

北京双鹤药业股份有限公司
600062

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	5
四、 股本变动及股东情况.....	7
五、 董事、监事和高级管理人员.....	12
六、 公司治理结构.....	15
七、 股东大会情况简介.....	20
八、 董事会报告.....	20
九、 监事会报告.....	29
十、 重要事项.....	31
十一、 财务会计审计报告.....	40
十二、 备查文件目录.....	156

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

公司负责人卫华诚、主管会计工作负责人黄云龙及会计机构负责人(会计主管人员)邓蓉声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 是

注：该部分资金已于 2012 年 3 月 8 日全部收回，具体详见本报告“十、重要事项(五) 报告期内公司重大关联交易事项 1、关联债权债务往来”。

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 5 月 16 日	
公司首次注册登记地点	北京市朝阳区光华路九号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 12 月 3 日
	公司变更注册登记地点	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
	企业法人营业执照注册号	1100001510319
	税务登记号码	110105633796475
	公司变更注册登记日期	2002 年 12 月 3 日
	组织机构代码	63379647-5
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 7 月 9 日
	公司变更注册登记地点	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
	企业法人营业执照注册号	110000005103198
	税务登记号码	110105633796475
	组织机构代码	63379647-5
公司聘请的会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座二层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	655,223,532.71
利润总额	702,991,689.93
归属于上市公司股东的净利润	528,998,582.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	475,075,228.31
经营活动产生的现金流量净额	511,526,104.97

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-10,430,054.34	-4,922,199.87	-844,662.53
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
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	45,199,127.13	22,972,529.78	21,189,452.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-1,188,041.08	-1,440.00	3,989,749.12
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	5,150,586.96	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	12,977,253.44	14,022,746.56	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	139,464.23	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,289,400.00	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,340,912.32	-7,857,838.60	-4,492,563.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
少数股东权益影响额	-4,268,835.10	67,168.48	-40,302.29
所得税影响额	-3,286,459.16	32,446,845.80	-3,364,800.25
合计	53,923,354.40	56,727,812.15	16,436,873.07

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年增 减(%)	2009 年
		调整后	调整前		
营业总收入	6,383,375,275.46	5,366,795,811.52	5,366,795,811.52	18.94	5,037,946,417.85
营业利润	655,223,532.71	592,688,231.96	592,688,231.96	10.55	542,200,667.73
利润总额	702,991,689.93	616,902,028.83	616,902,028.83	13.96	561,442,643.34
归属于上市公司股东的净利润	528,998,582.71	520,094,650.84	520,094,650.84	1.71	454,017,996.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	475,075,228.31	463,366,838.69	463,366,838.69	2.53	437,581,123.92
经营活动产生的现金流量净额	511,526,104.97	561,396,198.39	509,674,695.48	-8.88	342,013,845.27
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 末增减(%)	2009 年末
		调整后	调整前		
资产总额	6,076,968,476.34	5,308,034,447.39	5,205,508,965.27	14.49	4,716,974,623.62
负债总额	1,733,666,651.26	1,348,819,944.48	1,279,581,245.82	28.53	1,182,187,562.56
归属于上市公司股东的所有者权益	4,257,680,381.60	3,895,205,295.85	3,863,151,454.85	9.31	3,475,867,907.19
总股本	571,695,948.00	571,695,948.00	571,695,948.00	0.00	571,695,948.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年增 减(%)	2009 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.9253	0.9097	0.9097	1.71	0.7942
稀释每股收益(元/股)	0.9253	0.9097	0.9097	1.71	0.7942
用最新股本计算的每股收益(元/股)	0.9253	0.9097	0.9097	1.71	0.7942
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.8310	0.8105	0.8105	2.53	0.7654
加权平均净资产收益率(%)	12.96	14.13	14.13	-1.17	13.83
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.64	12.59	12.59	-0.95	13.33
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.8948	0.9820	0.8915	-8.88	0.5982
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 末增减(%)	2009 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.4475	6.8134	6.7574	9.31	6.0799
资产负债率(%)	28.53	25.41	24.58	3.12	25.06

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	280,820,611	49.12				-280,820,611	-280,820,611	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	280,820,611	49.12				-280,820,611	-280,820,611	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	290,875,337	50.88				280,820,611	280,820,611	571,695,948	100
1、人民币普通股	290,875,337	50.88				280,820,611	280,820,611	571,695,948	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	571,695,948	100.00				0	0	571,695,948	100

股份变动的批准情况：

北京医药集团有限责任公司共计持有公司 280,820,611 股股份，其中：

(1) 股改限售流通股 231,845,808 股，包括股权分置改革实施时持有 192,850,367 股、受偿股改代付对价 354,473 股以及该等股份因实施 2008 年度利润分配送股方案相应增加的 38,640,968 股股份；

(2) 非公开发行限售流通股 21,610,579 股，包括 2008 年非公开发行 18,008,816 股及该部分股份因实施 2008 年度利润分配送股方案相应增加的 3,601,763 股；

(3) 自行承诺在 2008 年 4 月公司非公开发行股票发行结束后 36 个月内不得转让的 22,803,520 股以及该部分股份因实施 2008 年度利润分配送股方案相应增加的 4,560,704 股(合计 27,364,224 股)。

上述限售流通股股份自 2011 年 5 月 3 日起上市流通；自行承诺不得转让的股份亦自同日起可转让。

具体内容详见 2011 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站《股改及非公开发行限售流通股上市流通的公告》。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初 限售股数	本年 解除限售股数	本年增加 限售股数	年末限 限售股数	限售原因	解除限售日期
北京医药 集团有限 责任公司	280,820,611	280,820,611	0	0	所持股份在 36 个月内不得上市交易或转让, 即限售期自 2008 年 4 月 29 日开始计算, 截止日为 2011 年 4 月 29 日。	2011 年 5 月 3 日
合计	280,820,611	280,820,611	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
股票类						
有限售条件流 通股	2008 年 4 月 29 日	19.01	17,328,774	2009 年 4 月 30 日	17,328,774	
		19.01	18,008,816	2011 年 5 月 3 日	18,008,816	

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内, 公司因股改及非公开发行限售流通股上市流通导致公司股份结构变动, 但股份总数未发生变动。详见“四、(一)股本变动情况 1、股份变动情况表及注解”。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	27,155 户	本年度报告公布日前 一个月末股东总数	32,893 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东 性质	持股 比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结的股份 数量
北京医药集团有限责任公司	国有 法人	49.12	280,820,611	0	0	无
中国工商银行股份有限公司—国投瑞银稳健增长灵活配置 混合型证券投资基金	未知	3.04	17,369,748	17,353,948	0	无
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	未知	2.64	15,100,000	-3,268,109	0	无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	未知	2.45	14,008,381	0	0	无
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	2.36	13,500,899	500,100	0	无
中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力股票型证券 投资基金	未知	1.31	7,499,561	7,499,561	0	无
中国工商银行—国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金	未知	1.27	7,283,190	7,283,190	0	无
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	未知	1.22	7,000,000	1,590,473	0	无
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	未知	1.09	6,218,977	0	0	无
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	未知	1.09	6,207,327	6,207,327	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份 的数量		股份种类及数量			
北京医药集团有限责任公司	280,820,611		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证 券投资基金	17,369,748		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	15,100,000		人民币普通股			
中国证券投资者保护基金有限责任公司	14,008,381		人民币普通股			
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	13,500,899		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力股票型证券投资基金	7,499,561		人民币普通股			
中国工商银行—国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金	7,283,190		人民币普通股			
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	7,000,000		人民币普通股			
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	6,218,977		人民币普通股			
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	6,207,327		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系 或一致行动关系					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

- 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京医药集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	宋林
注册资本	2,320,000,000
主要经营业务或管理活动	许可经营项目：销售中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械（含 II III 类）；一般经营项目：货物进出口、技术进出口、代理进出口。

(2) 实际控制人情况

- 法人

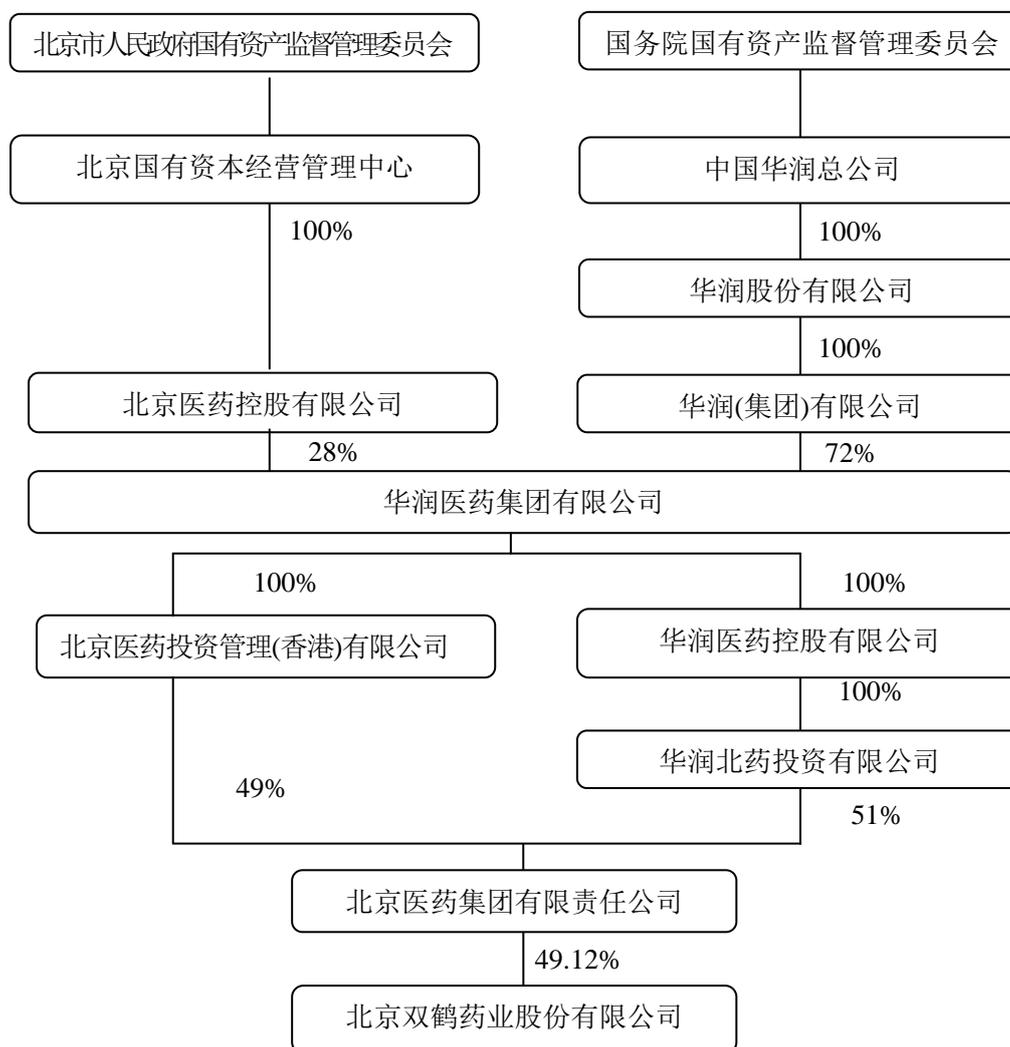
单位：元 币种：人民币

名称	中国华润总公司
单位负责人或法定代表人	宋林
注册资本	11,693,836,000
主要经营业务或管理活动	经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口；经国家批准的一类、二类、三类商品的进口；接受委托代理上述进出口业务；技术进出口；承办中外合资经营、合作生产；承办来料加工、来样加工、来件装配；补偿贸易；易货贸易；对销贸易、转口贸易；对外经济贸易咨询服务、展览及技术交流。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称	中国华润总公司
新实际控制人变更日期	2011-09-07
新实际控制人变更情况刊登日期	2011-09-07
新实际控制人变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
卫华诚	董事长	男	52	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	是
贺旋	副董事长	男	51	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	是
李昕	董事、总裁	男	54	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	161.60	否
范彦喜	董事	男	48	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	是 (2011.1.1~5.20)
	董事会秘书			2011年5月20日					28.87	
张宇	董事、副总裁	男	54	2009年6月1日	2012年5月31日	31,320	31,320	—	106.10	否
赵宏	董事	男	53	2009年6月1日	2012年5月31日	25,560	25,560	—	88.63	否
张延	独立董事	女	57	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	10	否
刘宁	独立董事	男	53	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	10	否
党新华	独立董事	男	58	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	10	否
王波	独立董事	男	51	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	10	否
王军生	独立董事	男	51	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	10	否
方明	监事会主席	男	53	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	是
赵宝伟	监事	男	54	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	是
李泽光	监事	男	54	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	是
郑泽平	监事	女	54	2009年6月1日	2012年5月31日	21,225	21,225	—	47.51	否
聂文辉	监事	男	52	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	65.98	否
于顺廷	副总裁	男	48	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	110.78	否
李英	副总裁	女	54	2009年6月1日	2012年5月31日	14,400	14,400	—	92.16	否
黄云龙	副总裁	男	45	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	110.78	否
葛智勇	副总裁	男	48	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	107.10	否
陈仙霞	副总裁	女	48	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	91.57	否
胡丽娅	副总裁	女	45	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	110.18	否
朱大成	董事会秘书、 副总裁	男	54	2009年6月1日	2011年5月20日	—	—	—	78.64	否
合计						92,505	92,505		1,249.9	

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

(1)卫华诚，曾任中共北京市委工业工作委员会副书记，北京医药集团有限责任公司董事长、党委书记；现任华润医药集团有限公司副总裁，北京摩力克科技有限公司董事长，华润万东医疗装备股份有限公司监事会主席，本公司董事长、党委书记。

(2)贺旋，曾任北京医药集团有限责任公司党委常委、党委副书记、董事、副总经理、总经理；现任华润医药集团有限公司副总裁，本元正阳基因技术有限公司董事长，上海医疗器械(集团)有限公司董事，华润万东医疗装备股份有限公司董事长、党委书记，本公司副董事长。

(3)李昕，曾任北京医药集团有限责任公司董事、常务副总经理；现任本公司董事、总裁。

(4)范彦喜，曾任郑州纺织机械厂财务科财务副组长、财务部会计副科长、财务部副部

长、部长、副总会计师，中国纺织机械(集团)有限公司财务部副部长，中国华源生命产业有限公司副总会计师兼财务部部长，北京医药集团有限责任公司总会计师、财务部经理；现任华润万东医疗装备股份有限公司监事，本公司董事、董事会秘书。

(5)张宇，曾任本公司总经理、副董事长；现任本公司董事、副总裁。

(6)赵宏，曾任本公司监事会召集人；现任本公司董事、工会主席。

(7)张延，曾任首都信息发展股份有限公司执行董事、董事会派出财务总监；现任北京农村商业银行股份有限公司监事，本公司独立董事。

(8)刘宁，现任北京市公元律师事务所高级合伙人、专职执业律师，全国律师协会经济专业委员会副主任，本公司独立董事。

(9)党新华，现任欧杰思人才顾问(上海)有限公司董事长、合伙人，美国可持续发展工商管理学会中国顾问，本公司独立董事。

(10)王波，现任北京秦脉医药咨询有限责任公司董事长，北京秦脉医药科技发展有限公司总裁，中国医药企业管理协会副会长，全国医药技术市场协会副会长，盈天医药集团有限公司独立非执行董事，江苏吴中实业股份有限公司独立董事，海南双成药业股份有限公司独立董事，广西柳州医药股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

(11)王军生，现任中国社科院所属中国经济技术研究咨询有限公司副董事长、研究员，中国对外经济贸易信托投资公司独立董事，深圳南山热电股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

(12)方明，曾任中国华润总公司资本运营部总经理，华润(集团)有限公司研究部高级经理、企业开发部助理总经理、副总经理、战略管理部副总经理，华润三九医药股份有限公司董事，北京医药集团有限责任公司董事；现任华润医药集团有限公司副总裁，华润三九医药股份有限公司监事，山东东阿阿胶股份有限公司监事，华润万东医疗装备股份有限公司副董事长，本公司监事会主席。

(13)赵宝伟，曾任中国经济开发信托投资公司总经理办公室主任，中国高新技术投资有限公司董事、副总经理，中国华源生命产业有限公司副总会计师，北京医药集团有限责任公司财务总监、董事会财务审计委员会、战略与投资决策委员会委员、副总经理；现任本公司监事。

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

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

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

(17)于顺廷，曾任北京制药厂制剂研究所副所长、所长；现任本公司副总裁。

(18)李英，曾任北京制药工业研究所制剂室主任、副所长，北京制药厂副厂长；现任本公司副总裁。

(19)黄云龙，曾任石家庄制药集团总经济师，本公司投资与战略管理中心副主任；现任本公司副总裁。

(20)葛智勇，曾任北京医药集团有限责任公司总经理助理、副总经理；现任本公司副总裁。

(21)陈仙霞，曾任国家经贸委医药司综合处副处长(主持工作)、运行局医药处副处长(正处级)，国家发改委经济运行局调研员，上海市医药股份有限公司总经理助理，北京市北华氏医药有限责任公司董事长；现任本公司副总裁。

(22)胡丽娅，曾任北京双鹤药业经营有限责任公司销售总监，本公司总裁助理兼综合运营部经理；现任北京双鹤药业经营有限责任公司总经理，本公司副总裁。

(23)朱大成，曾任广东科龙电器股份有限公司家电公司总经理，本公司董事会秘书、副

总裁；现不在本公司任职。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
卫华诚	北京医药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2002-07	2011-11	是
贺旋	北京医药集团有限责任公司	董事、总经理、党委副书记	2000-11	2011-11	是
方明	北京医药集团有限责任公司	董事	2008-04	2011-11	否
李昕	北京医药集团有限责任公司	董事	2004-12	2011-11	否
范彦喜	北京医药集团有限责任公司	总会计师、财务部经理	2004-12	2011-05	是
赵宝伟	北京医药集团有限责任公司	副总经理	2007-06	2012-03	是
李泽光	北京医药集团有限责任公司	投资管理部经理	2001-04	至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
卫华诚	华润医药集团有限公司	副总裁	2011-11	至今	是
	北京摩力克科技有限公司	董事长	2003	至今	否
	华润万东医疗装备股份有限公司	监事会主席	2006-05	至今	否
贺旋	华润医药集团有限公司	副总裁	2011-11	至今	是
	本元正阳基因技术有限公司	董事长	2005-08	至今	否
	上海医疗器械集团有限公司	董事	2010-12	至今	否
	华润万东医疗装备股份有限公司	董事长、党委书记	2006-05	至今	否
张延	北京农村商业银行股份有限公司	监事	2009-05-10	至今	是
刘宁	北京市公元律师事务所	高级合伙人、主任	1997-04	至今	是
	中华全国律师协会经济专业委员会	副主任	1997-04	至今	否
党新华	欧杰思人才顾问(上海)有限公司	董事长	2008	至今	是
	美国可持续发展工商理事会	中国顾问	2006	至今	否
王波	北京秦脉医药咨询有限责任公司	董事长	2000	至今	是
	北京秦脉医药科技发展有限公司	总裁	2005	至今	是
	中国医药企业管理协会	副会长	2008	至今	否
	全国医药技术市场协会	副会长	2009	至今	否
	盈天医药集团有限公司	独立非执行董事	2009-06-10	至今	是
	江苏吴中实业股份有限公司	独立董事	2010-04-16	至今	是
	海南双成药业股份有限公司	独立董事	2011-01-10	至今	是
	广西柳州医药股份有限公司	独立董事	2011-02-26	至今	是
王军生	中国社科院——中国经济技术研究咨询公司	副董事长、研究员	2003-02	至今	是
	中国对外经济贸易信托投资公司	独立董事	2009-10	至今	是
	深圳南山热电股份有限公司	独立董事	2011-05-25	至今	是
方明	华润医药集团有限公司	副总裁	2007-08	至今	是
	华润三九医药股份有限公司	监事	2010-11	至今	否
	山东东阿阿胶股份有限公司	监事	2011-09	至今	否
	华润万东医疗装备股份有限公司	副董事长	2009-06	至今	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1)公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《北京双鹤药业股份有限公司董事监事薪酬制度(试行)》，已经 2006 年第一次临时股东大会会议审议批准； (2)公司第四届董事会第三十一次会议审议通过《关于第五届董事会成员年度津贴的议案》，已经 2008 年度股东大会会议批准； 公司第五届董事会第十八次会议审议通过《关于调整第五届董事会独立董事年度津贴标准的议案》，已经 2011 年第一次临时股东大会会议批准； (3)公司第五届董事会第十三次会议审议通过《关于总裁班子成员 2010 年度绩效奖金预兑的议案》；第五届董事会第十七次会议审议通过《关于 2010 年度总裁班子成员绩效考核的议案》及《关于 2011 年总裁班子成员业绩考核指标的议案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体支付金额见本节(一)“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱大成	董事会秘书、副总裁	离任	个人原因
范彦喜	董事会秘书	聘任	新聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	11,103
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,536
销售人员	1,735
技术人员	545
财务人员	406
行政人员	1,881
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	183
本科	1,444
专科	2,353
其他	7,123

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》及中国证监会等监管机构和上交所的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作：

1、关于股东与股东大会：公司股东大会的召集、召开程序符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求。公司常年法律顾问出席会议并对会议的

召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，确保所有股东都享有平等的地位和权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司具有独立的机构、业务及自主经营能力，与控股股东人员、资产、财务方面完全分开。报告期内未发生控股股东占用本公司资金的现象，控股股东的行为规范。

3、关于董事与董事会：公司董事会由十一名董事组成，其中五名为股东代表、五名为独立董事、一名为职工董事代表，选聘的程序、人数及人员构成等符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会及提名与公司治理委员会，除战略委员会以外的其他三个委员会均由独立董事担任主任委员，且 1/2 以上独立董事任委员，其中薪酬与考核委员会委员均为独立董事。公司独立董事的专业结构较为完善，主要为财务、法律、人力资源、医药咨询以及金融管理等方面的专家。公司董事能够根据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》及各专门委员会工作细则等制度，以认真负责的态度出席董事会，对所议事项明确表达意见，忠实履行职责，有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

4、关于监事与监事会：公司监事会由五名监事组成，其中二名为职工代表，选聘程序及会议的召开符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的要求。公司监事专业结构合理完善。公司监事会能够根据《监事会议事规则》勤勉尽责，行使监督检查职能，对公司财务状况和经营成果、收购和出售资产、关联交易等方面进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效考评与激励约束机制：公司已建立了《董事监事薪酬制度(试行)》，明确了薪酬以年度津贴计算，标准由年度股东大会确定等。报告期内，董事会审议通过了《关于总裁班子成员 2010 年度绩效奖金预兑的议案》、《关于 2011 年总裁班子成员业绩考核指标的议案》；为保证独立董事有效地行使职权并为其行使职权提供必要条件，结合本公司的业务规模及独立董事履行职责的需要，对第五届董事会独立董事年度津贴标准进行了调整，《关于调整第五届董事会独立董事年度津贴标准的议案》已经 2011 年第一次临时股东大会会议批准。公司董事、监事及高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律法规的规定。公司将进一步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司董事会在信息披露工作中坚持及时、真实、准确、完整的原则，始终把依法信息披露放在管理活动中的重要位置。公司已制定了《信息披露事务管理制度(试行)》、《重大信息报告制度(试行)》、《内幕信息知情人管理制度(试行)》、《对外信息报送和使用管理制度(试行)》等有关规定，充分保证了信息披露的质量。公司董事会秘书按照有关监管规定及公司制度规定，经董事会授权负责协调和组织公司的信息披露工作，以及负责与投资者、监管机构及媒体的联络工作。报告期内，公司信息披露工作未出现疏漏，均得以顺利完成。

8、关于关联交易的问题：根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，公司制定并严格执行《关联交易管理制度(试行)》，提高公司关联交易的规范性。在对关联交易进行决策时，关联股东及关联董事能够回避表决。公司将始终秉承公平、公开、公正的原则，严格履行关联交易决策程序和信息披露义务，保证关联交易的公允性。

9、关于同业竞争问题：公司按照监管要求，本着有利于长远发展和维护中小股东利益的原则，避免同业竞争问题。

10、继续深入开展上市公司专项治理活动情况：按照中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》([2008]27 号文件)和北京证监局《关于开展防止资金占用问题反弹推进公司治理专项工作的通知》(京证公司发[2008]85 号)文件的要求和部署，公司已经完成上市公司治理专项活动相关整改工作，持续改进性问题得到了有效地改进。

公司高度重视内控体系建设，规范运营，不断完善公司管理制度，优化治理结构，在《董

事会》杂志社主办、各省市上市公司协会协办的中国上市公司董事会高峰论坛暨第七届“金圆桌奖”中荣获“优秀董事会奖”，该奖项是对公司董事会过去几年不断提升和完善公司治理水平的高度评价和肯定。

公司治理是一项长期的任务，公司将坚持严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，进一步提高规范运作意识，不断完善公司治理结构，促进公司持续、健康、快速地发展。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
卫华诚	否	8	8	2	0	0	否
贺旋	否	8	6	2	2	0	否
李昕	否	8	8	2	0	0	否
范彦喜	否	8	8	2	0	0	否
张宇	否	8	8	2	0	0	否
赵宏	否	8	8	2	0	0	否
张延	是	8	8	2	0	0	否
刘宁	是	8	7	2	1	0	否
党新华	是	8	8	2	0	0	否
王波	是	8	7	2	1	0	否
王军生	是	8	8	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

截止报告期末，公司已建立《独立董事工作细则》和《独立董事年报工作制度》，这些制度的建立明确了独立董事职权职责，充分保证独立董事行使职权，为规范公司日常运作、优化董事会构成、提高公司治理水平、保护中小股东利益方面发挥积极作用。

