

华润双鹤药业股份有限公司
600062
2013 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人李福祚、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、准确、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

目录

第一节释义.....	3
第二节公司简介.....	4
第三节会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节董事会报告.....	6
第五节重要事项.....	9
第六节股份变动及股东情况.....	12
第七节董事、监事、高级管理人员情况.....	14
第八节财务报告.....	15
第九节备查文件目录.....	89

第一节释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华润双鹤或公司	指	华润双鹤药业股份有限公司
上海长富	指	上海长征富民金山制药有限公司
安徽双鹤	指	安徽双鹤药业有限责任公司
淮安双鹤	指	江苏淮安双鹤药业有限责任公司

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	华润双鹤药业股份有限公司
公司的中文名称简称	华润双鹤
公司的外文名称	CHINA RESOURCES DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	CR Double-Crane
公司的法定代表人	李福祚

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	(010)64742227
传真	(010)64398166	(010)64398086
电子信箱	mss@dcpc.com	mss@dcpc.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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	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
A 股	上海证券交易所	华润双鹤	600062

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,812,022,082.50	3,702,188,054.34	2.97
归属于上市公司股东的净利润	340,812,864.48	337,341,966.84	1.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	322,970,839.61	278,367,179.39	16.02
经营活动产生的现金流量净额	154,202,137.82	145,293,323.69	6.13
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,807,522,315.94	4,653,606,327.83	3.31
总资产	7,214,952,695.76	6,507,775,643.51	10.87

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.5961	0.5901	1.02
稀释每股收益(元/股)	0.5961	0.5901	1.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5649	0.4869	16.02
加权平均净资产收益率(%)	7.11	7.54	下降0.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.74	6.22	上升0.52个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,897,175.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,730,233.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,470,549.78
少数股东权益影响数	22,150.27
所得税影响额	-2,336,984.50
合计	17,842,024.87

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，公司继续聚焦核心领域，开展渠道和终端治理提升核心营销管理能力。通过梳理和归拢商业客户，严格控制市场价格，治理分销渠道，提升渠道掌控能力；围绕终端，开展了终端流向获取信息化项目、“鹤鸣行动”对基层医生进行教育、聚焦 VIP-200 的示范作用等一系列活动，提升终端掌控能力。

公司进一步深化组织变革，完成营销管理中心相关业务线的组织架构调整和人员配置；对生产管理中心二级机构职能部门进行统一调整 and 关键岗位价值评估；完成了财务共享中心架构确立及人岗匹配，进一步梳理了公司的管理流程，提升了决策效率和管理水平。

公司全面启动精益管理项目，通过引入精益管理的思想、方法和工具，进一步梳理流程，降低成本，提升效率，建立有双鹤特点的精益管理体系，培养了一批精益人才，形成了全员参与的精益管理文化。

公司全面启动全员绩效管理，以进一步焕发组织活力，提升组织效能。

报告期内，公司实现主营业务收入 37.75 亿元，同比增长 2.94%，其中工业收入 21.72 亿元，同比增长 7.29%；商业收入完成 16.03 亿元，同比下降 2.4%。净利润(归属母公司)完成 3.41 亿元，同比增长 1.03%，其中工业 3.42 亿元，与去年同期持平。

心脑血管领域，实现销售收入 4.56 亿元，同比增长 1%；大输液领域，通过继续加大产品结构调整，提升盈利水平，实现销售收入 13.59 亿元，同比增长 10%；内分泌领域，实现销售收入 1.14 亿元，同比增长 10%；儿科用药领域，实现销售收入增幅达 35%，其中珂立苏和小儿氨基酸仍实现较高速增长。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	3,812,022,082.50	3,702,188,054.34	2.97
营业成本	2,569,226,445.91	2,558,613,947.01	0.41
销售费用	559,001,944.88	521,173,051.20	7.26
管理费用	226,145,344.97	200,935,247.71	12.55
财务费用	9,419,325.50	16,330,167.92	-42.32
经营活动产生的现金流量净额	154,202,137.82	145,293,323.69	6.13
投资活动产生的现金流量净额	-47,319,861.50	-88,583,786.69	-46.58
筹资活动产生的现金流量净额	122,610,369.86	-60,080,299.76	304.08
研发支出	39,923,633.01	32,387,576.60	23.27

(1) 财务费用变动原因说明：主要是本报告期定存利息收入增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期收到固定资产处置款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期短期借款增加所致。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
工业	2,171,712,326.82	1,029,469,804.03	52.60	7.29	5.89	上升了0.63个百分点
商业	1,602,959,533.36	1,527,647,355.30	4.70	-2.41	-2.86	上升了0.44个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
非输液产品	779,216,872.30	199,817,741.47	74.36	1.93	1.03	增长0.23个百分点
输液产品	1,359,485,425.98	806,246,191.85	40.69	9.56	6.58	增长1.66个百分点

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(%)
华中及华东地区	2,816,050,213.00	3.86
华北地区	1,369,632,280.49	1.51
西北地区	270,022,067.91	22.89
华南及西南地区	340,704,229.54	9.74
东北地区	95,130,366.65	19.32
其他地区	4,236,741.83	-5.64
分部间抵消	-1,121,104,039.24	11.19
合计	3,774,671,860.18	2.94

(三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生过重大变化。

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1)持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
北京国翔资产管理公司	5,065,000.00	1.03	1.03	5,065,000.00	6,984,690.25	6,984,690.25	长期股权投资	出资
中投信用担保有限公司	20,000,000.00	2.00	2.00	20,000,000.00	-17,320,924.48	-17,320,924.48	长期股权投资	出资
合计	25,065,000.00	/	/	25,065,000.00	-10,336,234.23	-10,336,234.23	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:元币种:人民币

企业名称	业务性质	主要产品或服务	净利润
安徽双鹤	制造业	输液产品	76,683,311.88

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 5 月 31 日，公司 2012 年度股东大会会议审议通过了 2012 年度利润分配方案：以 2012 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 3.23 元(含税)，派送现金股利 184,657,791.20 元，剩余未分配利润 1,148,403,024.78 元，结转以后年度分配。

截至 2013 年 7 月 5 日，2012 年度利润分配方案已实施完毕。

三、其他披露事项

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
关于转让长沙双鹤医药有限责任公司股权暨关联交易的事项 经第六届董事会第八次会议审议，同意公司转让所持控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司 66.954% 股权，转让价格为 37,835.7054 万元。	有关公告详见 2013 年 5 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 。
关于吸收合并全资子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司事项 经第六届董事会第五次会议审议，同意公司吸收合并全资子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司。	有关公告详见 2013 年 2 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1)公司第六届董事会第六次会议及 2012 年度股东大会审议通过了《关于 2012 年度日常关联交易实际发生额及 2013 年预计发生日常关联交易的议案》。有关公告详见 2013 年 3 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内，公司向关联人采购产品金额合计 13,211 万元；向关联人销售产品 14,840 万元。

(2)公司第六届董事会第六次会议及 2012 年度股东大会审议通过了《关于在珠海华润银行办理承兑汇票、存款、理财和融资业务的议案》。有关公告详见 2013 年 3 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

截止报告期末，公司在珠海华润银行的存款余额为 20,000.00 万元，年度累计借方发生额 19,579 万元，年度累计贷方发生额 19,579 万元。

(二)资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

详见本节“三、资产交易、企业合并事项”。

六、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二)担保情况

√ 不适用

(三)其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一)上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	盈利预测及补偿	华润医药投资有限公司(原名华润北药投资有限公司)	根据上海公信中南会计师事务所出具的盈利预测报告(盈利预测报告编号为公信中南业[2011]2594号),上海长富2011~2013年预测净利润总额为2,561.88万元,如实际净利润总额低于预测净利润总额,华润医药投资有限公司承诺在2014年4月30日前就盈利差额对本公司进行一次性现金补偿。	2011-2013年	是	是

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作，持续优化各项业务流程，不断完善权力机构、决策机构、监督机构与经营层之间权责划分。

1、持续深化内部控制建设、不断提升内部控制水平：按照公司内部控制建设规划，目前公司已经启动第三期内部控制推广项目，在巩固前两期内部控制成果的基础上，将内部控制建设范围推广至下属企业；下属企业结合组织机构及管理职能的变化，根据公司的管理制度，进一步规范业务流程，及时修订与完善相应的管理制度；同时开展内部控制与风险管理的有关培训，提高全员对内部控制与风险管理的认识水平，将内部控制与风险管理工作落实到日常业务工作中，提升全员内部控制与风险管理意识。

2、完善公司基本管理制度及具体规章制度，规范公司运作：结合公司新的管控模式及治理的需要，探索子公司新的管控模式，梳理完善下属企业派出人员相关制度，优化公司治理和内部控制的环境，推动制度的执行力和有效性的改善。

3、2013年5月，公司在《董事会》杂志社主办的第九届中国上市公司董事会“金圆桌奖”评选活动中，荣获“优秀董事会”奖称号；该项成绩的取得，彰显了公司在董事会制度建设、完善法人治理结构方面取得的成绩，是对公司持续提升和完善公司治理水平的高度评价和肯定。

报告期内，公司法人治理的实际状况与《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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	0	0	-	-	-	-	-	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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	571,695,948	100	-	-	-	-	-	571,695,948	100
1、人民币普通股	571,695,948	100	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	571,695,948	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		24,201				
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	-	无
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	未知	3.35	19,150,597	4,083,117	-	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	-	无
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	2.24	12,823,729	-1,376,471	-	无
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	1.69	9,652,529	198,066	-	无
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	未知	1.14	6,525,888	1,224,213	-	无
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	未知	1.08	6,200,262	6,200,262	-	无
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	未知	1.05	6,000,000	-700,000	-	无
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	未知	1.03	5,899,394	5,899,394	-	无
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	未知	0.90	5,138,089	-1,041,504	-	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	19,150,597		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	12,823,729		人民币普通股			
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	9,652,529		人民币普通股			
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	6,525,888		人民币普通股			
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	6,200,262		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	6,000,000		人民币普通股			
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	5,899,394		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	5,138,089		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未有资料显示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			

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节财务报告(未经审计)

一、财务报表

合并资产负债表 2013 年 06 月 30 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项 目	附注六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,218,717,837.49	1,004,714,106.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	(二)	691,245,344.74	735,928,870.34
应收账款	(四)	1,314,412,488.62	886,915,918.05
预付款项	(六)	240,768,508.46	249,731,681.78
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利	(三)	32,445.17	32,445.17
其他应收款	(五)	134,462,107.35	97,139,153.36
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)	812,061,888.77	779,109,326.20
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(八)	131,870,028.47	137,986,310.20
流动资产合计		4,543,570,649.06	3,891,557,811.85
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
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	(九)	26,664,600.00	26,664,600.00
投资性房地产	(十)	79,229,792.23	82,244,559.84
固定资产	(十一)	1,911,303,034.35	1,926,211,615.09
在建工程	(十二)	155,344,381.86	101,544,558.57
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十三)	227,257,644.56	222,207,005.53
开发支出		136,075,665.93	120,748,667.15
商誉	(十四)	110,321,784.67	110,321,784.67
长期待摊费用	(十五)	5,018,562.15	4,550,431.39
递延所得税资产	(十六)	20,166,580.95	21,724,609.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,671,382,046.70	2,616,217,831.66
资产总计		7,214,952,695.76	6,507,775,643.51

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

合并资产负债表(续)
2013 年 06 月 30 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	441,000,000.00	295,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	(十九)	336,830,562.01	382,925,924.78
应付账款	(二十)	756,600,726.14	577,005,238.86
预收款项	(二十一)	130,585,445.31	61,759,879.92
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(二十二)	78,335,869.61	78,343,655.22
应交税费	(二十三)	72,285,915.30	62,874,896.74
应付利息		-	-
应付股利	(二十四)	215,647,285.66	42,989,494.46
其他应付款	(二十五)	198,910,818.64	177,297,058.71
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	(二十六)	4,427,000.00	4,098,750.00
流动负债合计		2,234,623,622.67	1,682,294,898.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	(二十七)	691,674.20	68,125.00
预计负债		-	-
递延所得税负债	(十六)	175,886.33	175,886.33
其他非流动负债	(二十八)	119,147,320.82	118,502,484.84
非流动负债合计		120,014,881.35	118,746,496.17
负债合计		2,354,638,504.02	1,801,041,394.86
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	(二十九)	571,695,948.00	571,695,948.00
资本公积	(三十)	1,165,793,773.21	1,166,150,295.16
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(三十一)	304,704,022.02	304,892,278.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十二)	2,765,328,572.71	2,610,867,806.33
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		4,807,522,315.94	4,653,606,327.83
少数股东权益		52,791,875.80	53,127,920.82
所有者权益或股东权益合计		4,860,314,191.74	4,706,734,248.65
负债和所有者权益或股东权益总计		7,214,952,695.76	6,507,775,643.51

