惠州骏阳医药公司	292,253.42	2003 年-2004 年	无法取得联系

注释4、其他应收款

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	24,697.85	14.53	246.98	1,567.00	1.08	15.67
3—12 个月	1,000.00	0.59	30.00	—	—	—
1—2 年	1,000.00	0.59	100.00	1,000.00	0.69	100.00
2—3 年	1,000.00	0.59	200.00	4,500.00	3.11	900.00
3—4 年	4,500.00	2.65	1,350.00	1,000.00	0.69	300.00
4—5 年	1,000.00	0.59	500.00	122,571.61	84.59	97,074.11
5 年以上	136,836.06	80.46	136,836.06	14,264.45	9.84	14,264.45
合计	170,033.91	100.00	139,263.04	144,903.06	100.00	112,654.23

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

其他应收款欠款前五名客户金额合计 147,089.91 元，占期末其他应收款的 86.51%。

注释5、 预付账款

账龄	2005年12月31日		2004年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,920,770.71	91.04	8,407,532.17	64.43
1—2年	2,472,766.10	4.90	2,002,300.00	15.34
2—3年	1,002,300.00	1.99	1,065,644.00	8.17
3年以上	1,046,522.40	2.07	1,574,022.40	12.06
合计	50,442,359.21	100.00	13,049,498.57	100.00

无持本公司5%以上股份的股东单位的欠款。

一年以上大额预付款项说明：

单位名称	预付金额	未收回原因
北京昭衍新药研究中心	1,775,500.00	购专有技术款，尚未开发完成
北京敬大博鑫科技公司	1,000,000.00	购专有技术款，尚未开发完成
北京海泽润医药技术公司	1,000,000.00	购专有技术款，尚未开发完成

注释6、 存货

项目	2005年12月31日	2004年12月31日
原材料	528,533.98	3,023,856.96
包装物	984,700.73	833,274.41
低值易耗品	47,851.99	44,603.78
产成品	6,738,073.15	3,898,516.64
合计	8,299,159.85	7,800,251.79

存货跌价准备：

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
包装物	91,071.50	10,807.20	—	101,878.70
产成品	33,918.50	5,842.77	—	39,761.27
合计	124,990.00	16,649.97	—	141,639.97

期末原材料下降较大主要系贝科能等产品销售增加较大，库存材料投入生产所致。

期末产成品增加较大主要系本年贝科能生产量较大，库存产成品也随之增加所致。

本期存货可变现净值系以期末预计售价为基础确定的。

注释7、 待摊费用

类别	2005年12月31日	2004年12月31日	结存原因
机动车保险费	12,673.83	8,589.93	受益期末结束
养路费	1,320.00	—	受益期末结束
合计	13,993.83	8,589.93	

注释8、一年内到期的长期债权投资

种类	面值	年利率(%)	初始成本	到期日	本期利息	累计应收利息	期末余额
国债	14,000,000.00	2.32%	14,000,000.00	2006年9月	324,800.00	754,708.89	14,754,708.89
合计	14,000,000.00	—	14,000,000.00	—	324,800.00	754,708.89	14,754,708.89

全部为购入的2003年三年期凭证式国债，2006年9月到期，年利率2.32%，投资变现不存在重大限制。

注释9、固定资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
原价				
房屋	23,092,845.35	—	—	23,092,845.35
建筑物	7,416,824.67	347,766.27	—	7,764,590.94
机器设备	38,520,193.15	10,792,770.89	—	49,312,964.04
运输设备	1,589,376.02	181,600.00	—	1,770,976.02
合计	70,619,239.19	11,322,137.16	—	81,941,376.35
累计折旧				
房屋	4,890,922.49	1,270,549.68	—	6,161,472.17
建筑物	2,602,548.69	722,787.48	—	3,325,336.17
机器设备	16,163,313.16	5,203,475.53	—	21,366,788.69
运输设备	753,340.57	296,511.55	—	1,049,852.12
合计	24,410,124.91	7,493,324.24	—	31,903,449.15
净值	<u>46,209,114.28</u>			<u>50,037,927.20</u>