公司独立董事严格按照本公司《公司章程》、《独立董事工作细则》的有关要求，本着对全体股东负责的态度，认真、公平地对公司历次董事会审议的议案进行审阅，独立、客观、审慎地行使表决权，同时及时了解公司的生产经营、管理和内部控制的完善及执行情况、董事会决议执行情况、财务管理、关联交易、业务发展和投资项目的实际运行情况，并结合各自经验与专长提出优化建议，对高级管理人员选聘及薪酬、支付会计师事务所费用、聘任会计师事务所、关联交易及对外投资事项，均按要求发表了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务为加工、制造和销售制剂药品、化学原料药，与控股股东及实际控制人在主要产品结构上有显著区别，不存在经营业务交叉情况。公司拥有独立的采购、生产和销售系统，独立从事业务经营，与控股股东及其关联企业不存在依赖关系。
人员方面独立完整情况	是	公司的人员独立，高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在双重任职情况。公司董事、高级管理人员人选的产生均符合法定程序，不存在控股股东及实际控制人干预公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。
资产方面独立完整情况	是	公司资产完整独立，生产、供应、销售系统与控股股东及实际控制人完全分开，公司与控股股东及实际控制人在工业产权及非专利技术方面完全独立。
机构方面独立完整情况	是	公司的股东大会、董事会、监事会、管理层、业务机构、内部审计机构、销售部门、生产部门以及其他行政部门的设立与运作均与控股股东及实际控制人保持独立关系。不存在大股东控制或者操纵公司运作的情况。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东及实际控制人分开，不存在合署办公、混合经营的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务会计部门和独立的会计核算体系及财务管理制度。公司在银行开户、税收登记、帐本、财务人员、财务往来等方面均独立运作，不存在与控股股东及实际控制人帐务不清的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司内部控制目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实地实施情况	公司对照上海证券交易所《上市公司内部控制指引》和财政部《企业内部控制制度基本规范》等相关规定进行检查，公司已经制定了比较完备的内部控制制度体系。 本公司建立和实施内部控制体系时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五个方面，以确保内部控制制度的有效实施。建立健全了合理的内部控制制度，并得到有效执行，财务报告真实可靠，信息披露真实、准确、及时、完整，生产经营活动持续稳定。 2011 年公司参加了北京证监局发起的公司内控规范实施试点工作。通过聘请外部专业咨询机构，对双鹤药业的内控体系进行检查、梳理，健全内控体系。
内部控制检查监督部门的设置情况	(1)公司董事会对公司内部控制的建立健全、有效实施及检查监督工作负责，并保证内部控制相关信息披露内容的真实、准确、完整。 (2) 公司董事会审计与风险管理委员会监督公司内部控制制度的建立健全及实施，指导、审查和评价公司的内部控制工作，并审阅检查监督部门提交的内部控制检查监督工作报告。 (3)公司审计部具体负责内部控制的日常检查监督工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立起一套较完整的内控体系，依据《上市公司内部控制指引》和《企业内部控制制度基本规范》的有关规定，认真开展内部控制检查监督工作，建立健全、完善内控体系，定期向董事会汇报审计工作及报送内控工作报告。同时，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。
董事会对内部	(1)公司董事会通过下设的审计与风险管理委员会，监督内部审计制度及其实施，评价内

控制有关工作的安排	<p>部审计与外部审计工作，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内控制度和流程的执行情况。</p> <p>(2)审计与风险管理委员会指导公司内部审计工作，审阅内部审计工作报告。</p>
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>公司为保证财务会计信息的真实、完整、公允，为了加强内部控制和风险管理，结合企业的具体情况，依据《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》、《企业会计准则》等法律法规、规范性文件，制定了双鹤药业会计核算制度、财务管理制度。</p> <p>公司会计核算制度对会计核算的体制、主要会计政策、会计科目名称和编号、会计科目使用说明、会计报表种类及其格式、会计报表编制说明等作了规范。</p> <p>公司财务管理制度对企业内部财务管理体制、货币资金管理、往来结算管理、存货管理、短期、长期投资管理、固定资产管理、在建工程管理、无形资产、递延资产管理、其他资产管理、销售收入管理、成本费用管理、盈利及分配管理、财务会计报告与财务评价管理等作了规范。</p> <p>会计核算方面：坚持权责明确原则，规定操作规程和处理程序，做到事事有人管，事事有人干，办事有标准，坚持不相容职务互相分离，确保各岗位之间权责明确，相互制约，相互监督，各个环节和细节有效控制，提高财务会计职责和业务水平。</p> <p>财务管理方面：在综合制度上，建立了账务处理程序制度、财务预算管理制度、会计稽核制度、内部牵制制度、财产清查制度、财务分析制度、会计档案管理办法、会计电算化管理办法、对子公司等所属单位的财务会计管理办法等；在财务收支审批报告制度上，建立了财务收支审批管理办法、重大资本性支出审批与授权审批制度、重大费用支出审批与授权审批制度、财务重大事项报告制度；在财务机构与人员管理上，建立了财务管理分级负责制、会计核算组织形式、会计人员岗位责任制、内部会计人员管理办法、对违反财经纪律及企业财会规章制度事项的处罚规定；在成本费用管理上，建立了费用报销管理办法、成本核算办法、成本计划管理办法、成本控制管理办法、成本分析管理办法、成本费用考核管理办法。</p> <p>公司财务、会计内控制度体系的建立，保证了公司业务活动按照适当的授权进行；保证所有交易事项以正确的金额，在恰当的会计期间及时记录于适当的账户，使财务会计报告的编制符合有关财务会计制度和会计准则的要求；保证对资产和记录的监管、处理均经过适当的授权；保证账面资产和实存资产定期核对相符；保证财务会计监督的及时性和准确性。</p> <p>经过多年信息化建设，通过将生产制造、流通分销、财务管理的控制制度固化在信息化系统中，提升了公司的内部控制水平。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>截止报告期末，公司未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，在实施内控建设项目中发现的问题均按要求整改完毕。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

1、2011年3月8日第五届董事会第十三次会议审议通过《关于总裁班子成员2010年度绩效奖金预兑的议案》；

2、2011年8月25日第五届董事会第十七次会议审议通过《关于2010年度总裁班子成员绩效考核的议案》及《关于2011年总裁班子成员业绩考核指标的议案》。

有关公告已刊登在2011年3月10日、8月27日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 www.sse.com.cn。

(六) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 是
- 3、公司是否披露社会责任报告: 是

上述报告的披露网址: www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司现已制订《信息披露事务管理制度(试行)》及《重大信息报告制度(试行)》、《年报信息披露重大差错责任追究制度(试行)》，明确对有关部门或人员的失职，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，应及时对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并可以向其提出适当的赔偿要求。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会会议	2011 年 5 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 21 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会会议	2011 年 11 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 24 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1)2011 年主要经营业绩

2011 年，公司根据总体发展战略，积极应对医药行业的政策变化，克服药品招标政策的不利影响，顺应抗生素分类分级管理的实施，着力修炼企业内功，合理进行关键资源整合和产业转型并取得实质进展，公司生产经营各项工作均有序进行。

2011 年公司实现主营业务收入 63.04 亿元，同比增长 18.87%，其中工业收入 34.56 亿元，同比增长 8%；商业收入 28.48 亿元，同比增长 35%，实现了内部业务模式的调整和优化。经营利润完成 6.44 亿元，同比增长 10.6%；累计实现经营活动现金净流量(含票据影响)5.85 亿元，现金回款控制在较好水平；净资产收益率 12.96%，资产负债率 28.53%。

公司三大业务领域基本实现稳健增长，其他业务领域保持稳步攀升态势：

心脑血管领域收入 8.6 亿元，剔除代理品种舒血宁销售区域调整的影响，同比增长 9.8%。其中 0 号收入完成 6.85 亿元，同比增长 9.2%；销量完成 10.4 亿片，同比增长 10.1%；

大输液领域受去年部分省市招标的影响，塑瓶、软袋销售价格大幅下降，销售收入完成 19.18 亿元，同比增长 12%；销量完成 10.25 亿瓶袋，同比增长 15.2%。其中重点培育产品、治疗性输液增长速度较快。

内分泌领域收入 1.75 亿元，同比下降 20%，其中糖适平销量完成 1.7 亿片，同比下降 18.8%。

新兴业务儿科用药领域实现大幅增长，收入完成 8,687 万元，同比增长 65%。其中珂立苏、小儿氨基酸皆实现 60% 以上的增长，逐步形成了一批新的产品梯队。

(2) 2011 年主要工作举措

2011 年是公司资源整合的实施落实年，是实现公司优势资源协同增效、打造核心竞争能力、实现“十二五”战略目标的关键之年。为整合全集团营销资源，提升公司整体营销能力，增强产品市场地位，完成公司发展战略目标，公司正式成立了营销事业部，下设六条业务线，总部直接管理并集合全集团营销资源，使之承担市场与销售职能。营销事业部的成立标志着集团资源大整合正式拉开帷幕。与此同时，公司生产业务的大整合也在如火如荼的进行中。公司以北京工业园和输液事业部为两大平台，将子公司北京万辉双鹤药业有限责任公司的生产业务、山西晋新双鹤药业有限责任公司与沈阳恩世药业双鹤有限责任公司的生产业务全部并入北京工业园管理体系；输液生产业务仍由输液事业部统管各生产工厂。生产工厂逐渐成为质量和成本中心，销售单元成为利润中心。至此，公司实现产销分离、优势资源互补的宏伟蓝图基本绘就。

公司响应国家号召，着力搭建质量体系，防范经营风险。北京万辉双鹤药业有限责任公司顺利通过新版 GMP 认证，为其他生产单位落实新版 GMP、准备认证检查提供有益借鉴。公司颁布内控质量标准和公司级新版 GMP 文件，着力提升重点产品的质量层次；药物警戒管理规范的颁布，强化药品安全保障。

公司优化研发体系，清晰与明确了产销研协作的管理规则，重新梳理研发流程，优化组织架构，实施项目负责制，建立了新的组织管理模式，极大提升了研发效率，并建立研发人员四大系列、八个级别的职位体系，梳理入级和晋升评价制度。

公司完成上海长征富民金山制药有限公司的股权收购，将其作为公司治疗性、营养型输液及肾科产品的专业生产基地；完成河南双鹤华利药业有限公司的股权收购，扩大公司大输液领域的地区覆盖和产能规模。两次成功收购，有利于公司进一步完善输液业务在全国重点区域的生产布局，丰富现有产品结构，增加附加值较高的治疗性输液和肾科产品，是公司“十二五”期间外延式发展的重要开端。

2、主要供应商及客户情况

报告期内，公司向前五名供应商的采购金额合计为人民币 3.30 亿元，占本年度采购总额的 8.7%；前五名客户销售收入金额合计为人民币 2.67 亿元，占本年度销售总额的 4.23%。

3、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

会计科目	期末数	期初数	增减金额	增减比例(%)
应收账款	961,823,035.05	662,950,717.34	298,872,317.71	45.08
其他应收款	143,640,448.30	93,914,890.76	49,725,557.54	52.95
其他流动资产	42,170,345.52	22,219,424.21	19,950,921.31	89.79
长期股权投资	64,145,698.16	85,343,629.84	-21,197,931.68	-24.84
在建工程	401,153,965.07	250,135,995.62	151,017,969.45	60.37
短期借款	387,353,150.30	279,405,737.55	107,947,412.75	38.63
长期借款	-	13,396,029.00	-13,396,029.00	-100.00

(1) 应收账款期末余额较上年同期增加，主要系本公司本期经营规模增加、销售账期延长所致。

(2) 其他应收款期末余额较上年同期增加，主要是由于本公司本期自外部第三方购入的沈阳恩世药业双鹤有限责任公司期末其他应收款纳入合并报表所致。

(3) 其他流动资产期末余额较上年同期增加，主要系本年度进行银行理财产品投资所致。

(4) 长期股权投资期末余额较上年同期减少，主要系本年度公司处置部分长期股权投资所致。

(5) 在建工程期末余额较上年同期增加，主要是由于新增工业园新片剂车间项目所致。

- (6) 短期借款期末余额较上年同期增加，主要是由于新增借款所致。
 (7) 长期借款期末余额较上年同期减少，主要是此款项转为一年内到期的长期借款所致。

4、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况

单位:元 币种:人民币

会计科目	期末数	期初数	增减金额	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	511,526,104.97	561,396,198.39	-49,870,093.42	-8.88
投资活动产生的现金流量净额	-404,195,906.98	-372,943,169.69	-31,252,737.29	8.38
筹资活动产生的现金流量净额	-55,805,751.10	-140,738,264.73	84,932,513.63	-60.35

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少，主要系本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司业务调整，加大了医院的开发，回款期加长所致；

(2) 经营活动产生的现金流量净额减少，主要系本公司新增投资所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系本年度借款增加所致。

5、公司主要控、参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

企业名称	本公司直接持股比例(%)	销售收入	利润总额	净利润
控股公司				
北京双鹤药业经营有限责任公司	100	1,649,683,528.09	14,899,527.86	3,367,964.99
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	100	73,486,572.42	15,514,927.88	12,201,357.69
北京万辉双鹤药业有限责任公司	100	180,023,464.91	9,368,845.70	5,344,375.64
北京双鹤制药装备有限责任公司	100	71,286,981.80	4,555,632.78	4,016,230.26
安徽双鹤药业有限责任公司	100	1,017,171,772.97	121,088,981.82	94,408,755.96
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	100	313,360,015.14	-20,543,937.63	-21,574,431.99
西安京西双鹤药业有限公司	93.83	243,856,321.90	11,159,998.39	9,153,135.00
长沙双鹤医药有限责任公司	66.96	2,892,991,163.78	98,762,251.00	52,568,912.75
山西晋新双鹤药业有限责任公司	100	78,927,993.05	-8,526,204.90	-8,847,031.00
郑州双鹤药业有限责任公司	75	122,904,623.35	-276,632.96	-388,856.41
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	100	-	-3,799,018.67	-3,799,018.67
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	100	7,566,936.39	-7,488,732.95	-6,963,194.45
上海长征富民金山制药有限公司	100	95,023,958.02	5,178,964.85	4,567,357.08
参股公司				
山西双鹤药业有限公司	38.94	2,241,574,251.17	18,708,021.77	12,358,206.21

(1) 安徽双鹤药业有限责任公司，主营大输液，注册资本 8,260.87 万元，公司控制持股 100%。报告期末资产总额为 9.56 亿元，净资产 6.13 亿元，实现营业收入 10.17 亿元、营业利润 9,609.71 万元、净利润 9,440.88 万元。

(2) 长沙双鹤医药有限责任公司，主营商业，注册资本 8,222.19 万元，公司控制持股 66.96%。报告期末资产总额为 10.62 亿元，净资产 2.41 亿元，实现营业收入 28.93 亿元、营业利润 9,160.17 万元、净利润 5,256.89 万元。

6、对公司未来发展的展望

(1) 医药行业的发展趋势及公司面临的发展机遇和挑战

- 国家整体经济发展速度放缓，成本上升趋势愈发明显；
- 中国医药市场规模将以 14%-17% 速度增长，有望成为仅次于美国的药品市场；

● 2012 年是实施“十二五”规划承上启下的重要一年，也是制药行业结构调整、转型升级的攻坚时期，国家医改进入医药分开深水区；

● 在政策挤压和日益激烈的市场竞争压力下，部分小型制药工厂、商业公司将会淘汰出局，医药产业面临洗牌；

● 医药产业结构整合，产业集中度将进一步提高；

● 商业模式多样化。随着中国消费结构的变化，消费领域正在转型升级，消费模式也越来越普及。

(2)公司的应对措施和经营计划

● 营销分线管理，优化营销模式

2012 年公司将在新成立的营销事业部平台上实现清晰的分线管理，进一步清晰医院推广、专业代理和商业推广相结合的营销模式，打破原有框架，强调各业务线的协同、高效。医院推广业务继续贯彻“抓两头带中间”的思路，增强学术推广能力和医院终端掌控能力；代理业务充分利用社会营销资源，弥补公司自身销售力量和医院资源的不足，加大在空白市场代理模式的销售，强化精细化管理能力，构建专业化的代理商网络。商业推广通过提升品牌宣传能力和对分销商的管理能力，构建广泛覆盖的商业分销网络。

● 搭建生产事业部，全面整合生产资源

正式成立生产事业部并投入运行，以北京工业园和输液事业部两个平台，全面整合公司的生产业务，进一步强化生产单元作为质量和成本中心的职能。实现统一质量管理体系，统一生产管理，统一供应商管理，最大化发挥生产能力，提高固定资产的利用率，提高生产计划性，做到产销平衡，库存合理。严格按照新版 GMP 规定，三年内全部生产线通过新版 GMP 认证，2012 年公司认证比例不低于 1/3。2012 年底前完成公司所属各工业企业的 ISO14001 环境管理体系认证。

● 完成组织机构调整，提升组织效率

资源整合后和组织机构调整后，公司将形成一个中心、三个平台的扁平化架构，进一步提升组织效率，并通过组织结构调整，划小经营单位，提升团队积极性。总部参与到重大交易环节中，强化总部中枢地位，成为资源配置、运营指挥和战略绩效管理中心。

● 人力资源强化队伍能力建设，更加匹配公司战略

推行并完善适合各公司各类人员特点的绩效管理体系，尤其是管理人员的绩效考核；突出关键岗位人员管理，加强所需人才的引进、培养，并建立配套的人才留用机制；进行岗位价值评估，建立科学的职位体系和合理的薪酬管理体系，以业绩为导向，建立市场化的薪酬激励政策；加强对各类人员的专业培训。

● 信息化建设实现统一规划、统一管理、统一建设、统一标准

公司信息化建设已基本成型，将配合业务和组织机构调整，进行现有信息系统的改造，实现对业务和组织的管理支撑；强化信息资源的开发与利用，助推管理模式转型，辅助公司提升管理能力及决策水平；强化信息安全建设，提升信息安全意识，确保企业机密在受控前提下合理应用。

● 加速国际合作进程，稳步开拓国际市场

2012 年公司将继续增加输液出口数量，出口业务国家达到 9 个；争取 2 个新注册国家，使得公司产品海外注册国家达到 12 个；开展国际合作项目诊断试剂合作，填补国内超声造影领域的空白，进一步发展心脑血管领域业务。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司 2011 年 3 月 8 日第五届董事会第十三次会议审议通过《关于 2011 年全面预算(商业计划书)的议案》，并经 2011 年 5 月 20 日 2010 年度股东大会会议审议批准。有关公告已刊登在 2011 年 3 月 10 日及 2011 年 5 月 21 日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 www.sse.com.cn。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：否

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

7、公司主营业务及其经营状况

(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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
工业	3,455,660,530.87	1,562,697,319.28	54.78	8.05	11.88	下降1.55个百分点
商业	2,847,973,163.89	2,689,545,864.00	5.56	35.31	34.07	提高0.87个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
制剂药品	1,445,791,303.12	379,323,097.61	73.76	1.52	-0.38	提高0.5个百分点
大输液	1,918,491,735.91	1,141,719,937.76	40.49	12.03	17.60	降低2.82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 (%)
东北地区	3,393,070,756.92	27.69
华北地区	2,271,182,956.22	15.05
华东地区	1,181,261,149.30	18.67
华南地区	346,392,903.39	6.12
华中地区	318,072,299.68	14.79
西北地区	197,185,807.00	-8.96
西南地区	138,830,548.83	17.05
其他地区	9,023,290.25	-23.86
小计	7,855,019,711.59	19.43
分部间抵销	1,551,386,016.83	21.74
合计	6,303,633,694.76	18.87

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	35,787.49 (募集资金投资 4,845.95 万元, 非募集资金投资 30,941.54 万元)
投资额增减变动数	13,741.55
上年同期投资额	22,045.94 (募集资金投资 6,912.15 万元, 非募集资金投资 15,133.79 万元)
投资额增减幅度 (%)	62%

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
上海长征富民金山制药有限公司	大输液	100%	全资子公司

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况：本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况：本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行股票	67,176.76	4,845.95	60,296.72	5,279.43	存放于募集资金专用账户

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

3、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
认购北京医药集团部分股权及资产	否	22,234.76	22,234.76	是	100%	2,753.21	1,165.14	否	①万辉双鹤：CGMP 认证周期延长，未发挥效益；受招标政策影响，产品价格下降，从而影响公司效益。②双鹤装备：制药装备市场规模总体较小，增长空间有限，行业竞争加剧，盈利能力一般。③滨湖双鹤：三合一输液包材产品注册周期较长，未产生效益；受招标政策影响，输液价格大幅下降。
新建塑瓶输液生产线项目	否	35,021.00	28,841.58	否	82%	8,759.00	5,207.57	否	滨湖双鹤完成全部施工，受包材产品注册影响，高毛利的三合一输液尚未投产，未形成销售，基建输液产品价格大幅下降，常规塑瓶单位毛利大幅下降，导致项目整体收益低于预期。
新建塑盖生产线项目	否	5,808.00	5,474.87	是	94%	1,442.00	1,780.43	是	收益高于预期，主要由于 2010 年以来根据市场情况，采取了多种降低成本措施，单位毛利水平提高，增加接口、小口径塑盖品种，降低成本，充分利用设备产能，大幅提高产品产量。
新建非 PVC 软袋输液生产线项目	否	4,113.00	3,745.51	否	91%	923.00	2,046.30	是	软袋项目利润总额实际数据高于预期收益，主要是安徽双鹤双管软袋满负荷生产，滨湖双鹤建成投产。
合计		67,176.76	60,296.72			13,877.21	10,199.44		

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
新建东北输液生产基地项目	10,998	土建工程已完工, 机器设备已安装, 正在进行调试。	在建
北京工业园新建固体稀剂车间项目	35,000	土建工程已完工, 主要设备已经到货, 进行安装调试。	在建

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第十三次会议	2011-03-08	会议审议通过了《2010年度董事会工作报告》、《2010年度总裁工作报告》、《2010年度独立董事述职报告》、《关于2010年度计提减值准备的议案》、《关于2010年度财务决算的议案》、《关于2010年度利润分配的预案》、《2010年年度报告及摘要》、《关于2010年度内部控制评价报告的议案》、《关于2010年度社会责任报告的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于支付会计师事务所2010年度审计费用的议案》、《关于2010年度日常关联交易实际发生额及2011年预计发生日常关联交易的议案》、《关于2011年全面预算(商业计划书)的议案》、《关于2011年向银行申请贷款额的议案》、《关于长沙双鹤医药有限责任公司申请增加银行授信的议案》、《关于2011年向子公司提供借款的议案》、《关于转让北京远策药业有限责任公司股权的议案》、《关于总裁班子成员2010年度绩效奖金预兑的议案》		2011-03-10
第五届董事会第十四次会议	2011-04-06	《关于沈阳双鹤恩世药业有限责任公司有关事项的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》	2011-04-07
第五届董事会第十五次会议	2011-04-25	会议审议通过了《2011年第一季度报告及正文》、《关于内部控制规范实施工作方案的议案》、《关于长沙双鹤医药有限责任公司转让所持西安新西北双鹤医药有限责任公司股权的议案》、《关于制订<董事会秘书工作细则(试行)>的议案》、《关于制订<年报信息披露重大差错责任追究制度(试行)>的议案》、《关于制订<关联方资金往来管理制度(试行)>的议案》、《关于制订<对外投资管理制度(试行)>的议案》、《关于召开2010年度股东大会会议的议案》		2011-04-27
第五届董事会第十六次会议	2011-05-20	会议审议通过了《关于制订<对外担保管理制度(试行)>的议案》、《关于调整北京双鹤药业销售有限责任公司派出人员的议案》、《关于朱大成先生辞去公司董事会秘书职务的议案》、《关于朱大成先生辞去公司副总裁职务的议案》、《关于聘任范彦喜先生担任公司董事会秘书的议案》		2011-05-24

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第十七次会议	2011-08-25	会议审议通过了《2011 年中期总裁工作报告》、《2011 年半年度报告及摘要》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于 2010 年度总裁班子成员绩效考核的议案》、《关于 2011 年总裁班子成员业绩考核指标的议案》		2011-08-27
第五届董事会第十八次会议	2011-09-29	会议审议通过了《关于双鹤药业所持北京医药股份有限公司股份与华润北药投资有限公司所持上海长征富民金山制药有限公司股权置换重组的议案》、《关于收购上海金工投资有限公司所持上海长征富民金山制药有限公司股权的议案》、《关于聘请 2011 年度审计机构的议案》、《关于调整第五届董事会独立董事年度津贴标准的议案》		2011-10-10
第五届董事会第十九次会议	2011-10-28	会议审议通过了《2011 年第三季度报告及正文》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会会议的议案》		2011-10-29
第五届董事会第二十次会议	2011-12-21	会议审议通过了《关于收购河南双鹤华利药业有限公司 100% 股权的议案》、《关于上海长征富民金山制药有限公司有关事项的议案》、《关于调整北京万辉双鹤药业有限责任公司派出董事的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度(试行)〉的议案》、《关于修订〈内幕信息知情人管理制度(试行)〉的议案》		2011-12-23

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照股东大会的授权，认真执行股东大会通过的各项决议，相关决议已执行完毕。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据中国证监会关于建立审计委员会工作规程和全方位细化年报披露工作的要求，董事会审计委员会在 2011 年年报编制过程中，认真履行相关职责，具体工作如下：

公司审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表并形成书面意见，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果；听取了公司经营层关于 2011 年度公司生产经营情况和重大事项进展情况的汇报；与负责年审的天职国际会计师事务所有限公司(以下简称“天职国际会计师事务所”)对公司 2011 年度的审计方案、审计时间的安排及预审工作中发现的问题进行了沟通，明确了相关工作的完成时间。

在审计过程中，本公司审计委员会积极地与年审注册会计师进行沟通，就审计过程中发现的问题进行交流并及时掌握审计进展情况。公司审计委员会还多次向年审注册会计师发送了督促函，以便督促其按预定的计划完成审计工作。

在年审注册会计师出具了初步的审计意见后，本公司审计委员会再次审阅了财务报表，并与年审注册会计师就审计计划执行情况、年审过程中发现的问题交换了意见。

年度财务会计报告审计完成后，经过双方的再次讨论，公司审计委员会同意向董事会提交审计报告的意见，同时还向董事会提交了会计师事务所从事 2011 年度公司审计工作的总结报告。

在与年审注册会计师的接触过程中，公司审计委员会认为天职国际会计师事务所在为公司提供 2011 年度审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作。

关于聘请 2012 年度审计机构事宜，同意公司根据国务院国资委“中央企业 2012 年度财务决算抽查审计项目比选结果公告”，拟聘立信会计师事务所会计师事务所为 2012 年财务审计机构，待报股东大会会议批准。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的薪酬与考核委员会共召开 5 次会议，讨论、审核了主要包括高级管理人员绩效奖金预兑、总裁班子成员绩效考核、调整独立董事津贴标准等事宜，均及时向董事会提交了专项意见。

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

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为规范公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司对外报送相关信息及外部使用人使用本公司信息的相关行为，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度(试行)》、《内幕信息知情人管理制度(试行)》等有关规定，已制定《对外信息报送和使用管理制度(试行)》。