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

母公司资产负债表
2013 年 06 月 30 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		818,429,742.46	716,774,640.42
交易性金融资产		-	-
应收票据		122,513,230.21	38,784,889.43
应收账款	(一)	440,256,678.35	375,952,548.61
预付款项		95,855,966.65	78,381,348.80
应收利息		-	-
应收股利		119,651,385.42	119,651,385.42
其他应收款	(二)	1,216,169,286.13	1,140,875,093.72
存货		134,446,843.09	128,865,745.61
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,947,323,132.31	2,599,285,652.01
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	(三)	869,506,829.12	868,439,280.59
投资性房地产		52,218,399.01	54,263,348.52
固定资产		636,355,448.55	669,169,251.04
在建工程		14,542,249.76	5,093,395.18
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		91,187,729.07	95,289,309.25
开发支出		129,140,464.06	114,922,232.71
商誉		-	-
长期待摊费用		113,207.57	226,415.09
递延所得税资产		2,645,254.55	2,645,254.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,795,709,581.69	1,810,048,486.93
资产总计		4,743,032,714.00	4,409,334,138.94

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

母公司资产负债表(续)
2013 年 06 月 30 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		290,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		108,844,654.40	124,049,417.32
预收款项		10,476,234.64	8,801,234.27
应付职工薪酬		18,214,892.11	14,308,069.25
应交税费		23,852,195.46	9,817,056.89
应付利息		-	-
应付股利		184,657,791.20	-
其他应付款		256,334,960.70	252,357,040.68
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		4,427,000.00	4,098,750.00
流动负债合计		896,807,728.51	583,431,568.41
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		175,886.33	175,886.33
其他非流动负债		58,831,605.62	55,863,205.62
非流动负债合计		59,007,491.95	56,039,091.95
负债合计		955,815,220.46	639,470,660.36
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		571,695,948.00	571,695,948.00
资本公积		1,225,214,436.26	1,225,214,436.26
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		304,892,278.34	304,892,278.34
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,685,414,830.94	1,668,060,815.98
所有者权益(或股东权益)合计		3,787,217,493.54	3,769,863,478.58
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,743,032,714.00	4,409,334,138.94

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

合并利润表
2013 年 1-6 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,812,022,082.50	3,702,188,054.34
其中：营业收入	(三十三)	3,812,022,082.50	3,702,188,054.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,411,600,661.95	3,365,904,067.54
其中：营业成本	(三十三)	2,569,226,445.91	2,558,613,947.01
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	(三十四)	29,080,114.53	27,683,241.30
销售费用	(三十五)	559,001,944.88	521,173,051.20
管理费用	(三十六)	226,145,344.97	200,935,247.71
财务费用	(三十七)	9,419,325.50	16,330,167.92
资产减值损失	(三十九)	18,727,486.16	41,168,412.40
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)	(三十八)	-	53,107,201.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		400,421,420.55	389,391,188.46
加：营业外收入	(四十)	24,898,900.04	22,069,966.31
减：营业外支出	(四十一)	4,742,040.94	5,385,733.98
其中：非流动资产处置损失		64,198.72	1,262,608.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		420,578,279.65	406,075,420.79
减：所得税费用	(四十二)	79,440,545.37	69,470,406.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		341,137,734.28	336,605,014.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		340,812,864.48	337,341,966.84
少数股东损益		324,869.80	-736,952.55
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	(四十三)	0.5961	0.5901
(二)稀释每股收益	(四十三)	0.5961	0.5901
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		341,137,734.28	336,605,014.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		340,812,864.48	337,341,966.84
归属于少数股东的综合收益总额		324,869.80	-736,952.55

企业法定代表人：李福祚 主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓蓉

母公司利润表
2013 年 1-6 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	599,353,368.63	590,159,493.05
减：营业成本	(四)	241,897,765.79	222,368,274.84
营业税金及附加		8,915,242.22	8,716,394.25
销售费用		19,853,703.03	24,930,502.96
管理费用		92,595,842.99	63,760,046.99
财务费用		2,217,669.38	9,782,972.47
资产减值损失		430,632.10	-1,128,603.53
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)	1,067,548.53	53,420,468.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,067,548.53	313,266.95
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		234,510,061.65	315,150,373.68
加：营业外收入		6,222,359.08	877,134.28
减：营业外支出		2,927,235.73	663,561.94
其中：非流动资产处置损失		22,205.30	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		237,805,185.00	315,363,946.02
减：所得税费用		35,793,378.84	42,691,475.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		202,011,806.16	272,672,470.90
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		-	-
(二)稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		202,011,806.16	272,672,470.90

企业法定代表人：李福祚 主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓蓉

合并现金流量表
2013 年 1-6 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,016,992,296.44	2,578,683,460.21
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,369,406.42	391,042.01
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	66,562,052.50	45,722,731.73
经营活动现金流入小计		3,084,923,755.36	2,624,797,233.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,406,209,556.51	1,086,721,994.57
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		459,144,730.51	392,977,963.72
支付的各项税费		386,843,284.70	347,988,667.29
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	678,524,045.82	651,815,284.68
经营活动现金流出小计		2,930,721,617.54	2,479,503,910.26
经营活动产生的现金流量净额		154,202,137.82	145,293,323.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	89,900,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	5,139,118.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,392,421.07	746,042.63
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		2,440,941.80	60,527,397.26
投资活动现金流入小计		74,833,362.87	156,312,558.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,121,770.69	87,785,001.36
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,131,453.68	97,111,343.79
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	2,900,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		122,153,224.37	244,896,345.15

项目	附注六	本期金额	上期金额
投资活动产生的现金流量净额		-47,319,861.50	-88,583,786.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		326,000,000.00	384,090,306.56
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		326,000,000.00	384,090,306.56
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	434,839,485.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,389,630.14	9,331,120.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		203,389,630.14	444,170,606.32
筹资活动产生的现金流量净额		122,610,369.86	-60,080,299.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		229,492,646.18	-3,370,762.76
加：期初现金及现金等价物余额		876,028,801.71	1,020,568,445.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,105,521,447.89	1,017,197,682.87

企业法定代表人：李福祚 主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓蓉

母公司现金流量表
2013 年 1-6 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		632,306,847.54	632,865,854.95
收到的税费返还		-	2,383.34
收到其他与经营活动有关的现金		12,433,950.65	3,670,129.72
经营活动现金流入小计		644,740,798.19	636,538,368.01
购买商品、接受劳务支付的现金		82,183,071.25	74,825,176.81
支付给职工以及为职工支付的现金		104,009,278.72	88,457,721.78
支付的各项税费		107,057,020.59	121,525,012.46
支付其他与经营活动有关的现金		197,535,329.19	165,845,602.29
经营活动现金流出小计		490,784,699.75	450,653,513.34
经营活动产生的现金流量净额		153,956,098.44	185,884,854.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	89,900,000.00
取得投资收益收到的现金		-	5,139,118.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,866.59	319,860.00
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		2,440,941.80	60,527,397.26
投资活动现金流入小计		2,778,808.39	155,886,375.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,593,026.03	37,070,616.82
投资支付的现金		48,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,131,453.68	95,528,976.00
支付其他与投资活动有关的现金		100,126,178.75	276,002,459.97
投资活动现金流出小计		193,850,658.46	408,602,052.79
投资活动产生的现金流量净额		-191,071,850.07	-252,715,676.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		210,000,000.00	294,090,306.56
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,852,553,653.70	1,457,408,273.48
筹资活动现金流入小计		2,062,553,653.70	1,751,498,580.04
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	314,839,485.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,445,951.17	6,027,351.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,827,336,848.86	1,359,223,334.35
筹资活动现金流出小计		1,923,782,800.03	1,680,090,171.48
筹资活动产生的现金流量净额		138,770,853.67	71,408,408.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		101,655,102.04	4,577,586.27
加：期初现金及现金等价物余额		716,774,640.42	859,273,824.46
六、期末现金及现金等价物余额		818,429,742.46	863,851,410.73

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

合并所有者权益变动表
2013 年 1-6 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,166,150,295.16			304,892,278.34	0.00	2,610,867,806.33	0.00	53,127,920.82	4,706,734,248.65
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	1,166,150,295.16	-	-	304,892,278.34	0.00	2,610,867,806.33	0.00	53,127,920.82	4,706,734,248.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-356,521.95	-	-	-188,256.32	-	154,460,766.38	-	-336,045.02	153,579,943.09
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	340,812,864.49	-	324,869.80	341,137,734.29
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	340,812,864.49	-	324,869.80	341,137,734.29
(三)所有者投入和减少资本	-	-356,521.95	-	-	-188,256.32	-	-1,694,306.91	-	-660,914.82	-2,900,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-356,521.95	-	-	-188,256.32	-	-1,694,306.91	-	-660,914.82	-2,900,000.00
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-184,657,791.20	-	-	-184,657,791.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-184,657,791.20	-	-	-184,657,791.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,165,793,773.21	-	-	304,704,022.02	-	2,765,328,572.71	-	52,791,875.80	4,860,314,191.74

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

合并所有者权益变动表(续)
2013 年 1-6 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,165,101,293.09	-	-	304,892,278.34	-	2,215,990,862.17	-	85,621,443.48	4,343,301,825.08
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	1,165,101,293.09	-	-	304,892,278.34	-	2,215,990,862.17	-	85,621,443.48	4,343,301,825.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	117,810,722.81	-	-736,952.55	117,073,770.26
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	337,341,966.84	-	-736,952.55	336,605,014.29
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	337,341,966.84	-	-736,952.55	336,605,014.29
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-219,531,244.03	-	-	-219,531,244.03
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-219,531,244.03	-	-	-219,531,244.03
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,165,101,293.09	-	-	304,892,278.34	-	2,333,801,584.98	-	84,884,490.93	4,460,375,595.34

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

母公司所有者权益变动表
2013 年 1-6 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26	-	-	304,892,278.34	-	1,668,060,815.98	3,769,863,478.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26	-	-	304,892,278.34	-	1,668,060,815.98	3,769,863,478.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	17,354,014.96	17,354,014.96
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	202,011,806.16	202,011,806.16
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	202,011,806.16	202,011,806.16
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-184,657,791.20	-184,657,791.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-184,657,791.20	-184,657,791.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26	-	-	304,892,278.34	-	1,685,414,830.94	3,787,217,493.54

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

母公司所有者权益变动表(续)
2013 年 1-6 月

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26	-	-	304,892,278.34	-	1,347,453,476.51	3,449,256,139.11
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	1,225,214,436.26	-	-	304,892,278.34	-	1,347,453,476.51	3,449,256,139.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	53,141,226.87	53,141,226.87
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	272,672,470.90	272,672,470.90
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	272,672,470.90	272,672,470.90
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-219,531,244.03	-219,531,244.03
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-219,531,244.03	-219,531,244.03
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26	-	-	304,892,278.34	-	1,400,594,703.38	3,502,397,365.98

企业法定代表人：李福祚 主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓蓉

二、公司基本情况

华润双鹤药业股份有限公司(以下简称"公司"或"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(已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,以下简称"北药集团")、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,以募集方式成立的股份公司。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市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号的营业执照。公司法定代表人:李福祚。

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,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2013年06月30日,全部为无限售条件流通股。

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。股权划转完成后,中国华润总公司合计持有北药集团51%的股权,成为本公司的最终控制人。截至2013年06月30日,北药集团持有本公司的股份为280,820,611股,持股比例为49.12%。

2012年经第一次临时股东大会会议审议通过,本公司由"北京双鹤药业股份有限公司"变更为"华润双鹤药业股份有限公司"。变更事项已于2012年3月14日经北京市工商行政管理局核准。鉴于公司名称发生变化,经本公司申请,并经上海证券交易所核准,本公司证券简称自2012年3月27日起变更为"华润双鹤",证券代码"600062"不变。

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、制药机械装备;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。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一)财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则--基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

(二)遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三)会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四)记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六)合并财务报表的编制方法:

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算：

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九)金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(1)可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2)持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(十)应收款项:

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 1,000 万元(含 1,000 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

2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合(注)	与公司存在关联关系
医院保证金组合	款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合(注)	其他方法
医院保证金组合	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内(含 1 年)	0.5、5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100
3—4 年	100	100
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
关联方组合(注)	不计提坏账准备
医院保证金组合	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

(十一)存货:

1、存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

加权平均法

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

一次摊销法

(2)包装物

一次摊销法

(十二)长期股权投资：

1、投资成本确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1)后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2)损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三)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，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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四)固定资产：

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	5	4.75-2.71
机器设备	5-10	5	19-9.50
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5-10	5	19-9.50

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

(十五)在建工程：

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六)借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按每月月末平均)乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产：

1、无形资产的计价方法

(1)公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2)后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	取得时间和受益年限
非专利技术	5-10 年	取得时间和受益年限
商标权	10 年	取得时间和受益年限
计算机软件	5 年	取得时间和受益年限
特许经营使用权	5-10 年	取得时间和受益年限

