

**北京双鹤药业股份有限公司**  
**600062**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	10
七、 财务会计报告(未经审计).....	15
八、 备查文件目录.....	102

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
贺旋	董事	因工作原因未能出席并授权代行同意的表决权	范彦喜
王波	独立董事	因出差原因未能出席并授权代行同意的表决权	党新华

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	卫华诚
主管会计工作负责人姓名	黄云龙
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	邓蓉

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)邓蓉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北京双鹤药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	双鹤药业
公司的法定英文名称	BEIJING DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	DCPC
公司法定代表人	卫华诚

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范彦喜	郑丽红
联系地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
电话	(010)64742227-380	(010)64742227-655
传真	(010)64398166	(010)64398086
电子信箱	fanyanxi@dcpc.com	mss@dcpc.com

(三)基本情况简介

注册地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
注册地址的邮政编码	100102
办公地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
办公地址的邮政编码	100102
公司国际互联网网址	http://www.dcpc.com
电子信箱	mss@dcpc.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	双鹤药业	600062	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	5,755,333,185.36	5,205,508,965.27	10.56
所有者权益(或股东权益)	4,027,693,146.64	3,863,151,454.85	4.26
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.0452	6.7574	4.26
	报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	325,583,932.13	333,550,390.98	-2.39
利润总额	360,826,359.06	337,635,619.69	6.87
归属于上市公司股东的净利润	296,146,603.77	289,812,843.98	2.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	264,829,542.83	286,542,676.67	-7.58
基本每股收益(元)	0.5180	0.5069	2.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.4632	0.5012	-7.58
稀释每股收益(元)	0.5180	0.5069	2.19
加权平均净资产收益率(%)	7.38	8.05	减少 0.67 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	11,446,554.65	343,179,433.99	-96.66
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0200	0.6003	-96.66

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	9,285,675.96
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
政府补助	15,558,771.98
对非金融企业收取的资金占用费	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,427,953.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	35,272,401.06
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,946,536.40
非经常性损益净额	31,325,864.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-8,803.72
归属于公司普通股股东的非经常性损益	31,317,060.94

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	280,820,611	49.12				-280,820,611	-280,820,611	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	280,820,611	49.12				-280,820,611	-280,820,611	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	290,875,337	50.88				280,820,611	280,820,611	571,695,948	100
1、人民币普通股	290,875,337	50.88				280,820,611	280,820,611	571,695,948	100
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	571,695,948	100				0	0	571,695,948	100

注：上表中有限售条件股份合计数包含了股东北京医药集团有限责任公司在 2008 年认购公司非公开发行股票 18,008,816 股股份后，承诺 36 个月内不得转让的 22,803,520 股股份，以及该等股份因实施 2008 年度利润分配送股方案相应增加的 4,560,704 股股份，合计 27,364,224 股股份。

## (1) 股份变动的批准情况：

2011 年 5 月 3 日，北京医药集团有限责任公司持有的本公司 280,820,611 股股份上市流通。具体内容详见 2011 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站《股改及非公开发行限售流通股上市流通的公告》。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					22,310 户		
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	49.12	280,820,611	0	0	无	
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	未知	3.21	18,368,109	0	0	无	
中国证券投资者保护基金有限责任公司	未知	2.45	14,008,381	0	0	无	
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	2.36	13,500,899	500,100	0	无	
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	未知	1.83	10,439,721	4,781,351	0	无	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	1.41	8,054,377	0	0	无	
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	未知	1.40	8,006,604	3,006,683	0	无	
中国工商银行股份有限公司—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金	未知	1.40	7,993,611	7,977,811	0	无	
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	未知	1.16	6,614,258	-313,805	0	无	
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	未知	1.09	6,218,977	0	0	无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称				持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
北京医药集团有限责任公司				280,820,611	人民币普通股		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金				18,368,109	人民币普通股		
中国证券投资者保护基金有限责任公司				14,008,381	人民币普通股		
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金				13,500,899	人民币普通股		
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金				10,439,721	人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪				8,054,377	人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金				8,006,604	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金				7,993,611	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				6,614,258	人民币普通股		
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金				6,218,977	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系			

## 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及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、经公司 2011 年 5 月 20 日第五届董事会第十六次会议审议批准，同意朱大成先生辞去公司董事会秘书、副总裁的职务；

2、经公司 2011 年 5 月 20 日第五届董事会第十六次会议审议批准，聘任范彦喜先生为公司董事会秘书。

**五、董事会报告**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司主营业务及经营状况分析

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

2011 年上半年，公司顺应国家政策导向，正确认识和准确把握行业发展趋势和新变化，合理进行资源整合和产业转型，以加快培育主业竞争优势及核心竞争力。着力加快营销资源的整合步伐，并取得实质进展；生产资源整合也稳步推进，公司生产经营各项工作均有序开展。

公司上半年主营收入和净利润均实现同比增长，各主要指标的预算执行进度正常。报告期内实现主营业务收入 291,246 万元，同比增长 11%，其中工业收入 169,380 万元，同比增长 8.2%；商业收入实现 121,865 万元。净利润实现 29,615 万元，较去年同期增长 2%。心脑血管、大输液、内分泌三大核心领域产品上半年累计实现销售收入 133,437 万元，较去年同期增长 5.16%。

2、公司面临的行业风险

2011 年下半年，国家对医药行业的政策性影响仍将存在。《建立和规范政府办基层医疗卫生机构基本药物采购机制的指导意见》文件的出台，尤其在政府采购、基本药物招标及药品价格政策等方面的调整，以及即将实施的《抗生素管理办法》等都将对医药行业产生巨大影响；同时，新版药典、新版 GMP 以及药品电子监管码的实施也对公司的生产销售一系列工作提出新的挑战。因此，公司将力争准确把握形势，提前应对，充分利用有利条件和积极因素，周密地做好应对各种风险和准备的准备，牢牢把握发展的主动权。

3、下半年业务发展计划和应对措施

(1) 加快资源整合，充分发挥整合优势

继续积极、稳健地推进关键内部资源的全面整合，加快实施生产、营销和研发等方面重要资源的整合工作，充分发挥资源协同效应保证公司运营快速高效。加大营销资源整合力度，以区域优势明显、推广能力强的销售队伍为核心，打造多个大区式的营销平台，实现集团产品的销售增量。继续以质量优先、成本节降为原则，调配集团生产资源，发挥委托生产、品种转移的灵活性，实现生产资源的充分利用，有效提高生产效率。

(2) 优化研发流程，促进研发转型

立足于为企业中长期发展提供研发服务，坚持自主研发和外部引进相结合，在仿制的过程中寻找创新机会，在引进过程中提供专业服务和产业化能力。建立研发创新体系，进一步优化公司研发流程，推进项目制管控，强化科研人员绩效管理，加大科研项目的外包力度，通过组织和流程优化，提升研发效率，大力开发新产品。

(3) 投资有效落实，加大外延式发展步伐

紧抓行业集中度进一步提升的有利契机，积极探索外延式发展的需要，进一步优化公司产业结构。同时严格按照工程项目管理办法管理并监督在建工程的施工建设，力保重点技改项目按期完成，尽快投产创造效益。

(4) 人力资源精细化管理

以人才发展为核心，全员绩效管理为重点，全面提升人力资源管理水平。逐步建立健全专业技术人员的职位序列及职位体系，完善职称管理办法，继续建立健全工人技师和专业技术人员的职业发展双通道；合理引进国际化高端人才，满足企业对高层次人才的需求；完善



集团各层面的绩效管理体系，积极探索短、中、长期的激励机制，努力做到人力资源工作的“战略化、集团化、专业化”。

(5)增强信息化能力，助推管理转型

继续实施“金鹤工程”三期项目，发挥信息化对业务的支撑与驱动作用，保证公司内涵式增长，提升管理水平和内在组织效率。完成商务智能系统(BI)的二期改造、新固体制剂车间 MES 项目上线实施及 MPC 系统改造。实现数据统一管理 and 共享，在财务管理、销售管理、采购库存、生产计划以及质量管理等环节取得实效。

(6)深入开展海外业务，国际化工作再上新台阶

继续扩大国际业务的开展与技术交流合作，推进国际化进程。继续拓宽输液品种的注册国家，加大输液产品的出口数量。加快在市场规模大、消费水平高的海外国家的产品注册步伐。积极参与国际性活动，学习借鉴国际先进经验，使公司经营观念、管理水平进一步提升。继续坚持集团化统一采购，搭建国际采购平台，节降进口原辅材料成本。

(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	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
工业	1,693,804,129.96	742,145,381.84	56.18	7.25	8.77	增加0.09个百分点
商业	1,218,652,159.26	1,169,704,263.48	4.02	16.76	14.95	减少0.24个百分点
分产品						
制剂药品(不含大输液)	892,484,825.63	235,414,276.61	73.62	7.33	-0.55	增加2.09个百分点
大输液	779,106,401.05	492,403,686.26	36.80	8.24	14.86	减少3.64个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 70,972,298.47 元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
其中：东北地区	62,344,096.63	14.53
华北地区	1,013,118,545.16	2.24
华中地区	1,507,997,855.84	14.37
华东地区	596,807,991.64	16.60
华南地区	162,106,018.17	33.35
西北地区	150,345,231.12	-15.27
西南地区	110,311,453.42	12.05
其他地区	4,454,003.51	162.12
小计	3,607,485,195.50	10.16
分部间抵销	-695,028,906.28	6.62
合计	2,912,456,289.22	11.04

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行股票	67,176.76	928.90	56,379.67	9,196.48	存放于募集资金专用账户

注: 上表中已使用募集资金总额中未包含扣除的发行费用 1,600.61 万元。

## 2、 承诺项目使用情况

单位: 万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
认购北京医药集团部分股权及资产	否	22,234.76	22,234.76	是	100%	1,376.60	952.78	否	万辉双鹤: 正在进行国际认证, 尚未产生效益。由于工程已完工转账, 增加生产成本, 产品价格下降, 从而影响公司效益。 滨湖双鹤: 新医改政策和基本药物政策的实施, 以及市场竞争日益激烈, 导致输液产品价格下降, 影响公司效益。	
新建塑瓶输液生产线项目	否	35,021.00	25,592.49	否	73%	4,379.50	2,838.39	否	受政策环境变化、基药招标影响, 导致售价大幅下降。滨湖双鹤塑瓶项目已完成基建, 受国家注册审批周期延长等影响, 注册正在进行中, 尚未投产。基于上述影响项目收益低于预期。	
新建塑盖生产线项目	否	5,808.00	5,368.91	是	92%	721.00	1,169.74	是	项目已投产, 达到预期收益	
新建非PVC软袋输液生产线项目	否	4,113.00	3,183.51	否	77%	461.50	855.11	是	项目已投产, 达到预期收益	
合计	/	67,176.76	56,379.67	/	/	6,938.6	5,816.02	/	/	

## 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
新建东北输液生产基地项目	10,998	土建工程已完工, 机器设备已安装就位, 正在进行调试。	在建
滨湖双鹤 2009 年新建输液生产基地项目(厂区搬迁项目)	8,002	土建工程已完工, 其中玻璃生产线已投入使用。	在建
北京工业园新建固体制剂车间项目	35,000	正在厂房外立面施工, 净化工程工艺管道安装, 主要设备已经到货、进行安装调试。	在建
合计	54,000		

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的规定以及中国证监会、北京证监局等监管机构及上海证券交易所的要求, 不断完善公司法人治理结构, 加强股东大会、董事会、监事会规范运作, 不断完善绩效考核和激励约束机制, 保持信息披露公开透明。

报告期内重点开展的工作包括:

1、高度重视内部控制, 进一步完善内控体系建设: 公司作为北京证监局 2011 年实施《企业内部控制基本规范》的试点单位之一, 同时也是控股股东内部控制建设项目启动试点单位, 根据五部委、北京证监局及控股股东的要求, 以内控应用指引为基础, 对公司各项主要业务流程的管理活动和内部控制进行了全面的梳理和检查, 针对问题提出了限期整改计划, 进一步规范了内部控制流程、完善了相应内部控制制度, 有效防止经营管理风险的发生; 同时, 引入科学的管控方法, 不断优化内部控制, 持续提升竞争力。

2、完善公司基本管理制度, 规范公司运作: 根据北京证监局下发的《关于进一步完善辖区上市公司治理基础性制度的通知》要求, 公司进一步建立健全各项制度, 制定了《董事会秘书工作细则(试行)》、《年报信息披露重大差错责任追究制度(试行)》、《关联方资金往来管理制度(试行)》、《对外投资管理制度(试行)》和《对外担保管理制度(试行)》, 不断提升公司治理水平, 有效防范风险。

3、建立有效的关联方识别机制, 确保相关信息披露的完整合规: 报告期内, 公司对关联方进行全面梳理。完成了控股股东及实际控制人层面关联自然人及关联法人的确认; 建立了定期的沟通机制, 确保公司关联方的完整识别和披露。

4、推进完成薪酬与绩效考核体系优化项目: 项目按期完成第三阶段收尾工作, 明晰了高管薪酬体系建设的思路, 提出了日常激励、中长期激励和长期激励的高管薪酬体系架构, 明确了薪酬体系建设与战略和业绩挂钩, 引入了 EVA 评价方法, 为公司建立与“十二·五”战略匹配的高管薪酬和长期激励体系和具体操作提供了支持。

5、加强公司内部审计, 提升风险防控能力: 报告期内, 公司通过应收帐款清欠目标责任考核和跟踪管理、工程项目跟踪与审计、2010 年存货减值审计、子公司清算后的合规合法性情况调查、子公司主要经营责任人任期经济责任审计等工作的开展, 加强自身风险防控能力。

截至报告期末, 公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。公司治理是一项长期的任务, 公司将持续提高规范运作意识, 不断完善公司治理结构, 促进公司持续、健康、快速地发展。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 5 月 20 日公司 2010 年度股东大会会议审议通过了 2010 年度利润分配方案: 以 2010 年末总股本 571,695,948 股为基础, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.30 元(含税),

派送现金股利 131,490,068.04 元，占 2010 年实现可供分配的利润的 39.91%，剩余未分配利润 908,239,222.43 元，结转以后年度分配。2010 年度资本公积金不转增股本。

2011 年 6 月 28 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站刊登了 2010 年度利润分配实施公告，确定 7 月 1 日为股权登记日，7 月 4 日为除息日，7 月 8 日为现金红利发放日。截至 2011 年 7 月 8 日，2010 年度利润分配方案已实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

详见“六、(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况”。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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	2,000.00	-	2.00	2,000.00
合计	2,506.50	-	-	2,506.50

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易如是说明定价原则	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
恩世国际(控股)有限公司	沈阳恩世制药有限公司 100%的股权	2011 年 1 月	9,064	-	-	否	资产评估结果	是	是	-	否

经公司第五届董事会第十二次会议审议，同意公司以现金方式出资 9,064 万元收购沈阳恩世制药有限公司 100%的股权。2011 年 1 月签订《股权转让协议》，7 月完成工商变更登记。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	40,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计	40,000,000.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	40,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.99
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	40,000,000.00
上述三项担保金额合计	40,000,000.00

注:上表中所述担保系本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司为其全资子公司湖南双鹤新特药有限公司银行信用贷款 4,000 万元提供信用保证。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

## 1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	北京医药集团有限责任公司承诺： 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。 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%。 3、若其他非流通股股东指北京永好科技发展有限公司、北京道和投资管理有限公司、北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司、南方证券股份有限公司所持股份发生质押、冻结等情形导致其无法支付对价时，则其应付对价部分将由北京医药集团代为先行支付。北京医药集团将向被代付对价的非流通股股东(包括其合法继承人)进行追偿，上述被代付对价方在办理其持有的原非流通股股份转让或上市流通时，应先征得北京医药集团的同意，并由公司向交易所提出该等股份的上市流通申请。 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。	上述承诺均已履行完毕。
发行时所作承诺	北京医药集团有限责任公司承诺： 2008 年，公司非公开发行人民币普通股(A 股)35,337,590 股，其中公司股东北京医药集团有限责任公司认购非公开发行股票 18,008,816 股；本次发行完成后，公司股东北京医药集团有限责任公司共持有 233,662,703 股股份，并承诺该等股份在本次发行结束后的 36 个月内不得转让，即该等股份限售期自 2008 年 4 月 29 日开始计算，截止日为 2011 年 4 月 29 日；限售期结束后，经公司申请，限售部分股票可以上市流通。	上述承诺均已履行完毕。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