公司按照上述规定，严格规范公司对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为，认真做好登记备案工作，防止泄露信息，保证信息披露的公平。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会认为，公司已经根据实际情况和管理需要建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。

公司聘请了普华永道咨询(深圳)有限公司广州分公司作为咨询机构，指导公司开展内控建设工作，重点关注试点单位的财务报告相关内控建设与自评，并计划在积累经验后在本公司全面推广，并把内控自评工作延伸至非财务报告相关的整体业务。本公司将遵照《企业内部控制基本规范》及相关指引的要求，进一步完善公司内控体系，建立全面风险管理体系，以提高经营管理水平和风险防范能力。

7、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范本公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司根据监管单位及上海证券交易所的有关要求，制定了《内幕信息知情人管理制度(试行)》。

报告期内，公司根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记制度的规定》，对该制度进行修订。

经公司自查，内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

8、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

根据《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》及《公司章程》的相关规定：“公司可以采取现金或者股票方式分配股利。在现金流满足正常经营需要和满足已依法披露的投资计划及可持续发展规划需要的前提下，公司在制订中期和年度利润分配预案时，将确保最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司可以进行中期现金分红。如股东存在违规占用公司资金情形的，公司在利润分配时，应当

先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。”

报告期内，公司利润分配方案严格执行了以上分红政策。截止 2011 年 7 月 8 日，公司 2010 年度利润分配方案已实施完毕。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

拟以 2011 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 3.84 元(含税)，派送现金股利 219,531,244.03 元，剩余未分配利润 1,127,922,232.48 元，结转以后年度分配。

上述事项需提交股东大会审议通过后实施。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010	-	2.30		131,490,068.04	520,094,650.84	25.28
2009	-	2.33		133,205,155.88	451,456,597.19	29.51
2008	2	1.35		64,315,794.15	380,572,486.34	16.90

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	8
监事会会议情况	监事会会议议题
2011-03-08 第五届监事会 第十三次会议	会议审议通过了《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度总裁工作报告》、《关于 2010 年度计提减值准备的议案》、《关于 2010 年度财务决算的议案》、《关于 2010 年度利润分配的预案》、《2010 年年度报告及摘要》、《关于 2010 年度内部控制评价报告的议案》、《关于 2010 年度社会责任报告的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于支付会计师事务所 2010 年度审计费用的议案》、《关于 2010 年度日常关联交易实际发生额及 2011 年预计发生日常关联交易的议案》、《关于 2011 年全面预算(商业计划书)的议案》、《关于 2011 年向银行申请贷款额的议案》、《关于长沙双鹤医药有限责任公司申请增加银行授信的议案》、《关于 2011 年向子公司提供借款的议案》、《关于转让北京远策药业有限责任公司股权的议案》、《关于总裁班子成员 2010 年度绩效奖金预兑的议案》
2011-04-06 第五届监事会 第十四次会议	会议审议通过了《关于沈阳双鹤恩世药业有限责任公司有关事项的议案》
2011-04-25 第五届监事会 第十五次会议	会议审议通过了《2011 年第一季度报告及正文》、《关于内部控制规范实施工作方案的议案》、《关于长沙双鹤医药有限责任公司转让所持西安新西北双鹤医药有限责任公司股权的议案》、《关于制订<董事会秘书工作细则(试行)>的议案》、《关于制订<年报信息披露重大差错责任追究制度(试行)>的议案》、《关于制订<关联方资金往来管理制度(试行)>的议案》、《关于制订<对外投资管理制度(试行)>的议案》
2011-05-20 第五届监事会 第十六次会议	会议审议通过了《关于制订<对外担保管理制度(试行)>的议案》

2011-08-25 第五届监事会 第十七次会议	会议审议通过了《2011 年中期总裁工作报告》、《2011 年半年度报告及摘要》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于 2010 年度总裁班子成员绩效考核的议案》、《关于 2011 年总裁班子成员业绩考核指标的议案》
2011-09-29 第五届监事会 第十八次会议	会议审议通过了《关于双鹤药业所持北京医药股份有限公司股份与华润北药投资有限公司所持上海长征富民金山制药有限公司股权置换重组的议案》、《关于收购上海金工投资有限公司所持上海长征富民金山制药有限公司股权的议案》、《关于聘请 2011 年度审计机构的议案》
2011-10-28 第五届监事会 第十九次会议	会议审议通过了《2011 年第三季度报告及正文》
2011-12-21 第五届监事会 第二十次会议	会议审议通过了《关于收购河南双鹤华利药业有限公司 100% 股权的议案》、《关于上海长征富民金山制药有限公司有关事项的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度(试行)〉的议案》、《关于修订〈内幕信息知情人管理制度(试行)〉的议案》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会成员根据有关法律法规对会议的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司的经营活动及董事、总裁和其他高级管理人员履行职责情况进行了监督和检查。

认为：公司的经营活动符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》的规定，决策程序合规，建立了较为完善的内部控制制度，董事、总裁和其他高级管理人员执行公司职务时，没有违反法律法规、《公司章程》及损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会成员对公司财务制度及财务状况进行了检查和审核，公司年度财务报告已经天职国际会计师事务所有限公司审计，并出具了无保留意见的审计报告。

认为：公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司监事会成员对公司前次募集资金在 2011 年度实际投入情况进行监督。

认为：公司能够认真按照《募集资金管理制度(试行)》的要求管理和使用募集资金，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。本年度，公司未发生实际投资项目变更的情况。公司最近一次募集资金发生在 2008 年度，募集资金总额为 671,767,585.90 元，截止目前公司未有新增募集资金。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司监事会成员对公司 2011 年度收购、出售资产情况进行核查。

认为：公司收购、出售资产程序符合《公司章程》及相关法律法规等规定，未发现有违法违规行为。公司独立董事按规定对此认真审核并发表独立意见。本年度收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司监事会成员对公司 2011 年度发生的关联交易行为进行了核查。

认为：公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律法规及公司章程的规定，依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

公司监事会成员对公司 2011 年度内部控制评价报告进行了审核，公司内部控制自我评估报告已经天职国际会计师事务所有限公司审计，出具了《针对母公司及重要子公司内部控制的审计报告》。

认为：公司建立健全了内部控制管理制度，基本形成了全面、审慎、有效和独立的内部控制体系，并能在公司的日常经营活动中得到较好的贯彻和执行。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(万元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(万元)
北京国翔资产管理公司	506.50	—	1.03	506.50
中投信用担保有限公司	2,000.00	—	2.00	2,000.00
合计	2,506.50	—	—	2,506.50

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
恩世国际(控股)有限公司	沈阳恩世制药有限公司 100%的股权	2011-01	9,064	-696.32	-	否	资产评估结果	是	是	-	否
上海金工投资有限公司	上海长征富民金山制药有限公司 3.704%的股权	2011-11-24	354.1024	-	1692	否	资产评估结果	是	是	0.03	否

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

(2) 经公司第五届董事会第十八次会议审议，同意公司以现金方式收购上海金工投资有限公司所持上海长征富民金山制药有限公司 3.704%股权。截至本报告期末，工商变更登记手续已完成。

2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
北京远策药业有限责任公司	北京远策药业有限责任公司 49% 的股权	2011-10-18	557.6	-	210.84	否	资产评估结果	是	是	0.40	
北京医药股份有限公司	长沙双鹤医药有限责任公司持有西安新西北双鹤医药有限责任公司 10% 股权	2011-05-20	239.683	52.04	39.68	是	资产评估结果	是	是	0.08	股东的子公司

(1)经公司第五届董事会第十三次会议审议,同意转让北京远策药业有限责任公司 49% 的股权。截至本报告期末,工商变更登记手续已完成。

(2)经公司第五届董事会第十五次会议审议,同意控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司转让所持西安新西北双鹤医药有限责任公司 10% 股权。截至本报告期末,工商变更登记手续已完成。2011 年 6 月,出售标的公司已更名为华润西安医药有限公司。

3、资产置换情况

单位:万元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格	置换产生的损益	置入资产自置入日起至本年末为上市公司贡献的净利润	置入资产自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润适用于同一控制下的企业合并	置出资产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	资产置换定价原则	置入所涉及的资产是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	置出所涉及的资产是否已全部过户	置出所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产置换的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
华润北药投资有限公司和北京双鹤药业股份有限公司	华润北药投资有限公司持有的上海长征富民金山制药有限公司 96.296% 股权	北京双鹤药业股份有限公司持有的北京医药股份有限公司 1,392.508 万股股份	2011-11-24	7926	-	-	439.82	-	是	资产评估结果	是	是	是	是	0.83	其他关联人

经公司第五届董事会第十八次会议审议通过及 2011 年第一次临时股东大会审议批准, 同意公司将所持北京医药股份有限公司 1,392.5080 万股股份以人民币 7,926 万元转让给华润北药投资有限公司; 同意公司以人民币 9,205.8976 万元收购华润北药投资所持上海长征富民金山制药有限公司 96.296% 股权, 并以所持北医股份 1,392.5080 万股股份对价支付收购长富金山 96.296% 股权的交易价款, 不足部分 1279.8976 万元以现金补足。截至本报告期末, 工商变更登记手续已完成。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金		
		发生额	余额	发生额	余额	
华润医药控股有限公司	母公司之实质控制方	-541.79	886.66	-	-	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)						-
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)						-
关联债权债务形成原因		上海长征富民金山制药有限公司(简称长富金山)系本公司于 2011 年 12 月 30 日自实际控制人控制的企业华润北药投资有限公司处购入的子公司。2011 年 12 月 30 日前长富金山纳入华润医药控股有限公司的资金统筹管理系统。2011 年长富金山代华润医药控股有限公司支付人员社保款形成部分应收往来款项。				
关联债权债务清偿情况		2011 年华润医药控股有限公司根据长富金山资金使用需求, 向长富金山下拨资金净额 541.79 万元。 截至 2011 年 12 月 31 日, 长富金山存放于华润医药控股有限公司处的资金余额为 862.92 万元, 该款项已于 2012 年 2 月 29 日收回, 并退出其资金统筹管理系统。此外, 截至 2011 年 12 月 31 日, 长富金山应收华润医药控股有限公司往来款 23.74 万元, 该款项已于 2012 年 3 月 8 日收回。				
与关联债权债务有关的承诺		——				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响						

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额			报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
报告期初	报告期内发生额	报告期末		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
1428.45	-541.79	886.66	-	541.79	现金偿还	541.79	2011-12-31
报告期内新增非经营性资金占用的原因			——				

注：上表所列报告期末控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额 886.66 万元已于 2012 年 3 月 8 日全部收回。

(六) 重大合同及其履行情况

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

- (1) 托管情况：本年度公司无托管事项。
- (2) 承包情况：本年度公司无承包事项。
- (3) 租赁情况：本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投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	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	股份限售	北京医药集团有限责任公司	<p>1、所持股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不通过交易所挂牌交易出售。</p> <p>2、若公司股权分置改革方案获得相关股东会议批准，则在2005年度、2006年度、2007年度股东大会上提议并赞同实施分红；其中2005年度公司现金分红比例不低于当年实现的可分配利润的50%。</p> <p>3、若其他非流通股股东指北京永好科技发展有限公司、北京道和投资管理有限公司、北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司、南方证券股份有限公司所持股份发生质押、冻结等情形导致其无法支付对价时，则其应付对价部分将由北京医药集团代为先行支付。北京医药集团将向被代付对价的非流通股股东（包括其合法继承人）进行追偿，上述被代付对价方在办理其持有的原非流通股股份转让或上市流通时，应先征得北京医药集团的同意，并由公司向交易所提出该等股份的上市流通申请。</p> <p>4、为保护公司流通股股东的利益，在公司相关股东会议表决通过公司股权分置改革方案后的两个月内，北京医药集团将投入不少于人民币5000万元的资金，通过上海证券交易所，以适当的时机、适当的价格增持公司流通股股份，在该项增持计划完成后后的六个月内，北京医药集团将不出售增持的股份并履行相关信息披露义务。</p>	是	是
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国华润总公司	<p>北京医药集团有限责任公司1%的国有股权无偿划转给中国华润总公司(以下简称“中国华润”)后,为避免未来中国华润下属业务与本公司之间的潜在同业竞争,中国华润出具了《中国华润总公司关于避免同业竞争的承诺函》和《中国华润总公司关于避免同业竞争的补充承诺函》,相关内容包括:</p> <p>1)本次无偿划转完成后,中国华润下属大输液业务将以本公司为唯一的专业化运营平台;</p> <p>2)本次无偿划转完成后,对于中国华润下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业与本公司已经存在同业竞争的业务,中国华润将于三年内以协商确定的合理价格和合法方式注入本公司。</p>	是	是
与再融资相关的承诺	股份限售	北京医药集团有限责任公司	<p>2008年,公司非公开发行人民币普通股(A股)35,337,590股,其中公司股东北京医药集团有限责任公司认购非公开发行股票18,008,816股;本次发行完成后,公司股东北京医药集团有限责任公司共持有233,662,703股股份,并承诺该等股份在本次发行结束后的36个月内不得转让,即该等股份限售期自2008年4月29日开始计算,截止日为2011年4月29日。</p> <p>该等股份于2012年5月3日上市流通。</p>	是	是

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

关于上海长征富民金山制药有限公司(以下简称“长富金山”)2011 年度盈利预测实际完成情况说明：

报告期内，公司通过股权置换及收购的方式完成了对长富金山 100% 股权的收购，并于 2011 年 12 月完成工商变更登记。

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)，长富金山 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，华润北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。公司认为长富金山的盈利预测是合理的、公允的。

2011 年，长富金山营业收入预测金额为 10,763.21 万元，实际完成 9,502.40 万元，完成比例 88%；净利润预测金额为 539.23 万元，实际完成 456.74 万元，完成比例 85%。主要原因如下：

(1)外部环境的影响：2011 年受基本药物招标因素影响，上海市基药中标价格大幅下降，影响了长富金山输液产品盈利能力。同时，外埠市场基药中标价格也大幅下降，部分价格低于长富金山的单位生产成本，故长富金山放弃了部分外省份市场，影响了销售规模。

(2)内部经营的影响：因报告期内开展收购长富金山股权工作，长富金山日常经营工作受到一定影响，生产、销售、管理等环节均处于业务衔接阶段，本公司对长富金山的业务整合尚未产生效应。

上述影响是暂时的。为实现长富金山整体盈利预测目标，2012 年公司将进一步加强对长富金山的业务整合，充分发挥集团化管理优势，统一销售、统一生产、统一采购、统一管理，并成立专门队伍负责长富金山高附加值产品的销售，力争完成 2012 年盈利预测目标，确保实现长富金山三年整体盈利预测目标。

具体详见附件《北京双鹤药业股份有限公司关于上海长征富民金山制药有限公司 2011 年盈利预测实现情况的说明》及天职国际会计师事务所有限公司出具的《北京双鹤药业股份有限公司关于上海长征富民金山制药有限公司盈利预测实现情况的专项审核报告》(天职京 SJ[2012] 467-3 号)

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	京都天华会计师事务所有限公司	天职国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	138	138
境内会计师事务所审计年限	6	1

报告期内：

1、公司支付京都天华会计师事务所有限公司 2010 年度审计费用人民币 138 万元；

2、公司聘请天职国际会计师事务所有限公司为 2011 年度审计会计师事务所，拟支付其年度审计费用人民币 138 万元，经 2012 年 3 月 9 日第五届董事会第二十二次会议审议批准后支付；

3、公司聘请天职国际会计师事务所有限公司为内部控制审计会计师事务所，拟支付其内部控制审计费用人民币 30 万元，经 2012 年 3 月 9 日第五届董事会第二十二次会议审议批准后支付。

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

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

(十) 其他重大事项的说明

1、关于公司控股股东的股东及公司实际控制人变更事宜

本报告期，公司根据该事项进展近况及时在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊登下述信息：

(1) 2011 年 6 月 28 日，发布《关于控股股东国有股权无偿划转的公告》；

(2) 2011 年 7 月 9 日，发布《关于控股股东的股东发生变更的公告》；

(3) 2011 年 9 月 7 日，发布《关于中国华润总公司获得中国证监会豁免要约收购义务批复公告》及《关于中国华润总公司出具避免同业竞争相关承诺的公告》；

(4) 2011 年 9 月 28 日，发布《关于控股股东的股东发生变更的公告》；

(5) 2011 年 11 月 29 日，发布《关于控股股东的股东发生变更的公告》；

(6) 2011 年 12 月 9 日，发布《关于华润医药集团股权结构发生变更的公告》。

2、关于转让北京远策药业有限责任公司股权的后续进展情况

2011 年 3 月 8 日，经公司第五届董事会第十三次会议审议，同意转让北京远策药业有限责任公司 49% 的股权，截至本报告期末，工商变更登记手续已完成。

3、关于收购河南双鹤华利药业有限公司 100% 股权事宜

2011 年 12 月 21 日，经公司第五届董事会第二十次会议审议，同意收购河南双鹤华利药业有限公司 100% 股权，截至 2012 年 1 月 10 日，工商变更登记手续已完成。

(十一)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B048 版 《上海证券报》B45 版	2011 年 3 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于 2010 年度日常关联交易实际发生额及预计 2011 年日常关联交易的公告	《中国证券报》B048 版 《上海证券报》B45 版	2011 年 3 月 10 日	
关于举行公司业绩说明会的公告	《中国证券报》B048 版 《上海证券报》B45 版	2011 年 3 月 10 日	
第五届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B048 版 《上海证券报》B45 版	2011 年 3 月 10 日	
2010 年年度报告摘要	《中国证券报》B048-B049 版 《上海证券报》B45-B46 版	2011 年 3 月 10 日	
第五届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B006 版 《上海证券报》B39 版	2011 年 4 月 7 日	
第五届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B006 版 《上海证券报》B39 版	2011 年 4 月 7 日	
股改及非公开发行限售流通股上市流通的公告	《中国证券报》B036 版 《上海证券报》B82 版	2011 年 4 月 27 日	
2011 年第一季度报告正文	《中国证券报》B036 版 《上海证券报》B82 版	2011 年 4 月 27 日	
第五届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》B036 版 《上海证券报》B82 版	2011 年 4 月 27 日	
第五届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》B036 版 《上海证券报》B82 版	2011 年 4 月 27 日	
2010 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》B009 版 《上海证券报》31 版	2011 年 5 月 21 日	
第五届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》B006 版 《上海证券报》B4 版	2011 年 5 月 24 日	
第五届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》B006 版 《上海证券报》B4 版	2011 年 5 月 24 日	
2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》A29 版 《上海证券报》B20 版	2011 年 6 月 28 日	
关于控股股东国有股权无偿划转的公告	《中国证券报》A29 版 《上海证券报》B20 版	2011 年 6 月 28 日	
关于控股股东的股东发生变更的公告	《中国证券报》A19 版 《上海证券报》32 版	2011 年 7 月 9 日	
2011 年半年度报告摘要	《中国证券报》B192 版 《上海证券报》148 版	2011 年 8 月 27 日	
第五届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》B192 版	2011 年 8 月 27 日	

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
	《上海证券报》148 版		
第五届监事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》B192 版 《上海证券报》148 版	2011 年 8 月 27 日	
关于举行 2011 年中期业绩说明会的公告	《中国证券报》B192 版 《上海证券报》148 版	2011 年 8 月 27 日	
关于中国华润总公司获得中国证监会豁免要约收购义务批复公告	《中国证券报》B019 版 《上海证券报》B28 版	2011 年 9 月 7 日	
关于中国华润总公司出具避免同业竞争相关承诺的公告	《中国证券报》B019 版 《上海证券报》B28 版	2011 年 9 月 7 日	
关于控股股东的股东发生变更的公告	《中国证券报》B005 版 《上海证券报》B20 版	2011 年 9 月 28 日	
第五届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》B012 版 《上海证券报》48 版	2011 年 10 月 10 日	
第五届监事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》B012 版 《上海证券报》48 版	2011 年 10 月 10 日	
2011 年第三季度报告正文	《中国证券报》B015 版 《上海证券报》36 版	2011 年 10 月 29 日	
第五届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》B015 版 《上海证券报》36 版	2011 年 10 月 29 日	
关于举行 2011 年第三季度业绩说明会的公告	《中国证券报》B015 版 《上海证券报》36 版	2011 年 10 月 29 日	
关于所持北京医药股份有限公司股份与华润北药投资有限公司所持上海长征富民金山制药有限公司股权置换重组暨关联交易的公告	《中国证券报》B010 版 《上海证券报》B28 版	2011 年 11 月 8 日	
关于召开 2011 年第一次临时股东大会会议通知的公告	《中国证券报》B010 版 《上海证券报》B28 版	2011 年 11 月 8 日	
2011 年第一次临时股东大会会议决议公告	《中国证券报》B011 版 《上海证券报》B13 版	2011 年 11 月 24 日	
关于控股股东的股东发生变更的公告	《中国证券报》B017 版 《上海证券报》B1 版	2011 年 11 月 29 日	
关于华润医药集团股权结构发生变更的公告	《中国证券报》B014 版 《上海证券报》B14 版	2011 年 12 月 9 日	
第五届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》B011 版 《上海证券报》B24 版	2011 年 12 月 23 日	
第五届监事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》B011 版 《上海证券报》B24 版	2011 年 12 月 23 日	

十一、财务会计审计报告

公司年度财务报表已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告

(一)审计报告

审计报告

天职京 SJ[2012]467 号

北京双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京双鹤药业股份有限公司（以下简称“双鹤药业公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2011 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的股东权益变动表和合并及母公司的现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是双鹤药业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，双鹤药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双鹤药业公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中国注册会计师：王 玥

中国 北京
二〇一二年三月九日

中国注册会计师：解小雨

合并资产负债表
2011 年 12 月 31 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,104,508,383.23	1,056,647,229.42	九、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	522,779,800.48	474,126,774.50	九、2
应收账款	961,823,035.05	662,950,717.34	九、4
预付款项	216,047,927.29	212,088,936.39	九、5
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	5,010,661.18	6,238,435.84	九、3
其他应收款	143,640,448.30	93,914,890.76	九、6
买入返售金融资产			
存货	701,036,703.91	727,107,548.84	九、7
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	42,170,345.52	22,219,424.21	九、8
流动资产合计	3,697,017,304.96	3,255,293,957.30	
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	64,145,698.16	85,343,629.84	九、10
投资性房地产	86,098,727.25	90,253,912.14	九、11
固定资产	1,426,254,161.20	1,353,097,932.34	九、12
在建工程	401,153,965.07	250,135,995.62	九、13
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	223,372,137.50	178,264,535.30	九、14
开发支出	84,514,258.36	54,988,029.71	九、14
商誉	66,608,370.23	9,073,834.23	九、15
长期待摊费用	4,185,337.16	4,356,603.41	九、16
递延所得税资产	23,618,516.45	27,226,017.50	九、17
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,379,951,171.38	2,052,740,490.09	
资产总计	6,076,968,476.34	5,308,034,447.39	

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

合并资产负债表(续)
2011 年 12 月 31 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	387,353,150.30	279,405,737.55	九、20
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	202,561,784.00	206,854,996.00	九、21
应付账款	515,735,230.21	368,596,201.07	九、22
预收款项	58,467,466.21	52,486,346.90	九、23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	43,533,291.09	43,858,097.89	九、24
应交税费	150,728,202.93	75,324,005.80	九、25
应付利息			
应付股利		4,744,046.42	九、26
其他应付款	278,902,064.82	228,205,361.81	九、27
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	13,396,029.00		九、29
其他流动负债	1,166,842.20	1,030,000.04	九、30
流动负债合计	1,651,844,060.76	1,260,504,793.48	
非流动负债			
长期借款		13,396,029.00	九、31
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		12,977,253.44	九、28
递延所得税负债	4,161,181.61	2,267,396.39	九、17
其他非流动负债	77,661,408.89	59,674,472.17	九、32
非流动负债合计	81,822,590.50	88,315,151.00	
负债合计	1,733,666,651.26	1,348,819,944.48	
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	九、33
资本公积	1,165,101,293.09	1,200,019,878.07	九、34
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	304,892,278.34	256,090,694.55	九、35
一般风险准备			
未分配利润	2,215,990,862.17	1,867,398,775.23	九、36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	4,257,680,381.60	3,895,205,295.85	
少数股东权益	85,621,443.48	64,009,207.06	
所有者权益合计	4,343,301,825.08	3,959,214,502.91	
负债及所有者权益合计	6,076,968,476.34	5,308,034,447.39	

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

合并利润表
2011 年度

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	6,383,375,275.46	5,366,795,811.52	
其中：营业收入	6,383,375,275.46	5,366,795,811.52	九、37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5,740,665,205.80	4,782,287,640.59	
其中：营业成本	4,321,467,761.66	3,424,935,820.04	九、37
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	46,051,767.98	39,401,764.65	九、38
销售费用	1,004,523,522.31	974,004,145.90	九、39
管理费用	364,654,009.81	321,895,198.52	九、40
财务费用	1,637,652.70	-1,994,588.02	九、41
资产减值损失	2,330,491.34	24,045,299.50	九、43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	12,513,463.05	8,180,061.03	九、42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,812,285.50	1,939,424.19	九、42
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	655,223,532.71	592,688,231.96	
加：营业外收入	70,648,376.21	40,843,915.04	九、44
减：营业外支出	22,880,218.99	16,630,118.17	九、45
其中：非流动资产处置损失	14,757,269.92	7,185,419.17	九、45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	702,991,689.93	616,902,028.83	
减：所得税费用	150,474,299.74	83,906,583.80	九、46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	552,517,390.19	532,995,445.03	
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润	5,060,470.65		
归属于母公司所有者的净利润	528,998,582.71	520,094,650.84	
少数股东损益	23,518,807.48	12,900,794.19	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.9253	0.9097	九、47
（二）稀释每股收益	0.9253	0.9097	九、47
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	552,517,390.19	532,995,445.03	
归属于母公司所有者的综合收益总额	528,998,582.71	520,094,650.84	
归属于少数股东的综合收益总额	23,518,807.48	12,900,794.19	