每期末，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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

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。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，于每年年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在与商誉相关资产组或资产组组合持有会计期间不予转回。

(十八)长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十九)预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)履行该义务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。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十)收入：

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

(1)与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3)出租物业收入：

A.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

B.履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；

C.出租开发产品成本能够可靠地计量。

(二十一)政府补助：

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二)递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三)经营租赁、融资租赁：

经营租赁会计处理

(1)公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2)公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四)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。

(二十五)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

(二十六)前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二十七)其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，于每年年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在与商誉相关资产组或资产组组合持有会计期间不予转回。

2、职工薪酬

(1)职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

(2)职工薪酬的确认和计量

应付职工薪酬(包括工会经费和职工教育经费)根据职工提供服务的受益对象分别计入,属产品承担的计入产品成本;属在建工程、无形资产承担的分别计入在建工程、固定资产及无形资产成本中。因解除劳动关系补偿而产生的应付职工薪酬直接计入管理费用。

(3) 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

- 1)公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施;
- 2)公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。
- (4)公司福利费支出据实列支,期末无余额。

3、企业年金

企业年金,是指在本公司依法参加城镇职工基本养老保险,员工在本公司依法参加城镇职工基本养老保险,公司与员工均按时足额缴纳基本养老保险费的基础上,自愿建立的企业补充养老保险制度。

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。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。

企业年金由公司缴费、个人缴费和企业年金基金投资收益组成,实行完全积累,采用个人账户方式管理。公司缴费和员工个人缴费所归集的企业年金基金纳入公司建立的企业年金专户,由北药集团委托具有企业年金受托人资质的法人机构(以下简称"受托人"),以及受托人委托的托管人、账户管理人和投资管理人统一管理。

根据本公司企业年金实施方案,自企业年金方案执行之日起,与公司签订了正式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,且在规定期限内由本人自愿填写《参加企业年金申请表》后可以加入企业年金。

企业年金缴费由公司和职工共同缴纳,按照国家规定方式进行列支,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:

$$\text{工龄缴费} = \text{本人工龄} \times \text{工龄年系数}$$

$$\text{工龄系数} = \text{上年度企业工资总额的} 0.8\% \div \text{参加企业年金员工工龄之和}$$
- (3)个人补偿缴费由企业缴纳,个人无须承担。按以下公式计算:

个人补偿 = 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。

4、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- (1)本公司的母公司;
- (2)本公司的子公司;
- (3)与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4)对本公司实施共同控制的投资方;
- (5)对本公司施加重大影响的投资方;

- (6)本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7)本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8)本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9)本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10)本公司母公司的关键管理人员；
- (11)与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (12)本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)的有关要求被确定为本公司关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (13)持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (14)直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及其关系密切的家庭成员；
- (15)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述(1)、(3)和(13)情形之一的企业。
- (16)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(9)、(10)和(14)情形之一的个人；及由(9)、(10)、(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及本公司控股子公司以外的企业。

5、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披露分部信息。经营分部，是指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)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)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。

分部收入、费用、经营成果、资产和负债包含直接归属某一分部，以及可按合理的基础分配至该分部项目的金额。分部收入、费用、资产和负债以合并抵销内部交易及内部往来余额之前的金额确定，但同一分部内的内部交易及往来余额则除外。分部之间的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

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。

四、税项：

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计征	3%

(二)税收优惠及批文

1、本公司于 2011 年 9 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：GF201111000049)，

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 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。

2、本公司之子公司北京万辉双鹤药业有限责任公司于 2011 年 9 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: GF201111000811), 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 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。

3、本公司之子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司于 2011 年 9 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: GF201111000328), 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 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。

4、本公司之子公司西安京西双鹤药业有限公司的业务, 符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)》中鼓励类产业规定的条件, 根据西安市工业和信息化委员会《关于对我市申请享受国家鼓励类产业西部大开发税收优惠政策企业初步审核意见的请示》(市工信字[2011]33 号)及陕西省工业和信息化厅《关于西安亚特高压电器配套有限公司等 13 户企业主营业务符合国家鼓励类产业的批复》(陕工信确函[2011]48 号)等有关文件, 该公司享受鼓励类产业西部大开发税收优惠政策, 按照财政部、海关总署、国家税务总局联合印发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》, 自 2011 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

5、本公司之子公司北京双鹤制药装备有限责任公司于 2012 年 10 月 30 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: GF201211001285), 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 2012 年至 2014 年企业所得税按 15% 计缴。

6、本公司之子公司安徽双鹤药业有限责任公司于 2011 年 9 月 26 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: GF201134000236), 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 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。

7、本公司之子公司上海长征富民金山制药有限公司于 2012 年 9 月 23 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: 201231000200), 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 2012 年至 2014 年企业所得税按 15% 计缴。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京双鹤药业经营有限责任公司	全资子公司	北京	商业	5932.68	药品销售	7,753.04		10000	10000	是			
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	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	6,681.18		10000	10000	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	17,237.10		10000	10000	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	2,104.40		10000	10000	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	9,705.54		10000	10000	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	12,377.01		10000	10000	是			
西安京西双鹤药业有限公司	全资子公司	西安	制造业	5,542.16	药品制造及销售	5,679.92		10000	10000	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	6,272.89		6696	6696	是	5,030.03		
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	4,045.79		10000	10000	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	4,000.00		10000	10000	是			
北京双鹤药业销售有限责任公司	全资子公司	北京	商业	1,500.00	药品销售	1,500.00		10000	10000	是			
黑龙江双鹤医药有限责任公司	全资子公司	黑龙江	商业	150.00	药品销售	150.00		10000	10000	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海长征富民金山制药有限公司	全资子公司	上海	制造业	2700.00	药品制造及销售	4049.47		100.00	100.00	是			

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南双鹤华利药业有限公司	全资子公司	河南	制造业	6,800.00	药品制造及销售	10,970.00		100.00	100.00	是			
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	全资子公司	沈阳	制造业	3,000.00	药品制造及销售	7,351.14		100.00	100.00	是			
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	0.0002		90.00	90.00	是	249.16		

六、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

单位：元

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：	/	/		/	/	
人民币	/	/	1,182,690.48	/	/	959,706.64
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	1,104,267,879.12	/	/	874,592,350.81
美元	13.00	6.1787	80.34	63,529.74	6.2855	399,316.15
欧元	26.20	8.0536	211.02	838.61	8.3176	6,975.24
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	113,266,976.53	/	/	128,755,757.91
合计	/	/	1,218,717,837.49	/	/	1,004,714,106.75

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	113,196,389.60	128,685,305.04
合计	113,196,389.60	128,685,305.04

(二)应收票据：

1、应收票据分类

单位：元币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	691,245,344.73	735,928,870.34
合计	691,245,344.73	735,928,870.34

2、期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江华圣医药有限公司	2013年2月26日	2013年8月26日	1,530,000.00	
邵阳药业有限公司	2013年3月4日	2013年9月4日	1,500,000.00	
合肥市第一人民医院	2013年3月8日	2013年9月8日	1,413,153.83	
衡水兴利达医药有限公司	2013年3月15日	2013年9月13日	1,200,000.00	
湖北正和大药房连锁有限责任公司	2013年1月30日	2013年7月30日	1,005,338.10	
合计	/	/	6,648,491.93	/

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
首都医科大学宣武医院	2013年4月27日	2013年10月25日	4,171,495.20	
湖南天士力民生药业有限公司	2013年1月22日	2013年7月22日	2,600,000.00	
山河智能装备股份有限公司	2013年6月7日	2013年12月7日	2,500,000.00	
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	2013年6月19日	2013年12月19日	2,170,000.00	
重庆科瑞制药集团有限公司	2013年4月2日	2013年10月2日	2,000,000.00	
合计			13,441,495.20	

截至 2013 年 06 月 30 日，本公司用于质押的银行承兑票据为人民币 49,271,321.75 元。

(三)应收股利：

单位：元币种：人民币

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
账龄一年以上的应收股利	32,445.17			32,445.17		
其中：华润西安医药有限公司	32,445.17			32,445.17	尚未支付	否
合计	32,445.17			32,445.17	/	/

(四)应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1： 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,391,547,422.65	99.39	77,134,934.03	5.54	949,081,144.15	99.11	62,165,226.10	6.55
组合 2： 关联方组合计提坏账准备的应收账款								

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
款								
组合小计	1,391,547,422.65	99.39	77,134,934.03	5.54	949,081,144.15	99.11	62,165,226.10	6.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,477,866.08	0.61	8,477,866.08	100.00	8,477,866.08	0.89	8,477,866.08	100.00
合计	1,400,025,288.73	/	85,612,800.11	/	957,559,010.23	/	70,643,092.18	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,334,121,910.19	95.87	43,187,689.10	899,450,057.36	94.77	29,816,634.94
1 至 2 年	25,166,430.52	1.81	5,033,286.10	18,163,829.52	1.91	3,636,439.16
2 至 3 年	6,690,246.23	0.48	3,345,123.12	5,510,210.57	0.58	2,755,105.30
3 年以上	25,568,835.71	1.84	25,568,835.71	25,957,046.70	2.74	25,957,046.70
合计	1,391,547,422.65	100.00	77,134,934.03	949,081,144.15	100.00	62,165,226.10

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州市双鹤药业有限责任公司	8,425,876.54	8,425,876.54	100.00	款项无法收回
北京鹤安长泰大药房有限公司	75.84	75.84	100.00	款项无法收回
湘西自治州双鹤医药有限责任公司	51,913.70	51,913.70	100.00	款项无法收回
合计	8,477,866.08	8,477,866.08	/	/

2、本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河北东盛英华医药有限公司	货款	131,105.00	无法收回	否
江西省南城县医药公司	货款	76,957.73	无法收回	否
广西柳州医药股份有限公司	货款	26,125.90	无法收回	否
澧县闸口卫生院	货款	24,846.90	无法收回	否
澧县车溪卫生院	货款	18,899.26	无法收回	否
石门县雁池中心卫生院	货款	14,965.27	无法收回	否
澧县大坪卫生院	货款	14,452.15	无法收回	否
其他(32家)	货款	80,858.78	无法收回	否
合计	/	388,210.99	/	/

3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中南大学湘雅二医院	非关联方	19,831,908.41	1 年以内	1.42
华润医药商业集团有限公司	关联方	13,080,262.30	1 年以内	0.93
首都医科大学附属北京安贞医院	非关联方	10,190,859.64	1 年以内	0.73
中国中医研究院广安门医院	非关联方	9,851,576.22	1 年以内	0.70
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	8,572,446.03	1 年以内	0.61
合计	/	61,527,052.60	/	4.39

(五)其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	27,566,902.53	14.42	27,566,902.53	100.00	27,566,902.53	18.11	27,566,902.53	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	86,236,155.71	45.11	23,442,840.86	0.27	56,214,387.24	36.93	21,819,172.45	38.81
组合 2：医院保证金组合	68,450,000.00	35.80			58,550,000.00	38.46		
组合小计	154,686,155.71	80.91	23,442,840.86	0.15	114,764,387.24	75.39	21,819,172.45	19.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	8,924,514.87	4.67	5,705,722.37	0.64	9,899,660.94	6.50	5,705,722.37	57.64

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	191,177,573.11	/	56,715,465.76	/	152,230,950.71	/	55,091,797.35	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	27,566,902.53	27,566,902.53	100.00	无法收回
合计	27,566,902.53	27,566,902.53	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	59,746,682.22	69.28	2,725,733.89	31,126,957.18	55.37	1,556,347.83
1 年以内小计	59,746,682.22	69.28	2,725,733.89	31,126,957.18	55.37	1,556,347.83
1 至 2 年	3,381,748.58	3.92	676,349.71	5,123,578.82	9.12	1,024,715.76
2 至 3 年	6,133,935.30	7.11	3,066,967.65	1,451,484.76	2.58	725,742.38
3 年以上	16,973,789.61	19.69	16,973,789.61	18,512,366.48	32.93	18,512,366.48
合计	86,236,155.71	100.00	23,442,840.86	56,214,387.24	100.00	21,819,172.45

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京鹤安长泰大药房有限公司	5,657,942.21	5,657,942.21	100.00	无法收回
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00	无法收回
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	17,684.00	17,684.00	100.00	无法收回
运城市夏县人民政府	2,900,000.00			政府信用情况好,且在合同约定期
其他	318,792.50			无收回风险,不计提坏账
合计	8,924,514.87	5,705,722.37	/	/

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

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(%)
龙山县人民医院	非关联方	30,000,000.00	1 年内	15.69
桂阳县中医医院	非关联方	12,000,000.00	1-2 年	6.28
株洲市二医院	非关联方	6,000,000.00	2-3 年	3.14
北京鹤安长泰大药房有限公司	非关联方	5,657,942.21	2-3 年	2.96
北京费森尤斯卡比医药有限公司	非关联方	4,582,344.53	1 年内	2.40
合计	/	58,240,286.74	/	30.47