关于公司聘任 2011 年财务审计机构事项，待协商确定后将根据规范性文件及公司制度规定履行相应审批程序。

## (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

本报告期公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

1、公司于 2011 年 6 月 27 日接控股股东北京医药集团有限责任公司(以下简称“北药集团”)的通知，经国务院国有资产监督管理委员会批准，北京国有资本经营管理中心将其持有的北药集团 1% 的国有股权无偿划转给中国华润总公司。具体详见公司于 2011 年 6 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊登的公告。

2、公司于 2011 年 7 月 7 日接控股股东北药集团的通知，经北京市人民政府国有资产监督管理委员会及商务部的批准，北京国有资本经营管理中心将其持有的北药集团 49% 的股权划转给其持有 100% 权益的境外子公司北京医药控股有限公司。具体详见公司于 2011 年 7 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊登的公告。

3、关于转让北京远策药业有限责任公司的后续进展情况

经公司第五届董事会第十三次会议审议，同意转让北京远策药业有限责任公司 49% 的股权，目前相关手续正在办理中。

4、关于长沙双鹤医药有限责任公司转让所持西安新西北双鹤医药有限责任公司股权的后续进展情况

经公司第五届董事会第十五次会议审议，同意长沙双鹤医药有限责任公司转让所持西安新西北双鹤医药有限责任公司 10% 的股权。截至本报告期末，工商变更登记手续已完成。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B048 版; 《上海证券报》B45 版	2011 年 3 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于 2010 年度日常关联交易实际发生额及预计 2011 年日常关联交易的公告	《中国证券报》B048 版; 《上海证券报》B45 版	2011 年 3 月 10 日	
关于举行公司业绩说明会的公告	《中国证券报》B048 版; 《上海证券报》B45 版	2011 年 3 月 10 日	
第五届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B048 版; 《上海证券报》B45 版	2011 年 3 月 10 日	
2010 年年度报告摘要	《中国证券报》B048-B049 版; 《上海证券报》B45-B46 版	2011 年 3 月 10 日	
第五届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B006 版; 《上海证券报》B39 版	2011 年 4 月 7 日	
第五届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B006 版; 《上海证券报》B39 版	2011 年 4 月 7 日	
股改及非公开发行限售流通股上市流通的公告	《中国证券报》B036 版; 《上海证券报》B82 版	2011 年 4 月 27 日	
2011 年第一季度报告正文	《中国证券报》B036 版; 《上海证券报》B82 版	2011 年 4 月 27 日	
第五届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》B036 版; 《上海证券报》B82 版	2011 年 4 月 27 日	
第五届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》B036 版; 《上海证券报》B82 版	2011 年 4 月 27 日	
2010 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》B009 版; 《上海证券报》31 版	2011 年 5 月 21 日	
第五届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》B006 版; 《上海证券报》B4 版	2011 年 5 月 24 日	
第五届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》B006 版; 《上海证券报》B4 版	2011 年 5 月 24 日	
2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》A29 版; 《上海证券报》B20 版	2011 年 6 月 28 日	
关于控股股东国有股权无偿划转的公告	《中国证券报》A29 版; 《上海证券报》B20 版	2011 年 6 月 28 日	

## 七、 财务会计报告(未经审计)

资产负债表  
2011 年 6 月 30 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	955,086,154.91	786,979,554.16	1,056,622,475.60	659,433,124.41
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	471,446,143.19	193,801,901.21	468,394,009.62	218,149,750.16
应收账款	五、4	968,361,266.76	230,943,911.57	647,556,103.27	167,705,625.03
预付款项	五、6	351,326,738.20	123,736,653.38	209,315,641.83	45,030,317.26
应收利息		-	-	-	-
应收股利	五、3	1,012,992.10	17,103,393.78	6,238,435.84	23,341,829.62
其他应收款	五、5	115,807,315.94	1,000,056,974.30	77,268,450.35	836,195,110.21
存货	五、7	756,923,865.06	107,435,834.18	709,891,714.71	102,517,276.98
一年内到期的非流动资产				-	-
其他流动资产	五、8	18,169,796.77	18,097,970.17	18,169,064.12	18,097,970.17
流动资产合计		3,638,134,272.93	2,478,156,192.75	3,193,455,895.34	2,070,471,003.84
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	五、10	84,780,971.85	698,621,718.72	85,343,629.84	696,709,724.79
投资性房地产	五、11	86,883,830.34	61,285,177.65	90,253,912.14	63,613,642.23
固定资产	五、12	1,398,953,349.62	397,863,863.24	1,313,383,290.13	408,752,596.87
在建工程	五、13	238,773,840.94	102,022,203.46	249,836,914.42	54,810,564.21
工程物资	五、14	-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、15	199,590,314.99	87,999,692.43	178,159,535.50	93,358,577.88
开发支出	五、15	68,911,972.10	65,604,716.15	54,988,029.71	53,199,627.47
商誉	五、16	9,073,834.23	-	9,073,834.23	-
长期待摊费用	五、17	3,791,859.13	-	3,787,906.46	-
递延所得税资产	五、18	26,438,939.23	5,741,693.80	27,226,017.50	5,741,693.80
其他非流动资产				-	-
非流动资产合计		2,117,198,912.43	1,419,139,065.45	2,012,053,069.93	1,376,186,427.25
资产总计		5,755,333,185.36	3,897,295,258.20	5,205,508,965.27	3,446,657,431.09

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉



**资产负债表(续)**  
2011 年 6 月 30 日

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	五、21	416,418,199.41	326,418,199.41	279,405,737.55	227,525,737.55
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、22	143,085,480.00	-	206,854,996.00	-
应付账款	五、23	583,663,946.32	38,127,135.13	361,494,265.94	28,132,548.24
预收款项	五、24	56,757,308.52	9,349,240.18	50,846,242.83	3,679,067.53
应付职工薪酬	五、25	45,523,578.97	12,653,792.77	41,793,763.51	16,195,352.70
应交税费	五、26	58,830,896.19	19,999,500.13	68,739,797.65	6,604,584.95
应付利息		-	-	-	-
应付股利	五、27	131,490,068.04	131,490,068.04	4,744,046.42	-
其他应付款	五、28	148,990,370.73	161,175,598.95	175,075,558.32	8,522,574.89
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、29	949,500.02	434,500.00	1,111,942.28	869,000.00
流动负债合计		1,585,709,348.20	699,648,034.61	1,190,066,350.50	291,528,865.86
非流动负债:					
长期借款	五、30	13,396,029.00	13,396,029.00	13,396,029.00	13,396,029.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	五、31	-	-	12,977,253.44	12,977,253.44
递延所得税负债	五、18	2,123,404.13	464,185.69	2,267,396.39	464,185.69
其他非流动负债	五、32	61,739,972.17	42,215,472.29	60,874,216.49	39,715,472.29
非流动负债合计		77,259,405.30	56,075,686.98	89,514,895.32	66,552,940.42
负债合计		1,662,968,753.50	755,723,721.59	1,279,581,245.82	358,081,806.28
股东权益:					
股本	五、33	571,695,948.00	571,695,948.00	571,695,948.00	571,695,948.00
资本公积	五、34	1,167,851,193.13	1,221,059,691.79	1,167,966,037.07	1,221,059,691.79
减: 库存股		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、35	256,090,694.55	256,090,694.55	256,090,694.55	256,090,694.55
未分配利润	五、36	2,032,055,310.96	1,092,725,202.27	1,867,398,775.23	1,039,729,290.47
外币报表折算差额		-	-	-	-
归属于母公司股东权益合计		4,027,693,146.64	3,141,571,536.61	3,863,151,454.85	3,088,575,624.81
少数股东权益		64,671,285.22	-	62,776,264.60	-
股东权益合计		4,092,364,431.86	3,141,571,536.61	3,925,927,719.45	3,088,575,624.81
负债和股东权益总计		5,755,333,185.36	3,897,295,258.20	5,205,508,965.27	3,446,657,431.09

公司法定代表人: 卫华诚

主管财务会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 邓蓉

**利润表**  
2011 年 1-6 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、37	2,944,682,262.58	527,424,460.00	2,653,637,934.73	515,018,832.17
减：营业成本	五、37	1,925,740,100.45	198,692,978.39	1,715,093,904.44	187,527,657.67
营业税金及附加	五、38	21,419,906.80	6,665,284.69	19,153,204.65	7,115,565.57
销售费用	五、39	494,411,156.35	58,427,927.90	424,454,926.68	25,610,607.55
管理费用	五、40	168,482,011.22	54,972,041.41	147,588,013.40	51,008,294.46
财务费用	五、41	4,573,451.70	7,191,938.42	1,188,583.14	5,099,170.03
资产减值损失	五、42	7,500,625.21	107,065.41	13,486,512.84	7,964,344.69
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)	五、43	3,028,921.28	1,913,430.09	877,601.40	6,960,316.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,979,922.89	1,911,993.93	875,401.40	1,463,417.10
二、营业利润(损失以“-”号填列)		325,583,932.13	203,280,653.87	333,550,390.98	237,653,508.30
加：营业外收入	五、44	38,095,879.91	13,411,753.44	11,098,774.82	684,200.00
减：营业外支出	五、45	2,853,452.98	211,958.95	7,013,546.11	1,288,773.76
其中：非流动资产处置损失		253,464.97	-	4,317,076.73	125,394.53
三、利润总额(损失以“-”号填列)		360,826,359.06	216,480,448.36	337,635,619.69	237,048,934.54
减：所得税费用	五、46	62,299,578.61	31,994,468.52	45,950,383.88	28,871,338.78
四、净利润(损失以“-”号填列)		298,526,780.45	184,485,979.84	291,685,235.81	208,177,595.76
归属于母公司股东的净利润		296,146,603.77	184,485,979.84	289,812,843.98	208,177,595.76
少数股东损益		2,380,176.68	-	1,872,391.83	-
五、每股收益					
(一)基本每股收益	五、47	0.5180	0.3227	0.5069	0.3641
(二)稀释每股收益		0.5180	0.3227	0.5069	0.3641
六、其他综合收益	五、48				
七、综合收益总额		298,526,780.45	184,485,979.84	291,685,235.81	208,177,595.76
归属于母公司股东的综合收益总额		296,146,603.77	184,485,979.84	289,812,843.98	208,177,595.76
归属于少数股东的综合收益总额		2,380,176.68	-	1,872,391.83	-

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

**现金流量表**  
2011 年 1-6 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,189,334,506.16	537,739,762.16	2,168,055,143.47	572,495,150.66
收到的税费返还		434,190.03	-	766,318.13	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	55,217,677.54	3,641,376.15	51,083,798.06	52,681,302.25
经营活动现金流入小计		2,244,986,373.73	541,381,138.31	2,219,905,259.66	625,176,452.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,081,931,445.73	121,927,777.73	819,013,212.23	69,546,830.02
支付给职工以及为职工支付的现金		322,932,498.56	84,527,397.39	285,920,342.23	84,546,838.79
支付的各项税费		300,567,697.39	91,628,423.90	278,269,887.61	108,121,686.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	528,108,177.40	96,863,678.96	493,522,383.60	87,452,653.71
经营活动现金流出小计		2,233,539,819.08	394,947,277.98	1,876,725,825.67	349,668,008.60
经营活动产生的现金流量净额		11,446,554.65	146,433,860.33	343,179,433.99	275,508,444.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		175,726.00			
取得投资收益收到的现金		6,244,468.00	1.00	2,200.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		555,850.00	6,239,872.00	1,327,650.36	229,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	3,303,023.69	-	2,697,473.48	818,609.16
投资活动现金流入小计		10,279,067.69	6,239,873.00	4,027,323.84	1,048,309.16
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,130,524.61	90,741,760.74	141,816,430.53	56,296,610.92
投资支付的现金		30,053,181.00	30,053,181.00	-	7,148,051.92
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		-	149,976,512.59	-	70,744,527.92
投资活动现金流出小计		217,183,705.61	270,771,454.33	141,816,430.53	134,189,190.76
投资活动产生的现金流量净额		-206,904,637.92	-264,531,581.33	-137,789,106.69	-133,140,881.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		455,675,607.41	345,675,607.41	138,396,029.00	93,396,029.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			798,593,185.57		
筹资活动现金流入小计		455,675,607.41	1,144,268,792.98	138,396,029.00	93,396,029.00
偿还债务支付的现金		318,278,368.69	246,398,368.69	158,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,921,499.20	5,092,583.92	8,169,991.31	4,911,547.04
其中：子公司支付少数股东的现金股利		4,744,046.42		2,246,256.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	600,000.00	647,133,689.62	7,180,081.73	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		330,799,867.89	898,624,642.23	173,350,073.04	84,911,547.04
筹资活动产生的现金流量净额		124,875,739.52	245,644,150.75	-34,954,044.04	8,484,481.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
五、现金及现金等价物净增加额		-70,582,343.75	127,546,429.75	170,436,283.26	150,852,044.67
加：期初现金及现金等价物余额		968,346,647.08	659,433,124.41	920,325,477.01	561,593,161.50
六、期末现金及现金等价物余额		897,764,303.33	786,979,554.16	1,090,761,760.27	712,445,206.17

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

**合并股东权益变动表**  
2011 年 1-6 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,167,966,037.07	-	-	256,090,694.55	1,867,398,775.23	-	62,776,264.60	3,925,927,719.45
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	571,695,948.00	1,167,966,037.07	-	-	256,090,694.55	1,867,398,775.23	-	62,776,264.60	3,925,927,719.45
三、本年增减变动金额 (减以“-”号填列)	-	-114,843.94	-	-	-	164,656,535.73	-	1,895,020.62	166,436,712.41
(一)净利润						296,146,603.77		2,380,176.68	298,526,780.45
(二)其他综合收益								-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	296,146,603.77	-	2,380,176.68	298,526,780.45
(三)股东投入和减少资本	-	-114,843.94	-	-	-	-	-	-485,156.06	-600,000.00
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		-114,843.94						-485,156.06	-600,000.00
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-131,490,068.04	-	-	-131,490,068.04
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配	-					-131,490,068.04			-131,490,068.04
3. 其他									-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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									-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用(以负号填列)									-
(七)其他									-
四、本年末余额	571,695,948.00	1,167,851,193.13	-	-	256,090,694.55	2,032,055,310.96	-	64,671,285.22	4,092,364,431.86

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

**合并股东权益变动表**  
2010 年 1-6 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,167,571,984.37	-	-	219,481,202.56	1,511,767,602.32	-	64,270,323.81	3,534,787,061.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	5,351,169.94	-	-5,351,169.94	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	571,695,948.00	1,167,571,984.37	-	-	219,481,202.56	1,517,118,772.26	-	58,919,153.87	3,534,787,061.06
三、本年增减变动 金额(减少以“-”号 填列)	-	346,652.70	-	-	-	156,607,688.10	-	-1,395,280.77	155,559,060.03
(一)净利润	-	-	-	-	-	289,812,843.98	-	1,872,391.83	291,685,235.81
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	289,812,843.98	-	1,872,391.83	291,685,235.81
(三)股东投入和减少 资本	-	346,652.70	-	-	-	-	-	-554,571.37	-207,918.67
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股 东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	346,652.70	-	-	-	-	-	-554,571.37	-207,918.67
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-133,205,155.88	-	-2,713,101.23	-135,918,257.11
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-133,205,155.88	-	-2,713,101.23	-135,918,257.11
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用(以负 号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	571,695,948.00	1,167,918,637.07	-	-	219,481,202.56	1,673,726,460.36	-	57,523,873.10	3,690,346,121.09

公司法定代表人:卫华诚

主管财务会计工作负责人:黄云龙

会计机构负责人:邓蓉

**母公司股东权益变动表**  
2011 年 1-6 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减 库 存 股	专项 储 备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79	-	-	256,090,694.55	1,039,729,290.47	3,088,575,624.81
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79	-	-	256,090,694.55	1,039,729,290.47	3,088,575,624.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	52,995,911.80	52,995,911.80

(一)净利润 184,485,979.84      184,485,979.84      ?