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

合并现金流量表

2011 年度

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
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	6,447,076,499.95	4,337,987,397.38	
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	21,763,839.70	1,126,363.47	
收到其他与经营活动有关的现金	164,590,059.43	93,683,913.19	九、48
经营活动现金流入小计	6,633,430,399.08	4,432,797,674.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,858,284,569.11	1,930,153,295.67	
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	700,382,604.93	591,881,465.18	
支付的各项税费	551,711,723.73	519,097,359.42	
支付其他与经营活动有关的现金	1,011,525,396.34	830,269,355.38	九、48
经营活动现金流出小计	6,121,904,294.11	3,871,401,475.65	
经营活动产生的现金流量净额	511,526,104.97	561,396,198.39	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	46,010,217.18	-	
取得投资收益收到的现金	9,755,062.53	2,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,662,731.60	5,555,453.20	
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			
投资活动现金流入小计	61,428,011.31	5,557,653.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	338,782,521.70	370,178,448.32	
投资支付的现金	76,500,000.00	8,322,374.57	
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	50,341,396.59		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	465,623,918.29	378,500,822.89	
投资活动产生的现金流量净额	-404,195,906.98	-372,943,169.69	

项目	本期金额	上期金额	附注编号
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	703,279,443.86	291,473,074.65	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,753.82	九、48
筹资活动现金流入小计	703,279,443.86	291,497,828.47	
偿还债务支付的现金	595,332,031.11	283,792,631.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,739,879.85	148,443,461.36	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,744,046.42	2,713,101.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,013,284.00		九、48
筹资活动现金流出小计	759,085,194.96	432,236,093.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-55,805,751.10	-140,738,264.73	
四、汇率变动对现金的影响	774,936.07	228,821.69	
五、现金及现金等价物净增加额	52,299,382.96	47,943,585.66	九、49
加：期初现金及现金等价物的余额	968,269,062.67	920,325,477.01	九、49
六、期末现金及现金等价物余额	1,020,568,445.63	968,269,062.67	九、49

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

合并股东权益变动表

2011 年度

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,200,019,878.07			256,090,694.55		1,867,398,775.23		64,009,207.06	3,959,214,502.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	571,695,948.00	1,200,019,878.07			256,090,694.55		1,867,398,775.23		64,009,207.06	3,959,214,502.91
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-34,918,584.98			48,801,583.79		348,592,086.94		21,612,236.42	384,087,322.17
(一) 净利润							528,998,582.71		23,518,807.48	552,517,390.19
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							528,998,582.71		23,518,807.48	552,517,390.19
(三) 股东投入和减少资本		-34,918,584.98					-114,843.94		-1,906,571.06	-36,939,999.98
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他		-34,918,584.98					-114,843.94		-1,906,571.06	-36,939,999.98
(四) 利润分配					48,801,583.79		-180,291,651.83			-131,490,068.04
1.提取盈余公积					48,801,583.79		-48,801,583.79			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-131,490,068.04			-131,490,068.04
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) 专项储备提取和使用										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	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

公司法定代表人：卫华斌

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

合并股东权益变动表(续)
2011 年度

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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			
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,167,571,984.37			219,481,202.56		1,511,767,602.32		64,270,323.81	3,534,787,061.06
加：会计政策变更							5,351,169.94		-5,351,169.94	
前期差错更正										
二、本年初余额	571,695,948.00	1,167,571,984.37			219,481,202.56		1,517,118,772.26		58,919,153.87	3,534,787,061.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		32,447,893.70			36,609,491.99		350,280,002.97		5,090,053.19	424,427,441.85
(一) 净利润							520,094,650.84		12,900,794.19	532,995,445.03
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							520,094,650.84		12,900,794.19	532,995,445.03
(三) 股东投入和减少资本		32,447,893.70			-		-		630,971.09	33,078,864.79
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		32,447,893.70							630,971.09	33,078,864.79
(四) 利润分配					36,609,491.99		-169,814,647.87		-8,441,712.09	-141,646,867.97
1. 提取盈余公积					36,609,491.99		-36,609,491.99			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-133,205,155.88		-8,441,712.09	-141,646,867.97
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) 专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	571,695,948.00	1,200,019,878.07			256,090,694.55		1,867,398,775.23		64,009,207.06	3,959,214,502.91

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

母公司资产负债表
2011 年 12 月 31 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	859,273,824.46	659,433,124.41	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	150,563,896.96	218,149,750.16	
应收账款	312,815,777.97	167,705,625.03	十七、1
预付款项	31,257,248.27	45,030,317.26	
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	22,081,609.79	23,341,829.62	
其他应收款	955,557,535.32	836,195,110.21	十七、2
买入返售金融资产			
存货	100,892,884.80	102,517,276.98	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,000,000.00	18,097,970.17	
流动资产合计	2,452,442,777.57	2,070,471,003.84	
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	790,672,320.57	696,709,724.79	十七、3
投资性房地产	58,884,804.78	63,613,642.23	
固定资产	392,329,550.75	408,752,596.87	
在建工程	234,323,557.61	54,810,564.21	
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	86,893,220.44	93,358,577.88	
开发支出	80,441,963.36	53,199,627.47	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,839,237.39	5,741,693.80	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,647,384,654.90	1,376,186,427.25	
资产总计	4,099,827,432.47	3,446,657,431.09	

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

母公司资产负债表(续)
2011 年 12 月 31 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	297,353,150.30	227,525,737.55	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	46,972,758.93	28,132,548.24	
预收款项	4,482,163.39	3,679,067.53	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	10,580,509.67	16,195,352.70	
应交税费	22,728,966.78	6,604,584.95	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	199,586,345.14	8,522,574.89	
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	13,396,029.00		
其他流动负债	969,000.00	869,000.00	
流动负债合计	596,068,923.21	291,528,865.86	
非流动负债			
长期借款		13,396,029.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		12,977,253.44	
递延所得税负债	302,097.86	464,185.69	
其他非流动负债	54,200,272.29	39,715,472.29	
非流动负债合计	54,502,370.15	66,552,940.42	
负债合计	650,571,293.36	358,081,806.28	
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	1,221,059,691.79	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	304,892,278.34	256,090,694.55	
一般风险准备			
未分配利润	1,347,453,476.51	1,039,729,290.47	
外币报表折算差额			
所有者权益合计	3,449,256,139.11	3,088,575,624.81	
负债及所有者权益合计	4,099,827,432.47	3,446,657,431.09	

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

母公司利润表

2011 年度

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1,047,014,111.67	958,899,872.61	
其中：营业收入	1,047,014,111.67	958,899,872.61	十七、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	619,700,950.97	613,383,087.21	
其中：营业成本	398,674,757.19	371,118,945.52	十七、4
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	12,886,638.17	12,468,065.82	
销售费用	87,952,284.45	90,573,269.42	
管理费用	119,797,036.71	119,876,294.66	
财务费用	9,840,706.23	7,282,260.73	
资产减值损失	-9,450,471.78	12,064,251.06	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	106,068,601.35	25,798,271.86	十七、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,424,042.62	2,456,441.24	十七、5
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	533,381,762.05	371,315,057.26	
加：营业外收入	15,918,035.19	16,378,676.37	
减：营业外支出	4,289,743.55	3,298,000.06	
其中：非流动资产处置损失	2,538,299.29	157,440.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	545,010,053.69	384,395,733.57	
减：所得税费用	56,994,215.82	18,300,813.64	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	488,015,837.87	366,094,919.93	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	488,015,837.87	366,094,919.93	

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

母公司现金流量表
2011 年度

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
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	1,143,458,356.96	943,042,641.79	
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	17,525,869.63		
收到其他与经营活动有关的现金	28,337,381.83	4,109,103.74	
经营活动现金流入小计	1,189,321,608.42	947,151,745.53	
购买商品、接受劳务支付的现金	259,695,148.50	144,619,233.72	
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	179,930,508.11	135,490,894.99	
支付的各项税费	175,220,452.73	168,547,407.62	
支付其他与经营活动有关的现金	353,277,382.78	46,779,146.86	
经营活动现金流出小计	968,123,492.12	495,436,683.19	
经营活动产生的现金流量净额	221,198,116.30	451,715,062.34	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	45,776,746.55		
取得投资收益收到的现金	89,904,348.90		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,635.00	593,260.00	
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		39,285,062.02	
投资活动现金流入小计	135,691,730.45	39,878,322.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,283,102.95	122,724,193.48	
投资支付的现金	76,000,000.00	8,322,374.57	
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	50,972,451.54		
支付其他与投资活动有关的现金		158,648,663.02	
投资活动现金流出小计	290,255,554.49	289,695,231.07	

项目	本期金额	上期金额	附注编号
投资活动产生的现金流量净额	-154,563,824.04	-249,816,909.05	
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	572,900,952.99	246,473,074.65	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	211,555,091.55		
筹资活动现金流入小计	784,456,044.54	246,473,074.65	
偿还债务支付的现金	503,452,031.11	205,792,631.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	148,539,507.98	143,018,854.67	
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		2,085,410.48	
筹资活动现金流出小计	651,991,539.09	350,896,896.99	
筹资活动产生的现金流量净额	132,464,505.45	-104,423,822.34	
四、汇率变动对现金的影响	844,240.57	348,224.87	
五、现金及现金等价物净增加额	199,943,038.28	97,822,555.82	十七、6
加：期初现金及现金等价物的余额	659,330,786.18	561,508,230.36	十七、6
六、期末现金及现金等价物余额	859,273,824.46	659,330,786.18	十七、6

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

母公司股东权益变动表
2011 年度

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	股本	资本公积	减 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 派 利 润	其 他	股 东 权 益 合 计
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			256,090,694.55		1,039,729,290.47		3,088,575,624.81
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			256,090,694.55		1,039,729,290.47		3,088,575,624.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,154,744.47			48,801,583.79		307,724,186.04		360,680,514.30
(一) 净利润							488,015,837.87		488,015,837.87
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计							488,015,837.87		488,015,837.87
(三) 股东投入和减少资本		4,154,744.47							4,154,744.47
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		4,154,744.47							4,154,744.47
(四) 利润分配					48,801,583.79		-180,291,651.83		-131,490,068.04
1. 提取盈余公积					48,801,583.79		-48,801,583.79		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配							-131,490,068.04		-131,490,068.04
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) 专项储备提取和使用									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他									-
四、本年年末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,347,453,476.51		3,449,256,139.11

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

母公司股东权益变动表(续)
2011 年度

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额								
	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	股 东 权 益 合 计
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			219,481,202.56		843,449,018.41		2,855,685,860.76
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			219,481,202.56		843,449,018.41		2,855,685,860.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					36,609,491.99		196,280,272.06		232,889,764.05
（一）净利润							366,094,919.93		366,094,919.93
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计							366,094,919.93		366,094,919.93
（三）股东投入和减少资本									-
1.股东投入资本									-
2.股份支付计入股东权益的金额									-
3.其他									-
（四）利润分配				-	36,609,491.99		-169,814,647.87		-133,205,155.88
1.提取盈余公积					36,609,491.99		-36,609,491.99		-
2.提取一般风险准备									-
3.对所有者（或股东）的分配							-133,205,155.88		-133,205,155.88
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）专项储备提取和使用									-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			256,090,694.55		1,039,729,290.47		3,088,575,624.81

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

北京双鹤药业股份有限公司

2011 年度财务报表(合并)附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

北京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责任公司、北京市医药总公司(现为北京医药集团有限责任公司,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:卫华诚。

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

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

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

根据股东大会决议,本公司以2008年末总股本476,413,290股为基础向全体股东每10股派送红股2股,经上述送股后,本公司总股本变更为571,695,948股。截至2011年12月31日,全部为无限售条件流通股。

截至2011年12月31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%。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。

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

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计年度

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

在对会计要素进行计量时，除某些金融工具及非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量外，本公司一般采用历史成本作为计量基础。采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

本年报表项目的计量属性未发生变化。

4. 现金及现金等价物的确定标准

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

5. 外币核算方法

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额反映，包括股本、资本公积的折算；不同货币兑换按照交易实际发生的汇率计算，实际兑换金额与原账面金额形成的差额，计入财务费用—汇兑损益。

(2) 在每年末的资产负债表日，对外币余额进行调整，包括外币货币性项目和外币非货币性项目的调整：

1) 外币货币性项目，初始确认的账面记账汇率与期末即期汇率折算产生的汇兑差额，计入当期损益；

2) 外币非货币性项目，如存货、固定资产、长期股权投资、交易性金融资产、股本、资本公积等以取得时的即期汇率折算。

但以公允价值计量的外币非货币性项目如交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动计入当期损益，即公允价值变动损益（汇兑损益）；以外币购入的存货，在期末计算可变现净值时采用的仍为外币反映的情况下，在计提跌价准备时，应考虑汇率变动因素的影响。

3) 为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额，在所购建的资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化，计入在建工程成本。

6. 金融工具的确认和计量

公司的金融工具包括货币资金、衍生金融工具、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的分类和计量

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其分为五类，其确认依据和计量方法分别列示如下：

1) 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

该类金融工具分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产和金融负债，主要指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，指企业基于风险管理需要或消除金融资产或金融负债在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

公司划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，单独作为应收项目。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，在实际收到时确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产或金融负债的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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值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。

在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。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。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。

处置持有至到期投资时，将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

应收款项主要是指公司销售产品或提供劳务形成的应收款项等债权。

公司对外销售产品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

基于特定的风险管理或资本管理需要，公司也可将某项金融资产直接指定为可供出售金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值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到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入

投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

5) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。公司采用摊余成本对其他金融负债进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A) 所转移金融资产的账面价值；

B) 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之和。

本公司的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之和。

2) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

3) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足于下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件：

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认；如果现在金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一个金融负债所取代，或者现在负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

(4) 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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

资产负债表日，公司对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，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) 持有至到期投资的减值

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。

2) 可供出售金融资产的减值

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降，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，认定可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产确认减值损失时，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，计入减值损失。

7. 应收款项的减值测试

公司按摊余成本对应收款项进行后续计量，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。应收款项包括应收账款、其他应收款。

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

1) 坏账损失确认

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足等，经公司董事会批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

2) 坏账准备的计提方法

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减

值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

事项	说明
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

C. 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合（注）	与公司存在关联关系	不计提坏账准备

注：本公司对应收本公司合并范围内的关联方款项不计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

8. 存货核算方法

存货：指公司日常活动中持有的以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

（1）公司存货分类：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）初始计量

1) 外购的存货成本按实际采购成本计量，包括从采购到入库前发生的全部支出（含可计

入成本的合理损耗)。

2) 加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。

3) 投资者投入的存货成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 约定的价值不公允的按公允价值确定。

4) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

5) 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条件的, 在发生时计入当期损益。

(3) 发出存货时按加权平均法计价。

(4) 本公司周转材料领用时均采用一次转销法摊销。

(5) 存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 对数量繁多、单价较低的存货, 按照存货的类别计提存货跌价准备。每年中期末及年末, 对存货进行全面清查, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 当存货成本高于其可变现净值的, 提取或调整存货跌价准备, 计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 则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。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9. 固定资产核算方法

(1) 固定资产确认条件: 本公司的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、使用期限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

固定资产同时满足以下条件时予以确认:

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出, 符合该确认条件的, 计入固定资产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产初始计量: 按成本价进行初始计量

1) 外购固定资产的成本, 包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定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, 固定资产的成本以购买价款的现值

为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占公司资产总额等于或小于 30%的，则按最低租赁付款额作为入账值。本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

4) 盘盈固定资产：如大额资产盘盈按会计差错处理，调整以前年度损益；小额资产盘盈调整当年损益处理。

(3) 固定资产的后续计量

固定资产的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的（一般指后续支出金额达到更新改造前固定资产原值的 20%以上；通过更新改造使资产的经济使用寿命延长二年以上；经过更新改造后的固定资产被用于新的或不同的用途），计入固定资产成本。

(4) 固定资产折旧计提方法

本公司固定资产采用直线法计提折旧。在不考虑减值准备和特殊方式取得资产的情况下，按固定资产类别、预计经济使用年限和预计的残值率 3%分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	3	20-30	3.23-4.85
机器设备	3	7-14	6.93-13.86
运输设备	3	8	12.13
办公及电子设备	3	5	19.40
其他设备	3	5	19.40

当月增加的固定资产当月不计提折旧，当月减少的固定资产当月计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按暂估价值确定成本，计提折旧，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值，但不调整原已计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中的较短的期间内，采用年限平均法计提折旧。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产的处置

1) 固定资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

该固定资产处于处置状态；

该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

2) 公司持有待售的固定资产，于资产负债表日对其预计净残值进行调整。

3) 公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4) 固定资产盘亏造成的损失计入损益。

10. 在建工程核算方法

本公司在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值结转，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值。

11. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的确认

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产。

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

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3) 公司内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账。

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 无形资产的后续计量

1) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产采用直线法，在使用寿命内平均摊销，摊销自可供使用时起至不再作为无形资产确认时止。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不摊销，截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销的起始和停止日期为：当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

各项使用寿命有限的无形资产具体摊销年限如下：

土地使用权：根据取得时间及受益年限的不同，分别从取得之日起分 30 至 50 年摊销；

非专利技术：根据取得时间及受益年限的不同，从取得之日起分 5 至 10 年摊销；

商标权：从取得之日起按 10 年摊销；

计算机软件：从开始使用之日起按 5 年摊销；

特许经营使用权：根据取得时间及受益年限的不同，分别从取得之日起分 5 至 10 年摊销。

2) 无形资产处置和报废

无形资产预期不能为公司带来经济利益的，本公司将该无形资产的账面价值予以转销。

12. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(1) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。具体判断依据如下：属于药品开发项目的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为无形资产；属于工艺改进项目的，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为无形资产；属于上市后的四期临床项目的，项目成果增加新的适用症等的，其支出予以资本化，确认为无形资产；项目成果是为了提供销售医学支持的，其支出予以费用化，计入当期销售费用。除上述情况外，其余科研支出全部计入当期损益。

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

13. 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资投资成本的计量：

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；资本公积不足冲减的，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：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（3）后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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。

1) 成本法

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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

2) 权益法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

对于长期股权投资的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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本公司首次执行企业会计准则(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时需按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对联营企业发生的净亏损，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。联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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）。

14. 长期待摊费用核算方法

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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

15. 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

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转回。

16. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

(1) 长期股权投资

成本法核算的、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。

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。

(2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

17. 借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用满足下列条件之一时停止资本化：

1) 当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化；

2) 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；

3) 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。

(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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

18. 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务金额可以可靠地计量。

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

19. 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。

20. 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：

工龄缴费=本人工龄*工龄年系数

工龄系数=上年度企业工资总额的 0.8%÷参加企业年金员工工龄之和

(3) 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。

21. 收入确认原则

(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。

22. 政府补助

政府补助需同时满足政府补助所附条件及公司能够收到政府补助的两个条件时，予以确认，包括财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

收到货币性资产的，按收到金额计量；收到非货币性资产的，按公允价值计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期营业外收入；使用寿命结束前处置毁损的，将递延收益一次转入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，区分用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在相关费用的期间，计入当期营业外收入；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

23. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

(2) 递延所得税

公司采用资产负债表债务法计量递延所得税，根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，按照企业会计准则的规定，在有证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣暂时性差异的情况下，将暂时性差异与预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产或递延所得税负债以及相应的递延所得税费用（或收益）。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

按照税法规定允许用以后年度所得弥补的可抵扣亏损以及可结转以后年度的税款抵减，按照可抵扣暂时性差异的原则处理。

直接计入所有者权益的交易或事项，相关资产、负债的账面价值与计税基础之间形成暂时性差异的，按照所得税准则的规定确认递延所得税资产或递延所得税负债，计入资本公积（其他资本公积）。

在企业合并中，取得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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

24. 经营租赁与融资租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 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。

26. 关联方

本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；另一方控制、共同控制本公司或对本公司施加重大影响；本公司与另一方或多方同受一方控制、共同控制或重大影响，均被视为关联方。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，不构成本公司的关联方。

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；
- (7) 本公司的联营企业；
- (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。

27. 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。

五、企业合并及合并财务报表

1. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方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。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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，于发生时计入当期损益。以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等，计入负债的初始计量金额。以发行权益性证券作为合并对价的，与发行权益性证券相关的佣金、手续费，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。

购买日，当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

购买日，取得被购买方可辨认资产和负债，本公司结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定。合并中如涉及租赁合同和保险合同且在购买日对合同条款作出修订的，结合修订的条款和其他因素对合同进行分类。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与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。

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的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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。

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，于发生时计入当期损益。以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等，计入负债的初始计量金额。以发行权益性证券作为合并对价的，与发行权益性证券相关的佣金、手续费，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减留存收益。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日

确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在 2008 年 8 月 7 日前，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，大于按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示；因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

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股东权益项下和合并利润表中净利润项下单独列示。如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵消。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关的资产减值损失的，则全额确认该损失。

3. 本公司的子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
北京双鹤药业经营有限责任公司	全资子公司	北京	商业	5,932.68	药品销售	7,753.04
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
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
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
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
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
西安京西双鹤药业有限公司	控股子公司	西安	制造业	5,542.16	药品制造及销售	5,200.00
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
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
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
郑州双鹤药业有限责任公司	控股子公司	郑州	商业	80.00	药品销售	60.00
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
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

续上表：

子公司全称	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		100.00	100.00	是			
北京双鹤现代医药技术有限责任公司		100.00	100.00	是			
北京万辉双鹤药业有限责任公司		100.00	100.00	是			
北京双鹤制药装备有限责任公司		100.00	100.00	是			
安徽双鹤药业有限责任公司		100.00	100.00	是			
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司		100.00	100.00	是			
西安京西双鹤药业有限公司		93.83	93.83	是	4,792,848.40		
长沙双鹤医药有限责任公司		66.96	66.96	是	79,708,722.79		
山西晋新双鹤药业有限责任公司		100.00	100.00	是			
北京双鹤药业销售有限责任公司		100.00	100.00	是			
郑州双鹤药业有限责任公司		75.00	75.00	是	-2,500,409.87	97,214.10	
黑龙江双鹤医药有限责任公司		100.00	100.00	是			
双鹤药业(沈阳)有限责任公司		100.00	100.00	是			

1) 通过北京双鹤制药装备有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	全资	①	北京	建筑安装业	300.00	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道等	300.00

取得方式：①通过设立或投资等方式 ②同一控制下企业合并 ③非同一控制下企业合并

续上表：

孙公司全称	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
北京双鹤净化设备安装有限责任公司		100.00	100.00	是			

2) 通过安徽双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
芜湖双鹤医药有限公司	全资	①	芜湖	商业	1,500.00	片剂、硬胶囊剂、大容量注射剂销售	1,500.00
安徽双鹤药用包装有限公司	全资	①	芜湖	制造业	50.00	塑盖生产、销售	50.00
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	控股	③	淮安	制造业	956.09	大容量注射剂生产、销售	800.00

取得方式：①通过设立或投资等方式 ②同一控制下企业合并 ③非同一控制下企业合并

续上表:

孙公司全称	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
芜湖双鹤医药有限公司		100.00	100.00	是			
安徽双鹤药用包装有限公司		100.00	100.00	是			
江苏淮安双鹤药业有限责任公司		83.67	83.67	是	2,849,066.57		

3) 通过武汉滨湖双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
武汉双鹤医药有限责任公司	全资	①	武汉	商业	1,500.00	西药制剂、中成药、医疗器械、医用卫生材料、化学制剂、保健用品、化妆品批发兼零售	1,500.00

取得方式: ①通过设立或投资等方式 ②同一控制下企业合并 ③非同一控制下企业合并

续上表:

孙公司全称	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
武汉双鹤医药有限责任公司		100.00	100.00	是			

4) 通过西安京西双鹤药业有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
西安京西双鹤医药贸易有限公司	全资	①	西安	商业	500.00	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发销售	500.00

取得方式：①通过设立或投资等方式 ②同一控制下企业合并 ③非同一控制下企业合并

续上表：

孙公司全称	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
西安京西双鹤医药贸易有限公司		100.00	100.00	是			

5) 通过长沙双鹤医药有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
湖南双鹤新特药有限公司	全资	①	长沙	商业	1,900.00	医药批发	1,900.00

取得方式：①通过设立或投资等方式 ②同一控制下企业合并 ③非同一控制下企业合并

续上表：

孙公司全称	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
湖南双鹤新特药有限公司		100.00	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
上海长征富民金山制药有限公司	全资子公司	上海	制造业	2,700.00	药品制造及销售	3,634.00

续上表:

子公司全称	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		100.00	100.00	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
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	2.00
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	73,511,445.00

续上表:

子公司全称	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
佛山双鹤药业有限责任公司		90.00	90.00	是	771,215.59		
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司		100.00	100.00	是			

4. 特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5. 本期合并范围的变化情况

(1) 本年度合并报表范围的变更情况

纳入 2010 年度合并财务报表范围的二级子公司共计 14 户，本年度纳入合并财务报表范围的二级子公司为 16 户，与上年相比增加 2 户，具体原因如下：

1) 本公司 2011 年 6 月自恩世国际（控股）有限公司处收购其持有的沈阳恩世制药有限公司 100% 股权，并将其更名为沈阳双鹤恩世药业有限责任公司，沈阳双鹤恩世药业有限责任公司成为本公司的子公司，纳入本公司合并报表范围。

2) 本公司本年度将所持北京医药股份有限公司（以下简称“北医股份”）的股份与华润北药投资有限公司（以下简称“华润北药投资”）所持上海长征富民金山制药有限公司（以下简称“长富金山”）股权进行置换重组，即公司将持有的北医股份 1,392.5080 万股股份以人民币 7,926 万元转让给华润北药投资，同时以人民币 9,205.90 万元收购华润北药投资所持长富金山 96.296% 股权，并以所持北医股份 1,392.51 万股股份对价支付收购长富金山 96.296% 股权的交易价款，不足部分以现金补足。同时，公司将上海金工投资有限公司持有的长富金山 3.704% 股权一并收购，收购完成后，长富金山成为本公司的子公司，并纳入合并财务报表范围。

(2) 本年度新纳入合并范围公司财务信息

被合并方	购买或合并日	2011 年 12 月 31 日		
		资产	负债	所有者权益
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	2011 年 7 月 1 日	55,978,501.50	47,553,965.87	8,424,535.63
上海长征富民金山制药有限公司	2011 年 12 月 30 日	106,798,317.29	68,854,688.97	37,943,628.32

本年度新纳入合并范围公司财务信息（续）

被合并方	购买或合并日至 2011 年 12 月 31 日		
	收入	成本	利润总额
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	7,566,936.39	8,815,029.00	-7,251,801.55
上海长征富民金山制药有限公司	520,679.22	328,947.59	28,377.89

六、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际结果可能与本公

司的估计存在差异。

七、税项

(一) 公司主要税种和税率

税项	计税基础	税率
增值税	产品销售收入	6%、13%、17%
营业税	服务业务收入、劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、25%