本期在建工程转入 178,266.27 元。

公司本期固定资产无出售、置换、抵押及用于担保的情况。

经检查，公司本期无需计提固定资产减值准备。

注释10、在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少额	年末数	资金来源	工程投入占预算比例(%)
立生医药基地	—	27,039,320.78	17,054,822.35	—	—	44,094,143.13	自筹	—
节水工程改造	—	—	178,266.27	178,266.27	—	—	自筹	—
合计	—	27,039,320.78	17,233,088.62	178,266.27	—	44,094,143.13		

在建工程期末增加较大主要系本年北京双鹭立生医药科技有限公司位于昌平高科技园区的医药生产基地建设所致。

公司在建工程无资本化利息。

经检查，公司本期无需计提在建工程减值准备。

注释11、 无形资产

项目	原值	年初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限	取得方式
一、土地使用权									
1500 平米	955,825.00	763,066.96	—	—	19,116.50	211,874.54	743,950.46	38 年 11 个月	外购
2417.45 平米	1,573,866.00	1,272,208.35	—	—	31,477.32	333,134.97	1,240,731.03	39 年 5 个月	外购
3917.5 平米	2,730,414.00	2,530,183.68	—	—	54,608.26	254,838.58	2,475,575.42	45 年 4 个月	外购
二、专有技术									
立生素技术	2,400,000.00	800,000.00	—	—	240,000.00	1,840,000.00	560,000.00	2 年 4 个月	股东投入
欣吉尔、扶济复技术	8,750,000.00	3,645,833.14	—	—	875,000.04	5,979,166.90	2,770,833.10	3 年 2 个月	股东投入
鲑鱼降钙素技术	5,400,000.00	4,275,000.00	—	—	540,000.00	1,665,000.00	3,735,000.00	6 年 11 个月	外购
氯雷他定技术	2,000,000.00	1,633,333.28	—	—	200,000.04	566,666.76	1,433,333.24	7 年 2 个月	外购
扎来普隆技术	1,740,000.00	1,522,500.00	—	—	174,000.00	391,500.00	1,348,500.00	7 年 9 个月	外购
萘哌地尔技术	2,668,800.00	2,468,640.00	—	—	266,880.00	467,040.00	2,201,760.00	8 年 3 个月	外购
依托度酸技术	1,728,000.00	—	1,728,000.00	—	72,000.00	72,000.00	1,656,000.00	9 年 7 个月	外购
合计	29,946,905.00	18,910,765.41	1,728,000.00	—	2,473,082.16	11,781,221.75	18,165,683.25	—	—

经对公司无形资产逐项检查，公司本期无需计提减值准备。

无形资产—专有技术摊销期限的确定：公司各项专有技术在转让专有技术合同中均未规定受益年限，有关法律法规中也没有规定有效年限，仅在生产批件上规定了保护期。但自 2002 年底新药品法颁布以后批准上市的新药也取消了保护期，且根据公司生产销售情况，本公司的上述专有技术所生产的药品，生命周期均不会低于 10 年。本公司依照《企业会计制度》的规定，即合同和法律法规中未规定有效年限的，摊销期不应超过 10 年，故将上述无形资产—专有技术的摊销期限确定为 10 年。

注释12、 应付账款

账龄	2005年12月31日	比例(%)	2004年12月31日	比例(%)
1年以内	8,084,252.85	96.50	18,120,490.77	93.86
1—2年	186,815.48	2.23	58,862.73	0.30
2—3年	47,497.92	0.57	1,115,608.01	5.78
3年以上	59,221.55	0.70	10,291.52	0.06
合计	8,377,787.80	100.00	19,305,253.03	100.00

期末应付账款减少较大主要系支付了部分立生医药基地建设款。

三年以上应付账款主要为应付工程尾款。

无欠持本公司5%以上股份的股东单位款项。

注释13、 预收账款

账龄	2005年12月31日	比例(%)	2004年12月31日	比例(%)
1年以内	1,985,825.23	100.00	259,816.81	89.10
1—2年	—	—	31,757.53	10.89
2—3年	—	—	40.45	0.01
合计	1,985,825.23	100.00	291,614.79	100.00