**母公司股东权益变动表**  
2010 年 1-6 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						
	股本	资本公积	减 库存 股	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79	-	-	219,481,202.56	843,449,018.41	2,855,685,860.76
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79	-	-	219,481,202.56	843,449,018.41	2,855,685,860.76
三、本增减变动金额 (减以“-”号填列)	-	-	-	-	-	74,972,439.88	74,972,439.88
(一)净利润						208,177,595.76	208,177,595.76
(二)其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	208,177,595.76	208,177,595.76
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-133,205,155.88	-133,205,155.88
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配						-133,205,155.88	-133,205,155.88
3. 其他							-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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							-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用(以负号填列)							-
(七)其他							-
四、本年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79	-	-	219,481,202.56	918,421,458.29	2,930,658,300.64

公司法定代表人:卫华诚

主管财务会计工作负责人:黄云龙

会计机构负责人:邓蓉

## 财务报表附注

### 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,由北京市工商行政管理局核发了注册号为 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。

根据股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2008]413 号文批准,本公司于 2008 年 4 月 29 日非公开发行股票 35,337,590 股。发行后本公司总股本变更为 476,413,290 股。

根据股东大会决议,本公司以 2008 年末总股本 476,413,290 股为基础向全体股东每 10 股派送红股 2 股,经上述送股后,本公司总股本变更为 571,695,948 股。

截至 2011 年 6 月 30 日,本公司的股本结构为:

项目	2011 年 6 月 30 日	占总股本比例%
有限售条件股份	0.00	0.00
无限售条件流通股份	571,695,948.00	100.00
<b>合计</b>	<b>571,695,948.00</b>	<b>100.00</b>

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,截至 2011 年 6 月 30 日,下设财务部、行政部、投资部、市场运行部、国际合作部、人力资源部、审计部、发展规划部、总裁办公室、药品质量与安全部、金鹤工程项目组等 11 个职能部门,拥有北京双鹤药业经营有限责任公司、北京万辉双鹤药业有限责任公司、北京双鹤现代医药技术有限责任公司、北京双鹤制药装备有限责任公司、安徽双鹤药业有限责任公司、武汉滨湖双鹤药业有限责任公司、长沙双鹤医药有限责任公司、山西晋新双鹤药业有限责任公司、西安京西双鹤药业有限



公司、郑州双鹤药业有限责任公司、黑龙江双鹤医药有限责任公司、北京双鹤药业销售有限责任公司、佛山双鹤药业有限责任公司、双鹤药业(沈阳)有限责任公司等二级子公司。

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 2、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、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

## 6、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。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务

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。

## 9、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：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②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。持有至到期投资采用实际利率法，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(附注二、10)。

#### 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。可供出售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

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

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格(即所收到或支付对价的公允价值)，但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1000 万元(含 1000 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

(2)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3)按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内(含 1 年)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 11、存货

### (1)存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### (2)发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

本公司期末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，存货跌价准备在原先计提的金额内转回。

### (4)存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5)低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1)投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。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)后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资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投资成本;对长期股权投资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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

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未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

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,在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动,涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中,控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

### (4)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,本公司计提资产减值的方法见附注二、27。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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,本公司计提资产减值的方法见附注二、9(6)。

## 13、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,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,计提资产减值方法见附注二、27。



## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	3	3.23-4.85
机器设备	7-14	3	6.93-13.86
运输设备	8	3	12.13
其他	5	3	19.40

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、27。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(5) 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。

### (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件

的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、27。

## 16、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：

①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；

②借款费用已经发生；

③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。

## 17、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。

无形资产计提资产减值方法见附注二、27。

#### 18、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计入当期损益。具体判断依据如下：属于药品开发项目的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为无形资产；属于工艺改进项目的，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为无形资产；属于上市后的四期临床项目的，项目成果增加新的适用症等的，其支出予以资本化，确认为无形资产；项目成果是为了提供销售医学支持的，其支出予以费用化，计入当期销售费用。除上述情况外，其余科研支出全部计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。同时由公司组织权威性的专业评估小组，每半年对在研项目进行评估，决定是否继续研究，评估结果经相应的权限审批机构批准后，对决定不再继续研究的项目全额计提资产减值损失。

#### 19、长期待摊费用

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，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、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：

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

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

#### 21、股份支付及权益工具

### (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。

## 22、收入

### (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

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### (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。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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、经营租赁与融资租赁

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。

## 26、持有待售资产

### (1)持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态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。

## 28、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。

## 29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

(1)工业分部，药品的生产销售，制药设备生产和工程改造；

(2)商业分部，药品的销售；

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## 30、公司年金计划

(1)参加员工的范围：

自企业年金方案执行之日起，与企业签订了正式劳动合同且试用期满，参加了基本养老保险，

且在规定期限内自愿提出书面申请的员工。

其中 2008 年 1 月起退休人员、在职身故人员可参加企业年金，已离职人员不包括在内。

(2)企业年金基金缴费分别按下列方式、时间和比例计提：

①个人和企业的基础缴费均为员工个人上年月平均工资的 6%；

②个人和企业的工龄缴费按以下公式计算：

工龄缴费=本人工龄\*工龄年系数

工龄系数=上年度企业工资总额的 0.8%÷参加企业年金员工工龄之和

③中人补偿缴费由企业缴纳，个人无须承担。按以下公式计算：

中人补偿=本人累计月均企业缴费额×(120 个月-已缴费月数)

“本人累计月均企业缴费额”是指自本企业年金计划建立起至个人退休止各年度企业为职工累计缴费的月平均数。

“已缴费月数”是指自参加企业年金计划起至退休的缴费月数。

### 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无会计政策、会计估计的变更。

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错：否

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司之控股子公司武汉滨湖双鹤药业有限责任公司所属的第一分公司在湖北省监利县独



立申报缴纳所得税，税率为 25%。

本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司之子公司湖南双鹤新特药有限责任公司所属的湖南双鹤新特药药品分公司在湖南省长沙市岳麓区独立申报缴纳所得税，税率为 25%。

## 2、税收优惠及批文

(1)本公司于 2008 年 12 月 18 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR200811000377), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15% 计缴。2011 年本公司高新技术企业认证正在进行中。

(2)本公司之控股子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司于 2008 年 12 月 24 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR200811001205), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15% 计缴。2011 年该公司高新技术企业认证正在进行中。

(3)本公司之控股子公司北京万辉双鹤药业有限责任公司于 2008 年 12 月 24 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR200811001271), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15% 计缴。2011 年该公司高新技术企业认证正在进行中。

(4)本公司之控股子公司安徽双鹤药业有限责任公司于 2008 年 11 月 19 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR200834000126), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15% 计缴。2011 年该公司高新技术企业认证正在进行中。

(5)本公司之控股子公司西安京西双鹤药业有限公司于 2008 年 11 月 21 日获得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR200861000203), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15% 计缴。2011 年该公司高新技术企业认证正在进行中。

(6)本公司之控股子公司北京双鹤制药装备有限责任公司于 2009 年 12 月 14 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR200911002436), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2009 年至 2011 年企业所得税按 15% 计缴。

(7)本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司于 2009 年 12 月 30 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR200943000359), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2009 年至 2011 年

企业所得税按 15% 计缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(包括通过该等子公司控制的孙公司)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 %	表决权比 例%	是否合并 报表
北京双鹤药业经营有限责任公司	全资子公司	北京	商业	5,932.68	药品销售	100.00	100.00	是
北京双鹤现代医药技术有限公司	全资子公司	北京	制造业	5,622.92	技术开发 转让、加工 制造药品	100.00	100.00	是
北京万辉双鹤药业有限责任公司	全资子公司	北京	制造业	8,386.26	药品制造 及销售	100.00	100.00	是
北京双鹤制药装备有限责任公司	全资子公司	北京	制造业	1,777.78	制药工业 设备制造	100.00	100.00	是
安徽双鹤药业有限责任公司	全资子公司	安徽	制造业	8,260.87	药品制造 及销售	100.00	100.00	是
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	全资子公司	武汉	制造业	12,470.82	药品制造 及销售	100.00	100.00	是
西安京西双鹤药业有限公司	控股子公司	西安	制造业	5,542.16	药品制造 及销售	93.83	93.83	是
长沙双鹤医药有限责任公司	控股子公司	长沙	商业	8,222.19	药品销售	66.96	66.96	是
山西晋新双鹤药业有限责任公司	全资子公司	山西	制造业	4,419.10	药品制造 及销售	100.00	100.00	是
北京双鹤药业销售有限公司	全资子公司	北京	商业	1,500.00	药品销售	100.00	100.00	是
郑州双鹤药业有限责任公司	控股子公司	郑州	商业	800	药品销售	75.00	75.00	是
黑龙江双鹤医药有限责任公司	全资子公司	黑龙江	商业	1500	药品销售	100.00	100.00	是
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	全资子公司	辽宁	制造业	4,000.00	药品制造 及销售	100.00	100.00	是

续：

子公司全称	期末实际出资额万元	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京双鹤药业经营有限责任公司	7,753.04	-	-	-
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	6,681.18	-	-	-
北京万辉双鹤药业有限责任公司	17,237.10	-	-	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	2,104.40	-	-	-
安徽双鹤药业有限责任公司	9,705.54	-	1,861,493.71	-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	12,377.01	-	-	-
西安京西双鹤药业有限公司	5,200.00	-	4,788,449.13	-
长沙双鹤医药有限责任公司	6,272.89	-	60,473,957.23	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	4,045.79	-	-	-
北京双鹤药业销售有限责任公司	500.00	-	-	-
郑州双鹤药业有限责任公司	60.00	-	-2,385,125.06	-
黑龙江双鹤医药有限责任公司	45.00	-	-	-
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	4,000.00	-	-	-

A、通过北京双鹤制药装备有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	控股	①	北京	建筑安装业	300万元	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道等	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过北京双鹤制药装备有限责任公司控制的孙公司情况(续):

孙公司全称	期末实际出资额万元	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	300.00	-	-	-

B、通过安徽双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
芜湖双鹤医药有限公司	全资	①	芜湖	商业	1500 万元	片剂、硬胶囊剂、大容量注射剂销售	100.00	100.00	是
安徽双鹤药用包装有限公司	全资	①	芜湖	制造业	50 万元	塑盖生产、销售	100.00	100.00	是
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	控股	③	淮安	制造业	956.09 万元	大容量注射剂生产、销售	83.67	83.67	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过安徽双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况(续):

孙公司全称	期末实际出资额万元	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
芜湖双鹤医药有限公司	1,500.00	-	-	-
安徽双鹤药用包装有限公司	50.00	-	-	-
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	800.00	-	1,861,493.71	-

C、通过武汉滨湖双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
武汉双鹤医药有限责任公司	全资	①	武汉	商业	1500 万元	西药制剂、中成药、医疗器械、医用卫生材料、化学制剂、保健品、化妆品批发兼零售	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过武汉滨湖双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况(续):

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
武汉双鹤医药有限责任公司	1,500.00	-	-	-

D、通过西安京西双鹤药业有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
西安京西双鹤医药贸易有限公司	全资	①	西安	商业	500万	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发销售	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过西安京西双鹤药业有限公司控制的孙公司情况(续):

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
西安京西双鹤医药贸易有限公司	500.00	-	-	-

E、通过长沙双鹤医药有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
湖南双鹤新特药有限公司	全资	①	长沙	商业	1900万	医药批发	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过长沙双鹤医药有限责任公司控制的孙公司情况(续):

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南双鹤新特药有限公司	1,900.00	-	-	-

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
佛山双鹤药业有限责任公司	控股子公司	佛山	制造业	3,000.00	药品制造及销售	90.00	90.00	是

续:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
佛山双鹤药业有限责任公司	0.0002	-	-67,489.79	-

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金 额	折算率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	4,184,659.61	-	-	1,192,994.66
人民币	-	-	4,184,659.61	-	-	1,192,994.66
美元	-	-	-	-	-	-
银行存 款：	-	-	893,477,302.57	-	-	967,051,311.27
人民币	-	-	893,477,302.57	-	-	967,051,311.27
美元	-	-	-	-	-	-
其他货 币资金：	-	-	57,424,192.73	-	-	88,378,169.67
人民币	-	-	57,424,192.73	-	-	88,378,169.67
美元	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>955,086,154.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,056,622,475.60</b>

说明：截至 2011 年 06 月 30 日，使用受到限制的存款为开具银行承兑汇票、信用卡而交付的保证金 57,424,189.81 元。

## 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	471,446,143.19	468,394,009.62

(1)期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

① 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额1,059,228,267.08元，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
保定市保北医药药材有限责任公司	2011-03-08	2011-09-08	10,000,000.00	
湖南天鼎医药有限公司	2011-03-24	2011-09-24	6,420,396.81	
宁波经济技术开发区腾源物资有限公司	2011-01-14	2011-07-14	4,962,277.78	
四川科伦医药贸易有限公司	2011-02-24	2011-8-24	4,740,000.00	
湖南天鼎医药有限公司	2011-04-28	2011-10-28	4,206,140.00	
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,328,814.59</b>	<b>-</b>

## ② 逾期应收票据情况如下

出票单位	到期日期	金额	逾期原因
湘潭市万事达染织整理厂有限公司	2011-6-27	3,000,000.00	时间性差异
北京市京新龙医药销售有限公司	2011-6-30	2,402,484.78	时间性差异
崇利制钢有限公司	2011-1-30	2,000,000.00	票据前手需要补充说明
宣化钢铁集团有限责任公司	2011-2-2	2,000,000.00	票据前手需要补充说明
江西汇源医药有限公司	2011-6-29	1,148,709.78	时间性差异
安徽省红业医药有限公司	2011-6-28	900,000.00	时间性差异
邯鄲集团邯宝钢铁有限公司	2011-2-16	550,000.00	票据前手需要补充说明
江苏兴龙金属制品股份有限公司	2011-1-14	500,000.00	票据前手需要补充说明
中南大学湘雅医院内部结算中心	2011-5-25	500,000.00	票据前手需要补充说明
陕西泰生医药有限公司	2010-4-13	429,031.30	票据前手需要补充说明
盖州市宏兴耐火材料有限公司	2011-1-28	300,000.00	票据前手需要补充说明
江西汇仁集团医药科研营销有限公司	2011-5-24	204,066.00	票据前手需要补充说明
无锡鼎帮换热设备有限公司	2011-3-2	200,000.00	票据前手需要补充说明
河南圣光集团医药物流有限公司	2011-6-15	200,000.00	票据前手需要补充说明
南京医药(淮安)天辉有限公司	2011-6-2	198,000.00	票据前手需要补充说明
四川华通药业有限公司	2011-6-22	185,000.00	时间性差异
卡宾服饰(中国)有限公司	2011-6-20	100,000.00	时间性差异
绍兴市棉友布业有限公司	2011-1-30	100,000.00	票据前手需要补充说明
宜昌万和医药有限责任公司	2011-6-28	66,470.00	时间性差异
江苏万佳药业有限公司	2011-6-29	30,650.00	时间性差异
<b>合计</b>		<b>15,014,411.86</b>	

## 3、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内：						
北京医药股份有限公司	6,238,435.84	-	6,238,435.84	-		否
西安新西北双鹤医药有限责任公司	-	1,012,992.10		1,012,992.10		否



4、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,117,884,647.76	99.62	149,523,381.00	13.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,300,793.03	0.38	4,300,793.03	100.00
<b>合计</b>	<b>1,122,185,440.79</b>	<b>100.00</b>	<b>153,824,174.03</b>	<b>13.71</b>