注：本公司之子公司武汉滨湖双鹤药业有限责任公司所属的第一分公司在湖北省监利县独立申报缴纳所得税，税率为 25%。

(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。

3. 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。

4. 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。

5. 本公司之子公司北京双鹤制药装备有限责任公司于 2009 年 12 月 14 日获得北京市科学

技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200911002436），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2009 年至 2011 年企业所得税按 15%计缴。

6. 本公司之子公司长沙双鹤医药有限责任公司于 2009 年 12 月 30 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200943000359），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2009 年至 2011 年企业所得税按 15%计缴。

7. 本公司之子公司上海长征富民金山制药有限公司于 2009 年 12 月 29 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：GR200931000671），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2009 年至 2011 年企业所得税按 15%计缴。

8. 本公司之子公司西安京西双鹤药业有限公司的聚丙烯大容量注射剂生产和销售业务，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。

9. 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，本公司及子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司、北京万辉双鹤药业有限责任公司、安徽双鹤药业有限责任公司、西安京西双鹤药业有限公司 2010 年所得税税率为 15%。

八、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

公司本期未发生会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

公司本期未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司本期未发生前期会计差错更正事项。

（四）比较数据

前期部分比较数据已经过重述，以符合本期之列报要求。

九、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2011年1月1日，期末指2011年12月31日，上期指2010年度，本期指2011年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			1,212,584.22			1,217,748.48
其中：人民币	1,212,584.22	1.0000	1,212,584.22	1,217,748.48	1.0000	1,217,748.48
银行存款			1,019,281,465.17			967,051,311.27
其中：人民币	1,017,246,393.56	1.0000	1,017,246,393.56	967,051,311.27	1.0000	967,051,311.27
美元	322,981.10	6.3009	2,035,071.61			
其他货币资金			84,014,333.84			88,378,169.67
其中：人民币	84,014,333.84	1.0000	84,014,333.84	88,378,169.67	1.0000	88,378,169.67
合计			<u>1,104,508,383.23</u>			<u>1,056,647,229.42</u>

(2) 截至2011年12月31日，其他货币资金中包含用于办理银行承兑汇票的保证金款项83,939,937.60元。除此事项外，本公司不存在其他抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(3) 截至2011年12月31日，公司无存放在境外的款项。

(4) 截至2011年12月31日，公司不存在具有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	522,779,800.48	474,126,774.50
合计	<u>522,779,800.48</u>	<u>474,126,774.50</u>

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

1) 截至2011年12月31日，本公司已背书但尚未到期的应收票据金额为1,204,210,932.23元，其中金额最大的前五笔情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
武冈市康佳医药有限责任公司	2011 年 12 月 21 日	2012 年 6 月 21 日	7,000,000.00
浙江余氏铜业有限公司	2011 年 9 月 8 日	2012 年 3 月 8 日	5,000,000.00
湖南德邦医药有限公司	2011 年 12 月 22 日	2012 年 6 月 22 日	5,000,000.00
怀化市康嘉医药有限责任公司	2011 年 12 月 23 日	2012 年 6 月 23 日	5,000,000.00
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	2011 年 12 月 12 日	2012 年 6 月 12 日	4,362,000.00
合计			26,362,000.00

2) 截至2011年12月31日, 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收股利

按账龄列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利:						
其中: 北京医药股份有限公司	6,238,435.84	4,979,652.17	6,239,872.00	4,978,216.01	宣告未发放	否
华润西安医药有限公司		1,012,992.10	980,546.93	32,445.17	尾款未支付	否
合计	6,238,435.84	5,992,644.27	7,220,418.93	5,010,661.18		

4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,102,734,091.12	99.08	140,938,961.21	12.78	801,264,935.87	98.61	138,314,218.53	17.26
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	1,102,734,091.12	99.08	140,938,961.21		801,264,935.87	98.61	138,314,218.53	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,206,281.27	0.92	10,178,376.13	99.73	11,278,732.73	1.39	11,278,732.73	100.00

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)
合计	1,112,940,372.39	100.00	151,117,337.34		812,543,668.60	100.00	149,592,951.26	

提坏账准备的应收账款

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	951,066,509.05	86.25	9,509,353.51	1.00	648,259,743.13	80.90	6,482,597.43	1.00
1-2年	14,518,610.40	1.32	1,451,861.08	10.00	14,593,324.96	1.82	1,459,332.49	10.00
2-3年	7,997,798.59	0.73	2,399,339.59	30.00	6,139,699.88	0.77	1,841,909.96	30.00
3-4年	1,418,509.54	0.13	709,254.80	50.00	5,642,797.59	0.70	2,821,398.80	50.00
4-5年	4,317,556.48	0.39	3,454,045.17	80.00	4,601,952.32	0.57	3,681,561.86	80.00
5年以上	123,415,107.06	11.18	123,415,107.06	100.00	122,027,417.99	15.24	122,027,417.99	100.00
合计	1,102,734,091.12	100.00	140,938,961.21		801,264,935.87	100.00	138,314,218.53	

注: 账龄自应收账款确认日起开始计算。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	1,219,528.33	1,219,528.33	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
谢小建	881,088.94	881,088.94	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
郑飞	357,868.54	357,868.54	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
广东明强药业有限公司	277,873.21	277,873.21	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
西安李俊峰(西安信诺医药有限公司)	208,000.00	208,000.00	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
武汉神康医药有限责任公司	197,491.09	197,491.09	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
宁夏新城医药药材公司	193,305.35	193,305.35	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
田永胜	188,274.93	188,274.93	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
新疆军区 273 医院	183,658.00	183,658.00	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
新疆麦盖提县医药公司阿不力克木	174,490.05	174,490.05	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
杨军栋	158,739.16	158,739.16	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
陕西省医药保健品采购供应站	139,918.29	139,918.29	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
广东九州通医药有限公司	137,076.57	137,076.57	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
陕西省汉中市医药总公司	133,046.61	133,046.61	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
黑龙江省鸿泰医药有限责任公司	128,829.49	128,829.49	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
其他 (共计 349 户)	5,627,092.71	5,599,187.57	99.50	对方无力偿还, 收回的可能性极小
合计	10,206,281.27	10,178,376.13		

(2) 本年度实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
安徽省太和县西药有限责任公司	1,009,964.70	货款	长期无法收回	否
南京医药股份有限公司	603,718.15	货款	长期无法收回	否
石家庄市康德医药药材有限公司	385,845.22	货款	长期无法收回	否
重庆市大渡口区中药材公司药品分公司	294,000.00	货款	长期无法收回	否
河北东盛英华医药有限公司	274,310.17	货款	长期无法收回	否
南京华东医药有限责任公司	254,346.14	货款	长期无法收回	否
河北恒祥医药集团有限公司	248,908.65	货款	长期无法收回	否
重庆新特生化药品有限公司	193,166.00	货款	长期无法收回	否
山西省临汾地区医药药材公司侯马分公司	131,760.00	货款	长期无法收回	否
西安市医药经销公司新药采购供应站	124,129.75	货款	吊销执照	否
其他 (共计 142 户)	1,785,200.27	货款	长期无法收回	否
合计	5,305,349.05			

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京医药股份有限公司	同一母公司	29,736,628.74	1 年以内	2.67
禹州市中心医院	客户	15,501,309.27	1 年以内	1.39
北京市房山区第一医院	客户	9,496,488.30	1 年以内	0.85
新安县人民医院	客户	6,855,084.71	2 年以内	0.62
首都医科大学附属北京天坛医院	客户	6,684,254.71	1 年以内	0.60
合计		68,273,765.73		6.13

(4) 截至2011年12月31日, 应收账款中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 截至2011年12月31日, 余额中应收关联方款项占应收账款总额的3.32%, 详见附注十。

(6) 本公司期末应收账款余额较期初增加300,396,703.79元, 增加比例为36.97%, 主要系本公司本期经营规模增加、销售账期延长所致。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	180,199,664.43	83.41	149,118,968.17	70.31
1-2年	26,605,273.73	12.31	30,227,849.53	14.25
2-3年	4,129,297.30	1.91	23,383,053.34	11.03
3-4年	1,416,837.50	0.66	5,941,459.04	2.80
4-5年	1,638,926.36	0.76	1,825,920.52	0.86
5年以上	2,057,927.97	0.95	1,591,685.79	0.75
合计	216,047,927.29	100.00	212,088,936.39	100.00

注: 账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例(%)	年限	未结算原因
罗姆来格股份有限公司	供应商	25,446,847.73	11.78	2年以内	未到结算期
深圳市三九医药贸易公司	受同一最终控制方控制	8,126,104.60	3.76	1年以内	未到结算期
沈阳天马医药工程安装有限公司	供应商	6,658,103.00	3.08	1年以内	未到结算期
山西东方智能全自动立体库	供应商	6,354,980.00	2.94	2年以内	未到结算期
湖南富兴飞鹤药业有限公司	供应商	6,118,044.00	2.83	1年以内	未到结算期
合计		52,704,079.33	24.39		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预付款项余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 余额中预付关联方款项占预付账款总额的 4.28%, 详见附注十。

6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	64,897,412.73	26.72	64,897,412.73	100.00	89,195,260.73	40.62	89,195,260.73	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	169,005,299.45	69.59	25,378,372.17	15.02	121,393,460.12	55.29	27,478,569.36	22.64
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的其他应收款								
<u>组合小计</u>	<u>169,005,299.45</u>	<u>69.59</u>	<u>25,378,372.17</u>		<u>121,393,460.12</u>	<u>55.29</u>	<u>27,478,569.36</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,954,739.09	3.69	8,941,218.07	99.85	8,982,475.67	4.09	8,982,475.67	100.00
<u>合计</u>	<u>242,857,451.27</u>	<u>100.00</u>	<u>99,217,002.97</u>		<u>219,571,196.52</u>	<u>100.00</u>	<u>125,656,305.76</u>	

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
昆山双鹤药业有限责任公司	37,330,510.20	37,330,510.20	100.00	对方无力偿还, 收回可能性极小
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
<u>合计</u>	<u>64,897,412.73</u>	<u>64,897,412.73</u>		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,234,599.32	77.66	1,356,974.04	1.03	76,878,248.03	63.33	800,569.93	1.04
1-2 年	7,359,565.34	4.35	735,956.54	10.00	6,538,037.55	5.39	589,588.79	9.02
2-3 年	3,572,022.28	2.11	1,071,527.75	30.00	9,533,981.84	7.85	2,364,471.14	24.80
3-4 年	7,181,022.47	4.25	3,590,511.25	50.00	8,196,429.65	6.75	5,098,214.83	62.20
4-5 年	5,173,437.21	3.06	4,138,749.77	80.00	8,102,191.91	6.67	6,481,753.53	80.00
5 年以上	14,484,652.83	8.57	14,484,652.82	100.00	12,144,571.14	10.01	12,143,971.14	100.00
<u>合计</u>	<u>169,005,299.45</u>	<u>100.00</u>	<u>25,378,372.17</u>		<u>121,393,460.12</u>	<u>100.00</u>	<u>27,478,569.36</u>	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
繁昌站代办处	15,023.35	1,502.33	10.00	预计将有部分损失
北京双鹤大药房	5,665,858.60	5,665,858.60	100.00	对方无力偿还, 收回可能性极小
湖南双鹤医药有限责任公司	3,226,076.98	3,226,076.98	100.00	对方注销, 无法收回
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00	对方无力偿还, 收回可能性极小
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
<u>合计</u>	<u>8,954,739.09</u>	<u>8,941,218.07</u>		

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
高文颖	44,669.17	备用金	员工去世	否
海口奇力制药股份有限公司	4,000.00	往来款	无法收回	否
湖南九华药业有限公司	9,000.00	往来款	无法收回	否
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司	38,400.00	往来款	公司注销	是
湖北恒康双鹤药业股份有限公司	17,008,448.00	往来款	无法收回	是
合计	17,104,517.17			

(3) 本期转回或收回情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
湖北恒康双鹤药业股份有限公司	债务重组	对方无力偿还, 预计无法收回	24,297,848.00	7,289,400.00	7,289,400.00

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
昆山双鹤药业有限责任公司	非关联方	37,330,510.20	5 年以上	15.37
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	非关联方	27,566,902.53	5 年以上	11.35
沈阳恩世保健品有限公司	非关联方	23,693,139.55	1 年以内	9.76
河南华利制药股份有限公司	非关联方	16,000,000.00	1 年以内	6.59
桂阳县中医医院	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	4.94
合计		116,590,552.28		48.01

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日, 其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2011 年 12 月 31 日, 余额中应收关联方款项占其他应收款总额的 3.65%, 详见附注十。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	114,095,953.23	3,160,969.49	110,934,983.74	106,929,622.45	1,091,760.27	105,837,862.18
在产品	74,754,544.28		74,754,544.28	69,615,074.81		69,615,074.81

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	494,759,176.92	5,057,951.84	489,701,225.08	541,636,136.91	11,213,176.51	530,422,960.40
周转材料	23,849,470.89		23,849,470.89	18,680,450.69	1,403,164.97	17,277,285.72
委托加工物资	7,613.15		7,613.15	598,079.01		598,079.01
发出商品	1,788,866.77		1,788,866.77	3,356,286.72		3,356,286.72
合计	709,255,625.24	8,218,921.33	701,036,703.91	740,815,650.59	13,708,101.75	727,107,548.84

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	合并增加	本期增加			本期减少		期末余额
			本期计提	小计	转回	转销	小计	
原材料	1,091,760.27	2,136,229.66	1,267,116.83	3,403,346.49	1,327.43	1,332,809.84	1,334,137.27	3,160,969.49
在产品			682,793.43	682,793.43		682,793.43	682,793.43	
库存商品	11,213,176.51	330,226.18	2,877,946.38	3,208,172.56	66,965.36	9,296,431.87	9,363,397.23	5,057,951.84
周转材料	1,403,164.97		82,861.20	82,861.20		1,486,026.17	1,486,026.17	
合计	13,708,101.75	2,466,455.84	4,910,717.84	7,377,173.68	68,292.79	12,798,061.31	12,866,354.10	8,218,921.33

存货跌价准备(续)

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值与原材料账面价值的差额	可变现净值上升	0.0012
在产品	可变现净值与在产品账面价值的差额		
库存商品	可变现净值与库存商品账面价值的差额	可变现净值上升	0.0135
周转材料	可变现净值与周转材料账面价值的差额		
合计			

8. 其他流动资产

(1) 明细金额

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税金	20,517,021.05	3,269,863.14
银行理财产品	20,000,000.00	
以负数列示的所得税	1,653,324.47	18,949,561.07
合计	42,170,345.52	22,219,424.21

(2) 期末其他流动资产余额较期初增加19,950,921.31元, 增加比例为89.79%, 主要系本年度进行银行理财产品投资所致。

9. 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山西双鹤药业有限公司	38.94	38.94	1,165,787,930.64	1,037,986,095.70	127,801,834.94	2,241,574,251.17	12,358,206.21

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
权益法核算:											
山西双鹤药业有限公司	40,000,000.00	37,668,812.66	4,812,285.50		42,481,098.16	38.94	38.94		5,000,000.00		
北京远策药业有限责任公司 (注 1)	4,900,000.00	3,467,636.31		3,467,636.31							
成本法核算:											
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司 (注 2)	8,775,000.00	8,775,000.00		8,775,000.00							
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				51,500.00
北京医药股份有限公司 (注 3)	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00							4,979,652.17
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 (注 6)	7,998,000.00	7,998,000.00			7,998,000.00	20.00	20.00		6,398,400.00		

被投资单位	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
华润西安医药有限公司 (注 4)	2,492,580.87	2,492,580.87		2,492,580.87							520,411.23
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社(注 5)	50,000.00	50,000.00		50,000.00							
昆明康普莱特双鹤药业有限公司(注 6)	65,223.95	65,223.95			65,223.95	30.00	30.00		65,223.95		
合计	109,345,804.82	105,582,253.79	4,812,285.50	34,785,217.18	75,609,322.11				11,463,623.95		5,551,563.40

注1：2011年10月24日，本公司将持有的北京远策药业有限责任公司49.00%的股权以人民币5,576,000.00元的价格对外转让。

注2：2011年9月29日，被投资单位北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司办理了注销手续。

注3：2011年12月30日，本公司将持有的北京医药股份有限公司的2.31%股权出售给华润北药投资有限公司用以置换其持有的上海长征富民金山制药有限公司96.296%的股权，详见附注五、5。

注4：2011年6月16日，子公司长沙双鹤医药有限责任公司将持有的华润西安医药有限公司（原名为“西安新西北双鹤医药有限责任公司”）10.00%的股权以人民币2,396,830.00元转让给北京医药股份有限公司。

注5：2011年4月6日，子公司佛山双鹤药业有限责任公司以人民币175,275.00元的价格转让其持有的南海区农村信用合作联社53,250股股权。

注6：本公司不实际参与北京沃华生物科技股份有限公司、昆明康普莱特双鹤药业有限公司的经营管理，不对其施加重大影响，因此使用成本法核算对其的长期股权投资。

(2) 截至2011年12月31日，本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

11. 投资性房地产

成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	115,724,696.61		139,000.00	115,585,696.61
房屋、建筑物	115,724,696.61		139,000.00	115,585,696.61
二、累计折旧和累计摊销合计	25,470,784.47	4,078,781.44	62,596.55	29,486,969.36
房屋、建筑物	25,470,784.47	4,078,781.44	62,596.55	29,486,969.36
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	90,253,912.14			86,098,727.25
房屋、建筑物	90,253,912.14			86,098,727.25

注1：本期折旧额为4,078,781.44元。

注2：截至2011年12月31日，本公司作为短期借款抵押的投资性房地产原值63,918,582.44元、净额为51,432,954.50元，详见附注九、20。

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,193,224,934.94	240,380,248.32	130,344,403.15	2,303,260,780.11
其中：房屋、建筑物	978,394,521.95	109,796,369.46	27,166,302.44	1,061,024,588.97
机器设备	1,078,101,266.31	95,395,181.06	89,862,999.15	1,083,633,448.22
运输设备	55,581,464.03	4,838,540.16	3,873,532.87	56,546,471.32
办公及电子设备	63,368,177.46	15,844,236.36	6,648,528.73	72,563,885.09
其他设备	17,779,505.19	14,505,921.28	2,793,039.96	29,492,386.51
		合并范围增加	本期计提	
二、累计折旧合计	802,733,357.53	3,999.68	149,960,434.00	90,388,639.96
其中：房屋、建筑物	241,072,822.19		38,031,072.43	10,760,414.85
机器设备	484,994,656.32	1,620.49	95,272,801.35	67,909,608.99
运输设备	29,739,990.10		5,040,863.89	3,216,265.56
办公及电子设备	34,641,037.56	2,379.19	8,977,392.28	5,856,756.73
其他设备	12,284,851.36		2,638,304.05	2,645,593.83
三、固定资产减值准备累计金额合计	37,393,645.07			22,696,177.41
				14,697,467.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	15,082,972.60		7,730,696.67	7,352,275.93
机器设备	21,971,525.78		14,928,875.93	7,042,649.85
运输设备	298,934.21		10,384.28	288,549.93
办公及电子设备	1,226.90		977.90	249.00
其他设备	38,985.58		25,242.63	13,742.95
四、固定资产账面价值合计	1,353,097,932.34			1,426,254,161.20
其中：房屋、建筑物	722,238,727.16			785,328,833.27
机器设备	571,135,084.21			564,231,329.20
运输设备	25,542,539.72			24,693,332.96
办公及电子设备	28,725,913.00			34,799,583.79
其他设备	5,455,668.25			17,201,081.98

(2) 本期折旧额为149,960,434.00 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为154,034,012.28元。

(4) 截至2011年12月31日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
大兴房产	11,636,916.89	手续未齐，暂未办理	不确定

(5) 截至2011年12月31日，本公司无持有待售的固定资产。

(6) 截至2011年12月31日，本公司作为短期借款抵押的房屋建筑物原值64,617,011.68元、净额为51,920,042.04元，详见附注九、20。

13. 在建工程

(1) 在建工程余额

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	401,153,965.07		401,153,965.07	250,135,995.62		250,135,995.62

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	期末数	工程投入 占预算的 比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
工业园新片剂车间项目	557,628,000.00	35,308,652.29	167,118,585.91	156,051.25		202,271,186.95	36.30	75.00	1,637,173.44	756,518.48	5.65	自筹和金融 机构贷款
武汉塑瓶项目	124,030,000.00	80,882,079.73	4,614,571.16	19,001,137.51		66,495,513.38	99.56	95.00				募集资金
沈阳塑瓶输液生产线项目	154,980,000.00	25,190,907.20	28,473,952.53	9,319,578.16		44,345,281.57	71.00	90.00				自筹
小水针改造项目	23,820,000.00	2,943,927.28	14,188,046.46			17,131,973.74	71.92	70.00				自筹
工业园塑料安瓿生产线项目	28,000,000.00	1,385,339.70	15,134,809.75			16,520,149.45	59.00	70.00				自筹
工业园脂肪乳剂项目	8,551,700.00	2,687,022.22	5,013,191.26			7,700,213.48	90.04	70.00				自筹
上海车间改造工程	7,620,165.61	299,081.20	7,321,084.41	1,007,207.43		6,612,958.18	100	99				自筹
望京园区二期项目	260,630,000.00	2,204,290.00	160,691.72			2,364,981.72	0.91	1				自筹
安徽三山工业园物流中心项目	2,198,158.64		2,198,158.64			2,198,158.64	100	99				自筹
双鹤研究院带氧输液项目	2,100,000.00	386,673.08	1,711,359.41			2,098,032.49	99.91	99				自筹
武汉软袋项目	14,950,000.00	11,342,392.22	1,606,319.25	11,109,411.39		1,839,300.08	86.61	99				募集资金
安徽聚丙烯共混输液袋生产线项目	1,257,101.30		1,257,101.30			1,257,101.30	100	99				自筹
武汉食堂宿舍楼项目	4,500,000.00		1,218,216.66			1,218,216.66	73.31	90				自筹
安徽繁昌工业园塑瓶输液项目	1,176,356.64		1,176,356.64			1,176,356.64	100	99				自筹
MES 项目	2,690,000.00		1,154,427.35			1,154,427.35	42.92	70				自筹
西安塑瓶输液项目	29,580,000.00	14,078,438.89	1,090,440.55	15,168,879.44			100	100				募集资金
武汉搬迁项目	80,020,000.00	61,924,294.70	16,741,265.14	78,414,133.21		251,426.63	100	99				自筹
合计	1,303,731,482.19	238,633,098.51	270,178,578.14	134,176,398.39		374,635,278.26			1,637,173.44	756,518.48		

(3) 期末在建工程余额较期初增加151,017,969.45元, 增加比例为60.37%, 主要是由于新增工业园新片剂车间项目所致。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
工业园新片剂车间项目	施工阶段	
武汉塑瓶项目	安装调试阶段	
沈阳塑瓶输液生产线项目	安装调试阶段	
小水针改造项目	施工阶段	
工业园塑料安瓿生产线项目	施工阶段	
工业园脂肪乳剂项目	施工阶段	
上海车间改造工程	安装调试阶段	
望京园区二期项目	前期投入阶段	
安徽三山工业园物流中心项目	安装调试阶段	
双鹤研究院带氧输液项目	收尾阶段	
武汉软袋项目	主体基本完工阶段	
安徽聚丙烯共混输液袋生产线项目	安装调试阶段	
武汉食堂宿舍楼项目	土建基本完成阶段	
安徽繁昌工业园塑瓶输液项目	安装调试阶段	
MES 项目	施工阶段	
西安塑瓶输液项目	完工阶段	
武汉老厂搬迁项目	主体基本完工阶段	

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	328,251,463.33	82,104,957.18	4,361,456.00	405,994,964.51
1. 土地使用权	141,765,830.95	47,250,958.49	1,711,456.00	187,305,333.44
2. 非专利技术	102,290,348.43			102,290,348.43
3. 专利技术	26,337,045.00	26,323,379.83		52,660,424.83
4. 软件使用权	41,560,218.95	8,528,618.86		50,088,837.81
5. 特许经营使用权	16,260,020.00		2,650,000.00	13,610,020.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6. 商标权	38,000.00	2,000.00		40,000.00
二、累计摊销额合计	126,960,453.15	35,207,999.47	2,572,100.49	159,596,352.13
1. 土地使用权	16,162,356.98	3,552,309.87	322,100.49	19,392,566.36
2. 非专利技术	66,221,685.81	3,760,910.88		69,982,596.69
3. 专利技术	17,426,457.84	18,519,484.22		35,945,942.06
4. 软件使用权	13,315,968.22	8,911,376.61		22,227,344.83
5. 特许经营使用权	13,817,517.72	456,084.62	2,250,000.00	12,023,602.34
6. 商标权	16,466.58	7,833.27		24,299.85
三、无形资产减值准备累计金额合计	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				
四、无形资产账面价值合计	178,264,535.30			223,372,137.50
1. 土地使用权	125,603,473.97			167,912,767.08
2. 非专利技术	13,042,187.74			9,281,276.86
3. 专利技术	8,910,587.16			16,714,482.77
4. 软件使用权	28,244,250.73			27,861,492.98
5. 特许经营使用权	2,442,502.28			1,586,417.66
6. 商标权	21,533.42			15,700.15

注：本期无形资产摊销额为 22,409,414.71 元。

(2) 研发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	1,038,373.88	1,279,578.40			2,317,952.28
泌尿生殖系统用药和性激素研发项目	5,719.50				5,719.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
全身性抗感染药研发项目	5,300,272.64	4,950,380.84	4,843,328.53		5,407,324.95
消化道和新陈代谢药研发项目	4,935,592.60	6,663,186.41	1,223,175.47		10,375,603.54
心血管系统用药研发项目	4,531,770.97	9,068,819.69	4,076,861.81		9,523,728.85
血液系统用药研发项目	9,490,855.07	8,969,474.11	2,487,115.81		15,973,213.37
医院用溶液研发项目	5,198,043.00	2,198,876.70			7,396,919.70
中枢神经系统用药研发项目	6,923,902.02	5,997,492.27	325,794.09		12,595,600.20
ANDA 项目	4,833,259.79				4,833,259.79
DPP4 项目	10,316,989.11				10,316,989.11
罗哌卡因注射液项目	624,848.89	1,070,803.18			1,695,652.07
HD300 多功能装盒机项目		12,683.85	12,683.85		-
DPPH310 大型铝塑泡罩包装机项目	958,402.24	1,393,892.76			2,352,295.00
其他项目汇总	830,000.00	42,773,460.50	41,883,460.50		1,720,000.00
合计	54,988,029.71	84,378,648.71	54,852,420.06		84,514,258.36