(六)预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	196,057,931.38	81.43	209,363,603.61	83.84
1 至 2 年	19,423,831.70	8.07	25,457,837.65	10.19
2 至 3 年	9,670,751.55	4.02	10,771,046.72	4.31
3 年以上	15,615,993.83	6.48	4,139,193.80	1.66
合计	240,768,508.46	100.00	249,731,681.78	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海市金山区财政局	非关联方	21,260,000.00	1 年以内	土地出让金
李长荣化学工业股份有限公司	非关联方	11,356,050.31	1 年以内	代垫材料款
江西东荣医药有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	预付货款
深圳华润三九医药贸易有限公司	关联方	9,178,646.30	1 年以内	预付货款
上海天慈生物谷生物工程有限公司	非关联方	8,480,000.00	1 年以内	预付研发临床费
合计	/	60,274,696.61	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元币种: 人民币

项目	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	179,404,716.52	1,559,778.90	177,844,937.62	139,931,763.84	1,384,824.42	138,546,939.42
在产品	105,394,698.65		105,394,698.65	59,163,942.80		59,163,942.80
库存商品	525,720,247.70	5,115,168.97	520,605,078.73	577,347,067.03	4,849,084.35	572,497,982.68
周转材料	7,660,751.86		7,660,751.86	8,110,827.38		8,110,827.38
委托加工物资	50,756.60		50,756.60	50,607.92		50,607.92
发出商品	505,665.31		505,665.31	739,026.00		739,026.00
合计	818,736,836.64	6,674,947.87	812,061,888.77	785,343,234.97	6,233,908.77	779,109,326.20

2、 存货跌价准备

单位: 元币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,384,824.42	385,283.40		210,328.92	1,559,778.90
库存商品	4,849,084.35	1,360,615.43		1,094,530.81	5,115,168.97
合计	6,233,908.77	1,745,898.83		1,304,859.73	6,674,947.87

(八) 其他流动资产:

单位: 元币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项税金	119,153,746.78	91,432,386.74
以负数列示的所得税		168,346.81
应收返利	3,022,451.86	45,766,063.74
待摊费用	922,606.83	619,512.91
保证金	6,441,223.00	
其他	2,330,000.00	
合计	131,870,028.47	137,986,310.20

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	65,223.95	65,223.95		65,223.95	65,223.95	30.00	30.00
北京国翔资产管理有限公司	5,065,000.00	5,065,000.00		5,065,000.00		1.03	1.03
中投信用担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		2.00	2.00
北京沃华生物科技股份有限公司	7,998,000.00	7,998,000.00		7,998,000.00	6,398,400.00	20.00	20.00

(十)投资性房地产:

1、按成本计量的投资性房地产

单位:元币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	115,585,696.61			115,585,696.61
1.房屋、建筑物	115,585,696.61			115,585,696.61
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	33,341,136.77	3,014,767.61		36,355,904.38
1.房屋、建筑物	33,341,136.77	3,014,767.61		36,355,904.38
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	82,244,559.84	-3,014,767.61		79,229,792.23
1.房屋、建筑物	82,244,559.84	-3,014,767.61		79,229,792.23
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	82,244,559.84	-3,014,767.61		79,229,792.23
1.房屋、建筑物	82,244,559.84	-3,014,767.61		79,229,792.23
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 3,014,767.61 元。

投资性房地产本期减值准备计提额: 0 元。

(十一)固定资产:

1、固定资产情况

单位:元币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	2,911,546,070.13	92,757,608.07		6,458,323.47	2,997,845,354.73
其中:房屋及建筑物	1,333,648,999.78	11,481,276.03		4,714,095.59	1,340,416,180.22
机器设备	1,370,852,157.86	76,822,764.92		707,301.51	1,446,967,621.27
运输工具	53,923,664.34	1,769,780.68		508,107.92	55,185,337.10
办公设备	96,101,188.04	372,675.83		371,657.91	96,102,205.96
其他设备	57,020,060.11	2,311,110.61		157,160.54	59,174,010.18
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	977,210,211.67	104,769,013.65		3,065,515.88	1,078,913,709.44
其中:房屋及建筑物	299,300,756.62	21,957,320.41		2,280,418.25	318,977,658.78
机器设备	582,346,938.64	70,612,630.34		27,550.00	652,932,018.98
运输工具	37,340,666.84	2,977,387.02		300,322.67	40,017,731.19
办公设备	40,522,114.27	6,462,487.18		331,753.11	46,652,848.34
其他设备	17,699,735.30	2,759,188.70		125,471.85	20,333,452.15
三、固定资产账面净值合计	1,934,335,858.46	/		/	1,918,931,645.29
其中:房屋及建筑物	1,034,348,243.16	/		/	1,021,438,521.44
机器设备	788,505,219.22	/		/	798,874,884.97
运输工具	16,582,997.50	/		/	15,167,605.91

办公设备	55,579,073.77	/	/	44,610,074.94
其他设备	39,320,324.81	/	/	38,840,558.03
四、减值准备合计	8,124,243.37	/	495,632.43	7,628,610.94
其中:房屋及建筑物	2,054,995.12	/	495,539.43	1,559,455.69
机器设备	6,038,339.47	/		6,038,339.47
运输工具	16,916.83	/		16,916.83
办公设备	249.00	/		249.00
其他设备	13,742.95	/	93.00	13,649.95
五、固定资产账面价值合计	1,926,211,615.09	/	/	1,911,303,034.35
其中:房屋及建筑物	1,032,293,248.04	/	/	1,019,879,065.75
机器设备	782,466,879.75	/	/	792,836,545.50
运输工具	16,566,080.67	/	/	15,150,689.08
办公设备	55,578,824.77	/	/	44,609,825.94
	39,306,581.86	/	/	38,826,908.08

本期折旧额: 104,769,013.65 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 67,934,775.24 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 48,966,300.44 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位: 元币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	9,579,027.00	6,624,399.28		2,954,627.72	
合计	9,579,027.00	6,624,399.28		2,954,627.72	

3、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
左岭工业园房产	左岭工业园正在办理中	2013 年 12 月 31 日
大兴房产	尚未取得监理资料	2013 年 12 月 31 日

(十二)在建工程:

1、在建工程情况

单位: 元币种: 人民币

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
在建工程	155,344,381.86		155,344,381.86	101,544,558.57		101,544,558.57

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	资金 来源	期末数
望京园区二期项目	260,630,000.00	3,404,523.28			1.31	1.31	自筹	3,404,523.28
上海长富新建输液 基地项目	195,990,000.00	40,000.00	670,872.60		15.20	15.20	自筹	710,872.60
沈阳塑瓶输液生产 线项目	154,980,000.00	76,964,281.14	17,558,141.72		20.20	95.00	自筹	94,522,422.86
北京工业园一君扩 产改造、冻干GMP 改造项目	43,850,000.00		24,194,551.79		71.50	90.00	自筹	24,194,551.79
京西双鹤2011年新 建立体库立项	40,000,000.00		321,917.80		0.80	0.80	自筹	321,917.80
2012 年度-淮安双 鹤新建塑瓶生产线 项目	25,090,000.00	7,235,072.23	15,062,166.08	22,117,667.59	70.00	100.00	自筹	179,570.72
京西双鹤 2013 年 塑瓶输液 A 线 GMP 改造及扩产 项目	23,350,000.00		8,176.00		3.60	20.00	自筹	8,176.00
滨湖双鹤 2012 年 监利工业园新建塑 瓶输液生产线项目	21,760,000.00	4,136,909.91	14,412,208.08	18,549,117.99	85.24	99.00	自筹	0.00
西安塑瓶输液生产 线项目	18,140,000.00	10,830,174.60		10,830,174.60	90.00	99.00	自筹	0.00
双鹤华利新建软袋 输液生产线	14,810,000.00	114,000.00	9,985,909.92	7,855,314.89	54.20	100.00	自筹	2,244,595.03
2012 年度-淮安双 鹤新建钢结构仓库 项目	14,200,000.00	1,025,613.50	10,040,722.50		82.63	90.00	自筹	11,066,336.00
滨湖双鹤 2013 年 监利工业园新建钢 结构仓库项目确良	13,980,000.00		6,587,524.85		47.12	47.12	自筹	6,587,524.85
京西双鹤 2013 年 塑瓶输液 B 线、G 线、玻塑共线GMP 改造及扩产项目	10,560,000.00		43,666.57		11.20	90.00	自筹	43,666.57
合计	837,340,000.00	103,750,574.66	98,885,857.91	59,352,275.07	/	/	/	143,284,157.50

(十三)无形资产:

1、无形资产情况:

单位:元币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	418,132,172.06	17,598,966.75		435,731,138.81
1.土地使用权	203,896,483.76			203,896,483.76
2.非专利技术	102,290,348.43			102,290,348.43
3.专利技术	54,020,424.83			54,020,424.83
4.软件使用权	54,880,595.04	2,598,966.75		57,479,561.79
5.特许经营使用权	3,004,320.00	15,000,000.00		18,004,320.00
6.商标权	40,000.00			40,000.00
二、累计摊销合计	172,898,691.65	12,548,327.72		185,447,019.37
1.土地使用权	23,152,637.52	2,063,443.52		25,216,081.04
2.非专利技术	75,174,324.07	2,355,312.15		77,529,636.22
3.专利技术	41,284,993.36	2,308,571.34		43,593,564.70
4.软件使用权	30,760,062.00	4,429,755.97		35,189,817.97
5.特许经营使用权	2,494,374.93	1,387,244.78		3,881,619.71
6.商标权	32,299.77	3,999.96		36,299.73
三、无形资产账面净值合计	245,233,480.41	5,050,639.03		250,284,119.44
1.土地使用权	180,743,846.24	-2,063,443.52		178,680,402.72
2.非专利技术	27,116,024.36	-2,355,312.15		24,760,712.21
3.专利技术	12,735,431.47	-2,308,571.34		10,426,860.13
4.软件使用权	24,120,533.04	-1,830,789.22		22,289,743.82
5.特许经营使用权	509,945.07	13,612,755.22		14,122,700.29
6.商标权	7,700.23	-3,999.96		3,700.27
四、减值准备合计	23,026,474.88			23,026,474.88
1.土地使用权				
2.非专利技术	23,026,474.88			23,026,474.88
3.专利技术				
4.软件使用权				
5.特许经营使用权				
6.商标权				
五、无形资产账面价值合计	222,207,005.53	5,050,639.03		227,257,644.56
1.土地使用权	180,743,846.24	-2,063,443.52		178,680,402.72
2.非专利技术	4,089,549.48	-2,355,312.15		1,734,237.33
3.专利技术	12,735,431.47	-2,308,571.34		10,426,860.13
4.软件使用权	24,120,533.04	-1,830,789.22		22,289,743.82
5.特许经营使用权	509,945.07	13,612,755.22		14,122,700.29
6.商标权	7,700.23	-3,999.96		3,700.27

本期摊销额: 12,548,327.73 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 10,320,095.18 元

2、公司开发项目支出：

单位：元币种：人民币

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	
呼吸系统用药研发项目		553,192.78	553,192.78		
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	4,010,334.79	616,212.24			4,626,547.03
泌尿生殖系统用药和性激素研发项目	5,719.50				5,719.50
全身性抗感染药研发项目	5,638,854.59	1,383,160.72	1,383,160.72		5,638,854.59
消化道和肝脏代谢药研发项目	16,701,454.30	689,221.59	43,951.21		17,346,724.68
心血管系统用药研发项目	17,613,812.27	8,394,255.70	6,069,823.08		19,938,244.89
血液系统用药研发项目	20,800,257.94	2,706,068.87	1,494,245.14		22,012,081.67
医院用溶液研发项目	10,229,282.82	381,437.18			10,610,720.00
中枢神经系统用药研发项目	20,951,789.65	2,491,717.32			23,443,506.97
其他项目汇总	24,797,161.29	22,708,366.61	15,052,261.30		32,453,266.60
合计	120,748,667.15	39,923,633.01	24,596,634.23		136,075,665.93

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：38.39%。

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：17.69%。

(十四)商誉：

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37			701,404.37	701,404.37
长沙双鹤医药有限责任公司	812,728.98			812,728.98	
佛山双鹤药业有限责任公司	7,434,994.93			7,434,994.93	
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	58,360,646.32			58,360,646.32	
河南双鹤华利药业有限公司	41,550,252.91			41,550,252.91	
广州双鹤医药有限责任公司	2,163,161.53			2,163,161.53	
合计	111,023,189.04			111,023,189.04	701,404.37