应收账款按种类披露(续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	785,574,217.84	98.58	138,018,114.57	17.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,278,732.73	1.42	11,278,732.73	100
<b>合计</b>	<b>796,852,950.57</b>	<b>100.00</b>	<b>149,296,847.30</b>	<b>18.74</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	946,524,064.73	84.35	9,465,240.65	632,928,415.08	79.41	6,329,284.15
1至2年	24,982,189.90	2.23	2,498,218.99	14,564,538.14	1.83	1,456,453.81
2至3年	5,651,761.04	0.50	1,695,528.31	5,867,283.94	0.74	1,760,185.18
3至4年	8,748,699.72	0.78	4,374,349.86	5,642,797.59	0.71	2,821,398.80
4至5年	2,439,445.89	0.22	1,951,556.71	4,601,952.32	0.58	3,681,561.86
5年以上	129,538,486.48	11.54	129,538,486.48	121,969,230.77	15.31	121,969,230.77
<b>合计</b>	<b>1,117,884,647.76</b>	<b>99.62</b>	<b>149,523,381.00</b>	<b>785,574,217.84</b>	<b>98.58</b>	<b>138,018,114.57</b>

**B**

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
北京医药股份有限公司	关联方	26,085,341.77	1 年以内	2.32
禹州市中心医院	非关联方	10,733,185.30	1 年以内	0.96
中南大学湘雅二医院	非关联方	10,435,762.41	1 年以内	0.93
首都医科大学附属北京天坛医院	非关联方	9,115,189.76	1 年以内	0.81
北京市房山区第一医院	非关联方	8,757,585.06	1 年以内	0.78
<b>合计:</b>		<b>65,127,064.30</b>		<b>5.80</b>

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例 %
北京医药股份有限公司	本公司母公司之子公司	26,085,341.77	2.32
安徽华源医药股份有限公司	本公司母公司之子公司	58,865.86	0.27
华润西安医药有限公司	本公司母公司之子公司之 子公司	3,083,408.92	0.12
昆山双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司之 子公司	1,297,533.22	0.01
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	8,399.94	0.00
北京紫竹药业有限公司	本公司母公司之子公司	5,860.00	0.00
山西双鹤药业有限公司	本公司之参股公司	602,299.20	0.05
<b>合计</b>		<b>31,141,708.91</b>	<b>2.77</b>

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	233,836,203.68	94.11	118,028,887.74	50.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	14,638,360.34	5.89	14,638,360.34	100.00
<b>合计</b>	<b>248,474,564.02</b>	<b>100.00</b>	<b>132,667,248.08</b>	<b>53.39</b>

## 其他应收款按种类披露(续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	194,518,137.57	93.00	117,249,687.22	62.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,638,360.34	7.00	14,638,360.34	100.00
<b>合计</b>	<b>209,156,497.91</b>	<b>100.00</b>	<b>131,888,047.56</b>	<b>63.06</b>

## A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	101,740,932.38	40.94	1,017,409.31	59,308,017.54	28.36	593,080.18
1至2年	4,842,727.29	1.95	484,272.73	7,985,165.35	3.82	798,516.53
2至3年	7,890,983.69	3.18	2,367,295.11	6,710,623.21	3.20	2,013,186.96
3至4年	6,586,556.27	2.65	3,293,278.14	10,104,493.09	4.83	5,052,246.55
4至5年	9,541,858.01	3.84	7,633,486.41	8,085,906.89	3.87	6,468,725.51
5年以上	103,233,146.04	41.55	103,233,146.04	102,323,931.49	48.92	102,323,931.49
<b>合计</b>	<b>233,836,203.68</b>	<b>94.11</b>	<b>118,028,887.74</b>	<b>194,518,137.57</b>	<b>93.00</b>	<b>117,249,687.22</b>

## B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖南双鹤医药有限责任公司	8,940,514.81	8,940,514.81	100.00	对方注销，无法收回
北京双鹤大药房有限公司	5,652,726.02	5,652,726.02	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
南京铁源繁昌代办处	15,023.35	15,023.35	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
<b>合计</b>	<b>14,638,360.34</b>	<b>14,638,360.34</b>		

(2)期末其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
昆山双鹤药业有限责任公司	非关联方	37,330,510.20	5 年以上	15.02
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	非关联方	27,566,902.53	5 年以上	11.09
湖北回康双鹤药业股份有限公司	非关联方	20,248,208.13	5 年以上	8.15
北京费森尤斯卡比医药有限公司	非关联方	11,467,140.14	5 年以内	4.62
湖南省医药公司	非关联方	9,144,628.86	4-5 年	3.68
<b>合计</b>	-	<b>105,757,389.86</b>	-	<b>42.56</b>

(4)期末其他应收款中应收关联方的欠款

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例%
北京医药股份有限公司	本公司母公司之子公司	2,396,830.00	0.96
<b>合计</b>		<b>2,396,830.00</b>	<b>0.96</b>

## 6、预付款项

(1)预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	285,246,737.44	81.19	148,059,072.61	70.73
1 至 2 年	43,032,242.56	12.25	29,530,096.93	14.11
2 至 3 年	12,739,953.45	3.63	22,372,656.94	10.69
3 年以上	10,307,804.75	2.93	9,353,815.35	4.47
<b>合计</b>	<b>351,326,738.20</b>	<b>100.00</b>	<b>209,315,641.83</b>	<b>100.00</b>

(2)账龄超过一年大额预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
黑龙江乌苏里江制药有限公司	非关联方	17,434,077.30	1-2 年	尚未收到货物
罗姆来格股份有限公司	非关联方	14,158,407.83	1-2 年	尚未收到设备
乐嘉文制药科技有限公司	非关联方	4,761,492.25	1-2 年	尚未收到设备
上海日泰医药设备工程有限公司	非关联方	3,676,500.00	1-2 年	尚未收到设备
英国 BWI 公司	非关联方	2,168,495.84	1-2 年	尚未收到设备
<b>合计</b>		<b>42,198,973.22</b>		

## (3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
武汉市规划局东湖新技术开发区分局	非关联方	27,040,000.00	1 年以内	尚未取得土地使用权
乐嘉文制药科技有限公司	非关联方	24,397,188.17	2 年以内	尚未收到设备
罗姆来格股份有限公司	非关联方	23,084,460.23	2 年以内	尚未收到设备
北京建工集团有限责任公司总承包部	非关联方	14,999,999.98	1 年以内	尚未完工
英国BWI公司	非关联方	9,299,913.70	2 年以内	尚未收到设备
<b>合计</b>		<b>98,821,562.08</b>		

(4) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

## 7、存货

## (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,198,651.55	2,210,041.02	105,988,610.53	105,149,435.07	2,160,070.47	102,989,364.60
在产品	69,156,650.43	1,954,383.27	67,202,267.16	69,465,041.06	1,954,383.27	67,510,657.79
库存商品	554,729,262.78	6,936,492.49	547,792,770.29	533,538,983.93	8,024,905.56	525,514,078.37
低值易耗品	4,983,690.66	-	4,983,690.66	4,237,572.75	-	4,237,572.75
包装物	22,521,145.93	25,193.61	22,495,952.32	9,602,019.04	25,193.61	9,576,825.43
发出商品	8,418,572.08		8,418,572.08	24,521.44	-	24,521.44
在途物资	42,002.02	-	42,002.02	38,694.33	-	38,694.33
<b>合计</b>	<b>768,049,975.45</b>	<b>11,126,110.39</b>	<b>756,923,865.06</b>	<b>722,056,267.62</b>	<b>12,164,552.91</b>	<b>709,891,714.71</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,160,070.47	190,387.64	-	140,417.09	2,210,041.02
在产品	1,954,383.27		-	-	1,954,383.27
库存商品	8,024,905.56	341.41	135,556.80	953,197.68	6,936,492.49
低值易耗品	-	-	-	-	-
包装物	25,193.61	-	-	-	25,193.61
<b>合计</b>	<b>12,164,552.91</b>	<b>190,729.05</b>	<b>135,556.80</b>	<b>1,093,614.77</b>	<b>11,126,110.39</b>

## 存货跌价准备(续)

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	期末可变现净值低于成本的差额较期初增加		-
库存商品	期末可变现净值低于成本的差额较期初增加	价值回升	0.02
<b>合计</b>	-	-	-

## 8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
所得税	18,169,796.77	18,169,064.12

说明：其他流动资产为实际缴纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交所得税金额。

## 9、对联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山西双鹤药业有限公司	38.94	38.94	1,077,863,474.48	957,934,229.82	120,108,812.72	1,036,239,310.66	5,204,655.77
北京远策药业有限责任公司	49.00	49.00	19,305,996.22	12,358,336.63	6,947,659.59	3,272,967.34	-95,449.12

## 10、长期股权投资

## (1)长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	41,136,448.97	1,979,922.88		43,116,371.85
对其他企业投资	64,445,804.82		2,542,580.87	61,903,223.95
	105,582,253.79	1,979,922.88	2,542,580.87	105,019,595.80
长期股权投资减值准备	-20,238,623.95			-20,238,623.95
<b>合计</b>	<b>85,343,629.84</b>	<b>1,979,922.88</b>	<b>2,542,580.87</b>	<b>84,780,971.85</b>

## (2)长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对合营企业投资											
②对联营企业投资											
山西双鹤药业有限公司	权益法	40,000,000.00	37,668,812.66	2,026,692.95	39,695,505.61	38.94	38.94		5,000,000.00	-	-
北京远策药业有限责任公司	权益法	4,900,000.00	3,467,636.31	-46,770.07	3,420,866.24	49	49		-	-	-
③对其他企业投资											
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	成本法	65,223.95	65,223.95	-	65,223.95	30	30		65,223.95	-	-
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司	成本法	8,775,000.00	8,775,000.00		8,775,000.00	65	65		8,775,000.00	-	-
北京国翔资产管理有限公司	成本法	5,065,000.00	5,065,000.00		5,065,000.00	1.03	1.03		-	-	-
北京医药股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	7.01	7.01		-	-	-
中投信用担保有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	2	2		-	-	-
北京沃华生物科技股份有限公司	成本法	7,998,000.00	7,998,000.00	-	7,998,000.00	20	20		6,398,400.00	-	-
西安新西北双鹤医药有限责任公司	成本法	2,492,580.87	2,492,580.87	-2,492,580.87	0.00	10	10		-	-	-
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社	成本法	50,000.00	50,000.00	-50,000.00	0.00	0.00017	0.00017		-	-	4,596
合计		109,345,804.82	105,582,253.79	-562,657.99	105,019,595.80				20,238,623.95		4,596



## 11、投资性房地产

项目	期初数	本期增加 购置或 自用房地产或 计提 存货转入	本期减少 处置 转为自用 房地产	期末数
一、账面原值合计	115,724,696.61			115,724,69
1、房屋、建筑物	115,724,696.61			115,724,69
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	25,470,784.47	3,370,081.80		28,840,866.
1、房屋、建筑物	25,470,784.47	3,370,081.80		28,840,866.
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	90,253,912.14			86,883,830.
1、房屋、建筑物	90,253,912.14			86,883,830.
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	90,253,912.14			86,883,830.
1、房屋、建筑物	90,253,912.14			86,883,830.
2、土地使用权	-	-	-	-

说明：本期计提折旧 3,370,081.80 元。

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,125,837,428.34	162,583,504.67	29,125,885.11	2,259,295,047.90
其中：房屋及建筑物	956,895,680.70	91,751,708.14	15,351,215.21	1,033,296,173.63
机器设备	1,043,271,801.62	53,442,810.68	12,408,465.42	1,084,306,146.88
运输工具	68,416,184.60	1,656,574.33	565,399.14	69,507,359.79
电子设备及其他	57,253,761.42	15,732,411.52	800,805.34	72,185,367.60
		本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	775,060,805.76	68,940,716.41	17,375,215.10	826,626,307.07
其中：房屋及建筑物	235,474,188.55	17,638,297.47	6,761,267.69	246,351,218.33
机器设备	475,178,222.57	42,853,224.18	9,882,569.25	508,148,877.50
运输工具	32,207,443.15	1,603,302.85	302,407.77	33,508,338.23
电子设备及其他	32,200,951.49	6,845,891.91	428,970.39	38,617,873.01
三、固定资产账面净值合计	1,350,776,622.58	-		1,432,668,740.83

其中：房屋及建筑物	721,421,492.15		786,944,955.30
机器设备	568,093,579.05		576,157,269.38
运输工具	36,208,741.45		35,999,021.56
电子设备及其他	25,052,809.93		33,567,494.59
<b>四、减值准备合计</b>	<b>37,393,332.45</b>	<b>3,677,941.24</b>	<b>33,715,391.21</b>
其中：房屋及建筑物	17,001,405.08	2,559,423.29	14,441,981.79
机器设备	20,088,199.67	1,118,517.95	18,969,681.72
运输工具	272,713.40		272,713.40
电子设备及其他	31,014.30		31,014.30
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,313,383,290.13</b>		<b>1,398,953,349.62</b>
其中：房屋及建筑物	704,420,087.07		772,502,973.51
机器设备	548,005,379.38		557,187,587.66
运输工具	35,936,028.05		35,726,308.16
电子设备及其他	25,021,795.63		33,536,480.29

说明：①本期折旧额 68,940,716.41 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 87,176,780.49 元。

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
大兴房产	无法取得监理资料	不确定
三山物流中心	正在办理	预计2011年12月

13、在建工程

(1)在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
外用制剂及软膏项目	-	-	-	631,237.62	-	631,237.62
北京工业园 2009 年新建固体制剂项目	81,060,101.58	-	81,060,101.58	36,148,492.29	-	36,148,492.29
望京园区二期项目	2,364,981.72	-	2,364,981.72	2,204,290.00	-	2,204,290.00
双鹤(北京)工业园固体制剂小试实验室项目	2,114,580.25	-	2,114,580.25	1,923,581.48	-	1,923,581.48
双鹤(北京)工业园匹伐他汀钙、氨苯蝶啶改造项目	2,394,379.22	-	2,394,379.22	1,823,317.65	-	1,823,317.65
北京工业园 2008 年新建塑料安瓿瓶生产线项目	3,940,277.44	-	3,940,277.44	1,385,339.70	-	1,385,339.70

双鹤研究院带氧输液项目	1,936,032.49	-	1,936,032.49	386,673.08	-	386,673.08
双鹤(北京)工业园脂肪乳剂项目	6,760,701.68	-	6,760,701.68	6,363,522.22	-	6,363,522.22
双鹤(北京)工业园煤改气锅炉房改造项目	-	-	-	1,850,841.00	-	1,850,841.00
CGMP 认证项目	-	-	-	23,504.28	-	23,504.28
京西双鹤定向增发塑瓶输液项目	-	-	-	14,078,438.89	-	14,078,438.89
晋新双鹤水针生产线改造项目	7,087,042.30	-	7,087,042.30	2,598,927.28	-	2,598,927.28
沈阳双鹤 2009 年新建塑瓶输液生产线项目	38,054,820.83	-	38,054,820.83	25,190,907.20	-	25,190,907.20
武汉滨湖双鹤药业 2007 年定向增发塑瓶项目	66,146,766.00	-	66,146,766.00	80,882,079.73	-	80,882,079.73
滨湖双鹤 2009 年老厂搬迁项目	414,425.54	-	414,425.54	15,771,585.28	-	15,771,585.28
武汉滨湖双鹤药业 2007 年定向增发软袋项目	1,191,380.97	-	1,191,380.97	56,424,846.99	-	56,424,846.99
输液技改项目	23,203,225.85	-	23,203,225.85			
其他	2,105,125.07	-	2,105,125.07	2,149,329.73	-	2,149,329.73
<b>合计</b>	<b>238,773,840.94</b>	<b>-</b>	<b>238,773,840.94</b>	<b>249,836,914.42</b>	<b>-</b>	<b>249,836,914.42</b>

## (2)重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中: 本期	本期利	期末数
						利息资本化金额	息资本化率%	
北京工业园 2009 年新建固体制剂项目	36,148,492.29	44,911,609.29	-					81,060,101.58
望京园区二期项目	2,204,290.00	160,691.72	-					2,364,981.72
双鹤(北京)工业园匹伐他汀钙、氨苯蝶啶改造项目	1,823,317.65	571,061.57	-					2,394,379.22
北京工业园 2008 年新建塑料安瓿瓶生产线项目	1,385,339.70	2,554,937.74	-					3,940,277.44
双鹤(北京)工业园脂肪乳剂项目	6,363,522.22	397,179.46	-					6,760,701.68