(3) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为34.99%，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为32.53%。本期开发支出增加主要是由于本期新增非布司他、阿托伐他汀钙氨氯地平片、普瑞巴林等研发项目所致。

(4) 截至2011年12月31日，本公司作为短期借款抵押的无形资产原值12,240,250.00元、净额为11,261,409.95元，详见附注九、20。

15. 商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	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	非同一控制合并	701,404.37			701,404.37	701,404.37
长沙双鹤医药有限责任公司	非同一控制合并	812,728.98			812,728.98	
佛山双鹤药业有限责任公司	非同一控制合并	8,261,105.25		826,110.32	7,434,994.93	

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	非同一控制合并		58,360,646.32		58,360,646.32	
<u>合计</u>		<u>9,775,238.60</u>	<u>58,360,646.32</u>	<u>826,110.32</u>	<u>67,309,774.60</u>	<u>701,404.37</u>

(2) 商誉的减值测试和减值准备计提情况

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可回收金额，经测算，本年度无需对上述商誉计提减值。

(3) 期末商誉余额较期初增加57,534,536.00元，增加比例为634.07%，主要是由于本公司本年度以非同一控制下企业合并方式取得沈阳恩世双鹤药业有限公司100.00%的股权，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所致。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区绿化费	1,791,434.14		455,019.09		1,336,415.05
房租	39,491.40		19,745.40		19,746.00
土地使用费	624,430.00		19,513.44		604,916.56
经营租入固定资产改良支出	1,901,247.87	1,165,340.96	842,329.28		2,224,259.55
<u>合计</u>	<u>4,356,603.41</u>	<u>1,165,340.96</u>	<u>1,336,607.21</u>		<u>4,185,337.16</u>

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
其中：资产减值准备	9,458,638.25	14,493,985.29
可抵扣亏损	2,861,194.50	2,534,777.76
未支付的职工薪酬	634,870.59	1,378,294.33
内部未实现利润	6,030,071.59	3,797,534.52
无形资产摊销	1,901,712.79	1,545,817.33
未支付的营销费用	2,732,028.73	3,475,608.27
<u>合计</u>	<u>23,618,516.45</u>	<u>27,226,017.50</u>

项目	期末余额	期初余额
递延所得税负债		
其中：收购子公司合并资产评估增值	3,859,083.75	1,803,210.70
已抵扣的开发支出	302,097.86	464,185.69
<u>合计</u>	<u>4,161,181.61</u>	<u>2,267,396.39</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	48,664,717.04	26,921,415.89
资产减值准备	249,771,758.96	286,669,574.25
<u>合计</u>	<u>298,436,476.00</u>	<u>313,590,990.14</u>

注：由于上述可抵扣暂时性差异，在未来转回期能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故上述可抵扣暂时性差异暂未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2012		107,099.46	
2013	47,749.00	3,781,803.85	
2014	176,182.74	11,088,571.39	
2015	7,931,575.62	11,943,941.19	
2016	40,509,209.68		
<u>合计</u>	<u>48,664,717.04</u>	<u>26,921,415.89</u>	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣差异项目		
其中：资产减值准备	296,277,204.18	349,377,478.72
可抵扣亏损	60,109,495.04	37,060,526.93
未支付的职工薪酬	4,232,470.58	9,188,628.88

项目	期末金额	期初金额
内部未实现利润	24,725,706.62	16,763,751.86
无形资产会计摊销	12,678,085.26	10,305,448.85
未支付的营销费用	11,927,107.33	15,979,918.34
<u>合计</u>	<u>409,950,069.01</u>	<u>438,675,753.58</u>
应纳税差异项目		
其中：收购子公司合并资产评估增值	15,436,335.00	7,212,842.80
已抵扣的开发支出	2,013,985.71	3,094,571.27
<u>合计</u>	<u>17,450,320.71</u>	<u>10,307,414.07</u>

18. 资产减值准备

项目	期初		本期增加		本期减少			期末余额
	余额	合并增加	本期计提	合计	转回	转销	合计	
坏账准备	275,249,257.02	6,883.22	4,777,466.29	4,784,349.51	7,289,400.00	22,409,866.22	29,699,266.22	250,334,340.31
存货跌价准备	13,708,101.75	2,466,455.84	4,910,717.84	7,377,173.68	68,292.79	12,798,061.31	12,866,354.10	8,218,921.33
长期股权投资减值准备	20,238,623.95					8,775,000.00	8,775,000.00	11,463,623.95
固定资产减值准备	37,393,645.07					22,696,177.41	22,696,177.41	14,697,467.66
无形资产减值准备	23,026,474.88							23,026,474.88
商誉减值准备	701,404.37							701,404.37
<u>合计</u>	<u>370,317,507.04</u>	<u>2,473,339.06</u>	<u>9,688,184.13</u>	<u>12,161,523.19</u>	<u>7,357,692.79</u>	<u>66,679,104.94</u>	<u>74,036,797.73</u>	<u>308,442,232.50</u>

19. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	受到限制的原因
一、用于抵押的资产					
1. 投资性房地产	53,516,188.94		2,083,234.44	51,432,954.50	借款抵押
2. 固定资产	53,325,212.58		1,405,170.54	51,920,042.04	借款抵押
3. 无形资产	11,511,663.51		250,253.56	11,261,409.95	借款抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
其他货币资金—保证金	88,378,166.75		4,438,229.15	83,939,937.60	汇票保证金
<u>合计</u>	<u>206,731,231.78</u>		<u>8,176,887.69</u>	<u>198,554,344.09</u>	

20. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	337,353,150.30	242,525,737.55
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
质押借款		6,880,000.00
<u>合计</u>	<u>387,353,150.30</u>	<u>279,405,737.55</u>

(2) 截至2011年12月31日，本公司抵押、保证借款如下：

1) 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 5,000.00 万元。

2) 本公司之孙公司湖南双鹤新特药有限责任公司与北京银行长沙分行签订了合同编号 (2011) 湘银最保字第 001715 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 4,000.00 万元。

3) 本公司本期取得北京银行金运支行六笔信用贷款人民币 177,353,150.30 元。

4) 本公司本期取得民生银行西长安街支行信用贷款 120,000,000.00 元。

(3) 资产负债表日后已偿还金额 90,000,000.00 元。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，短期借款余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份股东的借款。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日，短期借款余额中无对本公司关联方公司借款。

(6) 期末短期借款余额较期初增加 107,947,412.75 元，增加比例为 38.63%，主要是由于新增信用借款所致。

21. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	202,561,784.00	206,854,996.00
<u>合计</u>	<u>202,561,784.00</u>	<u>206,854,996.00</u>

注：截至 2011 年 12 月 31 日，应付票据余额为 202,561,784.00 元，均于下一会计年度到期。

(2) 截至资产负债表日，应付票据余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份股东或其他关联方的应付票据。

22. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	446,923,978.13	299,024,338.25
1 至 2 年	32,891,308.12	21,717,546.35
2 至 3 年	13,670,604.09	4,226,593.84
3 年以上	22,249,339.87	43,627,722.63
<u>合计</u>	<u>515,735,230.21</u>	<u>368,596,201.07</u>

(2) 截至2011年12月31日，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 截至2011年12月31日，余额中应付关联方款项占应付账款总额的2.96%，详见附注十。

(4) 期末账龄超过 1 年的应付账款余额为 68,811,252.08 元，主要为尚未结算的工程款。

(5) 期末应付账款余额较期初增加 147,139,029.14 元，增加比例为 39.92%，主要系除购货款及应付工程款未支付导致增加所致。

23. 预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	52,223,431.82	45,551,565.32
1 年以上	6,244,034.39	6,934,781.58
<u>合计</u>	<u>58,467,466.21</u>	<u>52,486,346.90</u>

(2) 截至2011年12月31日，预收账款余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权

股份的股东单位的款项。

(3) 截至2011年12月31日，余额中预收关联方款项占预收账款总额的3.46%，详见附注十。

(4) 期末账龄超过 1 年的预收账款金额为 6,244,034.39 元，主要为未竣工决算的工程款。

24. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,294,043.86	480,564,738.82	482,301,496.50	13,557,286.18
二、职工福利费		42,902,408.31	42,902,408.31	
三、社会保险费	7,286,830.77	128,979,788.44	130,679,168.92	5,587,450.29
其中：1. 医疗保险费	1,031,771.43	28,897,398.01	28,845,222.05	1,083,947.39
2. 补充医疗保险	3,071,035.93	812,343.14	2,578,946.25	1,304,432.82
3. 基本养老保险费	2,787,536.87	70,956,878.41	71,211,568.61	2,532,846.67
4. 年金缴费	7,671.12	19,348,499.67	19,175,422.12	180,748.67
5. 失业保险费	110,429.59	4,650,737.65	4,651,494.20	109,673.04
6. 工伤保险费	76,590.13	2,397,340.17	2,401,768.23	72,162.07
7. 生育保险费	201,795.70	1,916,591.39	1,814,747.46	303,639.63
四、住房公积金	550,423.49	33,314,553.74	33,129,835.23	735,142.00
五、工会经费	8,397,216.63	8,867,081.21	7,311,512.57	9,952,785.27
六、职工教育经费	12,329,583.14	7,842,480.14	6,671,873.23	13,500,190.05
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		2,852,955.07	2,652,517.77	200,437.30
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	43,858,097.89	705,324,005.73	705,648,812.53	43,533,291.09

(2) 应付职工薪酬年末数主要是本公司计提的应付未付 2011 年 12 月末的工资及奖金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬，该余额预计于 2012 年度发放和使用。

25. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	63,998,395.61	25,146,851.27
2. 增值税	74,085,146.91	39,734,420.33
3. 营业税	1,556,185.77	1,725,338.25
4. 土地使用税	73,562.76	91,369.39
5. 房产税	120,369.64	748,813.10
6. 城市维护建设税	5,087,727.84	2,248,388.94
7. 教育附加	3,714,278.38	1,405,096.25
8. 代扣代缴个人所得税	1,056,685.87	3,102,040.84
9. 其他	1,035,850.15	1,121,687.43
<u>合计</u>	<u>150,728,202.93</u>	<u>75,324,005.80</u>

(2) 期末应交税费余额较期初增加 75,404,197.13 元，增加比例为 100.11%，主要系本期销售规模扩大导致销项税增加所致。

26. 应付股利

(1) 按明细列示

投资者名称	期末余额	期初数	超过 1 年未支付原因
自然人刘丰华		4,744,046.42	
<u>合计</u>		<u>4,744,046.42</u>	

(2) 期末应付股利余额较期初减少 4,744,046.42 元，减少比例为 100.00%，是由于本公司之子公司长沙双鹤医药有限责任公司于本期将股利全部支付所致。

27. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	188,673,692.90	121,736,682.36
1 至 2 年	19,186,045.55	52,704,785.15
2 至 3 年	31,888,983.40	11,472,078.29
3 年以上	39,153,342.97	42,291,816.01
<u>合计</u>	<u>278,902,064.82</u>	<u>228,205,361.81</u>

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东情况如下:

公司名称	与本公司关系	期末金额	期初金额
北京医药集团有限责任公司	母公司	14,566,000.00	14,566,000.00
<u>合计</u>		<u>14,566,000.00</u>	<u>14,566,000.00</u>

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 余额中应付关联方款项占其他应付款总额的 21.61%, 详见附注十。

(4) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	款项性质
李秀芳	16,483,700.00	保证金
北京医药集团有限责任公司	14,566,000.00	大兴工业园项目借款
芜湖绿园开发有限公司	3,000,000.00	借款
广州空军后勤部财务处	2,820,000.00	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司应付改制前股东的款项
北京市药品监督管理局	2,000,000.00	长期药品储备流转资金
<u>合计</u>	<u>38,869,700.00</u>	

28. 预计负债

(1) 按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
承担连带补充责任	12,977,253.44		12,977,253.44	
<u>合计</u>	<u>12,977,253.44</u>		<u>12,977,253.44</u>	

(2) 期末预计负债较期初减少 12,977,253.44 元, 减少比例为 100.00%, 系本公司对湖北恒康医药股份有限公司债务的补充清偿责任解除, 转回原确认的预计负债所致。

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款—信用借款	13,396,029.00	
<u>合计</u>	<u>13,396,029.00</u>	

(2) 一年内到期的长期借用借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	期末余额		期初余额				
				币种	外币 金额	本币金额	利率 (%)	币种	外币 金额	本币 金额
中国民生银行股份有限公司总行营业部	2010年3月2日	2012年3月2日	5.99	人民币		13,396,029.00				

(3) 期末一年内到期的非流动负债较期初增加13,396,029.00元，增加比例为100.00%，系将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

30. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
塑瓶高速输液技改项目专项补贴资金	197,842.20	161,000.04
北京市科学技术委员会对盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发补贴	687,000.00	687,000.00
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴	182,000.00	182,000.00
20吨燃煤锅炉改造项目补贴	100,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,166,842.20</u>	<u>1,030,000.04</u>

31. 长期借款

(1) 明细类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	13,396,029.00	13,396,029.00
减：一年内到期的长期借款	13,396,029.00	
<u>合计</u>		<u>13,396,029.00</u>

(2) 期末长期借款较期初减少13,396,029.00元，减少比例为100.00%，系将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

32. 其他非流动负债

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
财政局拨付新固体制剂项目款	32,400,000.00	32,400,000.00

项 目	期末余额	期初余额
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	16,128,000.00	16,800,000.00
十一五国家重大专项款——降压1号、2号、dpp4	3,999,200.00	
湖南省医药大楼拆迁补偿款	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缬沙坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00	
塑料安瓿项目补贴	2,000,000.00	
20吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,800,000.00	
户县工业振兴办公室08年工业发展专项资金	1,582,736.60	1,448,999.88
长沙物流项目改造补贴款	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	
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	
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	
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴款	1,092,000.00	1,274,000.00
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	
新型药品包装机技术改造项目补贴款	910,000.00	910,000.00
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
包装行业高新技术研发项目补贴款	500,000.00	500,000.00
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
高新专项基金-新固体制剂车间项目	500,000.00	500,000.00
江经贸委复方甘草酸铵氯化钠注射液补贴款	300,000.00	300,000.00
盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发补贴款	171,750.00	858,750.00
<u>合计</u>	<u>77,661,408.89</u>	<u>59,674,472.17</u>

(2) 期末其他非流动负债较期初增加17,986,936.72元, 增加比例为30.14%, 主要系本期新增十一五国家重大专项款——降压1号、2号、dpp4、湖南省医药大楼拆迁补偿款、北京市科学技术委员会关于缬沙坦等通用名药物的研发专项款等款项所致。

33. 股本

(1) 明细类别

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股 其他	
一、有限售条件股份	280,820,611.00			-280,820,611.00	-280,820,611.00
1. 国家持股					
2. 国有法人持股	280,820,611.00			-280,820,611.00	-280,820,611.00
3. 其他内资持股					
其中：境内法人持股					
境内自然人持股					
4. 境外持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股	290,875,337.00			280,820,611.00	280,820,611.00
1. 人民币普通股	290,875,337.00			280,820,611.00	280,820,611.00
2. 境内上市外资股					
3. 境外上市外资股					
4. 其他					
股份合计	571,695,948.00				571,695,948.00

(2) 股权分置改革实施后至资产负债表日,有限售条件流通股的比例变化情况

本公司于 2006 年 4 月 29 日完成股权分置改革。根据股改承诺,公司全体非流通股股东承诺,所持股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。同时北药集团特别承诺,其所持股份自获得上市流通权之日起,在六十个月内不通过交易所挂牌交易出售。

2011 年 4 月 30 日,根据股改方案,北药集团持有公司有限售条件流通股全部获得上市流通权,至此公司全部股份均已实现上市流通。

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,155,713,913.77		34,918,584.98	1,120,795,328.79
其他资本公积	44,305,964.30			44,305,964.30
合计	1,200,019,878.07		34,918,584.98	1,165,101,293.09

说明：本年度股本溢价减少34,918,584.98元，是由于本年度同一控制下合并上海长征富民金山制药有限责任公司96.296%股权，并收购其3.704%少数股东股权所致。

35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	256,090,694.55	48,801,583.79		304,892,278.34
<u>合计</u>	<u>256,090,694.55</u>	<u>48,801,583.79</u>		<u>304,892,278.34</u>

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程规定，公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积，若存在未弥补亏损的，按弥补亏损后未分配利润的10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本期按公司净利润的10%提取法定盈余公积48,801,583.79元。

36. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,867,398,775.23	1,511,767,602.32
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		5,351,169.94
调整后期初未分配利润	1,867,398,775.23	1,517,118,772.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	528,998,582.71	520,094,650.84
减：提取法定盈余公积	48,801,583.79	36,609,491.99
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	131,490,068.04	133,205,155.88
转作股本的普通股股利		
其他调整	114,843.94	
期末未分配利润	2,215,990,862.17	1,867,398,775.23

注1：根据2011年5月20日股东大会决议，本公司向全体股东每10股派发现金红利2.30元（含税），总计分配股利131,490,068.04元。

注2：本公司之子公司北京双鹤制药装备有限责任公司2011年6月从北京生化仪器厂收购北京双鹤净化设备安装有限责任公司20%的股权，支付收购价款60万元，2011年5月底北京双鹤净化设备安装有限责任公司所有者权益为2,425,780.30元，北京生化仪器厂按持股比例享

有的所有者权益为485,156.06元，与收购价款差额114,843.94元，冲减未分配利润。

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	6,383,375,275.46	5,366,795,811.52
其中：主营业务收入	6,303,633,694.76	5,303,043,176.57
其他业务收入	79,741,580.70	63,752,634.95
营业成本	4,321,467,761.66	3,424,935,820.04
其中：主营业务成本	4,252,243,183.28	3,402,859,799.43
其他业务成本	69,224,578.38	22,076,020.61

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	6,303,633,694.76	4,252,243,183.28	5,303,043,176.57	3,402,859,799.43
<u>合计</u>	<u>6,303,633,694.76</u>	<u>4,252,243,183.28</u>	<u>5,303,043,176.57</u>	<u>3,402,859,799.43</u>

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	3,455,660,530.87	1,562,697,319.28	3,198,216,809.18	1,396,805,665.29
商业	2,847,973,163.89	2,689,545,864.00	2,104,826,367.39	2,006,054,134.14
<u>合计</u>	<u>6,303,633,694.76</u>	<u>4,252,243,183.28</u>	<u>5,303,043,176.57</u>	<u>3,402,859,799.43</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	3,393,070,756.92	3,095,577,591.25	2,657,264,313.03	2,380,338,064.26
华北地区	2,271,182,956.22	1,188,935,410.44	1,974,111,476.43	931,166,796.22
华东地区	1,181,261,149.30	770,541,314.40	995,382,154.55	664,402,946.16

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	346,392,903.39	255,669,188.10	326,427,604.17	220,770,069.06
华南地区	318,072,299.68	249,196,046.15	277,101,573.71	203,791,597.05
西南地区	197,185,807.00	152,338,119.10	216,603,399.76	183,503,370.89
东北地区	138,830,548.83	104,364,928.85	118,603,341.53	83,050,486.38
其他地区	9,023,290.25	6,589,319.72	11,851,347.25	7,595,554.98
小计	<u>7,855,019,711.59</u>	<u>5,823,211,918.01</u>	<u>6,577,345,210.43</u>	<u>4,674,618,885.00</u>
分部间抵销	1,551,386,016.83	1,570,968,734.73	1,274,302,033.86	1,271,759,085.57
合计	<u>6,303,633,694.76</u>	<u>4,252,243,183.28</u>	<u>5,303,043,176.57</u>	<u>3,402,859,799.43</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
北京医药股份有限公司	74,193,728.82	1.18
河北爱普医药药材有限公司	57,525,858.72	0.91
四川科伦医药贸易有限公司	49,834,484.72	0.79
山东康惠医药有限公司	49,262,850.02	0.78
上海九州通医药有限公司	35,792,059.83	0.57
合计	<u>266,608,982.11</u>	<u>4.23</u>

38. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	2,752,561.98	2,996,072.62
城市维护建设税	27,095,685.90	23,108,286.97
教育费附加	15,020,990.17	11,858,144.42
其他	1,182,529.93	1,439,260.64
合计	<u>46,051,767.98</u>	<u>39,401,764.65</u>

注：营业税金及附加的计缴标准参见附注七、税项。

39. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	227,485,564.02	198,631,813.57
办公费	31,283,860.35	27,308,923.09
差旅费	43,244,535.20	44,919,847.93
业务招待费	68,895,368.07	85,146,416.47
会议费	135,066,664.54	154,137,923.42
咨询费	12,090,801.01	1,735,711.93
租赁费	11,632,311.26	4,757,387.57
折旧费	5,177,562.00	6,208,967.60
长期待摊费用摊销	1,022,075.33	347,696.22
业务宣传费	9,108,415.83	4,743,999.07
运输费	160,006,376.74	147,616,360.92
装卸费	13,064,519.62	8,283,529.83
包装费	1,107,744.47	953,363.07
广告费	206,560,179.26	205,615,285.62
其他费用	78,777,544.61	83,596,919.59
<u>合计</u>	<u>1,004,523,522.31</u>	<u>974,004,145.90</u>

40. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	139,210,330.09	130,047,559.70
研发费	54,852,420.06	50,383,916.05
办公费	8,841,114.53	7,135,615.55
差旅费	10,533,976.58	8,327,775.35
业务招待费	14,822,372.78	12,605,227.35
会议费	5,908,704.59	5,239,522.75
中介机构费	1,603,375.43	300,000.00
咨询费	18,096,980.77	10,954,310.51
税金	18,454,428.49	13,826,070.27
修理费	3,373,139.44	2,636,478.28
租赁费	4,642,423.73	3,219,180.51

项目	本期金额	上期金额
折旧费	13,678,795.00	15,548,938.08
存货盘亏和毁损(减盘盈)	2,726,699.28	676,088.95
无形资产摊销	15,235,336.27	10,511,915.42
取暖费、物业管理费等	8,490,927.62	6,776,110.57
其他	44,182,985.15	43,706,489.18
<u>合计</u>	<u>364,654,009.81</u>	<u>321,895,198.52</u>

41. 财务费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 利息支出	23,522,757.39	12,539,672.81
2. 利息收入	-12,186,369.98	-8,160,072.46
3. 汇总损益	-774,936.07	-228,821.69
4. 手续费	4,917,140.48	5,146,408.67
5. 现金折扣	-13,840,939.12	-11,291,775.35
<u>合计</u>	<u>1,637,652.70</u>	<u>-1,994,588.02</u>

(2) 本期财务费用金额较上期增长3,632,240.72元,增长比例为182.10%,主要是由于借款规模增加,利率上升所致。

42. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,551,563.40	6,240,635.84
权益法核算的长期股权投资收益	4,812,285.50	1,939,424.19
处置长期股权投资产生的投资收益	2,836,260.24	1.00
持有银行理财产品期间取得的投资收益	139,464.23	
其他	-826,110.32	
<u>合计</u>	<u>12,513,463.05</u>	<u>8,180,061.03</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京医药股份有限公司	4,979,652.17	6,238,435.84	被投资单位分红变动
北京国翔资产管理有限公司	51,500.00		被投资单位本期分红
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社		2,200.00	期末股权已转让
华润西安医药有限公司	520,411.23		被投资单位本期分红
合计	5,551,563.40	6,240,635.84	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
山西双鹤药业有限公司	4,812,285.50	2,843,964.75	被投资单位净利润变动
北京远策药业有限责任公司		-904,540.56	期末转让股权
合计	4,812,285.50	1,939,424.19	

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制的情况。

(5) 本期投资收益金额较上期增加4,333,402.02元, 增加比例为52.98%, 主要是由于本期处置北京远策药业有限责任公司、华润西安医药有限公司、佛山市南海区农村信用合作社长期股权投资以及北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司注销收益增加所致。

43. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	-2,511,933.71	9,968,142.21
2. 存货跌价损失	4,842,425.05	6,823,955.36
3. 固定资产减值损失		7,253,201.93
合计	2,330,491.34	24,045,299.50

(2) 本期资产减值损失较上年减少21,714,808.16元, 减少比例为90.31%, 主要是由于本期转回坏账准备7,289,400.00元, 及本期未发生固定资产减值损失所致。

44. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	1,294,656.78	2,263,218.30	1,294,656.78
其中：固定资产处置利得	1,294,656.78	2,263,218.30	1,294,656.78
2. 债务重组利得	98,358.92		98,358.92
3. 政府补助	45,305,786.44	22,972,529.78	45,305,786.44
4. 捐赠利得		335,238.97	
5. 经批准无法支付的应付款项	2,067,698.77		2,067,698.77
6. 罚没利得	38,902.40	326,841.20	38,902.40
7. 保险赔偿收入	23,171.00		23,171.00
8. 预计负债转回	12,977,253.44	14,022,746.56	12,977,253.44
9. 乌苏里项目补差收入	6,851,065.08		6,851,065.08
10. 其他	1,991,483.38	923,340.23	1,991,483.38
合计	70,648,376.21	40,843,915.04	70,648,376.21

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源	依据
老厂搬迁补偿	19,582,514.00		淮南市淮阴区 资产经营公司	中共淮南市淮阴区委办公室关于江苏淮安双鹤药业有限责任公司扩产搬迁改造有关问题的会议纪要
税收奖励款	11,283,217.00		繁昌县财政局	关于对安徽双鹤药业有限责任公司繁昌工业园投资项目优惠政策的承诺函
贴息补助	4,600,000.00		市财政局	武汉市经济和信息化委员会《关于 2010 年度挖潜改造资金计划结余资金项目安排的函》 三山区人民政府专题会议纪要
三山区政府税收优惠 补贴	1,796,536.00		芜湖市三山区 财政局	芜湖市三山区党政办公室 关于安徽双鹤药用包装等公司优惠政策的专题会议纪要