无欠持本公司5%以上股份的股东单位款项。

注释14、 应交税金

项目	法定税率	2005年12月31日	欠缴原因
增值税	见附注四、1	1,736,585.30	下期缴纳
企业所得税	见附注四、3	-278,833.48	预缴税款
城建税	7%	121,560.97	下期缴纳
个人所得税	—	33,486.96	下期缴纳
其他	—	1,850.00	下期缴纳
合计		1,614,649.75	

注释15、 其他应交款

项目	计缴标准	2005年12月31日	欠缴原因
教育费附加	3%	52,097.56	下期缴纳
合计		52,097.56	

注释16、 其他应付款

账龄	2005年12月31日	比例(%)	2004年12月31日	比例(%)
1年以内	1,292,139.11	32.54	1,114,053.20	40.41
1—2年	1,110,934.33	27.98	95,100.00	3.45
2—3年	20,100.00	0.51	—	—
3年以上	1,547,679.35	38.97	1,547,679.35	56.14
合计	3,970,852.79	100.00	2,756,832.55	100.00

三年以上大额其他应付款中1,500,000.00元系已到期的中国生物工程开发中心拨付的863计划中试费。

无欠持本公司5%以上股份的股东单位款项。

金额较大的其他应付款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容	欠款原因
中国生物工程开发中心	1,500,000.00	1999年—2000年	863计划中试费	—

根据公司与中国生物工程开发中心签署的中试项目合同书及双方签署的“八六三计划生物技术领域重组人碱性成纤维细胞生长因子中试开发项目返还资金保证书”相关条款规定，公司应于2000年度及2001年度分别偿还上述863计划中试费50万元、100万元，公司于该等款项到期日自专项应付款转入其他应付款项下列示。截至期末，公司尚未收到催款通知。

注释17、 长期借款

借款类别	2005年12月31日	2004年12月31日	备注
抵押、质押借款	—	1,000,000.00	2005年1月已归还

注释18、 专项应付款

项目	2005年12月31日	2004年12月31日	内容
接受国家拨入的具有专门用途的拨款			
中国生物工程开发中心拨款	600,000.00	600,000.00	资助的用于百克级重组人白介素-11生产工艺及其治疗肿瘤化疗引起的血小板减少症的临床研究资金
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心拨款	560,000.00	1,050,000.00	资助的用于外用碱性成纤维细胞生长因子项目及注射用重组人白介素-11项目资金
北京市生物工程和医药产业促进	800,000.00	800,000.00	科技拨款

中心科技拨款			
中关村科技园区海淀园管委会拨款	500,000.00	500,000.00	资助的用于研究注射用重组人白介素-11 项目资金
国家科技部拨款	850,000.00	850,000.00	资助的用于重组人甲状旁腺激素项目资金
北京市经济委员会科技处拨款	1,800,000.00	800,000.00	资助的用于重组人新型复合 a 干扰素的研制与生产资金
北京市科学技术委员会拨款	900,000.00	500,000.00	资助的用于重组白蛋白-精氨酸脱酰酶临床前研究
北京人事局人才培训工程拨款	60,000.00	—	人才培训经费
自然科学基金办公室拨款	30,000.00	—	试验经费
海淀区人民政府办公室拨款	30,000.00	—	技术人员经费
合计	6,130,000.00	5,100,000.00	

注释19、 股本

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
一、未上市流通股份				
其中：				
境内法人持有股份	31,000,000.00	6,200,000.00	37,200,000.00	—
境内自然人股	19,000,000.00	3,800,000.00	22,800,000.00	—
二、无限售条件的流通股				
人民币普通股	19,000,000.00	11,096,000.00	—	30,096,000.00
三、有限售条件的普通股				
境内法人持有股份	—	32,676,480.00	—	32,676,480.00
境内自然人股	—	20,027,520.00	—	20,027,520.00
四、股份总数	69,000,000.00			82,800,000.00