双鹤(北京)工业 园煤改气锅炉房 改造项目	1,850,841.00	-	1,850,841.00	-
晋新双鹤水针生 产线改造项目	2,598,927.28	4,488,115.02	-	7,087,042.30
沈阳双鹤 2009 年 新建塑瓶输液生 产线项目	25,190,907.20	12,863,913.63	-	38,054,820.83
武汉滨湖双鹤药 业 2007 年定向增 发塑瓶项目	80,882,079.73	-	14,735,313.73	66,146,766.00
滨湖双鹤 2009 年 老厂搬迁项目	15,771,585.28	-	15,357,159.74	414,425.54
武汉滨湖双鹤药 业 2007 年定向增 发软袋项目	56,424,846.99	-	55,233,466.02	1,191,380.97
输液技改项目		23,203,225.85		23,203,225.85
<b>合计</b>	<b>230,644,149.34</b>	<b>89,150,734.28</b>	<b>87,176,780.49</b>	<b>-</b>

重大在建工程项目变动情况(续):

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例%	工程 进度	资金 来源
北京工业园 2009 年新建固体制剂项目	55,762.80	50.00	50%	自筹
望京园区二期项目	26,063.00	1.00	1%	自筹
双鹤(北京)工业园匹伐他汀钙、氨苯蝶啶改造项目	500.00	99.00	99%	自筹
北京工业园 2008 年新建塑料安瓿瓶生产线项目	2,800.00	70.00	70%	自筹
双鹤(北京)工业园脂肪乳剂项目	855.17	50.00	50%	自筹
双鹤(北京)工业园煤改气锅炉房改造项目	525.00	100.00	100%	自筹
晋新双鹤水针生产线改造项目	1,364.00	90.00	90%	自筹
沈阳双鹤 2009 年新建塑瓶输液生产线项目	10,998.00	70.00	70%	自筹
武汉滨湖双鹤药业 2007 年定向增发塑瓶项目	12,403.00	90.00	90%	自筹
滨湖双鹤 2009 年老厂搬迁项目	8,002.00	99.00	99%	自筹
武汉滨湖双鹤药业 2007 年定向增发软袋项目	1,495.00	99.00	99%	自筹
输液技改项目	3,760.09	62.00	62%	自筹

14、无形资产

(1)无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>333,382,447.76</b>	<b>32,398,806.12</b>	<b>1,711,456.00</b>	<b>364,069,797.88</b>
左氟	15,000,000.00			15,000,000.00
降纤酶	12,000,000.00			12,000,000.00
益中生血片	8,000,000.00			8,000,000.00
维皇双宝	8,000,000.00			8,000,000.00
足叶乙贰	10,000,000.00			10,000,000.00
复方益肝片	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
羟乙基淀粉(13 万分子)	4,000,000.00			4,000,000.00
加替沙星氯化钠注射液	2,800,000.00			2,800,000.00
替米沙坦	3,567,053.81			3,567,053.81
盐酸维拉帕米	2,669,874.28			2,669,874.28
匹伐他汀钙	10,549,184.44			10,549,184.44
晋新泰-新	1,751,958.52			1,751,958.52
拉扶替丁	2,196,342.22			2,196,342.22
巴尼地平	1,127,697.92			1,127,697.92
盐酸二甲双胍缓释片技术	3,000,000.00			3,000,000.00
盐酸吡格列酮技术	4,060,000.00			4,060,000.00
加替沙星	2,085,333.00			2,085,333.00
长沙药品代理权	16,260,020.00			16,260,020.00
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
非专利技术	2,763,671.68			2,763,671.68
土地使用权汇总	148,012,570.61	30,562,633.49	1,711,456.00	176,863,748.10
计算机软件汇总	41,919,741.28	1,836,172.63		43,755,913.91
专利技术汇总	11,390,000.00			11,390,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>132,196,437.38</b>	<b>9,578,671.12</b>	<b>322,100.49</b>	<b>141,453,008.01</b>
左氟	15,000,000.00			15,000,000.00
降纤酶	5,288,695.84			5,288,695.84
益中生血片	2,489,086.45			2,489,086.45
维皇双宝	2,489,077.80			2,489,077.80
足叶乙贰	4,866,665.68			4,866,665.68
复方益肝片	7,000,000.00			7,000,000.00
扶肾祛毒	2,200,000.00			2,200,000.00
抗HBV	239,999.35			239,999.35
红霉素	100,000.00			100,000.00
复方杜仲颗粒	8,000,000.00			8,000,000.00
羟乙基淀粉(13 万分子)	3,733,333.33	266,666.67		4,000,000.00
加替沙星氯化钠注射液	2,800,000.00	-		2,800,000.00
替米沙坦	2,021,330.54	356,705.40		2,378,035.94

盐酸维拉帕米	1,468,989.40	266,863.32		1,735,852.72
匹伐他汀钙	3,888,103.82	1,051,749.44		4,939,853.26
晋新泰-新	700,783.42	175,195.86		875,979.28
拉夫替丁	1,024,959.67	219,634.20		1,244,593.87
巴尼地平	112,769.79	-		112,769.79
盐酸二甲双胍缓释片技术	1,825,000.00	150,000.00		1,975,000.00
盐酸吡格列酮耐技术	1,628,863.73	205,444.55		1,834,308.28
加替沙星	1,150,716.24	206,998.79		1,357,715.03
长沙药品代理权	13,817,517.72	547,173.12		14,364,690.84
五项输液药品专有生产技术	3,001,470.08	62,150.00		3,063,620.08
药品生产技术	613,333.64	40,000.02		653,333.66
非专利技术(装备)	23,030.60	138,183.60		161,214.20
土地使用权汇总	23,074,476.56	1,681,655.16	322,100.49	24,434,031.23
计算机软件汇总	13,733,233.68	3,759,084.35	-	17,492,318.03
专利技术汇总	9,905,000.04	451,166.64	-	10,356,166.68
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>201,186,010.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>222,616,789.87</b>
左氟	-	-	-	-
降纤酶	6,711,304.16	-	-	6,711,304.16
益中生血片	5,510,913.55	-	-	5,510,913.55
维皇双宝	5,510,922.20	-	-	5,510,922.20
足叶乙甙	5,133,334.32	-	-	5,133,334.32
复方益肝片	-	-	-	-
扶肾祛毒	-	-	-	-
抗HBV	160,000.65	-	-	160,000.65
红霉素	-	-	-	-
复方杜仲颗粒	-	-	-	-
羟乙基淀粉(13 万分子)	266,666.67	-	-	-
加替沙星氯化钠注射液	-	-	-	-
替米沙坦	1,545,723.27	-	-	1,189,017.87
盐酸维拉帕米	1,200,884.88	-	-	934,021.56
匹伐他汀钙	6,661,080.62	-	-	5,609,331.18
晋新泰-新	1,051,175.10	-	-	875,979.24
拉夫替丁	1,171,382.55	-	-	951,748.35
巴尼地平	1,014,928.13	-	-	1,014,928.13
盐酸二甲双胍缓释片技术	1,175,000.00	-	-	1,025,000.00
盐酸吡格列酮耐技术	2,431,136.27	-	-	2,225,691.72
加替沙星	934,616.76	-	-	727,617.97
长沙药品代理权	2,442,502.28	-	-	1,895,329.16
五项输液药品专有生产技术	727,529.92	-	-	665,379.92
药品生产技术	186,666.36	-	-	146,666.34
非专利技术(装备)	2,740,641.08	-	-	2,602,457.48
土地使用权汇总	124,938,094.05	-	-	152,429,716.87
计算机软件汇总	28,186,507.60	-	-	26,263,595.88
专利技术汇总	1,484,999.96	-	-	1,033,833.32
<b>四、减值准备合计</b>	<b>23,026,474.88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,026,474.88</b>

降纤酶	6,711,304.16		6,711,304.16
益中生血片	5,510,913.55		5,510,913.55
维皇双宝	5,510,922.20		5,510,922.20
足叶乙甙	5,133,334.32		5,133,334.32
抗HBV	160,000.65		160,000.65
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>178,159,535.50</b>	-	<b>199,590,314.99</b>
左氟	-	-	-
降纤酶	-	-	-
益中生血片	-	-	-
维皇双宝	-	-	-
足叶乙甙	-	-	-
复方益肝片	-	-	-
扶肾祛毒	-	-	-
抗HBV	-	-	-
红霉素	-	-	-
复方杜仲颗粒	-	-	-
羟乙基淀粉(13 万分子)	266,666.67	-	-
加替沙星氯化钠注射液	-	-	-
替米沙坦	1,545,723.27	-	1,189,017.87
盐酸维拉帕米	1,200,884.88	-	934,021.56
匹伐他汀钙	6,661,080.62	-	5,609,331.18
晋新泰-新	1,051,175.10	-	875,979.24
拉夫替丁	1,171,382.55	-	951,748.35
巴尼地平	1,014,928.13	-	1,014,928.13
盐酸二甲双胍缓释片技术	1,175,000.00	-	1,025,000.00
盐酸吡格列酮技术	2,431,136.27	-	2,225,691.72
加替沙星	934,616.76	-	727,617.97
长沙药品代理权	2,442,502.28	-	1,895,329.16
五项输液药品专有生产技术	727,529.92	-	665,379.92
药品生产技术	186,666.36	-	146,666.34
非专利技术(装备)	2,740,641.08	-	2,602,457.48
土地使用权汇总	124,938,094.05	-	152,429,716.87
计算机软件汇总	28,186,507.60	-	26,263,595.88
专利技术汇总	1,484,999.96	-	1,033,833.32

说明:

①本期摊销额 9,578,671.12 元。

②尚未达到可使用状态的无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项，不存在减值情况。

## (2)开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	1,038,373.88	347,039.82	-		1,385,413.70
全身性抗感染药研发	5,300,272.64	1,993,024.01	663,925.74		6,629,370.91
消化道和新陈代谢药研发	4,935,592.60	5,424,384.88	2,612,697.50		7,747,279.98
心血管系统用药研发	4,531,770.97	10,493,738.20	7,892,578.42		7,132,930.75
血液系统用药研发	9,490,855.07	4,646,665.49	1,950,474.61		12,187,045.95
医院用溶液研发	5,198,043.00	852,907.74	-		6,050,950.74
中枢神经系统用药研发	6,923,902.02	2,501,139.10	1,272,615.37		8,152,425.75
呼吸系统用药研发项目	-	407,043.14	407,043.14		-
科研项目调研	-	212,405.66	212,405.66		-
其他类药物研发	11,777,557.50	2,698,497.46	2,398,917.72		12,077,137.24
ANDN	4,833,259.79	238,901.34	-		5,072,161.13
DPPH310 大型铝塑泡罩包装机(试2010-03)	958,402.24	1,209,123.67	-		2,167,525.91
制药机械	-	423,347.40	113,617.36		309,730.04
<b>合计</b>	<b>54,988,029.71</b>	<b>31,448,217.91</b>	<b>17,524,275.52</b>		<b>68,911,972.10</b>

说明：

①本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 52.91%。

②通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 34.53%。

## 15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
对武汉滨湖双鹤药业有限责任公司的投资	701,404.37	-	-	701,404.37	701,404.37
对长沙双鹤医药有限责任公司的投资	812,728.98	-	-	812,728.98	-
对佛山双鹤药业有限责任公司的投资	8,261,105.25	-	-	8,261,105.25	-
<b>合计</b>	<b>9,775,238.60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,775,238.60</b>	<b>701,404.37</b>

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 6.9%(上期：5.76%)，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值(上期期末：无)。



## 16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良	1,332,550.92	382,480.42	52,801.21	-	1,662,230.13	
房租	39,491.40	-	9,872.70	-	29,618.70	
土地使用费	624,430.00	-	-	-	624,430.00	
其他	1,791,434.14	-	315,853.84	-	1,475,580.30	
<b>合计</b>	<b>3,787,906.46</b>	<b>382,480.42</b>	<b>378,527.75</b>	<b>-</b>	<b>3,791,859.13</b>	

## 17、递延所得税资产与递延所得税负债

(一)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1)已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	15,491,688.43	14,493,985.29
未支付的营销费用	3,008,795.12	3,475,608.27
无形资产摊销	2,318,726.00	1,545,817.33
可抵扣亏损		2,534,777.76
未支付的职工薪酬	1,130,044.44	1,378,294.33
未实现内部利润	4,489,685.24	3,797,534.52
<b>小计</b>	<b>26,438,939.23</b>	<b>27,226,017.50</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
开发支出资本化	371,348.55	464,185.69
非同一控制下企业合并被购买方可辨认净资产公允价值与计税基础的差异	1,752,055.58	1,803,210.70
<b>小计</b>	<b>2,123,404.13</b>	<b>2,267,396.39</b>

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	290,830,271.40	298,088,992.81
可抵扣亏损	34,020,479.19	26,921,415.89
<b>合计</b>	<b>324,850,750.59</b>	<b>325,010,408.70</b>

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2011 年		-	
2012 年	107,099.46	107,099.46	
2013 年	3,781,803.85	3,781,803.85	
2014 年	11,088,571.39	11,088,571.39	
2015 年	11,943,941.19	11,943,941.19	
2016 年	7,099,063.30		
<b>合计</b>	<b>34,020,479.19</b>	<b>26,921,415.89</b>	

(4)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
开发支出资本化	3,094,571.27
非同一控制下企业合并被购买方可辨认净资产公允价值与计税基础的差异	7,008,222.33
<b>小计</b>	<b>10,102,793.60</b>
可抵扣差异项目	
资产减值准备	375,299,426.91
未支付的营销费用	12,867,830.64
无形资产摊销	15,458,173.30
可抵扣亏损	44,159,590.23
未支付的职工薪酬	7,533,629.60
未实现内部利润	17,958,740.94
<b>小计</b>	<b>473,277,391.62</b>

18、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1)坏账准备	281,184,894.86	7,855,490.36	410,037.40	2,138,925.71	286,491,422.11
(2)存货跌价准备	12,164,552.91	190,986.75	135,814.50	1,093,614.77	11,126,110.39
(3)长期股权投资减值准备	20,238,623.95	-	-	-	20,238,623.95
(4)固定资产减值准备	37,393,332.45	-	-	3,677,941.24	33,715,391.21
(5)无形资产减值准备	23,026,474.88	-	-	-	23,026,474.88
(6)商誉减值准备	701,404.37	-	-	-	701,404.37
<b>合计</b>	<b>374,709,283.42</b>	<b>8,046,477.11</b>	<b>545,851.90</b>	<b>6,910,481.72</b>	<b>375,299,426.91</b>

19、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、投资性房地产	53,516,188.94		1,041,617.22	52,474,571.72
2、固定资产	68,524,302.80		1,029,907.38	67,494,395.42
3、无形资产	11,511,663.60		91,544.43	11,420,119.17
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	-			
1、银行存款-保证金	88,378,166.75	68,034,424.83	98,988,401.77	57,424,189.81
<b>合计</b>	<b>221,930,322.09</b>	<b>68,034,424.83</b>	<b>101,151,470.80</b>	<b>188,813,276.12</b>

说明：所有权受到限制的固定资产和无形资产为本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司抵押给兴业银行股份有限公司长沙分行的自有房产及其所占用的土地，设定抵押的债务为兴业银行股份有限公司长沙分行抵押额度有效期内发生的在抵押最高本金限额项下的所有债务余额，抵押期限 2011 年 4 月 8 日至 2014 年 4 月 28 日。抵押最高本金限额为人民币 18,518 万元。

20、短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		6,880,000.00
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	326,418,199.41	227,525,737.55
<b>合计</b>	<b>416,418,199.41</b>	<b>279,405,737.55</b>

(2)外币借款

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	美元	4,234,016.15	27,351,744.33	4,156,271.24	27,525,737.55

说明：

①资产负债表日后已偿还金额 27,351,744.33 元。

②截至 2011 年 06 月 30 日，本公司抵押、质押及保证借款如下：

A 本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司本期以双鹤大楼和双鹤物流基地作为抵押物，取得兴业银行南城支行贷款 5,000 万元，抵押物账面价值双鹤大楼为 52,474,571.72 元，物流基地为 67,494,395.42 元。