项目	本期金额	上期金额	来源	依据
社保金返还	1,335,968.00	1,511,076.00	夏县财政局	根据山西省财政厅人力资源和社会保障厅共同下发的晋财社(2009)117号《关于加强就业专项资金使用管理有关问题的通知》以及山西省人民政府办公厅下发的晋政办发(2008)49号《关于做好就业困难人员就业援助的工作意见》
基建补助	700,000.00		省财政局	武汉市经济和信息化委员会《关于2011年度挖潜改造资金计划结余资金项目安排的函》
摊销缓控制剂政府补助	687,000.00	687,000.00	北京市科学技术委员会	关于北京市科技计划重大项目“缓控释制剂技术体系及产品的研究开发”的批复
招商引资企业税收奖励	673,128.40	1,065,792.74	三山区财政局	关于安徽双鹤药用包装等公司优惠政策的专题会议纪要
与土地相关的递延收益	672,000.00		开发区委员会	根据新民市人民政府文件《关于加快发展新民医药产业集群、支持北京双鹤药业股份有限公司在新民市投资建设大输液项目的决定》(新政[2008]141号文)
政府补助企业研发投入资助经费-替米沙坦胶囊项目补贴收入	500,000.00		北京市朝阳区科学技术委员会	朝科文[2007]30号
工业园收到节能降耗奖励款	399,000.00		北京市经济和信息化委员会	北京市经济和信息化委员会关于报送2010年节能攻坚突出贡献企业奖励资金拨付及使用情况的通知、
三山财政局纳税奖励	362,686.96		三山区财政局	关于安徽双鹤药用包装等公司优惠政策的专题会议纪要
门头沟区帮扶企业突出贡献奖	273,000.00	60,000.00	北京石龙经济开发区管理委员会	门头沟区帮扶企业应对国际金融危机专项扶持资金使用实施细则
复方二甲双胍缓释科技创新项目基金	260,000.00		北京门头沟区财政局	2011年门头沟区科技创新项目立项批复
节能资金补助	200,000.00		繁昌县财政局	芜湖市节能与资源综合利用专项资金使用管理暂行办法通知
2011年企业技术改造贴息(补助)专项资金	200,000.00		芜湖市财政局	关于下达2011年度省企业发展专项资金(指标)的通知
2011年大输液线提速节能技改项目	200,000.00		繁昌县财政局	2011年大输液线提速节能技改项目

项目	本期金额	上期金额	来源	依据
望城县失业保险管理服务	197,568.00		望城县劳动和社会保障局	长政发【2004】25号长沙市城镇职工生育保险实施办法
摊销双口管政府补助	182,000.00	182,000.00	北京市经济和信息化委员会	北京市经济和信息化委员会关于下达2009年度第三批工业发展资金计划的通知
单台设备购置补助款	130,300.00		繁昌县财政局	2010年度县中小企业发展专项资金工业企业技改项目投资补助和单台设备购置补助的通知
税源奖励款	129,200.00	116,500.00	朝阳区发展和改革委员会	朝阳区发展和改革委员会颁发的“北京市朝阳区2010年度突出贡献企业奖励通知”
项目补助金	120,000.00		繁昌县科学技术局	依据繁昌县对新产品研发的技术支持政策
2010年度芜湖市社保补贴和岗位补贴	111,000.00		芜湖市财政局	2010年度大中型企业兑现减负资金告知单
项目补助金	100,000.00		芜湖市科学技术局	依据繁昌县对新产品研发的技术支持政策
项目补助金	100,000.00		芜湖市科学技术局	依据繁昌县对新产品研发的技术支持政策
摊销2011年下半年锅炉改造款收益	100,000.00		北京市朝阳区环境保护局	北京市财政局、北京市环境保护局关于印发《北京市锅炉改造补助资金管理暂行办法》的通知
2010年度工业发展专项扶持补贴资金	96,000.00	40,000.00	户县财政局	《西安市工业发展专项资金使用计划》《2012年度西安市工业发展专项资金第二批项目使用计划》
2008年工业发展专项扶持补贴资金	65,000.04	65,000.04	户县财政局	《西安市工业发展专项资金使用计划》《2013年度西安市工业发展专项资金第二批项目使用计划》
崇明区补贴资金	60,873.00		上海市崇明区环保局	崇环【2010】16号“关于上海长富金山制药有限公司工业排污口规范化整治补贴资金申请的批复”
科技局奖励款	60,000.00		芜湖市财政局	2011年度安徽省科学技术奖（二等奖）
表彰里水镇2010年度“1365”扶持工程突出贡献企业	60,000.00		里水镇政府	表彰里水镇2010年度“1365”扶持工程突出贡献企业
金山区财政扶持	46,373.96		上海市金山区财政局	上海金山区工业区管理委员会会议纪要

项目	本期金额	上期金额	来源	依据
2011 年度第二批工业发展专项资金	18,421.08		户县财政局	《西安市工业发展专项资金使用计划》《2011 年度西安市工业发展专项资金第二批项目使用计划》
知识产权奖励款	4,000.00		三山区财政局	三山区 2010 年度自主创新奖励（知识产权奖励）
产业发展奖励基金		7,827,199.00	繁昌县财政局	繁昌县财政局拨付财政性补助
其他		4,050,000.00	沈阳市财政局	关于下达国家安排我省重点产业振兴和技术改造(第三批)2010 年中央预算内投资计划的通知
GMP 项目补贴资金		2,000,000.00	北京市经济和信息化委员会	北京市经济和信息化委员会关于下达 2010 年度第一批中小企业发展专项资金计划的通知 京经信委发(2010)194 号
门头沟区纳税大户奖励		862,000.00	北京石龙经济开发区管理委员会	关于支持和引导符合生态涵养发展区功能定位的重点行业加快发展的鼓励办法 门石管字(2010)30 号
其他		694,000.00	新民市政府	根据新民市人民政府文件《关于加快发展新民医药产业集群、支持北京双鹤药业股份有限公司在新民市投资建设大输液项目的决定》(新政[2008]141 号文)
科技局科技项目款		509,400.00	繁昌县科技局	中小企业发展专项资金
土地使用税奖励款		404,988.00	三山区财政局	三山区财政局拨付财政性补助—土地使用税奖励款
自主创新奖励		306,000.00	三山区财政局	三山区 2009 年度自主创新奖励（高新技术企业、高新技术产品、知识产权奖励）
收到北京节能环保中心变压器设备补贴款		266,221.00	北京节能环保中心	国家明令淘汰的用能设备-变压器设备补贴款
技术改造项目奖金		204,000.00	长沙市财政局 长沙市经贸委	长财企指【2004】141 号
科技局奖励款		200,000.00	繁昌县科技局	中小企业发展专项资金
收到北京市商务委员会 2010 年度国际市场开拓资金		79,864.00	北京市商务委员会	2010 年度国际市场开拓资金
2009 年度促进中小企业发展政策性奖励		59,800.00	三山区财政局	2009 年度促进中小企业发展政策性奖励
高校毕业生就业补助		55,200.00	繁昌县人才服务交流中心	高校毕业生就业见习人员补助费

项目	本期金额	上期金额	来源	依据
大兴区科委拨款		40,000.00	北京市大兴区科学技术委员会	北京市大兴区科学技术委员会关于大兴科技项目合同书,项目名称:智能高速药品铝塑包装设备研发
收到北京市商务委员会 2009 年第二批中小资金		35,000.00	北京市商务委员会	09 年第二批中小资金
收到能源 2008 年度北京市节约用水奖励款		20,000.00	北京市节约用水管理中心	2008 年北京市节约用水奖励款
节水项目		15,000.00	淮安市淮阴区创建节水办公室	淮创节水城办关于表彰 2009 年度节水型社会建设和节水型城市创建工作先进单位和先进个人的决定
科普示范基地奖金		1,000.00	三山区财政局	三山区科技先进单位奖励
其他		1,615,489.00		
合计	45,305,786.44	22,972,529.78		

(3) 本期营业外收入金额较上期增加 29,804,461.17 元, 增加比例为 72.97%, 主要系本期将原确认的预计负债转回以及收到淮阴区人民政府的老厂搬迁补偿和繁昌县财政局的税收奖励款所致。

45. 营业外支出

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	14,757,269.92	7,185,419.17	14,757,269.92
其中: 固定资产处置损失	14,757,269.92	7,185,419.17	14,757,269.92
2. 债务重组损失	1,286,400.00	1,440.00	1,286,400.00
3. 公益性捐赠支出	2,350,612.38	3,879,525.93	2,350,612.38
4. 罚没及滞纳金支出	1,223,522.64	2,375,668.76	1,223,522.64
5. 其他	3,262,414.05	3,188,064.31	3,262,414.05
合计	22,880,218.99	16,630,118.17	22,880,218.99

(2) 本期营业外支出金额较上期增加6,250,100.82元, 增加比例为37.58%, 主要是由于江苏淮安双鹤药业有限责任公司老厂搬迁处置固定资产损失增加所致。

46. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	150,474,299.74	83,906,583.80
其中: 当期所得税	147,840,920.33	84,684,680.26
递延所得税	2,633,379.41	-778,096.46

(2) 本期所得税费用金额较上年增加 66,567,715.94 元, 增加比例为 79.34%, 主要是由于经营规模扩大以及可抵扣以前年度投资亏损减少, 且不可抵扣的费用增加所致。

(3) 所得税费用(收益)与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	702,991,689.93	616,902,028.83
按 15%税率计算的所得税费用	105,448,753.49	92,535,304.32
某些子公司适用不同税率的影响	5,280,813.30	6,306,182.68
对以前期间当期所得税的调整	5,224,270.59	1,904,953.04
归属于合营企业和联营企业的损益	-721,842.83	-290,913.63
无须纳税的收入	-6,419,318.03	-724,381.50
不可抵扣的费用	38,626,042.60	13,951,734.03
免抵所得税	-1,166,180.88	-211,714.02
利用以前年度可抵扣亏损	-4,349,639.04	-718,224.78
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	10,127,302.41	2,985,985.30
以前年度可抵扣投资亏损	-1,575,901.87	-31,832,341.64
合计	150,474,299.74	83,906,583.80

47. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1) 计算稀释性每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项 目	本期累计数	上期累计数
归属于普通股股东的当期净利润	528,998,582.71	520,094,650.84

项 目	本期累计数	上期累计数
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响 后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响 后归属于普通股股东的部分		
稀释后归属于普通股股东的当期净利润	528,998,582.71	520,094,650.84

(2) 计算每股收益时，分母为发行在外的普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期累计数	上期累计数
年初发行在外的普通股股数	571,695,948.00	571,695,948.00
加：本期发行在外的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权平均数	571,695,948.00	571,695,948.00

(3) 计算稀释每股收益时，发行在外的普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期累计数	上期累计数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	571,695,948.00	571,695,948.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的 普通股加权平均数		
计算稀释性每股收益的普通股加权平均数	571,695,948.00	571,695,948.00

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来款	93,567,409.22	128,386.77
政府补助	37,511,012.25	59,309,658.66
收回受限制的存款	4,438,229.15	14,814,713.73
利息收入	12,186,369.98	8,139,378.68
废品收入	3,046,099.71	
现金折扣	13,840,939.12	11,291,775.35
<u>合计</u>	<u>164,590,059.43</u>	<u>93,683,913.19</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	888,313,148.68	736,663,223.31
单位往来款	102,704,007.41	4,101,372.56
其他项目	20,508,240.25	89,504,759.51
<u>合计</u>	<u>1,011,525,396.34</u>	<u>830,269,355.38</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同一控制合并子公司期初现金		24,753.82
<u>合计</u>		<u>24,753.82</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付收购少数股东股权款	4,013,284.00	
<u>合计</u>	<u>4,013,284.00</u>	

49. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	552,517,390.19	532,995,445.03
加：资产减值准备	2,330,491.34	24,045,299.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,039,215.44	137,787,780.55
无形资产摊销	22,409,414.71	20,118,321.58
长期待摊费用摊销	1,336,607.21	543,877.61
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)	10,779,186.40	4,922,200.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,683,426.74	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,747,821.32	12,659,075.99

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,513,463.05	-8,180,061.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,607,501.05	-195,157.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-974,121.64	-582,938.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,761,964.04	-111,765,999.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-382,283,502.95	-145,009,820.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,084,174.17	94,058,175.07
经营活动产生的现金流量净额	511,526,104.97	561,396,198.39

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,020,568,445.63	968,269,062.67
减：现金的期初余额	968,269,062.67	920,325,477.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,299,382.96	47,943,585.66

注：截至2011年12月31日，本公司其他货币资金中包括83,939,937.60元因办理银行承兑汇票已被质押。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	109,851,445.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	50,972,451.54	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	631,054.95	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,341,396.59	
4. 取得子公司的净资产	53,094,427.00	
流动资产	102,517,181.75	
非流动资产	55,678,275.97	

项目	本期发生额	上期发生额
流动负债	100,943,257.66	
非流动负债	4,157,773.06	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,020,568,445.63	968,269,062.67
其中：1. 库存现金	1,212,584.22	1,217,748.48
2. 可随时用于支付地银行存款	1,019,281,465.17	967,051,311.27
3. 可随时用于支付的其他货币资金	74,396.24	2.92
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	1,020,568,445.63	968,269,062.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准参见本附注四、26。
2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
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

接上表:

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(%)	组织机构代码	本企业最终控制方
49.12	49.12	10110522-3	中国华润总公司

3. 本企业的子公司情况

本公司的子公司相关信息参见本附注五、3。

4. 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
山西双鹤药业有限公司	有限责任	山西	张华龙	药品销售	10,272.40	38.94	38.94	联营企业	75983883-7

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
深圳市三九医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制	279255413
北京北贸天然药物经营有限责任公司	受同一最终控制方控制	10165558-3
山东东阿阿胶股份有限公司	受同一最终控制方控制	168130028
安徽华源医药股份有限公司	同一母公司	71390256-5
深圳九星印刷包装集团有限公司	受同一最终控制方控制	618856898
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	受同一最终控制方控制	10305581-3
北京双吉制药有限公司	母公司之重大影响公司	757729258
华润西安医药有限公司	受同一母公司控制	75784256-8
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	受同一最终控制方控制	73167501-X
上海医疗器械(集团)有限公司卫生材料厂	受同一最终控制方控制	132673119
北京医药股份有限公司	同一母公司	72261785-4

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
华润山东医药有限公司	受同一母公司控制	863138291
华润廊坊医药有限公司	受同一母公司控制	576798801
北京华源仁济医药有限公司	受同一母公司控制	771963737
华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制	567599237
华润河南医药有限公司	受同一母公司控制	689728113
华润苏州医药有限公司	受同一母公司控制	137710310
华润昆山医药有限公司	受同一母公司控制	72653957-4
宁夏华源耀康医药有限公司	受同一母公司控制	735982690
北京紫竹药业有限公司	受同一母公司控制	10193963-1
辽宁北药百草医药有限公司	受同一母公司控制	701790324
北京普仁鸿医药销售有限公司	受同一母公司控制	80172243-3
华润医药控股有限公司	本公司之实质控制方	710934668
浙江新赛科药业有限公司	受同一母公司控制	71390256-5
山东聊城阿华制药有限公司	受同一最终控制方控制	706156488
上海九星印刷包装有限公司	受同一最终控制方控制	740264589
北京紫竹保健品有限公司	受同一母公司控制	600012064
北京紫竹医药经营有限公司	受同一母公司控制	101383055
华润北药投资有限公司	母公司之母公司	750496711
衢州医药有限公司	受同一母公司控制	14776025-8
山东鲁抗药品经营有限公司	受同一母公司控制	73578458X
山东北药鲁抗有限公司	受同一母公司控制	165923735
卫华诚	董事长	
贺旋	副董事长	
李 昕	董事、总裁	
范彦喜	董事、董事会秘书	
张 宇	董事、副总裁	
赵 宏	董事	
张 延	独立董事	
刘 宁	独立董事	
党新华	独立董事	
王 波	独立董事	

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
王军生	独立董事	
方 明	监事会主席	
赵宝伟	监事	
李泽光	监事	
郑泽平	监事	
聂文辉	监事	
于顺廷	副总裁	
李 英	副总裁	
黄云龙	副总裁	
葛智勇	副总裁	
陈仙霞	副总裁	
胡丽娅	副总裁	

6. 定价政策

本公司从关联方购买以及销售给关联方货物和服务的价格以市场价作为定价基础,由双方协商确定。

7. 关联方交易

(1) 采购商品情况表

企业名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金 额的比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易金 额的比例 (%)
深圳三九医药贸易有限公司	药品采购	8,731.39	8.80	5,628.04	1.61
北京北贸天然药物经营有限责任 公司	药品采购	7,643.35	7.70	9,208.68	2.63
山东东阿阿胶股份有限公司	药品采购	2,638.91	2.66	2,811.21	0.80
安徽华源医药股份有限公司	药品采购	902.19	0.91	77.68	0.02
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	144.81	0.15		
北京双鹤高科天然药物有限责任 公司	药品采购	30.38	0.03		
北京双吉制药有限公司	药品采购	12.10	0.01		
华润西安医药有限公司	药品采购	2.69		18.41	0.01

企业名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金 额的比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易金 额的比例 (%)
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	药品采购			0.88	
上海医疗器械(集团)有限公司卫生材料厂	药品采购			39.87	0.01

(2) 出售商品情况表

企业名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金额的 比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易金额的 比例 (%)
北京医药股份有限公司	药品销售	7,419.37	1.18	7,116.68	1.35
华润山东医药有限公司	药品销售	3,331.33	0.53	1,760.87	0.33
华润西安医药有限公司	药品销售	2,378.15	0.38	2,749.89	0.52
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	954.53	0.15	748.13	0.14
华润廊坊医药有限公司	药品销售	632.87	0.10	260.08	0.05
北京华源仁济医药有限公司	药品销售	500.53	0.08	576.54	0.11
华润辽宁医药有限公司	药品销售	343.70	0.05	240.38	0.05
华润河南医药有限公司	药品销售	219.99	0.03	119.99	0.02
北京双鹤高科天然药物有限公司	设备销售	82.67	0.01	6.26	
山西双鹤药业有限公司	药品销售	1,185.46	0.19	1,032.14	0.19
华润苏州医药有限公司	药品销售	43.81	0.01	22.29	
华润昆山医药有限公司	药品销售	490.39	0.08	500.68	0.10
宁夏华源耀康医药有限公司	药品销售	12.24		30.61	0.01
北京紫竹药业有限公司	设备及备件 销售	1.37			
辽宁北药百草医药有限公司	药品销售	0.79		0.76	

(3) 股权转让

1) 本公司本年度将所持北京医药股份有限公司(以下简称“北医股份”)的股份与华润北药投资有限公司(以下简称“华润北药投资”)所持上海长征富民金山制药有限公司(以下简称“长富金山”)股权进行置换重组,即公司将持有的北医股份1,392.5080万股股份

以人民币7,926 万元转让给华润北药投资,同时以人民币9,205.90万元收购华润北药投资所持长富金山96.296%股权,并以所持北医股份1,392.51 万股股份对价支付收购长富金山96.296%股权的交易价款,不足部分以现金补足。

2) 本公司之子公司长沙双鹤医药有限责任公司将持有的华润西安医药有限公司10.00%的股权以人民币2,396,830.00元转让给北京医药股份有限公司。

(4) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员22人,上期关键管理人员23人,支付薪酬情况见下表:

关联方	支付薪酬的决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)
关键管理人员	董事会提议,股东大会通过	1,249.90	1.77	1,094.91	2.53

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京医药股份有限公司	29,736,628.74	297,366.29	29,809,549.36	268,173.67
应收账款	华润山东医药有限公司	1,649,377.06	72,998.57	417,000.91	4,170.01
应收账款	山西双鹤药业有限公司	1,385,623.87	13,856.24	598,250.02	3,363.84
应收账款	华润西安医药有限公司	1,342,610.03	900,631.51	2,426,240.94	704,847.76
应收账款	华润河南医药有限公司	899,172.80	8,991.73		
应收账款	华润廊坊医药有限公司	701,676.80	7,016.77		
应收账款	华润昆山医药有限公司	651,088.79	6,510.89	552,752.99	5,527.53
应收账款	华润辽宁医药有限公司	239,271.73	9,547.17		
应收账款	华润苏州医药有限公司	101,517.80	1,015.18		
应收账款	合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	100,227.30	80,181.84	100,227.30	50,113.65
应收账款	北京紫竹药业有限公司	5,860.00	586.00	58,600.00	5,860.00
应收账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	38,018.53	3,535.17	8,399.94	2,128.99
应收账款	安徽华源医药股份有限公司	28,442.40	28,442.40	28,822.40	23,585.72

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京普仁鸿医药销售有限公司	18,445.00	18,445.00	18,445.00	14,756.00
<u>小计</u>		<u>36,897,960.85</u>	<u>1,449,124.76</u>	<u>34,018,288.86</u>	<u>1,082,527.17</u>
其他应收款	华润医药控股有限公司	8,866,569.14		14,284,520.69	
<u>小计</u>		<u>8,866,569.14</u>		<u>14,284,520.69</u>	
预付账款	深圳市三九医药贸易有限公司	8,126,104.60		5,826,892.06	
预付账款	山东东阿阿胶股份有限公司	1,002,972.84		846,000.00	
预付账款	华润西安医药有限公司	113,547.88		113,547.88	
预付账款	浙江新赛科药业有限公司	2,750.00		342,750.00	
预付账款	山东聊城阿华制药有限公司	1,500.00			
预付账款	安徽华源医药股份有限公司			772,156.21	
预付账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司			27,000.00	
预付账款	北京北贸天然药物经营有限责任公司			55,740.00	
<u>小计</u>		<u>9,246,875.32</u>		<u>7,984,086.15</u>	
应收票据	华润辽宁医药有限公司	264,980.00			
应收票据	山西双鹤药业有限公司	63,571.20		237,000.00	
应收票据	华润西安医药有限公司	47,940.00			
<u>小计</u>		<u>376,491.20</u>		<u>237,000.00</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	北京北贸天然药物经营有限责任公司	12,804,234.46	15,964,082.47
应付账款	山东东阿阿胶股份有限公司		29,743.79
应付账款	安徽华源医药股份有限公司	1,244,173.75	772,948.08
应付账款	华润昆山医药有限公司	587,022.71	
应付账款	北京双吉制药有限公司	392,045.84	392,045.84
应付账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	81,778.81	366,639.07
应付账款	合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	21,821.40	45,210.70
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	73,657.90	33,457.68

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海九星印刷包装有限公司	42,807.50	5,303.00
应付账款	北京紫竹保健品有限公司		140.10
应付账款	北京紫竹医药经营有限公司		9,305.37
应付账款	深圳市三九医药贸易有限公司		8,790,896.88
<u>小计</u>		<u>15,247,542.37</u>	<u>26,409,772.98</u>
其他应付款	华润医药控股有限公司	32,684,737.78	
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	14,566,000.00	14,566,000.00
其他应付款	华润北药投资有限公司	12,798,976.00	12,798,976.00
其他应付款	华润廊坊医药有限公司	136,869.88	
其他应付款	华润辽宁医药有限公司	50,147.80	
其他应付款	山西双鹤药业有限公司	27,350.49	
其他应付款	华润河南医药有限公司	13,982.18	
其他应付款	衢州医药有限公司	4,063.76	
其他应付款	华润昆山医药有限公司		220,000.00
<u>小计</u>		<u>60,282,127.89</u>	<u>27,584,976.00</u>
预收账款	安徽华源医药股份有限公司	1,385,772.49	832,493.49
预收账款	北京华源仁济医药有限公司	602,924.00	1,000,000.00
预收账款	衢州医药有限公司	21,600.00	
预收账款	华润西安医药有限公司	14,982.39	
预收账款	山东鲁抗药品经营有限公司	154.40	
预收账款	山东北药鲁抗有限公司	89.00	89.00
预收账款	华润山东医药有限公司	34.70	
预收账款	北京紫竹药业有限公司		50,340.00
<u>小计</u>		<u>2,025,556.98</u>	<u>1,882,922.49</u>
应付票据	深圳市三九医药贸易有限公司		3,720,000.00
<u>小计</u>			<u>3,720,000.00</u>

十一、或有事项

1. 票据背书

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司已背书但尚未到期的应收票据 1,224,421,768.03 元。

2. 其他或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、承诺事项

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数(万元)	期初数(万元)
工程建设款承诺	11,303.54	17,830.34
对外投资承诺	9,370.00	9,064.00

经本公司第五届董事会第二十次会议审议通过，本公司拟以人民币 10,970.00 万元收购河南双鹤华利药业有限公司 100.00% 股权，截至 2011 年 12 月 31 日，本公司尚未支付的对外投资款项金额为人民币 9,370.00 万元。

十三、资产负债表日后事项

1. 根据本公司董事会决议的 2011 年度利润分配方案：以 2011 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 3.84 元(含税)，派送现金股利 219,531,244.03 元。

2. 2012年1月10日，本公司自独立第三方河南华利制药股份有限公司收购了河南双鹤华利药业有限公司100%股权，收购对价为10,970.87万元。

3. 截至2012年3月9日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、非货币性资产交换

本公司本年度将所持北医股份的股权与华润北药投资所持长富金山股权进行置换重组，即公司将持有的账面价值为 2,000.00 万元的北医股份 1,392.5080 万股股份以人民币 7,926.00 万元转让给华润北药投资，同时以人民币 9,205.8976 万元收购华润北药投资所持长富金山 96.296% 股权，该公司的账面净资产为 3,794.36 万元（2011 年 12 月 31 日）。公

司所持北医股份 1,392.5080 万股股份对价支付收购长富金山 96.296% 股权的交易价款，不足部分以现金 1,279.00 万元补足，股权置换完成日为 2011 年 12 月 30 日。

十五、债务重组

公司本期未发生重大债务重组事项。

十六、分部报告

本公司以经营分部为基础披露分部信息，经营分部根据本公司的内部财务报告系统确定，分为工业分部及商业分部，经营分部的资料列示如下：

1. 本期或期末

项目	工业分部	商业分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	3,460,767,719.63	2,922,607,555.83		6,383,375,275.46
二、分部间交易收入	93,288,231.30		-93,288,231.30	
三、对联营和合营企业的投资收益	4,812,285.50			4,812,285.50
四、资产减值损失	-2,301,344.68	4,631,836.02		2,330,491.34
五、折旧和摊销费	174,335,387.33	3,449,850.03		177,785,237.36
六、利润总额	602,228,110.31	98,485,618.04	2,277,961.58	702,991,689.93
七、所得税费用	103,827,043.80	46,305,561.70	341,694.24	150,474,299.74
八、净利润(亏损)	498,401,066.51	52,180,056.34	1,936,267.34	552,517,390.19
九、资产总额	5,192,085,506.04	1,105,425,027.99	-220,542,057.69	6,076,968,476.34
十、负债总额	1,026,013,740.75	874,172,636.21	-166,519,725.70	1,733,666,651.26
十一、其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-4,827,747.08			-4,827,747.08
对联营企业和合营企业的长期股权投资	37,481,098.16			37,481,098.16
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	356,110,964.99	-4,094,850.97		352,016,114.02