公司股本本期变动情况如下：

1、根据公司2005年度股东大会决议，以2004年12月31日股本6900万股为基数，每10股以资本公积转增2股，共计转增股本13,800,000元。

2、详见本附注十二、3。

注释20、 资本公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
----	-----	-------	-------	-----

股本溢价*1	193,020,100.06	—	14,500,000.00	178,520,100.06
拨款转入*2	3,147,200.00	1,197,400.00	—	4,344,600.00
其他资本公积	1,401,791.63	—	—	1,401,791.63
合计	197,569,091.69	1,197,400.00	14,500,000.00	184,266,491.69

注*1：本期股本溢价减少情况如下：

(1) 根据公司2005年度股东大会决议，以2004年12月31日股本6900万股为基数，每10股以资本公积转增2股，共计转增股本13,800,000元；

(2) 本期发生股权分置改革费用700,000.00元。

注*2：本期拨款转入增加情况如下：

项目	金额	内容
北京市高科技新成果转化中心拨款	1,197,400.00	高新技术成果转化项目资金
合计	1,197,400.00	

注释21、 盈余公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
法定盈余公积	11,557,576.36	3,382,744.81	—	14,940,321.17
法定公益金	5,778,788.18	1,691,372.41	—	7,470,160.59
合计	17,336,364.54	5,074,117.22	—	22,410,481.76

盈余公积本期增加系公司当年实现净利润 33,827,448.11 元分别按 10%、5%比例计提法定盈余公积金 3,382,744.81 元、法定公益金 1,691,372.41 元。

注释22、 未分配利润

项目	分配比例	金额
期初未分配利润		77,451,782.94
加：本期净利润		33,821,400.90
减：提取法定盈余公积	10%	3,382,744.81
提取法定公益金	5%	1,691,372.41
应付普通股股利		13,800,000.00
期末未分配利润		92,399,066.62
其中：已宣告未发放股利	*	8,280,000.00

注*：根据公司董事会2005年度利润分配预案，每10股派发现金红利1元（含税）。

注释23、 主营业务收入及主营业务成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
生物药	48,188,438.98	45,819,173.88	5,906,930.64	6,466,258.50	42,281,508.34	39,352,915.38
生化药	70,369,235.11	47,232,324.97	39,999,727.31	25,991,894.56	30,369,507.80	21,240,430.41
合计	118,557,674.09	93,051,498.85	45,906,657.95	32,458,153.06	72,651,016.14	60,593,345.79

地区分布	营业收入	
	本年数	上年数
东北	2,615,659.48	2,653,912.20
华北	27,346,504.78	25,521,390.14
华东	7,950,693.29	4,913,645.93
中南	67,874,279.93	46,523,301.17
西南	8,902,219.47	11,270,325.96
西北	3,797,425.86	2,168,923.45
出口	70,891.28	—
合计	118,557,674.09	93,051,498.85

前五名销售商销售总额 58,288,636.79 元，占销售收入比例 49.16%。

2005 年主营业务收入及主营业务成本较 2004 年增加较大主要系以下原因：

(3) 贝科能销售数量较上期增加 1,069,940 支，相应增加主营业务收入 1,740.88 万元、主营业务成本 1,180.22 万元；

(4) 新增欧宁、欣诺尔等新产品，相应增加主营业务收入 129.11 万元、主营业务成本 84.03 万元。

注释24、 主营业务税金及附加

项目	本年数		上年数	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
城市维护建设税	629,261.97	7%	502,089.64	7%
教育费附加	269,683.70	3%	215,181.28	3%
合计	898,945.67		717,270.92	

注释25、 其他业务利润

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
技术开发	1,525,000.00	560,736.16	796,000.00	222,792.87
材料销售	47,741.96	50,669.70	—	—
合计	1,572,741.96	611,405.86	796,000.00	222,792.87

注释26、 管理费用

项目	本年数	上年数
金额合计	29,182,786.28	17,025,291.18

公司本年管理费用较上年增加 12,157,495.10 元，主要系以下原因：

主要差异项目	2005 年度	2004 年度	增加或减少	变动原因
研究开发费	19,619,886.24	9,566,101.83	10,053,784.41	加大新药研发力度
财务顾问费等	830,900.00	—	830,900.00	
小计	21,150,786.24	9,566,101.83	11,584,684.41	