B 本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司的子公司湖南双鹤新特药有限责任公司与北京银行长沙分行签订合同编号为 11350010090169-0 的借款合同，由长沙双鹤医药有限责任公司提供信用保证，取得北京银行长沙分行贷款 4,000 万元。

21、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	143,085,480.00	206,854,996.00

说明：

(1)下一会计期间将到期金额 143,085,480.00 元。

(2)重大的应付票据明细

出票单位	出票日期	到期日期	金额
长沙双鹤医药有限责任公司	2011-6-28	2011-9-28	662,000.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2011-6-8	2011-9-8	500,000.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2011-6-29	2011-9-29	1,000,000.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2011-6-29	2011-9-29	1,500,000.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2011-6-29	2011-9-29	2,000,000.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2011-6-29	2011-12-29	8,840,000.00
<b>合计</b>			<b>14,502,000.00</b>

22、应付账款

(1)账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	513,774,331.95	88.02	315,945,473.87	87.40
1 至 2 年	36,752,291.23	6.30	16,758,441.88	4.64
2 至 3 年	5,072,812.24	0.87	3,843,166.14	1.06
3 年以上	28,064,510.90	4.81	24,947,184.05	6.90
<b>合计</b>	<b>583,663,946.32</b>	<b>100.00</b>	<b>361,494,265.94</b>	<b>100.00</b>

(2)期末应付账款中不存在应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)应付关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
北京北贸天然药物经营有限责任公司	17,362,953.98	16,169,082.47
深圳市三九医药贸易有限公司	3,801,532.24	8,790,896.88
安徽华源医药股份有限公司	1,817,203.22	975,984.58
昆山双鹤医药有限责任公司	587,022.71	587,022.71
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	366,639.07	366,639.07
湖南三九南开制药有限公司	390,452.92	349,312.52
北京紫竹药业有限公司		66,698.38
北京紫竹医药经营有限公司	115,065.37	45,305.37
上海医疗器械(集团)有限公司卫生材料厂	97,666.34	16,206.90
北京紫竹保健品有限公司	140.40	140.40
上海长征富民金山制药有限公司	19,583.20	
<b>合计</b>	<b>24,558,259.45</b>	<b>27,367,289.28</b>

说明：账龄超过 1 年的应付账款，主要为尚未结算的工程款。

## 23、预收款项

(1)账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	53,807,888.41	94.80	46,124,108.04	90.71%
1 至 2 年	296,876.84	0.52	956,226.20	1.88%
2 至 3 年	180,322.30	0.32	300,152.89	0.59%
3 年以上	2,472,220.97	4.36	3,465,755.70	6.82%
<b>合计</b>	<b>56,757,308.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>50,846,242.83</b>	<b>100.00%</b>

(2)本报告期预收款项中预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
北京华源仁济医药有限公司		1,000,000.00
安徽华源医药股份有限公司		816,355.99
山东鲁抗药品经营有限公司		154.40
山东北药鲁抗有限公司		89.00
<b>合计</b>		<b>1,816,599.39</b>

## 24、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	14,007,766.02	229,483,104.11	230,275,392.07	13,215,478.06
(2)职工福利费		16,824,270.20	16,824,270.20	-
(3)社会保险费	7,273,108.61	70,113,914.62	68,971,599.54	8,415,423.69
其中：①医疗保险费	4,089,598.68	15,190,707.97	15,884,788.47	3,395,518.18
②基本养老保险费	2,787,023.39	36,542,486.88	34,940,156.40	4,389,353.87
③年金缴费	7,671.12	13,836,789.30	13,843,220.44	1,239.98
④失业保险费	110,429.59	2,155,346.52	2,067,386.47	198,389.64
⑤工伤保险费	76,590.13	1,224,713.74	1,301,303.87	-
⑥生育保险费	201,795.70	1,163,870.21	934,743.89	430,922.02
(4)住房公积金	550,423.49	24,613,479.76	23,873,392.55	1,290,510.70
(5)辞退福利				-
(6)工会经费和职工教育经费	19,962,465.39	8,022,043.72	5,382,342.59	22,602,166.52
(7)非货币性福利	-	-	-	-
(8)其他	-	2,271,949.58	2,271,949.58	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>41,793,763.51</b>	<b>351,328,761.99</b>	<b>347,598,946.53</b>	<b>45,523,578.97</b>

说明：本公司期末应付职工的工资、奖金、津贴和补贴预计发放时间为 2011 年 7-8 月。

## 25、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	34,043,265.01	33,537,704.77
营业税	1,331,599.11	1,725,338.25
城建税	2,723,732.34	2,224,460.97
企业所得税	11,608,331.86	24,942,062.95
个人所得税	3,453,208.50	3,037,792.39
房产税	1,438,659.31	748,813.10
土地使用税	304,698.13	91,369.39
印花税	564.79	16,594.48
其他	3,926,837.14	2,415,661.35
<b>合计</b>	<b>58,830,896.19</b>	<b>68,739,797.65</b>

## 26、应付股利

股东名称	期末数	期初数
普通股股利	131,490,068.04	
刘丰华		4,744,046.42

## 27、其他应付款

## (1)账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	80,792,632.08	54.23	71,414,904.64	40.79
1 至 2 年	35,506,689.43	23.83	52,657,928.14	30.08
2 至 3 年	5,269,553.94	3.54	11,137,854.29	6.36
3 年以上	27,421,495.28	18.40	39,864,871.25	22.77
<b>合计</b>	<b>148,990,370.73</b>	<b>100.00</b>	<b>175,075,558.32</b>	<b>100.00</b>

(2)本报告期其他应付款中应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
北京医药集团有限责任公司	14,566,000.00	14,953,632.73
西安新西北双鹤医药有限责任公司		8,774.38
山西双鹤药业有限公司		304.66
<b>合计</b>	<b>14,566,000.00</b>	<b>14,962,711.77</b>

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	金额	款项性质
北京医药集团有限责任公司	14,566,000.00	大兴工业园项目借款
芜湖绿园开发有限公司	3,000,000.00	借款
广州空军后勤部财务处	2,820,000.00	武汉滨湖双鹤药业有限
北京市药品监督管理局	2,000,000.00	政府储备药品拨款

#### 28、其他流动负债

项目	期末数	期初数
本公司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补贴	687,000.00	687,000.00
本公司收北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴	182,000.00	182,000.00
京西双鹤收户县工业振兴办公室 08 年工业发展专项资金-塑瓶软包装输液技改	80,500.02	161,000.04
晋新双鹤职工入股金	-	81942.24
<b>合计</b>	<b>949,500.02</b>	<b>1,111,942.28</b>

## 29、长期借款

## (1)长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	13,396,029.00	13,396,029.00
<b>小计</b>	<b>13,396,029.00</b>	<b>13,396,029.00</b>
减：一年内到期的长期借款	-	-
<b>合计</b>	<b>13,396,029.00</b>	<b>13,396,029.00</b>

## (2)长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	外币金额	期末数		期初数	
						本币金额	外币金额	本币金额	外币金额
中国民生银行北京望京支行	2010-3-2	2012-3-2	人民币	4.86	-	13,396,029.00	-	13,396,029.00	-

## 30、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
承担补充责任	12,977,253.44	-	12,977,253.44	-

说明：本年湖北省医药公司对湖北恒康双鹤医药股份有限公司补充出资到位，本公司不再承担补充清偿责任，因此将相应预计负债冲销。

## 31、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
本公司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补贴	515,250.00	858,750.00
本公司收北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴	1,183,000.00	1,274,000.00
本公司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
本公司收北京市环保局锅炉给水改造款	550,000.00	550,000.00
本公司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	500,000.00
本公司收北京市工业促进局发放的企业技术中心专项补助资金	500,000.00	500,000.00
本公司收高新专项基金-新固体制剂车间项目	500,000.00	500,000.00



本公司收财政局拨付新固体制剂项目款	32,400,000.00	32,400,000.00
本公司收新型全氟碳糖类红细胞用品的临床前研究开发	2,501,128.92	2,501,128.92
本公司收到北京市财政局 2010 年现代服务业发展专项扶持基金	1,000,000.00	-
本公司收到高技术产业与现代制造业发展专项支持资金	1,500,000.00	-
双鹤装备收新型药品包装机技术改造项目资金	910,000.00	910,000.00
双鹤装备收北京财政局拨款	500,000.00	500,000.00
江苏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
京西双鹤收户县工业振兴办公室 08 年工业发展专项资金-塑瓶软包装输液技改	1,448,999.88	1,448,999.88
沈阳双鹤收辽宁开发区投资项目奖励金	16,800,000.00	16,800,000.00
晋新双鹤职工入股金	-	1,199,744.32
<b>合计</b>	<b>61,739,972.17</b>	<b>60,874,216.49</b>

## 32、股本

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	571,695,948.00	-	-	-	-	-	571,695,948.00

## 33、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,123,660,072.77		114,843.94	1,123,545,228.83
其他资本公积	44,305,964.30	-		44,305,964.30
<b>合计</b>	<b>1,167,966,037.07</b>	<b>-</b>	<b>114,843.94</b>	<b>1,167,851,193.13</b>

说明：本年度股本溢价减少 114,843.94 元，系购买少数股权支付的价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

## 34、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	256,090,694.55		-	256,090,694.55

## 35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,867,398,775.23	1,511,767,602.32	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减)		5,351,169.94	
调整后期初未分配利润	1,867,398,775.23	1,517,118,772.26	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	296,146,603.77	289,812,843.98	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利	131,490,068.04	133,205,155.88	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,032,055,310.96	1,673,726,460.36	

其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

## 36、营业收入和营业成本

## (1)营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,912,456,289.22	2,622,995,653.31
其他业务收入	32,225,973.36	30,642,281.42
营业成本	1,925,740,100.45	1,715,093,904.44

## (2)主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,693,804,129.96	742,145,381.84	1,565,372,131.85	687,205,395.02
商业	1,218,652,159.26	1,169,704,263.48	1,057,623,521.46	1,012,634,246.77
合计	<b>2,912,456,289.22</b>	<b>1,911,849,645.32</b>	<b>2,622,995,653.31</b>	<b>1,699,839,641.79</b>

## (3)前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 %
北京医药股份有限公司	29,735,712.65	1.01
四川科伦医药贸易有限公司	27,780,142.84	0.94
河北爱普医药药材有限公司	25,296,866.67	0.86
山东康惠医药有限公司	25,145,475.21	0.85
湖南时代阳光医药有限公司	17,605,448.89	0.60
<b>合计</b>	<b>125,563,646.26</b>	<b>4.26</b>

## 37、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,191,082.36	1,044,386.87	3%、5%
城市维护建设税	12,719,365.11	11,386,924.69	1%、5%、7%
教育费附加	6,360,855.18	5,719,849.34	3%、4%
其他	1,148,604.15	1,002,043.75	
<b>合计</b>	<b>21,419,906.80</b>	<b>19,153,204.65</b>	

## 38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费用	123,597,008.08	76,754,053.58
人力资源费用	111,551,473.93	92,798,333.89
会议费	51,674,703.00	68,362,218.53
运输费	72,789,638.12	68,124,126.26
业务招待费	39,789,271.07	39,739,004.14
差旅费	17,372,261.09	26,599,723.79
交通费	13,566,956.04	12,918,127.55
办公用品	13,811,129.03	12,152,796.66
装卸费	4,357,056.94	2,615,088.82
通讯费	4,037,914.04	3,019,796.23
房租	2,705,546.53	1,293,779.56
折旧费	3,515,048.49	2,547,425.30
修理费	1,590,567.02	1,012,803.04
合理损耗	991,724.00	657,042.32
其他	33,060,858.97	15,860,607.01
<b>合计</b>	<b>494,411,156.35</b>	<b>424,454,926.68</b>

## 39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	75,521,036.02	64,820,807.97
科研费用	17,524,275.52	16,487,585.34
税金	10,874,588.12	7,970,421.76
折旧费	9,543,494.00	9,150,010.90
咨询顾问费用	7,559,085.77	738,028.25
交际费	7,500,915.67	5,988,129.39
无形资产摊销	6,490,682.38	5,428,955.22
差旅费	3,623,651.24	3,690,448.91
交通费	4,722,599.81	3,755,045.04
物业管理费	3,046,077.56	2,622,788.41
会议费	3,214,968.84	1,789,667.70
通讯费	2,027,385.59	1,901,634.09
办公用品	3,016,021.71	2,269,534.87
租赁费用	1,655,630.00	1,610,790.00
修理费	1,429,611.48	816,524.20
印刷费	778,480.18	637,056.57
其他	9,953,507.33	17,910,584.78
<b>合计</b>	<b>168,482,011.22</b>	<b>147,588,013.40</b>

## 40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,610,445.17	6,214,172.38
减：利息资本化		164,570.22
减：利息收入	3,315,030.86	2,697,473.48
承兑汇票贴息	1,605,855.81	2,077,679.05
汇兑损失	56,220.26	91,198.79
减：汇兑收益	679,724.23	-
手续费	677,002.67	470,579.84
现金折扣	-4,381,317.12	-4,803,003.22
<b>合计</b>	<b>4,573,451.70</b>	<b>1,188,583.14</b>

## 41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	7,445,452.96	11,597,017.35
(2)存货跌价损失	55,172.25	1,733,874.34
(3)固定资产减值损失	-	155,621.15
<b>合计</b>	<b>7,500,625.21</b>	<b>13,486,512.84</b>

## 42、投资收益

## (1)投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,019,024.26	2,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,979,922.88	875,401.40
处置长期股权投资产生的投资收益	29,974.14	
<b>合计</b>	<b>3,028,921.28</b>	<b>877,601.40</b>

## (2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京医药股份有限公司	1,436.16	-	被投资单位分红变动
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社	4,596.00	2,200.00	被投资单位分红变动
西安新西北双鹤医药有限责任公司	1,012,992.10		被投资单位分红
<b>合计</b>	<b>1,019,024.26</b>	<b>2,200.00</b>	

## (3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山西双鹤药业有 限公司	2,026,692.95	1,406,166.83	被投资单位净利润变动
北京远策药业有 限责任公司	-46,770.07	-530,765.43	被投资单位净利润变动
<b>合计</b>	<b>1,979,922.88</b>	<b>875,401.40</b>	

## (4)转让取得的投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
佛山市南海区桂城农村 信用合作社联社	125,725.00		处置长期股权投资
西安新西北双鹤医药有 限责任公司	-95,750.86		处置长期股权投资
<b>合计</b>	<b>29,974.14</b>		

## 44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,509,166.79	805,375.22	9,509,166.79
其中：固定资产处置利得	9,509,166.79	805,375.22	9,509,166.79
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	15,558,771.98	10,140,128.07	15,558,771.98
转回预计负债(注)	12,977,253.44		12,977,253.44
其他	50,687.70	153,271.53	50,687.70
<b>合计</b>	<b>38,095,879.91</b>	<b>11,098,774.82</b>	<b>38,095,879.91</b>

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
双鹤药业收 2008 年度北京市节约用水奖励款	-	20,000.00
双鹤药业收双口管政府补助	91,000.00	91,000.00
双鹤药业收缓控释制剂政府补助	343,500.00	343,500.00
安徽双鹤收到繁昌县财政局拨付财政性补助	-	7,827,199.00
安徽双鹤繁昌县科技局拨付科技局奖励	120,000.00	709,400.00
安徽双鹤收繁昌县经贸委节能资金补助	200,000.00	-
安徽双鹤收繁昌县科技局单台设备购置补助款	130,300.00	-
安徽双鹤收繁昌县财政局税收奖励款	11,283,217.00	-
安徽双鹤收芜湖市科学技术局补助	100,000.00	-
包装公司收芜湖市科技局科技进步奖	60,000.00	-
包装公司收芜湖市三山区财政局税收奖励	362,686.96	321,529.05
包装公司收到芜湖三山财政核算中心科协奖励	-	1,000.00
长沙双鹤收到长沙市财政局高新技术开发区分局拨付奖励款	-	54,000.00
长沙双鹤收失业保险基金补贴款	194,568.00	-
京西双鹤收户县工业振兴办公室 08 年工业发展专项资金-塑瓶软包装输液技改	80,500.02	32,500.02
晋新双鹤收节水工程款	-	100,000.00
淮安双鹤收到节水项目款	-	15,000.00
万辉双鹤收门头沟石龙开发区管委会拨付的纳税大户奖励款	273,000.00	625,000.00
万辉双鹤收门头沟区科技技术委员会科技创新专项奖励	260,000.00	-
佛山双鹤收里水镇财政局扶持工税大户奖励款	60,000.00	-
武汉滨湖双鹤收武汉市经信委对投资项目贷款利息补贴	2,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>15,558,771.98</b>	<b>10,140,128.07</b>