2. 上期或期初（经重述）

项目	工业分部	商业分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	3,198,216,809.18	2,168,579,002.34		5,366,795,811.52
二、分部间交易收入	82,451,514.91		-82,451,514.91	
三、对联营和合营企业的投资收益	1,939,424.19			1,939,424.19
四、资产减值损失	21,565,294.15	2,480,005.35		24,045,299.50
五、折旧和摊销费	150,653,413.23	9,811,748.92		160,465,162.15
六、利润总额	592,251,672.38	39,475,788.65	-14,825,432.20	616,902,028.83
七、所得税费用	77,124,795.60	6,781,788.20		83,906,583.80
八、净利润(亏损)	515,126,876.78	32,694,000.45	-14,825,432.20	532,995,445.03
九、资产总额	4,686,541,039.00	804,332,513.13	-182,839,104.74	5,308,034,447.39
十、负债总额	841,607,200.35	625,260,177.69	-118,047,433.56	1,348,819,944.48
十一、其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	998,200.62			998,200.62
对联营企业和合营企业的长期股权投资	36,136,448.97			36,136,448.97
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	209,758,381.17	-6,563,865.65		203,194,515.52

十七、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项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	5,672,089.73	1.80	2,957,793.84	52.15
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的应收账款	310,101,482.08	98.20		
<u>组合小计</u>	<u>315,773,571.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,957,793.84</u>	

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	315,773,571.81	100.00	2,957,793.84	

按类别列示 (续)

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项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	4,676,679.79	2.74	2,732,469.63	58.43
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的应收账款	165,761,414.87	97.26		
组合小计	170,438,094.66	100.00	2,732,469.63	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	170,438,094.66	100.00	2,732,469.63	

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,740,942.21	48.32	27,409.42	1.00	1,701,095.52	36.37	17,010.95	1.00
1-2 年					44,436.75	0.95	4,443.68	10.00
2-3 年					1,526.20	0.03	457.86	30.00
3-4 年	1,526.20	0.03	763.10	50.00				
4-5 年					1,095,320.92	23.42	876,256.74	80.00
5 年以上	2,929,621.32	51.65	2,929,621.32	100.00	1,834,300.40	39.23	1,834,300.40	100.00
合计	5,672,089.73	100.00	2,957,793.84		4,676,679.79	100.00	2,732,469.63	

注: 账龄自应收账款确认日起开始计算。

2) 组合中，关联方组合计提坏账准备的应收账款

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	294,646,310.07	93.31
北京双鹤药业销售有限责任公司	子公司	11,621,575.90	3.68
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	2,274,755.51	0.72
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	子公司	1,558,840.60	0.49
合计		310,101,482.08	98.20

(2) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	294,646,310.07	1 年以内	93.31
北京双鹤药业销售有限责任公司	子公司	11,621,575.90	1 年以内	3.68
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	2,274,755.51	1 年以内、5 年以上	0.72
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	子公司	1,558,840.60	3 年以内	0.49
重庆医药 (集团) 股份有限公司	客户	551,040.00	1 年以内	0.17
合计		310,652,522.08		98.37

(3) 期末应收账款中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	294,646,310.07	93.31
北京双鹤药业销售有限责任公司	子公司	11,621,575.90	3.68
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	2,274,755.51	0.72
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	子公司	1,558,840.60	0.49
华润西安医药有限公司	受同一母公司控制	865,207.20	0.27
华润山东医药有限公司	受同一母公司控制	15,060.00	
华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制	1,599.25	
合计		310,983,348.53	98.47

(5) 期末应收账款余额较期初增加 145,335,477.15 元，增加比例为 85.27%，主要是由于经营规模扩大，相应应收账款增加所致。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	64,897,412.73	6.33	64,897,412.73	100.00
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	24,457,356.97	2.38	1,785,865.49	7.30
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的其他应收款	932,886,043.84	90.97		
组合小计	957,343,400.81	93.35	1,785,865.49	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,273,857.14	0.32	3,273,857.14	100.00
合计	1,025,514,670.68	100.00	69,957,135.36	

按类别列示 (续)

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	89,195,260.73	9.54	89,195,260.73	100.00
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	19,513,826.08	2.09	6,674,806.99	34.21
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的其他应收款	823,356,091.12	88.02		
组合小计	842,869,917.20	90.11	6,674,806.99	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,314,726.30	0.35	3,314,726.30	100.00
合计	935,379,904.23	100.00	99,184,794.02	

1) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
昆山双鹤药业有限责任公司	37,330,510.20	37,330,510.20	100.00	对方无力偿还
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
合计	64,897,412.73	64,897,412.73		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			计提比例 (%)
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	21,278,243.07	87.00	212,782.43	1.00	8,696,612.13	44.57	89,832.09	1.03
1-2 年	112,000.00	0.46	11,200.00	10.00	1,118,124.07	5.73	111,812.41	10.00
2-3 年	859,717.57	3.52	257,915.27	30.00	1,762,833.00	9.03	442,870.62	25.12
3-4 年	1,701,340.95	6.96	850,670.48	50.00	1,223,888.82	6.27	611,944.41	50.00
4-5 年	263,790.32	1.08	211,032.26	80.00	6,470,103.00	33.16	5,176,082.40	80.00
5 年以上	242,265.06	0.98	242,265.05	100.00	242,265.06	1.24	242,265.06	100.00
合计	24,457,356.97	100.00	1,785,865.49		19,513,826.08	100.00	6,674,806.99	

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

3) 组合中, 关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	子公司	286,587,797.34	27.95
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	137,324,309.51	13.39
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	子公司	107,513,058.96	10.48
山西晋新双鹤药业有限责任公司	子公司	104,382,357.61	10.18
佛山双鹤药业有限责任公司	子公司	101,438,112.33	9.89
安徽双鹤药业有限责任公司	子公司	83,773,078.96	8.17
西安京西双鹤药业有限公司	子公司	68,649,317.33	6.69
北京万辉双鹤药业有限责任公司	子公司	21,256,236.29	2.07
沈阳恩世双鹤药业有限公司	子公司	21,704,033.49	2.12
安徽双鹤药用包装有限公司	孙公司	257,742.02	0.03
合计		932,886,043.84	90.97

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
湖南双鹤医药有限责任公司	3,226,076.98	3,226,076.98	100.00	对方注销, 无法收回
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00	对方无力偿还
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
合计	3,273,857.14	3,273,857.14		

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司	38,400.00	往来款	对方注销	是
湖北恒康双鹤药业股份有限公司	17,008,448.00	往来款	无法收回	是
合计	17,046,848.00			

(3) 本期转回或收回情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
湖北恒康双鹤药业股份有限公司	债务重组	对方无力偿还, 预计无法收回	24,297,848.00	7,289,400.00	7,289,400.00

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	子公司	286,587,797.34	5 年以内	27.95
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	137,324,309.51	2 年以内	13.39
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	子公司	107,513,058.96	2 年以内	10.48
山西晋新双鹤药业有限责任公司	子公司	104,382,357.61	全部	10.18
佛山双鹤药业有限责任公司	子公司	101,438,112.33	3 年以内	9.89
合计		737,245,635.75		71.89

(5) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	子公司	286,587,797.34	27.95
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	137,324,309.51	13.39
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	子公司	107,513,058.96	10.48
山西晋新双鹤药业有限责任公司	子公司	104,382,357.61	10.18
佛山双鹤药业有限责任公司	子公司	101,438,112.33	9.89
安徽双鹤药业有限责任公司	子公司	83,773,078.96	8.17
西安京西双鹤药业有限公司	子公司	68,649,317.33	6.69
北京万辉双鹤药业有限责任公司	子公司	21,256,236.29	2.07
沈阳恩世双鹤药业有限公司	子公司	21,704,033.49	2.12
安徽双鹤药用包装有限公司	子公司	257,742.02	0.03
<u>合 计</u>		<u>932,886,043.84</u>	<u>90.97</u>

(7) 期末其他应收款余额较期初增加 90,134,766.45 元, 增加比例为 9.64%, 主要是由于增加对子公司的资金拆借所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面 金额
①对子公司投资						
北京双鹤药业经营有限责任公司	成本法	77,530,444.56	77,530,444.56			77,530,444.56
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	成本法	66,811,811.58	66,811,811.58			66,811,811.58
北京万辉双鹤药业有限责任公司	成本法	172,371,032.22	172,371,032.22			172,371,032.22
北京双鹤制药装备有限责任公司	成本法	21,043,992.40	21,043,992.40			21,043,992.40
安徽双鹤药业有限责任公司	成本法	97,055,400.00	97,055,400.00			97,055,400.00
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	成本法	123,770,089.37	123,770,089.37			123,770,089.37
西安京西双鹤药业有限公司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00			52,000,000.00
佛山双鹤药业有限责任公司	成本法	2.00	2.00			2.00
双鹤(沈阳)有限责任公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
山西晋新双鹤药业有限责任公司	成本法	40,457,918.67	40,457,918.67			40,457,918.67
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	成本法	73,511,445.00		73,511,445.00		73,511,445.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面 金额
长沙双鹤医药有限责任公司	成本法	62,728,910.85	62,728,910.85			62,728,910.85
郑州双鹤药业有限责任公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00
上海长征富民金山制药有限公司	成本法	40,494,744.47		40,494,744.47		40,494,744.47
②对合营企业投资						
③对联营企业投资						
北京双鹤药业销售有限责任公司	权益法	5,000,000.00	7,539,430.84		1,386,612.44	6,152,818.40
黑龙江双鹤医药有限责任公司	权益法	450,000.00	142,377.64		1,630.44	140,747.20
山西双鹤药业有限公司	权益法	40,000,000.00	37,668,812.66	4,812,285.50		42,481,098.16
北京远策药业有限责任公司(注1)	权益法	4,900,000.00	3,467,636.31		3,467,636.31	
④对其他企业投资						
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	成本法	65,223.95	65,223.95			65,223.95
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司 (注2)	成本法	8,775,000.00	8,775,000.00		8,775,000.00	
北京国翔资产管理有限公司	成本法	5,065,000.00	5,065,000.00			5,065,000.00
北京医药股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
中投信用担保有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
北京沃华生物科技股份有限公司	成本法	7,998,000.00	7,998,000.00			7,998,000.00
合计		980,629,015.07	865,091,083.05	118,818,474.97	33,630,879.19	950,278,678.83

长期股权投资(续)

被投资单位	在被投资单位的 持股比例(%)	在被投资单位表决权 比例(%)	减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
①对子公司投资					
北京双鹤药业经营有限责任公司	100.00	100.00			
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	100.00	100.00			40,866,380.13
北京万辉双鹤药业有限责任公司	100.00	100.00			54,298,452.96
北京双鹤制药装备有限责任公司	100.00	100.00			
安徽双鹤药业有限责任公司	100.00	100.00			
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	100.00	100.00	73,355,978.36		
西安京西双鹤药业有限公司	93.83	93.83	34,186,755.95		

被投资单位	在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位表决权 比例 (%)	减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
佛山双鹤药业有限责任公司	90.00	90.00			
双鹤(沈阳)有限责任公司	100.00	100.00			
山西晋新双鹤药业有限责任公司	100.00	100.00	40,000,000.00		
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	100.00	100.00			
长沙双鹤医药有限责任公司	66.96	66.96			
郑州双鹤药业有限责任公司	75.00	75.00	600,000.00		
上海长征富民金山制药有限公司	100.00	100.00			
②对合营企业投资					
③对联营企业投资					
北京双鹤药业销售有限责任公司	33.33	100.00			
黑龙江双鹤医药有限责任公司	30.00	100.00			
山西双鹤药业有限公司	38.94	38.94	5,000,000.00		
北京远策药业有限责任公司(注1)					
④对其他企业投资					
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	30.00	30.00	65,223.95		
北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司 (注2)					
北京国翔资产管理有限公司	1.03	1.03			51,500.00
北京医药股份有限公司					4,979,652.17
中投信用担保有限公司	2.00	2.00			
北京沃华生物科技股份有限公司	20.00	20.00	6,398,400.00		
<u>合计</u>			<u>159,606,358.26</u>		<u>100,195,985.26</u>

注1: 2011年10月24日, 本公司将持有的北京远策药业有限责任公司49%的股权以人民币5,576,000.00元的价格转让给孙会平。

注2: 2011年9月29日, 北京双鹤劳伦斯洁净技术有限公司注销。

(2) 截至2011年12月31日, 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	1,047,014,111.67	958,899,872.61
其中：主营业务收入	1,012,559,674.51	926,893,215.28
其他业务收入	34,454,437.16	32,006,657.33
营业成本	398,674,757.19	371,118,945.52
其中：主营业务成本	375,775,947.17	348,716,905.64
其他业务成本	22,898,810.02	22,402,039.88

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	1,012,559,674.51	375,775,947.17	926,893,215.28	348,716,905.64
<u>合计</u>	<u>1,012,559,674.51</u>	<u>375,775,947.17</u>	<u>926,893,215.28</u>	<u>348,716,905.64</u>

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,012,559,674.51	375,775,947.17	926,893,215.28	348,716,905.64
<u>合计</u>	<u>1,012,559,674.51</u>	<u>375,775,947.17</u>	<u>926,893,215.28</u>	<u>348,716,905.64</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	931,981,273.83	323,219,887.00	874,855,828.03	296,945,327.90
华东地区	32,589,836.79	10,525,077.74	23,844,585.73	25,655,644.40
华中地区	25,731,304.44	24,913,644.39	13,662,045.26	16,239,520.03
华南地区	13,913,938.97	14,150,820.23	7,175,744.29	6,981,604.58
西南地区	4,461,292.32	718,811.38	3,389,888.89	913,882.14
西北地区	2,309,554.70	798,290.91	3,218,811.97	983,652.09
东北地区	1,572,473.46	1,449,415.52	746,311.11	997,274.50

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	<u>1,012,559,674.51</u>	<u>375,775,947.17</u>	<u>926,893,215.28</u>	<u>348,716,905.64</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	888,602,710.50	84.87
北京双鹤药业销售有限责任公司	40,506,697.86	3.87
山东百思特医药有限公司	11,816,140.17	1.13
长沙双鹤医药有限责任公司	9,317,565.81	0.89
湖南明瑞医药有限责任公司	6,957,491.11	0.66
合计	<u>957,200,605.45</u>	<u>91.42</u>

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	100,195,985.26	23,341,829.62
权益法核算的长期股权投资收益	3,424,042.62	2,456,441.24
处置长期股权投资产生的投资收益	2,309,109.24	1.00
持有银行理财产品取得的投资收益	139,464.23	
合计	<u>106,068,601.35</u>	<u>25,798,271.86</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	40,866,380.13		被投资单位本期分红
北京万辉双鹤药业有限责任公司	54,298,452.96		被投资单位本期分红
北京医药股份有限公司	4,979,652.17	6,238,435.84	被投资单位分红变动
北京国翔资产管理有限公司	51,500.00		被投资单位本期分红
长沙双鹤医药有限责任公司		17,103,393.78	被投资单位本期未分红
合计	<u>100,195,985.26</u>	<u>23,341,829.62</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京双鹤医药销售有限责任公司	-1,386,612.44	533,846.17	被投资单位净利润变动
黑龙江双鹤医药有限责任公司	-1,630.44	-16,829.12	被投资单位净利润变动
山西双鹤药业有限公司	4,812,285.50	2,843,964.75	被投资单位净利润变动
北京远策药业有限责任公司		-904,540.56	本期转让股权
合计	3,424,042.62	2,456,441.24	

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制的情况。

(5) 本期投资收益较上期增加 80,270,329.49 元, 增加 311.15%, 主要是由于本年度子公司分红增加所致。

6. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	488,015,837.87	366,094,919.93
加: 资产减值准备	-9,450,471.78	12,064,251.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,310,335.89	43,206,624.67
无形资产摊销	12,927,802.34	12,032,566.35
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)		-435,819.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,538,299.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,049,439.93	9,929,008.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-106,068,601.35	-25,798,271.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,902,456.41	-1,608,896.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-162,087.83	-294,954.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,831,790.96	-3,902,817.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-137,060,199.24	74,163,628.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-93,636,486.19	-33,735,176.44
经营活动产生的现金流量净额	221,198,116.30	451,715,062.34

项目	本期金额	上期金额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	859,273,824.46	659,330,786.18
减：现金的期初余额	659,330,786.18	561,508,230.36
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	199,943,038.28	97,822,555.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	859,273,824.46	659,330,786.18
其中：1. 库存现金	27,505.94	35,110.99
2. 可随时用于支付地银行存款	859,171,925.20	659,295,675.19
3. 可随时用于支付的其他货币资金	74,393.32	
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	859,273,824.46	659,330,786.18

十八、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
	本期数	上期数	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	12.96	14.13	0.9253	0.9097	0.9253	0.9097

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
	本期数	上期数	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期数	上期数	本期数	上期数
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.64	12.59	0.8310	0.8105	0.8310	0.8105

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期	上期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	528,998,582.71	520,094,650.84
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	53,923,354.40	56,727,812.15
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	475,075,228.31	463,366,838.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	3,895,205,295.85	3,475,867,907.19
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	131,490,068.04	133,205,155.88
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7	5
其他事项引起的净资产增减变动	Ek1	-35,033,428.92	394,052.70
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk1	0	6
其他事项引起的净资产增减变动	Ek2		32,053,841.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk2		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	4,257,680,381.60	3,895,205,295.85
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek1*Mk1/M0+Ek2*Mk2/M0$	4,083,002,047.52	3,680,610,110.68
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	12.96%	14.13%

项目	代码	报告期	上期
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	11.64%	12.59%

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

(1) 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,430,054.34	-4,922,199.87
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	45,199,127.13	22,972,529.78
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	-1,188,041.08	-1,440.00
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	5,150,586.96	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	12,977,253.44	14,022,746.56
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	139,464.23	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,289,400.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,340,912.32	-7,857,838.60
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	61,478,648.66	24,213,797.87
减：所得税影响金额	3,286,459.16	-32,446,845.80
扣除所得税影响后的非经常性损益	58,192,189.50	56,660,643.67
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	53,923,354.40	56,727,812.15
归属于少数股东的非经常性损益	4,268,835.10	-67,168.48

(2) 报告期非经常损益明细的说明

1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分的说明：

项目	金额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,032,558.80
处置固定资产利得（损失以负数列示）	-13,462,613.14
<u>合计</u>	<u>-10,430,054.34</u>

2) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回情况说明：

项目	转回坏账准备
收回湖北恒康双鹤药业股份有限公司款项将原计提坏账准备转回	7,289,400.00
<u>合计</u>	<u>7,289,400.00</u>

十九、财务报表之批准

本财务报表于2012年3月9日，经公司第五届董事会第二十二次会议批准报出。

十二、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：卫华诚
北京双鹤药业股份有限公司
2012 年 3 月 9 日

北京双鹤药业股份有限公司 关于上海长征富民金山制药有限公司 2011年盈利预测实现情况的说明

根据上海证券交易所发布的《上市公司关联交易实施指引》、《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知》的有关规定，现将上海长征富民金山制药有限公司(简称“长富金山”)2011年度盈利预测实现情况说明如下：

一、本次股权置换重组及收购的完成情况

2011年9月29日，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，同意以股权置换的方式将所持北京医药股份有限公司(简称“北医股份”)1,392.5080万股股份转让给华润北药投资有限公司(简称“华润北药投资”)，参与竞购华润北药投资所持上海长征富民金山制药有限公司96.296%股权；同意公司参与竞购上海金工投资有限公司所持长富金山3.704%股权。

2011年11月4日，公司成功竞购华润北药投资所持长富金山96.296%股权及上海金工投资有限公司所持长富金山3.704%股权。

2011年11月23日，公司2011年度第一次临时股东大会审议通过，同意将双鹤药业所持北医股份的股份与华润北药投资所持长富金山的股权进行置换重组。

2011年12月，签署股权转让协议，完成工商变更登记。

二、长富金山盈利预测的基本情况

长富金山以2008~2010年度已实现的经营业绩为基础，对预测期间经营条件、经营环境、金融与税收政策和市场情况等方面进行了合理假设，以预测期间的营销计划及已签订的销售合同和费用预算等为依据，编制了2011~2013年的盈利预测，即：长富金山2011~2013年预测净利润总额为2,561.88万元。盈利预测的基本假设主要为：在盈利预测期间医药行业大输液市场的发展与中国经济发展、国民健康状况大致保持协调一致，不会出现不可预见的非正常因素对医药行业大输液市场产生非正常冲击；在盈利预测期间本公司执行的经营计划能如期实施并取得预期收益。公司认为基于上述假设进行的盈利预测是合理的、公允的。前述盈利预测报告已经上海公信中南会计师事务所有限公司审核，出具了《盈利预测审核报告》(编号为公信中南业[2011]2594号)。

根据公司与华润北药投资签署的《关于长富金山项目盈利差额的补偿协议》约定，如长富金山2011~2013年实际净利润总额低于预测净利润总额，华润北药投资承诺在2014年4月30日前就盈利差额对双鹤药业进行一次性现金补偿。

三、长富金山2011年盈利预测实际完成情况

2011年，长富金山营业收入预测金额为10,763.21万元，实际完成9,502.40万元，完成比例88%；净利润预测金额为539.23万元，实际完成456.74万元，完成比例85%。主要原因如下：

1、外部环境的影响

2011年受基本药物招标因素影响，上海市基药中标价格大幅下降，影响了长富金山输液产品盈利能力。同时，外埠市场基药中标价格也大幅下降，部分价格低于长富金山的单位生产成本，故长富金山放弃了部分外省份市场，影响了销售规模。

2、内部经营的影响

2011年因开展收购长富金山股权工作，长富金山日常经营工作受到一定影响，生产、销售、管理等环节均处于业务衔接阶段，公司对长富金山的业务整合尚未产生效应。

上述影响是暂时的。2012年公司将进一步加强对长富金山的业务整合，充分发挥集团化管理优势，统一销售、统一生产、统一采购、统一管理，并成立专门队伍负责长富金山高附加值产品的销售，力争完成2012年盈利预测目标，确保实现长富金山整体盈利预测目标。

北京双鹤药业股份有限公司

二〇一二年三月九日

关于上海长征富民金山制药有限公司 2011年度盈利预测实现情况的专项审核报告

天职京SJ[2012]467-3号

北京双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北京双鹤药业股份有限公司（以下简称“双鹤药业”）编制的《关于上海长征富民金山制药有限公司2011年度盈利预测实现情况的说明》进行了专项审核。

按照上海证券交易所发布的《上市公司关联交易实施指引》、《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知》的有关规定，编制《关于上海长征富民金山制药有限公司2011年度盈利预测实现情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据，是双鹤药业董事会的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对《关于上海长征富民金山制药有限公司2011年度盈利预测实现情况的说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对《关于上海长征富民金山制药有限公司2011年度盈利预测实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，双鹤药业2011年度的《关于上海长征富民金山制药有限公司2011年度盈利预测实现情况的说明》已按照上海证券交易所发布的《上市公司关联交易实施指引》、《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知》的规定编制，在所有重大方面公允反映上海长征富民金山制药有限公司盈利预测的利润预测数与利润实现数的差异情况。

本审核报告仅供贵公司2011年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一二年三月九日

中国注册会计师： 王 玥

中国注册会计师： 解小雨

北京双鹤药业股份有限公司

关于上海长征富民金山制药有限公司

2011年盈利预测实现情况的说明

根据上海证券交易所发布的《上市公司关联交易实施指引》、《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知》的有关规定，现将上海长征富民金山制药有限公司（简称“长富金山”）2011年度盈利预测实现情况说明如下：

一、本次股权置换重组及收购的完成情况

2011年9月29日，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，同意以股权置换的方式将所持北京医药股份有限公司（简称“北医股份”）1,392.5080万股股份转让给华润北药投资有限公司（简称“华润北药投资”），参与竞购华润北药投资所持长富金山96.296%股权；同意公司参与竞购上海金工投资有限公司所持长富金山3.704%股权。

2011年11月4日，公司成功竞购华润北药投资所持长富金山96.296%股权及上海金工投资有限公司所持长富金山3.704%股权。

2011年11月23日，公司2011年度第一次临时股东大会审议通过，同意将本公司所持北医股份与华润北药投资所持长富金山股权进行置换重组。

2011年12月，签署股权转让协议，完成工商变更登记。

二、长富金山盈利预测的基本情况

长富金山以2008至2010年度已实现的经营业绩为基础，对预测期间经营条件、经营环境、金融与税收政策和市场情况等方面进行了合理假设，以预测期间的营销计划及已签订的销售合同和费用预算等为依据，编制了2011至2013年的盈利预测，即：长富金山2011至2013年预测净利润总额为2,561.88万元。盈利预测的基本假设主要为：在盈利预测期间医药行业大输液市场的发展与中国经济发展、国民健康状况大致保持协调一致，不会出现不可预见的非正常因素对医药行业大输液市场产生非正常冲击；在盈利预测期间本公司执行的经营计划能如期实施并取得预期收益。公司认为基于上述假设进行的盈利预测是合理的、公允的。前述盈利预测报告已经上海公信中南会计师事务所有限公司审核，并出具了《盈利预测审核报告》（编号为公信中南业[2011]2594号）。

根据公司与华润北药投资签署的《关于长富金山项目盈利差额的补偿协议》约定，如长富金山2011至2013年实际净利润总额低于预测净利润总额，华润北药投资承诺在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。

三、长富金山2011年盈利预测实际完成情况

2011年，长富金山营业收入预测金额为10,763.21万元，实际完成9,502.40万元，完成比例88%；净利润预测金额为539.23万元，实际完成456.74万元，完成比例85%。产生差异的主要原因如下：

1. 外部环境的影响

2011年受基本药物招标因素影响，上海市基药中标价格大幅下降，影响了长富金山输液产品盈利能力。同时，外埠市场基药中标价格也大幅下降，部分价格低于长富金山的单位生产成本，故长富金山放弃了部分外省份市场，影响了销售规模。

2. 内部经营的影响

2011年因开展收购长富金山股权工作，长富金山日常经营工作受到一定影响，生产、销售、管理等环节均处于业务衔接阶段，公司对长富金山的业务整合尚未产生效应。

上述影响是暂时的。2012年公司将进一步加强对长富金山的业务整合，充分发挥集团化管理优势，统一销售、统一生产、统一采购、统一管理，并成立专门队伍负责长富金山高附加值产品的销售，力争完成2012年盈利预测目标，确保实现长富金山整体盈利预测目标。

北京双鹤药业股份有限公司

二〇一二年三月九日