(十五)长期待摊费用：

单位：元币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
厂区绿化费	910,699.21		212,857.91		697,841.30
土地使用费	585,403.12		9,756.72		575,646.40
经营租入固定资产改良支出	2,827,913.97	159,037.20	467,640.35		2,519,310.82
一次性接入安装费		1,124,425.00	11,868.93		1,112,556.07
其他	226,415.09		113,207.53		113,207.56
合计	4,550,431.39	1,283,462.20	815,331.44		5,018,562.15

(十六)递延所得税资产/递延所得税负债:

1、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)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	9,616,262.11	9,736,555.81
内部未实现利润	3,675,568.35	5,113,303.12
无形资产摊销	2,419,366.76	2,016,138.97
未支付的营销费用	2,918,133.73	3,214,111.52
政府补助	1,537,250.00	1,644,500.00
小计	20,166,580.95	21,724,609.42
递延所得税负债:		
已抵扣的开发支出	175,886.33	175,886.33
小计	175,886.33	175,886.33

(2)未确认递延所得税资产明细

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	88,574,533.45	62,731,719.45
资产减值准备	124,031,377.01	124,031,377.01
合计	212,605,910.46	186,763,096.46

(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

单位：元币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2015	6,074,101.84	6,074,101.84	
2016	27,393,886.57	27,393,886.57	
2017	29,263,731.04	29,263,731.04	
2018	25,842,814.00		
合计	88,574,533.45	62,731,719.45	/

(4)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
资产减值准备	45,451,209.86
内部未实现利润	14,702,273.40
无形资产摊销	16,129,111.76
未支付的营销费用	11,672,534.92
政府补助	10,248,333.30
小计	98,203,463.24
可抵扣差异项目:	
已抵扣的开发支出	1,172,575.53
小计	1,172,575.53

(十七)资产减值准备明细:

单位: 元币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	125,734,889.53	17,000,266.35	18,679.02	388,210.99	142,328,265.87
二、存货跌价准备	6,233,908.77	1,745,898.83		1,304,859.73	6,674,947.87
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	6,463,623.95				6,463,623.95
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	8,124,243.37			495,632.43	7,628,610.94
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	23,026,474.88				23,026,474.88
十三、商誉减值准备	701,404.37				701,404.37
十四、其他					
合计	170,284,544.87	18,746,165.18	18,679.02	2,188,703.15	186,823,327.88

(十八)短期借款:

1、短期借款分类:

单位: 元币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	85,000,000.00	85,000,000.00
保证借款	66,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	290,000,000.00	170,000,000.00
合计	441,000,000.00	295,000,000.00

本公司之子公司长沙双鹤医药有限责任公司本期以湖南医药大楼作为抵押物,取得兴业银行股份有限公司长沙分行贷款 8,500.00 万元。

2、本公司之孙公司湖南双鹤新特药有限公司由子公司长沙双鹤医药有限责任公司与北京银行长沙分行签订了合同编号 0166257-001 号最高额保证合同,由长沙双鹤医药有限责任公司提供担保,取得北京银行长沙分行贷款 5600.00 万元。

3、本公司之孙公司湖南双鹤新特药有限公司由子公司长沙双鹤医药有限责任公司与民生银行长沙分行签订了合同编号(公高保字第 DB130000939633 号)最高额保证合同,由长沙双鹤医药有限责任公司提供担保,取得民生银行长沙分行贷款 1000.00 万元。

4、本公司本期取得北京银行金运支行两笔信用贷款人民币 17,000.00 万元,取得中国农业银行北京分行亚运村支行两笔信用贷款人民币 12,000.00 万元。

(十九)应付票据:

单位: 元币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	336,830,562.01	382,925,924.78
合计	336,830,562.01	382,925,924.78

(二十)应付账款:

1、应付账款情况

单位: 元币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	725,249,528.52	436,556,283.60
1—2 年	13,746,462.46	99,060,928.25
2—3 年	3,172,031.36	14,909,550.20
3 年以上	14,432,703.80	26,478,476.81
合计	756,600,726.14	577,005,238.86

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的情况。

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
山东新华医疗器械股份有限公司	12,410,128.51	业务尚未执行完毕	
湖南千山制药机械股份有限公司	5,149,530.02	业务尚未执行完毕	
杭州中亚机械股份有限公司	4,192,952.26	业务尚未执行完毕	
上海震伦机械有限公司	3,005,174.60	业务尚未执行完毕	
北京第九制药厂	1,863,006.95	未到结算期	
成都市联余精密机械有限公司	1,821,254.40	业务尚未执行完毕	
合计	28,442,046.74		

(二十一)预收账款:

1、预收账款情况

单位: 元币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	124,157,957.31	52,996,936.62
1 年以上	6,427,488.00	8,762,943.30
合计	130,585,445.31	61,759,879.92

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的情况。

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
市级财政中心直接支付清算帐户	800,000.00	项目未验收完毕	
梅特勒-托利多国际贸易(上海)有限公司	533,675.45	材料款	
固安鑫盛机械加工有限公司	457,443.22	材料款	
北京树春厨房设备有限公司	376,980.20	材料加工费	
北京精诚机械加工厂	331,577.27	材料款	
北京格瑞姆公司	301,000.00	材料款	
合计	2,800,676.14		

(二十二)应付职工薪酬

单位：元币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,251,954.12	328,098,456.76	335,852,947.14	31,497,463.74
二、职工福利费		23,754,403.64	23,754,403.64	
三、社会保险费	9,931,830.50	101,166,230.18	95,584,621.59	15,513,439.09
其中：医疗保险费	1,982,937.66	22,278,065.88	22,474,873.00	1,786,130.54
补充医疗保险	794,481.26	794,796.15	1,589,277.41	
基本养老保险费	5,394,310.55	58,495,422.32	53,965,170.32	9,924,562.55
年金缴费	1,196,220.05	13,266,906.69	11,760,064.00	2,703,062.74
失业保险费	150,823.69	3,692,117.61	3,566,603.66	276,337.64
工伤保险费	183,238.26	1,377,914.84	1,218,253.52	342,899.58
生育保险费	229,819.03	1,261,006.69	1,010,379.68	480,446.04
四、住房公积金	438,690.20	33,881,757.71	33,673,084.23	647,363.68
五、辞退福利		826,973.14	826,973.14	
六、其他		2,029,870.78	2,029,870.78	
七、工会经费	12,366,359.56	5,577,884.16	6,589,764.76	11,354,478.96
八、职工教育经费	16,354,820.84	4,634,841.33	1,666,538.03	19,323,124.14
合计	78,343,655.22	499,970,417.7	499,978,203.31	78,335,869.61

工会经费和职工教育经费金额 10,212,725.49 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 826,973.14 元。

(二十三)应交税费：

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	36,245,325.16	21,523,473.20
消费税		
营业税	517,826.11	751,849.32
企业所得税	26,430,729.40	31,068,802.18
个人所得税	1,437,002.49	2,375,407.31
城市维护建设税	3,073,831.32	2,325,197.13
房产税	1,119,166.37	685,896.76
教育费附加	2,729,790.18	3,229,211.92
土地使用税	326,049.65	386,092.07
其他	406,194.62	528,966.85

合计	72,285,915.30	62,874,896.74
----	---------------	---------------

(二十四)应付股利:

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
长沙市望城区财政局 国有资产管理办公室	5,563,556.94	5,563,556.94	
刘丰华	11,143,206.68	21,143,206.68	
王朝晖	4,385,092.77	4,885,092.77	
向忠友	4,385,092.77	4,885,092.77	
练之溪	2,756,272.65	3,256,272.65	
秦革	2,756,272.65	3,256,272.65	
北京医药集团有限责 任公司	90,705,057.35		
其他流通股	93,952,733.85		
合计	215,647,285.66	42,989,494.46	/

(二十五)其他应付款:

1、其他应付款情况

单位: 元币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	148,688,396.56	123,970,962.27
1—2 年	21,043,452.99	19,904,373.36
2—3 年	2,805,828.48	4,722,979.78
3 年以上	26,373,140.61	28,698,743.30
合计	198,910,818.64	177,297,058.71

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

本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见“附注七、关联方及关联交易”。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
北京医药集团有限责任公司	10,000,000.00	大兴工业园项目借款	
北京医药集团有限责任公司	4,566,000.00	专项投资	
上海市医药股份有限公司	2,940,464.05	战略储备资金	
广空财务处	2,820,000.00	应付改制前股东款项	
风险抵押金	1,323,576.00	未到支付期	
职工股金	1,101,986.56	未到支付期	
上海霍姆医药科技发展有限公司	800,000.00	代理保证金	
合计	23,552,026.61		

(二十六)其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
新固体制剂项目	3,290,000.00	3,290,000.00
20 吨燃煤锅炉改造项目	200,000.00	200,000.00
塑料安瓿政府补助	200,000.00	200,000.00
北京市工业促进局双口管袋装输液项目	182,000.00	182,000.00
对盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发项目		171,750.00
基本药物电子监管改造项目	55,000.00	55,000.00
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级扶持资金	500,000.00	
合计	4,427,000.00	4,098,750.00

(二十七)专项应付款：

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
蒙特利尔多边基金消耗臭氧层物质项目	68,125.00	623,549.20		691,674.20	环外经函【2008】108 号
合计	68,125.00	623,549.20		691,674.20	/

(二十八)其他非流动负债：

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
财政局拨付新固体制剂项目款	26,460,000.00	28,080,000.00
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	23,795,915.30	25,238,366.12
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	17,228,035.39	17,289,345.13
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	10,248,333.30	10,963,333.32
十一五国家重大专项款——降压 1 号、2 号、DPP4	4,681,100.00	3,999,200.00
脂肪乳高渗氯化钠资金支持	2,600,000.00	2,600,000.00
湖南省医药大楼拆迁补偿款	2,540,400.00	2,540,400.00
新型全氟碳糖类红细胞用品的临床前研究开发补贴款	2,501,128.92	2,501,128.92
北京市科学技术委员会关于缙山坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00	2,396,500.00
普瑞巴林拨款	2,392,900.00	2,392,900.00
塑料安瓿项目补贴	1,683,333.33	1,783,333.33
户县工业振兴办公室 08 年工业发展专项资金	1,573,031.21	1,677,834.65
珂立芬科技成果转化项目	1,620,000.00	1,620,000.00
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,400,000.00	1,500,000.00
2010 年下半年高技术产业与现代制造业发展专项支持资金	1,500,000.00	1,500,000.00
北京市科委资金支持氯吡格雷像、普瑞巴林研发项目补贴款	1,350,000.00	1,350,000.00
中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会-喹诺酮项目补贴款	1,308,100.00	1,308,100.00
长沙物流项目改造补贴款	1,200,000.00	1,200,000.00
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	1,000,000.00
高新技术产业发展基金-复方氨氯地平片	1,000,000.00	1,000,000.00
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴款	819,000.00	910,000.00
新型药品包装机技术改造项目补贴款	910,000.00	910,000.00

项目	期末账面余额	期初账面余额
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
北京市环保局锅炉给水改造款	550,000.00	550,000.00
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
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
包装行业高薪技术研发项目补贴款	500,000.00	500,000.00
本部基本药物电子监管改造项目款	462,916.67	490,416.67
高新专项基金-新固体制剂车间项目	408,333.33	433,333.33
沈阳科技奖励金	400,000.00	400,000.00
复方甘草酸铵氯化钠注射液补贴款	300,000.00	300,000.00
新型单抗制剂经费	236,700.00	236,700.00
高渗氯化钠实验研究	200,000.00	200,000.00
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级扶持资金	4,250,000.00	
合计	119,147,320.82	118,502,484.84

(二十九)股本:

单位: 元币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					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

(三十)资本公积:

单位: 元币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,121,844,330.86		356,521.95	1,121,487,808.91
其他资本公积	44,305,964.30			44,305,964.30
合计	1,166,150,295.16		356,521.95	1,165,793,773.21

本期股本溢价减少 356,521.95 元, 是由于安徽双鹤公司收购淮安双鹤公司 16.33% 少数股东股权所致。

(三十一)盈余公积:

单位: 元币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	304,892,278.34		188,256.32	304,704,022.02
合计	304,892,278.34		188,256.32	304,704,022.02

(三十二)未分配利润:

单位: 元币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	2,610,867,806.33	/
调整后年初未分配利润	2,610,867,806.33	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	340,812,864.48	/
应付普通股股利	184,657,791.20	
其他	1,694,306.90	
期末未分配利润	2,765,328,572.71	/

(三十三)营业收入和营业成本:

1、营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,774,671,860.20	3,666,769,865.85
其他业务收入	37,350,222.32	35,418,188.49
营业成本	2,569,226,445.91	2,558,613,947.01

2、主营业务(分行业)

单位：元币种：人民币

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
(1)工 业	2,171,712,326.82	1,029,469,804.03	2,024,223,372.03	972,208,017.13
(2)商 业	1,602,959,533.36	1,527,647,355.30	1,642,546,493.82	1,572,591,611.48
合计	3,774,671,860.20	2,557,117,159.33	3,666,769,865.85	2,544,799,628.61