## 45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	253,464.97	4,317,076.73	253,464.97
其中：固定资产处置损失	253,464.97	4,317,076.73	217,994.29
债务重组损失	-	1,440.00	-
对外捐赠	1,401,947.01	1,681,234.85	1,401,947.01
罚款及滞纳金	-	-	-
其他	1,198,041.00	1,013,794.53	1,198,041.00
<b>合计</b>	<b>2,853,452.98</b>	<b>7,013,546.11</b>	<b>2,853,452.98</b>

## 46、所得税费用

## (1)所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	61,656,492.59	46,298,200.07
递延所得税调整	643,086.02	-347,816.19
<b>合计</b>	<b>62,299,578.61</b>	<b>45,950,383.88</b>

## (2)所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	360,826,359.06	337,635,619.69
按法定(或适用)税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	54,123,953.86	50,645,342.95
某些子公司适用不同税率的影响	7,544,969.06	1,076,528.24
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	-454,338.19	-131,640.21
无需纳税的收入		
不可抵扣的费用	1,845,005.82	1,727,807.13
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
利用以前期间的税务亏损	-2,534,777.76	-1,763,405.74
未确认递延所得税的税务亏损	1,774,765.83	395,751.51
其他		-6,000,000.00
所得税费用	62,299,578.61	45,950,383.88

## 47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	296,146,603.77	289,812,843.98
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	31,317,060.94	3,270,167.31
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	264,829,542.83	286,542,676.67
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
期初股份总数	S0	571,695,948.00	571,695,948.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	600	600
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	571,695,948.00	571,695,948.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	571,695,948.00	571,695,948.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.5180	0.5069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.4632	0.5012



归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)X2$	0.5180	0.5069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)X2$	0.4632	0.5012

48、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	17,624,271.98	12,120,256.97
收回受限制的存款	30,953,976.94	37,613,541.09
业务保证金	6,639,428.62	1,350,000.00
<b>合计</b>	<b>55,217,677.54</b>	<b>51,083,798.06</b>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	406,620,470.53	387,907,696.94
单位往来款	15,750,094.68	6,801,828.54
其他项目	105,737,612.19	98,812,858.12
<b>合计</b>	<b>528,108,177.40</b>	<b>493,522,383.60</b>

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,303,023.69	2,697,473.48
<b>合计</b>	<b>3,303,023.69</b>	<b>2,697,473.48</b>

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他		32,029.81
收购子公司少数股权	600,000.00	7,148,051.92
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>7,180,081.73</b>

49、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	298,526,780.45	291,685,235.81
加：资产减值准备	7,500,625.21	13,486,512.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧	68,940,716.41	64,815,073.95
无形资产摊销	9,578,671.12	9,076,502.87

长期待摊费用摊销	378,527.75	245,645.24
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)	-9,137,154.72	3,511,701.51
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)	4,573,451.70	1,188,583.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,028,921.28	-877,601.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	787,078.27	-162,970.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-143,992.26	-184,845.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,032,150.35	-67,031,714.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-363,214,001.25	-60,253,597.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,740,200.10	50,067,367.24
其他	17,976,723.50	37,613,541.09
经营活动产生的现金流量净额	11,446,554.65	343,179,433.98

**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	897,661,965.10	1,090,761,760.27
减：现金的期初余额	968,244,308.85	920,325,477.01
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	-70,582,343.75	170,436,283.26

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	897,661,965.10	968,244,308.85
其中：库存现金	4,184,659.61	1,192,994.66
可随时用于支付的银行存款	893,477,302.57	967,051,311.27
可随时用于支付的其他货币资金	2.92	2.92
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	897,661,965.10	968,244,308.85

## (4)货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金额
期末货币资金	955,086,154.91
减: 使用受到限制的存款	57,424,189.81
持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	897,661,965.10
期初现金及现金等价物余额	968,244,308.85
现金及现金等价物净增加额(减少“—”)	<b>-70,582,343.75</b>

说明: 截至 2011 年 6 月 30 日, 使用受到限制的存款为开具银行承兑汇票、信用卡而交付的保证金 57,424,189.81 元。

## 50、分部报告

## (1)分部利润或亏损、资产及负债

2011 年 1-6 月	工业分部	商业分部	抵销	合计
营业收入	1,702,263,157.66	1,289,917,879.10	-47,498,774.18	2,944,682,262.58
其中: 对外交易收入	1,654,764,383.48	1,289,917,879.10	-	2,944,682,262.58
其中: 分部间交易收入	47,498,774.18		-47,498,774.18	-
营业费用	1,373,849,820.71	1,294,424,783.43	-49,176,273.70	2,619,098,330.45
营业利润/(亏损)	328,413,336.95	-4,506,904.33	1,677,499.52	325,583,932.14
资产总额	5,032,105,145.80	958,300,170.36	-235,072,130.80	5,755,333,185.36
负债总额	1,052,150,020.70	784,802,165.43	-173,983,432.63	1,662,968,753.50
补充信息:				
资本性支出	186,067,879.31	1,662,645.30	-	187,730,524.61
折旧和摊销费用	74,911,623.72	3,986,291.56	-	78,897,915.28
折旧和摊销以外的非现金费用				
资产减值损失	3,886,749.51	3,613,875.70	-	7,500,625.21

2010 年 1-6 月	工业分部	商业分部	抵销	合计
营业收入	1,591,420,312.67	1,098,318,819.24	-36,101,197.18	2,653,637,934.73
其中: 对外交易收入	1,555,319,115.49	1,098,318,819.24	-	2,653,637,934.73
其中: 分部间交易收入	36,101,197.18		-36,101,197.18	-

营业费用	1,262,669,240.36	1,094,410,006.23	-36,991,702.84	2,320,087,543.75
营业利润/(亏损)	328,751,072.31	3,908,813.01	890,505.66	333,550,390.98
资产总额	4,460,840,777.78	771,675,690.60	-187,118,862.29	5,045,397,606.09
负债总额	874,861,561.74	604,321,830.51	-124,131,907.25	1,355,051,485.00

## 补充信息:

资本性支出	161,146,963.20	1,109,467.33	-	162,256,430.53
折旧和摊销费用	69,635,440.72	4,501,781.34	-	74,137,222.06
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	12,073,056.54	1,413,456.30	-	13,486,512.84

## 六、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京医药集团有限责任公司	母公司	有限责任公司	北京	卫华诚	药品销售	10110522-3

## 本公司的母公司情况(续):

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
北京医药集团有限责任公司	232,000.00	49.12	49.12	北京医药集团有限责任公司

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
北京双鹤药业经营有限责任公司	全资子公司	有限责任	北京	李昕	商业	59,327,095.83	100.00	100.00	102092858
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	全资子公司	有限责任	北京	于顺廷	制造业	56,229,200.00	100.00	100.00	700223029
北京万辉双鹤药业有限责任公司	全资子公司	有限责任	北京	朱大成	制造业	83,862,613.26	100.00	100.00	101901828

北京双鹤制药装备有限责任公司	全资子公司	有限责任	北京	葛智勇	制造业	17,777,879.67	100.00	100.00	101107931
安徽双鹤药业有限责任公司	全资子公司	有限责任	安徽	于顺廷	制造业	82,608,669.53	100.00	100.00	149747030
武汉双鹤药业有限责任公司	全资子公司	有限责任	武汉	于顺廷	制造业	124,708,200.00	100.00	100.00	177722930
西安京西双鹤药业有限公司	控股子公司	有限责任	西安	于顺廷	制造业	55,421,600.00	93.83	93.83	221080753
长沙双鹤医药有限责任公司	控股子公司	有限责任	长沙	李英	商业	82,221,920.00	66.96	66.96	730523719
山西晋新双鹤药业有限责任公司	全资子公司	有限责任	山西	于顺廷	制造业	44,191,000.00	100.00	100.00	728143020
北京双鹤药业销售有限责任公司	全资子公司	有限责任	北京	李昕	商业	15,000,000.00	100.00	100.00	771185867
郑州双鹤药业有限责任公司	控股子公司	有限责任	郑州	李亚和	商业	800,000.00	75.00	75.00	70651495-1
黑龙江双鹤医药有限责任公司	全资子公司	有限责任	黑龙江	李英	商业	1,500,000.00	100.00	100.00	702846852
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	全资子公司	有限责任	辽宁	李道月	制造业	40,000,000.00	100.00	100.00	683313494
佛山双鹤药业有限责任公司	控股子公司	有限责任	佛山	李道月	制造业	30,000,000.00	90.00	90.00	280031572

## 3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
山西双鹤药业有限公司	有限责任	山西	张华龙	药品销售	102,724,000.00	38.94	38.94	联营企业	75983883-7
北京远策药业有限公司	有限责任	北京	侯云德	药品销售	10,246,000.00	49.00	49.00	联营企业	63378882-X

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
安徽华源医药股份有限公司	本公司母公司之子公司	71390256-5
北京北贸天然药物经营有限责任公司	本公司母公司之子公司	10165558-3
北京华源仁济医药有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	771963737

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
北京医药股份有限公司	本公司参股公司、本公司母公司之子公司	72261785-4
北京紫竹保健品有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	600012064
北京紫竹药业有限公司	本公司母公司之子公司	10193963-1
北京紫竹医药经营有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	101383055
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之子公司	72653957-4
辽宁北药百草医药有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	701790324
山东北药鲁抗有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	165923735
山东鲁抗药品经营有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	73578458X
华润西安医药有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	75784256-8
浙江新赛科药业有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	75118657-1
湖南三九南开制药有限公司	受共同控制方控制的公司	18776156-2
山东东阿阿胶股份有限公司	受共同控制方重大影响的公司	16813002-8
上海医疗器械(集团)有限公司卫生材料厂	受共同控制方控制的公司	
深圳市三九医药贸易有限公司	受共同控制方控制的公司	27925541-3
宁夏华源耀康医药有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	73598269-0
上海长征富民金山制药有限公司	受共同控制方控制的公司	13421362-6
华润河南医药有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	68972811-3
苏州礼安医药有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	13771031-0
北京医保全新大药房有限责任公司	本公司母公司之子公司之子公司	63365006-2
卫华诚	董事长	
贺旋	副董事长	
李昕	董事、总裁	
范彦喜	董事、董秘(2011年5月20日起担任董秘)	
张宇	董事、副总裁	
赵宏	董事	
张延	独立董事	
刘宁	独立董事	
党新华	独立董事	
王波	独立董事	
王军生	独立董事	
方明	监事会主席	
赵宝伟	监事	
李泽光	监事	
郑泽平	监事	

聂文辉	监事
朱大成	董事会秘书、副总裁(2011年5月20日离任)
于顺廷	副总裁
李英	副总裁
黄云龙	副总裁
葛智勇	副总裁
陈仙霞	副总裁
胡丽娅	副总裁

## 5、关联交易情况

## (1)关联采购与销售情况

## A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
北京北贺天然药物经营有限责任公司	药品采购	董事会决议	4,596.63	2.40	4,698.04	2.76
深圳市三九医药贸易有限公司	药品采购	董事会决议	4,154.81	2.17	1,168.42	0.69
山东东阿阿胶股份有限公司	药品采购	董事会决议	1,056.17	0.55	1,077.82	0.63
安徽华源医药股份有限公司	药品采购	董事会决议	342.94	0.18	-	-
北京紫竹医药经营有限公司	药品采购	董事会决议	119.64	0.06	61.53	0.04
湖南三九南开制药有限公司	药品采购	董事会决议	72.08	0.04	-	-
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	药品采购	董事会决议	23.45	0.01	-	-
上海医疗器械(集团)有限公司卫生材料厂	药品采购	董事会决议	20.74	0.01	18.28	0.01
上海长征富民金山制药有限公司	药品采购	董事会决议	3.50	-	-	-

华润西安医药有限公司	药品采购	董事会决议	2.69	-	8.08	-
------------	------	-------	------	---	------	---

## B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例 %	金额(万元)	占同类交易金额的比例 %
北京医药股份有限公司	药品销售	董事会决议	3,534.03	1.21	3,114.57	1.19
华润西安医药有限公司	药品销售	董事会决议	1,299.76	0.45	1,497.15	0.57
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	董事会决议	1,003.43	0.34	326.22	0.12
北京华源仁济医药有限公司	药品销售	董事会决议	296.00	0.10	558.80	0.21
昆山双鹤医药有限责任公司	药品销售	董事会决议	262.40	0.09	207.72	0.08
华润河南医药有限公司	药品销售	董事会决议	35.09	0.01	52.66	0.02
苏州礼安医药有限公司	药品销售	董事会决议	15.87	0.01	16.37	0.01
宁夏华源耀康医药有限公司	药品销售	董事会决议	8.74	-	17.49	0.01
山西双鹤药业有限公司	药品销售	董事会决议	641.90	0.22	543.43	0.21
北京紫竹药业有限公司	设备及备件销售	董事会决议	-	-	2.62	-

## (2)关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
长沙双鹤医药有限责任公司	湖南双鹤新特药有限责任公司	4000 万元	2011 年 3 月 30 日	2012 年 3 月 30 日	否



## 6、关联方应收应付款项

## (1)公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京医药股份有限公司	26,085,341.77	260,853.42	29,809,549.36	298,095.49
应收账款	华润西安医药有限公司	3,083,408.92	913,008.50	2,481,362.65	722,567.55
应收账款	昆山双鹤医药有限责任公司	1,297,533.22	81,423.93	852,006.71	258,758.51
应收账款	华润河南医药有限公司	274,349.97	2,743.50	368,664.00	3,686.64
应收账款	北京医保全新大药房有限责任公司	69,998.97	69,998.97	69,998.97	69,998.97
应收账款	安徽华源医药股份有限公司	58,865.86	4,093.26	186,433.33	4,427.44
应收账款	苏州礼安医药有限公司	41,639.98	416.40	124,920.00	1,249.20
应收账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	8,399.94	4,108.98	8,399.94	2,882.99
应收账款	北京紫竹药业有限公司	5,860.00	58.60	8,260.00	82.60
应收账款	山西双鹤药业有限公司	602,299.20	6,022.99	934,634.02	9,346.34
应收账款	合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	-	-	93,577.30	46,788.65
应收账款	辽宁北药百草医药有限公司	-	-	82,694.70	826.95
其他应收款	北京医药股份有限公司	2,396,830.00	23,968.30	-	-
应收票据	华润西安医药有限公司	4,687,902.20	-	5,337,115.15	-
应收票据	北京医药股份有限公司	3,187,310.70	-	-	-
应收票据	北京华源仁济医药有限公司	500,000.00	-	-	-
应收票据	山西双鹤药业有限公司	-	-	2,148,000.00	-
应收票据	安徽华源医药股份有限公司	-	-	823,917.00	-
应收票据	辽宁北药百草医药有限公司	-	-	253,902.50	-
预付账款	深圳市三九医药贸易有限公司	10,362,798.63	-	5,826,892.06	-
预付账款	山东东阿阿胶股份有限公司	1,000,617.16	-	864,000.00	-
预付账款	安徽华源医药股份有限公司	772,156.21	-	772,156.21	-
预付账款	华润西安医药有限公司	113,547.88	-	113,547.88	-
预付账款	浙江新赛科药业有限公司	2,750.00	-	340,399.57	-
预付账款	北京北贺天然药物经营有限责任公司	-	-	55,740.00	-
预付账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	-	-	27,000.00	-