注释27、 财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	2,592.50	64,972.50
减：利息收入*	4,570,449.38	1,199,449.28
其他	9,843.15	5,550.64
合计	-4,558,013.73	-1,128,926.14

注*：本年利息收入较上年增加较大主要系上年募集资金到位后，本年平均银行存款余额增加，利息收入相应增加所致。

注释28、 投资收益

项目	本年数	上年数
基金投资收益	34,508.02	—
债权投资收益	324,800.00	429,908.89
其中：债券投资收益	324,800.00	429,908.89

合计	359,308.02	429,908.89
----	------------	------------

注释29、 支付的其他与经营活动有关的现金

内容	本年数
管理费用中现金支出	20,056,326.94
营业费用中现金支出	9,002,125.50
其他	421,522.83
合计	29,479,975.27

注释30、 取得投资收益所收到的现金

内容	本年数
收到的基金投资收益	34,508.02
收到的 90 天以上定期存款利息	3,265,625.00
合计	3,300,133.02

注释31、 投资所支付的现金

内容	本年数
90 天以上定期存款	170,000,000.00
基金投资	3,000,000.00
合计	173,000,000.00

注释32、 收到的其他与筹资活动有关的现金

内容	本年数
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心资助的用于注射用重组人白介素-11 项目资金	126,000.00
北京市科学技术委员会资助的用于长效蛋白质和多肽药物的研究开发资金	400,000.00
北京市经济委员会科技处资助的用于重组人新型复合 a 干扰素的研制与生产资金	1,000,000.00
北京人事局人才培训工程资助用于人才经费	60,000.00
自然科学基金办公室拨付的试验经费	30,000.00
海淀区人民政府办公室资助的技术经费	30,000.00
北京市高科技新成果转化中心拨付的高新技术成果转化项目资金	1,197,400.00
合计	2,843,400.00

注释33、 支付的其他与筹资活动有关的现金

内容	本年数
支付的股权分置改革费用	500,000.00

注释34、 现金流量表补充资料中的财务费用

内容	本年数
财务费用中借款利息	2,592.50
财务费用中定期存款利息	-3,168,047.50
合计	-3,165,455.00

(二) 母公司会计报表主要项目注释**注释a. 应收账款**

账龄	2005年12月31日			2004年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3个月以内	16,234,734.20	57.48	162,347.33	10,331,574.41	39.36	103,315.74
3—12个月	3,463,258.10	12.26	103,897.74	7,488,632.86	28.53	149,320.63
1—2年	1,544,781.16	5.47	275,241.92	3,606,895.59	13.74	360,689.56
2—3年	2,582,213.33	9.14	642,899.81	1,778,703.36	6.78	355,740.67
3—4年	1,706,750.76	6.04	512,025.23	1,780,989.97	6.79	534,296.99
4—5年	1,496,521.70	5.30	1,093,232.45	994,894.39	3.79	497,447.20
5年以上	1,214,355.58	4.31	1,214,355.58	264,412.42	1.01	264,412.42
合计	28,242,614.83	100.00	4,004,000.06	26,246,103.00	100.00	2,265,223.21

无持本公司5%以上股份的股东单位欠款。

应收账款欠款前五名客户金额合计13,152,019.83元，占期末应收账款的46.57%。

注释b. 其他应收款

账龄	2005年12月31日			2004年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3个月以内	972,835.94	18.67	9,728.36	13,840,227.53	98.97	138,402.28
3—12个月	4,094,600.53	78.56	122,838.02	—	—	—

1—2 年	1,000.00	0.02	100.00	1,000.00	0.01	100.00
2—3 年	1,000.00	0.02	200.00	4,500.00	0.03	900.00
3—4 年	4,500.00	0.09	1,350.00	1,000.00	0.01	300.00
4—5 年	1,000.00	0.02	500.00	122,571.61	0.88	97,074.11
5 年以上	136,836.06	2.62	136,836.06	14,264.45	0.10	14,264.45
合计	5,211,772.53	100.00	271,552.44	13,983,563.59	100.00	251,040.84