3、主营业务(分产品)

单位：元币种：人民币

产品名称	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
药品	3,774,671,860.18	2,557,117,159.33	3,666,769,865.85	2,544,799,628.61
合计	3,774,671,860.20	2,557,117,159.33	3,666,769,865.85	2,544,799,628.61

4、主营业务(分地区)

单位：元币种：人民币

地区名称	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
华中及华东地区	2,816,050,213.00	2,440,356,967.49	2,711,366,882.43	2,377,229,476.67
华北地区	1,369,632,280.49	689,366,277.22	1,349,303,473.68	699,350,585.81
西北地区	270,022,067.91	209,142,986.00	219,724,776.57	164,379,726.97
华南及西南地区	340,704,229.54	257,760,266.73	310,451,019.19	249,205,301.55
东北地区	95,130,366.65	75,126,524.91	79,728,021.15	65,826,404.55
其他地区	4,236,741.83	2,948,591.09	4,490,027.93	3,591,924.76
分部间抵消	-1,121,104,039.24	-1,117,584,454.11	-1,008,294,335.10	-1,014,783,791.70
合计	3,774,671,860.18	2,557,117,159.33	3,666,769,865.85	2,544,799,628.61

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郴州凯程医药有限公司	35,939,044.39	0.95
华润医药商业集团有限公司	35,676,167.52	0.95
江苏九州通医药有限公司	25,990,803.60	0.69
湖南同安医药有限公司	25,411,448.79	0.67
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	23,935,196.32	0.63
合计	146,952,660.62	3.89

(三十四)营业税金及附加:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,570,181.34	1,662,265.48	3%、5%
城市维护建设税	15,164,815.60	14,253,920.99	1%、5%、7%
教育费附加	12,342,391.95	11,767,054.83	3%
其他	2,725.64		
合计	29,080,114.53	27,683,241.30	/

(三十五)销售费用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	155,544,818.08	135,735,849.11
运输费	91,319,071.70	97,004,377.93
广告费	63,636,849.65	76,310,928.47
会议费	76,709,141.03	64,617,342.74
差旅费	20,229,912.75	21,838,305.84
业务招待费	26,703,831.64	22,628,930.15
办公费	12,450,035.76	14,139,978.22
装卸费	13,157,842.30	14,946,020.60
咨询费	16,208,500.50	8,146,836.46
折旧费	2,607,923.62	3,571,300.48
租赁费	1,771,918.17	4,067,603.60
业务宣传费	24,787,298.65	2,894,188.10
长期待摊费用摊销	1,182,242.00	292,541.17
包装费	388,689.57	411,400.62
其他费用	52,303,869.46	54,567,447.71
合计	559,001,944.88	521,173,051.20

(三十六)管理费用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,177,547.76	78,890,191.74
研发费	24,596,634.23	18,946,958.25
折旧费	12,986,229.16	14,655,490.06
税金	15,194,995.24	12,449,062.45
咨询费	19,692,848.17	11,273,132.86
业务招待费	8,145,379.82	8,404,673.90
无形资产摊销	8,363,579.09	8,948,647.32
办公费	4,248,495.46	3,340,001.59
差旅费	5,279,913.54	3,498,917.43
租赁费	9,457,129.35	4,207,490.26
会议费	2,657,479.15	2,161,197.48
取暖费、物业管理费等	3,975,020.30	4,858,074.20
修理费	2,894,932.43	2,805,529.33
其他	26,475,161.27	26,495,880.84
合计	226,145,344.97	200,935,247.71

(三十七)财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,377,399.95	18,439,440.37
减：利息收入	-8,705,982.41	-1,473,408.91
汇兑损益	420,141.49	465,749.70
手续费	3,937,109.26	524,537.13
现金折扣	1,390,657.21	-1,626,150.37
合计	9,419,325.50	16,330,167.92

(三十八)投资收益：

1、投资收益明细情况：

单位：元币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		52,418,901.84
其他		688,299.82
合计		53,107,201.66

(三十九)资产减值损失：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,981,587.33	40,049,066.31
二、存货跌价损失	1,745,898.83	1,119,346.09
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	18,727,486.16	41,168,412.40

(四十)营业外收入：

1、营业外收入情况

单位：元币种：人民币

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	2,961,373.88	8,208,014.98	2,961,373.88
其中：固定资产处置利得	2,961,373.88	8,208,014.98	2,961,373.88
政府补助	20,730,233.72	10,938,871.40	20,730,233.72
其他	1,207,292.44	2,923,079.93	1,207,292.44
合计	24,898,900.04	22,069,966.31	24,898,900.04

2、政府补助明细

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年底产业发展基金	13,272,983.00	7,169,404.00	产业基金
本公司收到财政局拨付新固体辅料项目款	1,620,000.00		项目款
生产线补助	1,442,450.82		补贴
cGMP 车间改造	715,000.02		政府扶持基金
节能减排煤改气奖励	530,000.00		奖励金
繁昌县财政局项目补助	499,700.00		科技局项目款
石龙经济开发区税费返还	495,000.00		税费返还
繁昌县科学技术局项目补助	269,000.00		科技局项目款
稳岗补助	256,200.00		稳岗补贴
收到中关村科技园区管理委员会给双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	250,000.00		扶持资金
盐酸维拉帕米等口服缓释制剂技术的研究开发工作	171,750.00	343,500.00	项目款
社保补贴资金	140,000.00		社保补贴资金
北京市朝阳区残疾人联合会返还民生银行安置残疾人岗补贴	132,000.00		奖励金
2012 年高校毕业生见习补助费用	121,500.00		高校毕业生见习补助
繁昌县科学技术局项目补助	105,000.00		科技局项目款
收塑瓶项目政府补助	104,803.44	278,921.10	项目款
20 吨燃煤锅炉改造项目	100,000.00	100,000.00	项目款
塑料安插器政府补助	100,000.00		专利补助
2012 年度芜湖市节能专项资金补助款	100,000.00		节能专项资金补助
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴	91,000.00	91,000.00	项目款
政府返还的土地款	73,269.44		项目款
里水镇经济贡献奖金	50,000.00	52,000.00	奖励金
收到基本药物电子监管改造项目款	27,500.00		专项拨款
本公司收高新专项基金-新固体辅料车间项目	25,000.00		专利补助
稳岗补贴	24,577.00		稳岗补贴
里水镇财政局 2012 年第二批南海区推进品牌战略与自主创新项目奖励	6,000.00		奖励金
北京市老旧汽车补贴	4,000.00		补贴
2011 年度商标补贴款	2,000.00		商标补贴
里水镇 2012 年度科技创新奖励	1,500.00		奖励金
工业园收到 2011 年度污水减排奖励资金		19,570.94	奖励金
科技局项目款		322,600.00	科技局项目款
节约发展循环资金		100,000.00	专项资金
经济增长点		150,000.00	专项资金
政府招工补助		1,647.96	奖励金
所得税返还		290,000.00	所得税返还
财政扶持		1,084,812.00	财政扶持资金
环保补贴支持		10,000.00	环保补贴
2011 年教育费补助		100,115.40	教育补助费
纳税大户奖励款		524,000.00	奖励金
创新项目资金支持		18,130.00	政府扶持基金
复方二甲双胍缓释剂技术创新项目基金		163,170.00	政府扶持基金
政府补助		60,000.00	预防拨款
科技委拨款(电子监管码改造项目)		60,000.00	项目款

合计	20,730,233.72	10,938,871.40	/
----	---------------	---------------	---

(四十一)营业外支出:

单位: 元币种: 人民币

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	64,198.72	1,262,608.17	64,198.72
其中: 固定资产处置损失	64,198.72	1,262,608.17	64,198.72
对外捐赠	3,894,347.40	3,126,053.00	3,894,347.40
罚没及滞纳金支出	119,929.91	478,063.61	119,929.91
其他	663,564.91	519,009.20	663,564.91
合计	4,742,040.94	5,385,733.98	4,742,040.94

(四十二)所得税费用:

单位: 元币种: 人民币

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	77,882,516.90	65,340,416.27
递延所得税调整	1,558,028.47	4,129,990.23
合计	79,440,545.37	69,470,406.50

(四十三)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1)基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	340,812,864.48	337,341,966.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	571,695,948.00	571,695,948.00
基本每股收益(元/股)	0.5961	0.5901

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	571,695,948.00	571,695,948.00
加: 本期发行的普通股加权数		
减: 本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	571,695,948.00	571,695,948.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	340,812,864.48	337,341,966.84
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	571,695,948.00	571,695,948.00
稀释每股收益(元/股)	0.5961	0.5901

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	571,695,948.00	571,695,948.00
年末普通股的加权平均数(稀释)	571,695,948.00	571,695,948.00

(四十四)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:

单位: 元币种: 人民币

项目	金额
单位往来款	6,532,511.22
政府补助	21,375,069.70
利息收入	8,706,322.91
废品收入	1,723,138.01
现金折扣	15,119,490.81
保证金	9,468,848.31
其他	3,636,671.54
合计	66,562,052.50

2、支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元币种: 人民币

项目	金额
单位往来款	131,609,055.92
付现费用	525,260,456.85
其他项目	21,654,533.05
合计	678,524,045.82

3、收到的其他与投资活动有关的现金:

单位: 元币种: 人民币

项目	金额
项目款	2,440,941.80
合计	2,440,941.80

4、支付的其他与投资活动有关的现金:

单位: 元币种: 人民币

项目	金额
安徽双鹤收购淮安双鹤部分股权	2,900,000.00
合计	2,900,000.00

(四十五)现金流量表补充资料:

1、现金流量表补充资料:

单位: 元币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	341,137,734.28	336,605,014.29
加: 资产减值准备	18,727,486.16	41,168,412.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,783,781.27	86,301,583.53
无形资产摊销	12,548,327.73	11,861,562.21
长期待摊费用摊销	815,331.43	880,542.67
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)	-2,897,175.16	-6,945,406.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	9,419,325.50	-2,633,809.58
投资损失(收益以“－”号填列)		-53,107,201.66
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,558,028.47	4,355,026.40
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-225,036.17
存货的减少(增加以“－”号填列)	-32,952,562.56	-5,759,180.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-331,014,945.91	-215,301,632.30
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	29,076,806.61	-51,906,550.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	154,202,137.82	145,293,323.69
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	1,105,521,447.89	1,017,197,682.87
减: 现金的期初余额	876,028,801.71	1,020,568,445.63
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	229,492,646.18	-3,370,762.76

2、现金和现金等价物的构成

单位: 元币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,105,521,447.89	876,028,801.71
其中: 库存现金	1,182,690.48	959,706.64
可随时用于支付的银行存款	1,104,268,170.48	874,998,642.20
可随时用于支付的其他货币资金	70,586.93	70,452.87
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	1,105,521,447.89	876,028,801.71

七、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

单位: 万元币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京医药集团有限责任公司	有限责任公司	北京	宋林	药品销售	232,000.00	49.12	49.12	中国华润总公司	10110522-3

(二)本企业的子公司情况

单位:万元币种:人民币

子公司全称	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	有限责任公司	北京	李昕	商业	5,932.68	100	100	102092858
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	有限责任公司	北京	于顺廷	制造业	5,622.92	100	100	700223029
北京万辉双鹤药业有限责任公司	有限责任公司	北京	于顺廷	制造业	8,386.26	100	100	101901828
北京双鹤制药装备有限责任公司	有限责任公司	北京	葛智勇	制造业	1,777.78	100	100	101107931
安徽双鹤药业有限责任公司	有限责任公司	安徽	于顺廷	制造业	8,260.87	100	100	149747030
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	有限责任公司	武汉	于顺廷	制造业	12,470.82	100	100	177722930
西安京西双鹤药业有限公司	有限责任公司	西安	于顺廷	制造业	5,542.16	100	100	221080753
长沙双鹤医药有限责任公司	有限责任公司	长沙	李英	商业	8,222.19	66.96	66.96	730523719
山西晋新双鹤药业有限责任公司	有限责任公司	山西	于顺廷	制造业	4,419.10	100	100	728143020
北京双鹤药业销售有限公司	有限责任公司	北京	李昕	商业	1,500.00	100	100	777185867
黑龙江双鹤医药有限责任公司	有限责任公司	黑龙江	李英	商业	150	100	100	702846852
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	有限责任公司	辽宁	李道月	制造业	4,000.00	100	100	68331349-4
上海长征富民金山制药有限公司	有限责任公司	上海	于顺廷	制造业	2,700.00	100	100	13421362-6
佛山双鹤药业有限责任公司	有限责任公司	佛山	李道月	制造业	3,000.00	90	90	280031573
河南双鹤华利药业有限公司	有限责任公司	河南	王孝生	制造业	6,800.00	100	100	58289529-6
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	有限责任公司	沈阳	于顺廷	制造业	3,000.00	100	100	711102468