## (2)公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京北贸天然药物经营有限责任公司	17,362,953.98	16,169,082.47
应付账款	深圳市三九医药贸易有限公司	3,801,532.24	8,790,896.88
应付账款	安徽华源医药股份有限公司	1,817,203.22	975,984.58
应付账款	昆山双鹤医药有限责任公司	587,022.71	587,022.71
应付账款	湖南三九南开制药有限公司	390,452.92	349,312.52
应付账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	366,639.07	366,639.07
应付账款	北京紫竹医药经营有限公司	115,065.37	45,305.37
应付账款	上海医疗器械(集团)有限公司卫生材料厂	97,663.34	16,206.90
应付账款	上海长征富民金山制药有限公司	19,583.20	-
应付账款	北京紫竹保健品有限公司	140.40	140.40
应付账款	北京紫竹药业有限公司	-	66,698.38
预收账款	北京华源仁济医药有限公司	-	1,000,000.00
预收账款	安徽华源医药股份有限公司	-	816,355.99
预收账款	山东鲁抗药品经营有限公司	-	154.40
预收账款	山东北药鲁抗有限公司	-	89.00
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	14,566,000.00	14,953,632.73
其他应付款	华润西安医药有限公司	-	8,774.38
其他应付款	山西双鹤药业有限公司	-	304.66

## (3)企业年金

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资[2008]364号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京双鹤药业股份有限公司试行企业年金制度的批复》，本公司年金计划于2008年1月1日起实施，并入北药集团整体年金计划中统一管理。年金计划主要内容详见本附注十所述。2010年1-6月应上缴年金中企业应缴费金额8,282,704.17元，2011年1-6月应上缴年金中企业应缴费金额9,134,349.96元。

## 七、或有事项

截至2011年6月30日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至2011年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 年金计划主要内容及重大变化

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资[2008]364 号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京双鹤药业股份有限公司试行企业年金制度的批复》，本公司 2008 年度设立了企业年金，并于 2008 年 1 月 1 日起实施。

本公司企业年金方案的具体内容包括：

(1)自企业年金方案执行之日起，与公司签订了劳动合同且试用期满，以非农业户口参加基本养老保险的员工，在本人自愿填写《参加企业年金申请表》后可以加入企业年金。

(2)企业年金所需费用由公司和个人共同承担，企业年度缴费额为上年度企业工资总额的 8.33%，其中 6%用于基础缴费，1.18%用于工龄缴费，1.15%用于中人补偿缴费。个人年度缴费额包括根据员工上年度工资总额 6%核算的基础缴费以及个人工龄缴费。个人缴费与企业缴费原则按 1: 1 比例相配比，但中人补偿缴费由企业负担，个人无须承担。企业年金采取月缴费方式，公司每月按照上年度企业月均工资总额的 8.33%缴费，员工个人缴费部分由公司从当月工资中代为扣缴。

(3)中人指距离退休 10 年内的员工。为了解决中人缴费累计少的问题，用上年度员工工资总额的 1.15%对中人进行补偿。

(4)企业年金基金实行完全积累，由北药集团依据企业年金方案，委托合法守信，信誉良好的相关受托机构，为每位参加企业年金的员工开立个人账户进行管理；同时建立企业账户用于归集不属于个人的企业缴费部分及个人账户未归属权益。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1)应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	233,947,125.23	100.00	3,003,213.66	1.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>233,947,125.23</b>	<b>100.00</b>	<b>3,003,213.66</b>	<b>1.28</b>

## 应收账款按种类披露(续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	170,438,094.66	100.00	2,732,469.63	1.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>170,438,094.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,732,469.63</b>	<b>1.60</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	230,094,183.72	98.34	104,701.32	166,888,858.15	97.92	20,683.63
1至2年	577,346.00	0.25	2,229.40	306,974.00	0.18	771.00
2至3年	12,206.20	0.01	1,357.86	1,526.20	0.0009	457.86
3至4年	22,653.00	0.01	11,326.50	-	-	-
4至5年	230,113.72	0.10	184,090.98	1,095,320.92	0.64	876,256.74
5年以上	3,010,622.59	1.29	2,699,507.60	2,145,415.39	1.26	1,834,300.40
<b>合计</b>	<b>233,947,125.23</b>	<b>100.00</b>	<b>3,003,213.66</b>	<b>170,438,094.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,732,469.63</b>

(2)期末应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京双鹤药业经营有限责任公司	关联方	213,495,863.92	1年以内	91.26
长沙双鹤医药有限责任公司	关联方	4,369,849.19	1年以内	1.87
山东百思特医药有限公司	非关联方	3,505,356.00	1年以内	1.50
重庆医药股份有限公司	非关联方	2,006,190.00	1年以内	0.86
海南康达新药业有限公司	非关联方	1,694,631.00	1年以内	0.72
<b>合计</b>		<b>225,071,890.11</b>		<b>96.21</b>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总
北京双鹤药业经营有限责任公司	本公司之子公司	213,495,863.92	91.26
长沙双鹤医药有限责任公司	本公司之子公司	4,369,849.19	1.87
佛山双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	3,168,005.23	1.35
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	本公司之子公司	1,107,800.60	0.47
华润西安医药有限公司	本公司之母公司之子公司	872,007.20	0.37
昆山双鹤医药有限责任公司	本公司之母公司之子公司	230,113.72	0.10
<b>合计</b>		<b>223,243,639.86</b>	<b>95.42</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,098,963,914.69	99.78	98,906,940.39	9.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,376,839.68	0.22	2,376,839.68	100.00
<b>合计</b>	<b>1,101,340,754.37</b>	<b>100.00</b>	<b>101,283,780.07</b>	<b>9.20</b>

其他应收款按种类披露(续)

种类	金额	期初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	933,003,064.55	99.75	96,807,954.34	10.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,376,839.68	0.25	2,376,839.68	100.00
<b>合计</b>	<b>935,379,904.23</b>	<b>100.00</b>	<b>99,184,794.02</b>	<b>10.60</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	471,855,205.10	42.84	59,027.59	357,404,463.34	38.21	89,704.90
1至2年	172,515,688.13	15.66	9,408.60	176,142,533.72	18.83	111,812.41
2至3年	301,507,312.69	27.38	171,435.65	221,207,074.69	23.65	442,870.62
3至4年	1,686,340.85	0.15	843,170.43	7,080,980.18	0.76	605,000.00
4至5年	14,082,407.52	1.28	1,837,120.08	65,938,146.45	7.05	5,176,082.40
5年以上	137,316,960.40	12.47	95,986,778.04	105,229,866.17	11.25	90,382,484.01
<b>合计</b>	<b>1,098,963,914.69</b>	<b>99.78</b>	<b>98,906,940.39</b>	<b>933,003,064.55</b>	<b>99.75</b>	<b>96,807,954.34</b>

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖南双鹤医药有限责任公司	2,346,743.52	2,346,743.52	100.00	对方注销，无法收回
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
<b>合计</b>	<b>2,376,839.68</b>	<b>2,376,839.68</b>	<b>100.00</b>	

(2)期末其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	关联方	254,530,071.30	1-5 年	23.11
安徽双鹤药业有限责任公司	关联方	163,683,654.65	1-3 年	14.86
长沙双鹤医药有限责任公司	关联方	137,324,309.51	1-2 年	12.47
佛山双鹤药业有限责任公司	关联方	107,382,007.00	1-3 年	9.75
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	关联方	101,148,424.97	1年以内	9.18
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>764,068,467.43</b>		<b>69.37</b>

(4)应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	254,530,071.30	23.16
安徽双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	163,683,654.65	14.89
佛山双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	107,382,007.00	9.77

长沙双鹤医药有限责任公司	本公司之子公司	137,324,309.51	12.50
山西晋新双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	95,809,762.28	8.72
西安京西双鹤药业有限公司	本公司之子公司	67,357,800.00	6.13
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	本公司之子公司	101,148,424.97	9.20
北京万辉双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	35,182,624.76	3.20
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	本公司之子公司	23,775,070.15	2.16
北京双鹤制药装备有限责任公司	本公司之子公司	327,382.16	0.03
北京双鹤药业经营有限责任公司	本公司之子公司	255,928.67	0.02
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>986,777,035.45</b>	<b>89.78</b>

## 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 %	在被投资单位表决权比例 %	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
北京双鹤药业经营有限责任公司	成本法	77,530,444.56	77,530,444.56	-	77,530,444.56	100.00	100.00		-	-	-
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	成本法	66,811,811.58	66,811,811.58	-	66,811,811.58	100.00	100.00		-	-	-
北京万辉双鹤药业有限责任公司	成本法	172,371,032.22	172,371,032.22	-	172,371,032.22	100.00	100.00		-	-	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	成本法	21,043,992.40	21,043,992.40	-	21,043,992.40	100.00	100.00		-	-	-

安徽双鹤药业有限责任公司	成本法	97,055,400.00	97,055,400.00	-	97,055,400.00	100.00	100.00	-	-	-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	成本法	123,770,089.37	123,770,089.37	-	123,770,089.37	100.00	100.00	73,355,978.36	-	-
西安京西双鹤药业有限公司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00	-	52,000,000.00	93.83	93.83	34,186,755.95	-	-
长沙双鹤医药有限责任公司	成本法	62,728,910.85	62,728,910.85	-	62,728,910.85	66.96	66.96	-	-	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	成本法	40,000,000.00	40,457,918.67		40,457,918.67	100.00	100.00	40,000,000.00	-	-
郑州双鹤药业有限责任公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	75.00	75.00	600,000.00	-	-
佛山双鹤药业有限责任公司	成本法	2.00	2.00	-	2.00	90.00	90.00	-	-	-
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
②对合营企业投资										
③对联营企业投资										
北京双鹤药业销售有限责任公司	权益法	5,000,000.00	7,539,430.84	20,407.51	7,559,838.35	33.33	33.33	-	-	-
黑龙江双鹤医药有限责任公司	权益法	450,000.00	142,377.64	-88,336.46	54,041.18	30.00	30.00	-	-	-
山西双鹤药业有限公司	权益法	40,000,000.00	37,668,812.66	2,026,692.95	39,695,505.61	38.94	38.94	5,000,000.00	-	-



北京远策 药业有限 责任公司	权益法	4,900,000.00	3,467,636.31	-46,770.07	3,420,866.24	4900	4900	-	-	-
④对其他 企业投资										
北京双鹤 劳伦斯洁 净技术有 限公司	成本法	8,775,000.00	8,775,000.00	-	8,775,000.00	6500	6500	8,775,000.00	-	-
北京国翔 资产管理 有限公司	成本法	5,065,000.00	5,065,000.00	-	5,065,000.00	103	103	-	-	-
北京医药 股份有限 公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	701	701	-	-	-
中投信用 担保有限 公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	200	200	-	-	-
北京沃华 生物科技 股份有限 公司	成本法	7,998,000.00	7,998,000.00	-	7,998,000.00	2000	2000	6,398,400.00	-	-
昆明康普 莱特双鹤 药业有限 公司	成本法	65,223.95	65,223.95	-	65,223.95	3000	3000	65,223.95	-	-
<b>合计</b>		<b>866,164,906.93</b>	<b>865,091,083.05</b>	<b>1,911,993.93</b>	<b>867,003,076.98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>168,381,358.26</b>		

## 4、营业收入和营业成本

## (1)营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	513,983,162.23	500,143,403.73
其他业务收入	13,441,297.77	14,875,428.44
营业成本	198,692,978.39	187,527,657.67

## (2)主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	513,983,162.23	188,105,343.84	500,143,403.73	176,103,981.78
商业	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>513,983,162.23</b>	<b>188,105,343.84</b>	<b>500,143,403.73</b>	<b>176,103,981.78</b>

## (3)前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京双鹤药业经营有限责任公司	462,745,442.55	90.03
山东百思特医药有限公司	7,373,124.79	1.43
长沙双鹤医药有限责任公司	6,947,957.26	1.35
湖南明瑞医药有限责任公司	3,296,578.63	0.64
苏州康鑫医药有限公司	3,134,529.91	0.61
<b>合计</b>	<b>483,497,633.14</b>	<b>94.06</b>

## 5、投资收益

## (1)投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,436.16	5,496,899.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,911,993.93	1,463,417.10
<b>合计</b>	<b>1,913,430.09</b>	<b>6,960,316.10</b>

## (2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长沙双鹤医药有限责任公司		5,496,899.00	被投资单位分红变动
北京医药股份有限公司	1,436.16		被投资单位分红变动
<b>合计</b>	<b>1,436.16</b>	<b>5,496,899.00</b>	

## (3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京双鹤药业销售有限责任公司	20,407.51	651,750.59	被投资单位净利润变动
山西双鹤药业有限公司	2,026,692.95	1,406,166.83	被投资单位净利润变动
北京远策药业有限责任公司	-46,770.07	-530,765.43	被投资单位净利润变动
黑龙江双鹤医药有限责任公司	-88,336.46	-63,734.89	被投资单位净利润变动
<b>合计</b>	<b>1,911,993.93</b>	<b>1,463,417.10</b>	

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	184,485,979.84	208,177,595.76
加：资产减值准备	107,065.41	7,964,344.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧	20,373,440.83	21,024,983.69
无形资产摊销	6,047,418.07	5,849,554.57
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-104,305.47
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)	7,191,938.42	5,099,170.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,913,430.09	-6,960,316.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,939,117.44	-14,951,386.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,410,501.48	27,430,556.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,578,316.91	21,978,247.07
其他	-11,930,616.32	-
经营活动产生的现金流量净额	146,433,860.33	275,508,444.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	786,979,554.16	712,445,206.17
减：现金的期初余额	659,433,124.41	561,593,161.50
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	127,546,429.75	150,852,044.67

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
	9,285,675.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
政府补助	15,558,771.98	
对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,427,953.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	35,272,401.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,946,536.40	
非经常性损益净额	31,325,864.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-8,803.72	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	31,317,060.94	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.38	0.5180	0.5180
扣除非经常性损益后归属于公司普	6.60	0.4632	0.4632

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	296,146,603.77
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	31,317,060.94
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	264,829,542.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	3,863,151,454.85
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	131,490,068.04
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6.00
报告期月份数	M0	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	4,027,693,146.64
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	4,011,224,756.74
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	7.38%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	6.60%

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1)应收账款期末余额为人民币 96,836.13 万元，较期初余额增加 49.54%，主要是由于销售规模增加所致。
- (2)预付款项期末余额为人民币 35,132.67 万元，较期初余额增加 67.85%，主要是由于预付新厂区建设工程项目款增加所致。
- (4)应收股利期末余额为人民币 101.30 万元，较期初余额减少 83.76%，主要是由于收到参股公司分配红利所致。
- (5)短期借款期末余额为人民币 41,641.82 万元，较期初余额增加 49.04%，主要是由于新增短期借款所致。
- (6)应付票据期末余额为人民币 14,308.55 万元，较期初余额减少 30.83%，主要是由于本期采用票据方式结算的货款减少所致。
- (7)应付账款期末余额为人民币 58,366.39 万元，较期初余额增加 61.46%，主要是由于本期采购增加所致。
- (8)应付股利期末余额为人民币 13,149.01 万元，较期初余额增加 2,671.69%，主要是由于本期本公司分配普通股股利所致。
- (9)预计负债期末余额为人民币 1,297.73 万元，较期初余额减少 49.13%，主要是由于湖北省医药公司补充出资到位，本公司不再承担补充清偿责任所致。
- (10)财务费用本期金额为人民币 457.35 万元，较上期金额增加 284.78%，主要是由于本期短期借款利息支出增加所致。
- (11)资产减值损失本期金额为人民币 750.06 万元，较上期金额减少 44.38%，主要是由于坏账损失、存货跌价损失和固定资产减值损失减少所致。
- (12)投资收益本期金额为人民币 302.89 万元，较上期金额增加 245.14%，主要是由于参股公司分红所致。
- (13)营业外收入本期金额为人民币 3,809.59 万元，较上期金额增加 243.24%，主要是由于本期预计负债转回所致。
- (14)营业外支出本期金额为人民币 285.35 万元，较上期金额减少 59.32%，主要是由于固定资产处置损失减少所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十七次会议于 2011 年 8 月 25 日批准。

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、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财务报表。
- 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  
2011 年 8 月 25 日