无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

其他应收款欠款前五名客户金额合计 5,187,528.53 元，占期末其他应收款的 99.53%。

金额较大的其他应收款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例
北京双鹭立生医药科技有限公司	5,046,738.62	2005 年	暂借款	建设医药生产基地	96.83%

注释c. 长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	1,684,501.51	—	37,900,061.29	—	39,584,562.80	—
小计	1,684,501.51	—	37,900,061.29	—	39,584,562.80	—

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
北京双鹭立生医药科技有限公司	20 年	98.48%	38,900,000.00	39,584,562.80	—	—
小计			38,900,000.00	39,584,562.80	—	—

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	年初数	追加投资额	期末调整的所有者	分得现金	年末数
			权益份额	红利	
北京双鹭立生医药科技有限公司	1,684,501.51	37,000,000.00	900,061.29	—	39,584,562.80

注释d. 主营业务收入及主营业务成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
生物药	48,188,438.98	45,819,173.88	5,906,930.64	6,466,258.50	42,281,508.34	39,352,915.38

生化药	70,369,235.11	47,232,324.97	39,999,727.31	25,991,894.56	30,369,507.80	21,240,430.41
合计	118,557,674.09	93,051,498.85	45,906,657.95	32,458,153.06	72,651,016.14	60,593,345.79

注释e. 投资收益

项目	本年数	上年数
基金投资收益	34,508.02	—
债权投资收益	324,800.00	429,908.89
其中：债券投资收益	324,800.00	429,908.89
股权投资收益	900,061.29	-177,469.62
其中：期末按权益法调整的被投资公司损益	900,061.29	-177,469.62
合计	1,259,369.31	252,439.27

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
北京双鹭立生医药科技有限公司	北京市昌平区	生物医药	子公司	有限公司	徐明波

2、 存在控制关系关联方的注册资本及其变化单位：人民币万元

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
北京双鹭立生医药科技有限公司	200	3,750	—	3,950

3、 存在控制关系的关联方所持股份（含间接持股）及其变化单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京双鹭立生医药科技有限公司	190	95%	3,700	—	—	—	3,890	98.48%

七、 非经常性损益

非经常性损益系依据《公开发行证券的公司信息披露问答第 1 号—非经常性损益（2004 年修订）》计算。

公司本期无非经常性损益。

八、 承诺事项

项目	原因	金额
已签约但尚未支付的购买专有技术款项	对方尚未开发完成	1,644 万元
已签约但尚未支付的购买办公用房款项	尚未建造完成	2,430 万元

截至2005年12月31日止，公司无其他需说明的重大承诺事项。

九、或有事项

截至2005年12月31日止，公司无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

根据公司董事会通过的2005年度利润分配预案，公司拟以2005年12月31日总股本8,280万元为基数，每10股派发现金红利1元（含税），以上决议尚待公司2005年度股东大会审议。

截至报告日止，公司无其他需要说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、非货币性交易事项

截至2005年12月31日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

十二、其他重要事项

1. 重大资产重组事项

截至2005年12月31日止，公司无需要说明的重大资产重组事项。

2. 资产置换、转让及出售事项

截至2005年12月31日止，公司无需要说明的重大资产置换、转让及出售事项。

3. 股权分置改革

根据公司2005年10月31日股东大会通过的《北京双鹭药业股份有限公司股权分置改革方案》，公司原非流通股股东为了获取其所持非流通股的上市流通权，以股份变更登记日为准，向原流通股股东支付729.6万股公司股票（每10股流通股股票获付3.2股），公司原非流通股股东已于2005年11月支付该对价。

同时，公司原非流通股股东承诺，若公司2006年、2007年、2008年三个会计年度实现的净利润复合年均增长率低于25%时，将按照流通股股份每10股追送0.3股的比例无偿送给流通股股东，追加支付对价的股份总数合计68.4万股。

截至2005年12月31日止，公司无需要说明的其他重大事项。

北京双鹭药业股份有限公司