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳华润三九医药贸易有限公司	集团兄弟公司	279255413
北京华润北贸医药经营有限公司	集团兄弟公司	10165558-3
山东东阿阿胶股份有限公司	集团兄弟公司	168130028
华润湖南双舟医药有限公司	母公司的控股子公司	58701366X
华润新龙医药有限公司	母公司的控股子公司	71467565-9
北京紫竹医药经营有限公司	母公司的控股子公司	101383055
安徽华源医药股份有限公司	母公司的控股子公司	71390256-5
华润三九(郴州)制药有限公司	集团兄弟公司	187761562
广东京卫医药有限公司	母公司的控股子公司	731462655
北京赛科昌盛医药有限责任公司	母公司的控股子公司	101755613
华润紫竹药业有限公司	母公司的全资子公司	10193963-1
上海卫生材料厂有限公司	集团兄弟公司	132673119
深圳九星印刷包装集团有限公司	集团兄弟公司	618856898
山东三九药业有限公司	集团兄弟公司	16444664X
北京华润高科天然药物有限公司	集团兄弟公司	10305581-3
华润三九(黄石)药业有限公司	集团兄弟公司	178440783
北京双吉制药有限公司	其他	757729258
华润西安医药有限公司	母公司的控股子公司	75784256-8
华润医药商业集团有限公司	母公司的控股子公司	72261785-4
华润新龙(北京)医药有限公司	母公司的控股子公司	59069888-2
华润山东医药有限公司	母公司的控股子公司	863138291
华润衢州医药有限公司	母公司的控股子公司	14776025-8
华润廊坊医药有限公司	母公司的控股子公司	576798801
华润河南医药有限公司	母公司的控股子公司	689728113
华润辽宁医药有限公司	母公司的控股子公司	567599237
华润苏州礼安医药有限公司	母公司的控股子公司	137710310
华润昆山医药有限公司	母公司的控股子公司	72653957-4
北京华源仁济医药有限公司	母公司的控股子公司	771963737
华润新龙(宜昌)医药有限公司	母公司的控股子公司	79329833-6
华润新龙(荆州)医药有限公司	母公司的控股子公司	76742395-7
华润新龙(山西)医药有限公司	母公司的控股子公司	71367999-X
华润天津医药有限公司	母公司的控股子公司	746673439
新龙药业集团监利有限公司	母公司的控股子公司	68845075-4
华润安阳医药有限公司	母公司的控股子公司	59488763X
华润吉林康乃尔医药有限公司	母公司的控股子公司	702200701
华润新龙(恩施)医药有限公司	母公司的控股子公司	68562177-3
华润山西医药有限公司	母公司的控股子公司	59085659-6
宁夏华源耀康医药有限公司	母公司的控股子公司	735982690
华润吉林医药有限公司	母公司的控股子公司	556394447
华润山西康兴源医药有限公司	母公司的控股子公司	58853473-1
华润河北医大医药有限公司	母公司的控股子公司	059422638
华润湖南瑞格医药有限公司	母公司的控股子公司	060130798
华润三门峡医药有限公司	母公司的控股子公司	057236452

润联软件系统(深圳)有限公司	集团兄弟公司	685363567
华润医药控股有限公司	集团兄弟公司	710934668
上海医疗器械(集团)有限公司	集团兄弟公司	132208516
上海九星印刷包装有限公司	集团兄弟公司	74026458-9
合肥华润神鹿药业有限公司	集团兄弟公司	73167501-X
桂林天和药业伊维有限公司	集团兄弟公司	619383834

(四)关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位：万元币种：人民币

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	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
深圳华润三九医药贸易有限公司	包装物采购	市场价格	6,102.61	2.64	4,757.18	1.87
北京华润北贸医药经营有限公司	药品采购	市场价格	2,538.23	1.10	2,349.38	0.92
山东东阿阿胶股份有限公司	药品采购	市场价格	1,549.83	0.67	667.84	0.26
华润新龙医药有限公司	药品采购	市场价格	453.88	0.20		
北京紫竹医药经营有限公司	药品采购	市场价格	40.90	0.02	278.13	0.11
广东京卫医药有限公司	药品采购	市场价格	42.55	0.02	51.20	0.02
上海卫生材料厂有限公司	药品采购	市场价格	9.36	0.00		
深圳九星印刷包装集团有限公司	药品采购	市场价格	9.21	0.00	56.80	0.02
山东三九药业有限公司	药品采购	市场价格	3.02	0.00		
北京赛科昌盛医药有限责任公司	药品采购	市场价格	75.99	0.03	34.18	0.01
北京华润高科天然药物有限公司	药品采购	市场价格	19.69	0.01		
安徽华源医药股份有限公司	药品采购	市场价格	30.46	0.01		
华润湖南双舟医药有限公司	药品采购	市场价格	698.05	0.30		
华润三九(郴州)制药有限公司	药品采购	市场价格	140.46	0.06		
华润三九(黄石)药业有限公司	药品采购	市场价格	1.03	0.00		
华润湖南瑞格医药有限公司	药品采购	市场价格	1,282.71	0.55		
润联软件系统(深圳)有限公司	劳务采购	市场价格	212.99	0.09		
上海医疗器械(集团)有限公司	药品采购	市场价格			2.52	0.00
上海九星印刷包装有限公司	药品采购	市场价格			7.94	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元币种：人民币

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	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京华源仁济医药有限公司	药品销售	市场定价			126.17	0.03
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	市场定价	397.23	0.11		
华润安阳医药有限公司	药品销售	市场定价	60.64	0.02		
华润河南医药有限公司	药品销售	市场定价	301.81	0.08	170.66	0.05
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	市场定价	290.82	0.08		
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	市场定价	2,553.54	0.68		
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	市场定价	14.30	0.00		
华润昆山医药有限公司	药品销售	市场定价	136.94	0.04	97.47	0.03
华润廊坊医药有限公司	药品销售	市场定价	217.58	0.06	289.09	0.08
华润辽宁医药有限公司	药品销售	市场定价	640.95	0.17		
华润衢州医药有限公司	药品销售	市场定价	544.35	0.14		
华润三门峡医药有限公司	药品销售	市场定价	92.78	0.02		
华润山东医药有限公司	药品销售	市场定价	1,202.35	0.32	363.71	0.10
华润山西医药有限公司	药品销售	市场定价	137.17	0.04		
华润苏州礼安医药有限公司	药品销售	市场定价	283.33	0.08	46.73	0.01
华润天津医药有限公司	药品销售	市场定价	81.80	0.02		
华润西安医药有限公司	药品销售	市场定价	936.84	0.25	1,485.19	0.41
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	市场定价	1,864.45	0.49		
华润新龙(荆州)医药有限公司	药品销售	市场定价	10.54	0.00		
华润新龙(宜昌)医药有限公司	药品销售	市场定价	77.95	0.02		
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	市场定价	197.97	0.05		
华润新龙医药有限公司	药品销售	市场定价	597.96	0.16		
华润医药商业集团有限公司	药品销售	市场定价	3,567.62	0.95	3,602.61	0.98
北京华润高科天然药物有限公司	药品销售	市场定价	289.94	0.08		
华润紫竹药业有限公司	药品销售	市场定价	3.76	0.00		
宁夏华源耀康医药有限公司	药品销售	市场定价	1.97	0.00		
深圳华润三九医药贸易有限公司	药品销售	市场定价			0.41	0.00
华润吉林医药有限公司	药品销售	市场定价	20.51	0.01		
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	市场定价	301.69	0.08		
新龙药业集团监利有限公司	药品销售	市场定价	13.38	0.00		

2、其他关联交易

1) 华润银行存款

截止 2013 年 06 月 30 日，本公司在珠海华润银行的存款余额为 20,000.00 万元，年度累计借方发生额 19,579 万元，年度累计贷方发生额 19,579 万元。

3、关联方应收应付款项

应收关联方款项

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润医药商业集团有限公司	13,080,262.30	654,013.12	18,793,213.32	939,660.67
应收账款	华润山东医药有限公司	1,589,832.10	79,491.61	1,591,543.00	79,577.15
应收账款	华润西安医药有限公司	690,980.40	34,549.02	191,940.10	129,783.28
应收账款	华润廊坊医药有限公司	798,005.30	39,900.27	912,741.11	45,637.05
应收账款	华润辽宁医药有限公司	3,560,451.60	178,022.58	1,745,942.60	87,297.13
应收账款	华润苏州礼安医药有限公司	2,099,703.50	104,985.18	354,595.00	17,729.75
应收账款	合肥华润神鹿药业有限公司			100,227.30	100,227.30
应收账款	华润紫竹药业有限公司			5,860.00	2,930.00
应收账款	北京华润高科天然药物有限公司			93,899.94	11,096.24
应收账款	安徽华原医药股份有限公司	225,629.50	11,281.48	11,151.73	557.59
应收账款	华润安阳医药有限公司	158,340.00	7,917.00		
应收账款	华润河北医大医药有限公司	24,940.80	1,247.04		
应收账款	华润河南医药有限公司	1,945,036.20	97,251.81	566,959.40	28,347.97
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	2,451,579.40	122,578.97		
应收账款	华润湖南双舟医药有限公司	617,875.30	30,893.77		
应收账款	华润吉林康乃尔医药有限公司	84,000.00	4,200.00		
应收账款	华润昆山医药有限公司	516,208.50	103,241.70	588,174.00	29,408.70
应收账款	华润衢州医药有限公司	2,071,556.70	103,577.84		
应收账款	华润三门峡医药有限公司	171,772.70	8,588.64		
应收账款	华润山西医药有限公司	51,115.60	2,555.78		
应收账款	华润天津医药有限公司	522,387.00	26,119.35		
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	383,169.10	19,158.46		
应收账款	华润新龙(恩施)医药有限公司	12,680.00	634.00		
应收账款	华润新龙(荆州)医药有限公司	20,998.70	1,049.94		
应收账款	华润新龙(宜昌)医药有限公司	160,029.90	8,001.50		
应收账款	华润新龙医药有限公司	2,740,130.00	137,006.50		
应收账款	新龙药业集团监利有限公司	20,525.00	1,026.25		
应收票据	华润辽宁医药有限公司			50,000.00	
预付账款	山东东阿阿胶股份有限公司			84,855.00	
预付账款	深圳华润三九医药贸易有限公司	9,178,646.30			
其他应收款	华润医药控股有限公司			24,170.43	1,208.52

应付关联方款项

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	北京华润北贸医药经营有限公司	5,867,298.90	1,928,139.27
应付账款	北京赛科昌盛医药有限责任公司	321,783.90	
应付账款	北京紫竹医药经营有限公司	172,000.00	
应付账款	广东京卫医药有限公司	105,659.00	
应付账款	桂林天和药业伊维有限公司	4,422.40	
应付账款	华润湖南瑞格医药有限公司	63,744.00	
应付账款	山东东阿阿胶股份有限公司	140,060.30	
应付账款	山东三九药业有限公司	12,378.80	
应付账款	上海卫生材料厂有限公司	109,596.20	
应付账款	深圳华润三九医药贸易有限公司	18,354,504.30	
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	11,081.80	
应付账款	北京双吉制药有限公司		392,045.84
应付账款	北京华润高科天然药物有限责任公司		377,412.39
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司		3,938.50
应付账款	上海九星印刷包装有限公司		34,953.85
其他应付款	润联软件系统(深圳)有限公司	2,492,000.00	
其他应付款	华润医药控股有限公司	668,977.90	
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	14,566,300.00	10,000,000.00
其他应付款	华润廊坊医药有限公司		832.78
其他应付款	华润辽宁医药有限公司		23,526.86
预收账款	华润衢州医药有限公司		240,985.50
预收账款	华润西安医药有限公司		537,173.74
预收账款	华润山东医药有限公司		3,189,225.84
预收账款	北京华润高科天然药物有限公司		2,212,139.20
预收账款	华润新龙药业有限公司		49,056.00
预收账款	华润河南医药有限公司		1,095,038.80
预收账款	华润湖南双舟医药有限公司		17,280.00
预收账款	华润昆山医药有限公司		881,160.00
预收账款	华润廊坊医药有限公司	37,363.70	1,669,079.96
预收账款	华润辽宁医药有限公司		1,816,523.18
预收账款	华润山西医药有限公司		22,260.00
预收账款	华润苏州礼安医药有限公司		260,304.00
预收账款	华润西安医药有限公司	55,076.00	

八、股份支付：

无

九、或有事项：

(一)其他或有负债及其财务影响：

票据背书：截至 2013 年 06 月 30 日，本公司已背书但尚未到期的应收票据 644,783,014.66 元。

十、承诺事项：

无

十一、其他重要事项:

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产【和负债】时运用了下列数据, 或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的:

金额单位: 人民币元

项目	工业分部		商业分部		其他		未分配的金额		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	2,044,360,852.95	2,037,700,541.76	1,694,406,695.76	1,715,265,550.70							3,812,022,082.50	3,702,188,054.34
二、分部间交易收入	73,254,533.78	50,778,038.12							-73,254,533.78	-50,778,038.12		
三、对联营和合营企业的投资收益												-
四、资产减值损失	16,324,723.94	39,014,602.79	2,402,762.22	2,153,809.61							18,727,486.16	41,168,412.40
五、折旧和摊销费用	115,960,032.78	95,784,433.67	1,989,768.10	3,259,254.74							117,949,800.88	99,043,688.41
六、利润总额(亏损总额)	417,054,195.98	406,994,501.79	4,897,420.71	-2,096,446.71					-1,373,337.04	-1,177,365.71	420,578,279.65	406,075,420.79
七、所得税费用	75,426,331.67	68,061,070.94	4,220,214.26	1,232,730.70					-206,000.56	-176,604.86	79,440,545.37	69,470,406.50
八、净利润(净亏损)	341,526,743.52	340,671,144.25	677,206.45	-3,329,177.41					-1,391,085.49		340,812,864.49	337,341,966.84
九、资产总额	5,979,757,011.86	5,679,319,226.45	1,384,251,356.23	1,084,282,836.96					-101,950,554.46	328,902,718.73	7,262,057,813.62	6,434,699,344.68
十、负债总额	1,169,762,497.85	1,287,767,284.42	1,231,981,124.03	856,359,622.59						169,803,157.67	2,401,743,621.88	1,974,323,749.34
十一、其他重要的非现金项目												
折旧和摊销费以外的其他非现金费用												
对联营企业和合营企业的长期股权投资												
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-12,679,544.17	178,824,587.78	12,257,976.10	-1,715,045.83							-421,568.06	177,109,541.95

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款:

1、应收账款按种类披露:

单位:元币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,920,591.20	1.57	1,400,734.27	20.24	3,620,021.64	0.96	1,234,066.89	34.09
关联方组合计提坏账准备的应收账款	434,736,821.42	98.43			373,566,593.86	99.04		
组合小计	441,657,412.62	100.00	1,400,734.27		377,186,615.50	100.00	1,234,066.89	
合计	441,657,412.62	/	1,400,734.27	/	377,186,615.50	/	1,234,066.89	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	5,729,793.99	82.79	275,782.57	2,511,531.32	69.38	125,576.57
1 年以内小计	5,729,793.99	82.79	275,782.57	2,511,531.32	69.38	125,576.57
1 至 2 年	82,306.89	1.19	16,461.38			
3 年以上	1,108,490.32	16.02	1,108,490.32	1,108,490.32	30.62	1,108,490.32
合计	6,920,591.20	100.00	1,400,734.27	3,620,021.64	100.00	1,234,066.89

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位:元币种:人民币

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	子公司	407,721,462.21	一年以内	92.32
北京双鹤药业销售有限责任公司	子公司	16,525,397.85	一年以内	3.74
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	子公司	7,280,833.48	一年以内	1.65
国药集团药业股份有限公司	非关联方	1,831,462.50	一年以内	0.41
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	1,224,931.79	一年以内	0.28
合计	/	434,584,087.83	/	98.40

4、应收关联方账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	407,721,462.21	92.32
北京双鹤药业销售有限责任公司	子公司	16,525,397.85	3.74
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	子公司	7,280,833.48	1.65
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	1,224,931.79	0.28
武汉双鹤医药有限责任公司	子公司	1,176,800.00	0.27
华润西安医药有限公司	同一母公司	865,207.20	0.20
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	子公司	807,396.09	0.18
合计	/	435,602,028.62	98.64

(二)其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	27,566,902.53	2.21	27,566,902.53	100	27,566,902.53	2.35	27,566,902.53	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,136,410.96	0.89	2,835,221.18	25.46	7,329,081.91	0.63	2,642,687.48	36.05
组合2：关联方组合计提坏账准备的其他应收款	1,207,868,096.35	96.89			1,136,188,699.29	97.02		
组合小计	1,219,004,507.31	97.78	2,835,221.18		1,143,517,781.20	97.65	2,642,687.48	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	47,780.16		47,780.16	100	47,780.16		47,780.16	100.00

合计	1,246,619,190.00	/	30,449,903.87	/	1,171,132,463.89	/	30,257,370.17	/
----	------------------	---	---------------	---	------------------	---	---------------	---

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	27,566,902.53	27,566,902.53	100.00	对方无力偿还，收回可能性极小
合计	27,566,902.53	27,566,902.53	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	8,720,576.02	78.31	439,884.64	4,901,989.72	66.88	245,099.49
1 年以内小计	8,720,576.02	78.31	439,884.64	4,901,989.72	66.88	245,099.49
1 至 2 年	25,623.00	0.23	5,124.60	36,880.25	0.50	7,376.05
3 年以上	2,390,211.94	21.46	2,390,211.94	2,390,211.94	32.62	2,390,211.94
合计	11,136,410.96	100.00	2,835,221.18	7,329,081.91	100.00	2,642,687.48

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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，收回可能性极小
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	17,684.00	17,684.00	100.00	对方无力偿还，收回可能性极小
合计	47,780.16	47,780.16	/	/

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	子公司	311,465,742.30	1 年以内	24.20
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	子公司	137,155,258.07	2 年以内	10.66
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	137,072,939.43	3 年以内	10.65
安徽双鹤药业有限责任公司	子公司	130,795,319.78	4 年以内	10.16
山西晋新双鹤药业有限责任公司	子公司	118,762,380.28	5 年以内	9.23
合计	/	835,251,639.86	/	64.90

4、其他应收关联方款项情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	子公司	311,465,742.30	24.98
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	子公司	137,155,258.07	11.00
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	137,072,939.43	11.00
安徽双鹤药业有限责任公司	子公司	130,795,319.78	10.49
山西晋新双鹤药业有限责任公司	子公司	118,762,380.28	9.53
佛山双鹤药业有限责任公司	子公司	116,570,137.00	9.35
上海长征富民金山制药有限公司	子公司	115,793,939.83	9.29
西安京西双鹤药业有限公司	子公司	56,513,984.99	4.53
河南双鹤华利药业有限公司	子公司	39,061,724.10	3.13
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	子公司	20,784,263.70	1.67
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	孙公司	15,297,469.79	1.23
北京万辉双鹤药业有限责任公司	子公司	6,297,107.83	0.51
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	子公司	1,266,000.00	0.10
安徽双鹤药用包装有限公司	孙公司	669,152.35	0.05
北京双鹤制药装备有限责任公司	子公司	327,382.16	0.03
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	35,294.74	0.00
合计	/	1,207,868,096.35	96.89

(三)长期股权投资

按成本法核算

单位：元币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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
北京双鹤药业经营有限责任公司	77,530,444.56	77,530,444.56		77,530,444.56			100	100	
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	66,811,811.58	66,811,811.58		66,811,811.58			100	100	
北京万辉双鹤药业有限责任公司	172,371,032.22	172,371,032.22		172,371,032.22			100	100	
北京双鹤制药装备有限责任公司	21,043,992.40	21,043,992.40		21,043,992.40			100	100	
安徽双鹤药业有限责任公司	97,055,400.00	97,055,400.00		97,055,400.00			100	100	
武汉滨湖双鹤药业有限责任	123,770,089.37	123,770,089.37		123,770,089.37	73,355,978.36		100	100	

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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
公司									
西安京西双鹤药业有限公司	52,000,000.00	56,799,200.00		56,799,200.00	34,186,755.95		100	100	
佛山双鹤药业有限责任公司	2	2		2			90	90	
双鹤(沈阳)有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00			100	100	
山西晋新双鹤药业有限责任公司	40,457,918.67	40,457,918.67		40,457,918.67	40,000,000.00		100	100	
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	73,511,445.00	73,511,445.00		73,511,445.00			100	100	
长沙双鹤医药有限责任公司	62,728,910.85	62,728,910.85		62,728,910.85			66.96	66.96	
上海长征富民金山制药有限公司	40,494,744.47	40,494,744.47		40,494,744.47			100	100	
河南双鹤华利药业有限公司	109,700,000.00	109,700,000.00		109,700,000.00			100	100	
其他被投资单位									
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	65,223.95	65,223.95		65,223.95	65,223.95		30	30	
北京国翔资产管理有限责任公司	5,065,000.00	5,065,000.00		5,065,000.00			1.03	1.03	
中投信用担保有限公司	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	7,998,000.00	7,998,000.00		7,998,000.00	6,398,400.00		20	20	

按权益法核算

单位：元币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	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
北京双鹤药业销售有限责任公司	5,000,000.00	6,850,338.30	1,075,052.86	7,925,391.16				33	33	
黑龙江双鹤医药有限责任公司	450,000.00	192,085.48	-7,504.33	184,581.15				30	30	

(四)营业收入和营业成本:

1、营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	582,112,177.55	579,902,275.73
其他业务收入	17,241,191.08	10,257,217.32
营业成本	241,897,765.79	222,368,274.84

2、主营业务(分行业)

单位：元币种：人民币

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	582,112,177.55	230,936,966.52	579,902,275.73	211,096,547.84
合计	582,112,177.55	230,936,966.52	579,902,275.73	211,096,547.84

3、主营业务(分产品)

单位：元币种：人民币

产品名称	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
药品	582,112,177.55	230,936,966.52	579,902,275.73	211,096,547.84
合计	582,112,177.55	230,936,966.52	579,902,275.73	211,096,547.84

4、主营业务(分地区)

单位：元币种：人民币

地区名称	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
华中及华东地区	1,270,940.17	914,078.91	393,705.13	507,569.62
华北地区	575,854,973.11	228,915,109.90	572,725,249.67	207,503,987.90
西北地区	4,512.82	1,671.53	0.00	0.00
华南及西南地区	4,981,751.45	1,106,106.18	6,769,987.60	3,083,444.14
东北地区			13,333.33	1,546.18
合计	582,112,177.55	230,936,966.52	579,902,275.73	211,096,547.84

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

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	481,927,073.65	82.79
北京双鹤药业销售有限责任公司	88,058,770.47	15.13
国药集团药业股份有限公司	5,235,608.97	0.90
国药控股福州有限公司	1,404,319.66	0.24
武汉双鹤医药有限责任公司	1,005,811.97	0.17
合计	577,631,584.72	99.23

(五)投资收益：

1、投资收益明细

单位：元币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,067,548.53	313,266.95
处置长期股权投资产生的投资收益		52,418,901.84
其它		688,299.82
合计	1,067,548.53	53,420,468.61

2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元币种：人民币

被投资单位	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	1,075,052.86	265,722.41	被投资单位净利润变动
黑龙江双鹤医药有限责任公司	-7,504.33	47,544.54	被投资单位净利润变动
合计	1,067,548.53	313,266.95	/

(六)现金流量表补充资料：

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	202,011,806.16	272,672,470.90
加：资产减值准备	430,632.10	-1,128,603.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,768,433.14	26,206,822.91
无形资产摊销	6,700,546.93	6,528,911.01
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)		
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)	2,217,669.38	-963,230.91
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,067,548.53	-53,420,468.61
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)		-81,043.92
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,581,097.48	-7,970,642.04
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,316,282.68	-5,963,576.66
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-81,208,060.58	-49,995,784.48

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,956,098.44	185,884,854.67
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	818,429,742.46	863,851,410.73
减: 现金的期初余额	716,774,640.42	859,273,824.46
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	101,655,102.04	4,577,586.27

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,897,175.16
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,730,233.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,470,549.78
少数股东权益影响额	22,150.27
所得税影响额	-2,336,984.50
合计	17,842,024.87

(二) 净资产收益率及每股收益

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	7.11	0.5961	0.5961
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.5649	0.5649

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收账款	1,314,412,488.62	886,915,918.05	48.20%	主要系本报告期信用期改变所致
其他应收款	134,462,107.35	97,139,153.36	38.42%	主要系上年年末加大应收清欠力度导致余额较少所致
在建工程	155,344,381.86	101,544,558.57	52.98%	主要系本报告期工程项目增加所致
短期借款	441,000,000.00	295,000,000.00	49.49%	主要系本报告期贷款增加所致
预收款项	130,585,445.31	61,759,879.92	111.44%	主要系本报告期收到固定资产处置款所致
应付股利	215,647,285.66	42,989,494.46	401.63%	主要系本报告期计提普通股股利所致
财务费用	9,419,325.50	16,330,167.92	-42.32%	主要系本报告期定存利息收入增加所致
资产减值损失	18,727,486.16	41,168,412.40	-54.51%	主要系上年会计政策变更导致上年计提坏账增加所致
投资收益	-	53,107,201.66	-100.00%	主要系本报告期无投资收益所致

第九节备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站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：李福祚
华润双鹤药业股份有限公司
2013 年 8 月 16 日