



# 北京双鹭药业股份有限公司

Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.

## 2010年半年度报告

中国 北京

二零一零年八月二十七日

## 重要提示

1、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。

2、2010半年度报告经公司第四届董事会第十三次临时会议全体董事一致表决通过，没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司负责人徐明波、主管会计工作负责人徐明波先生及会计机构负责人(会计主管人员)席文英女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介	03
第二节	主要会计数据和财务数据指标	04
第三节	股本变动及主要股东持股情况	05
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	07
第五节	董事会报告	09
第六节	重大事项	19
第七节	内审报告	24
第八节	财务报告（未经审计）	24
第九节	备查文件目录	24

## 第一节 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：北京双鹭药业股份有限公司

中文缩写：双鹭药业

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

英文缩写：SL PHARM

2、公司法定代表人：徐明波

3、联系人和联系方式：

股票简称	双鹭药业	
股票代码	002038	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁淑洁	
联系地址	北京市石景山区八大处高科技园区中园路9号	
电话	010-88799370	
传真	010-88795883	
电子信箱	<a href="mailto:lsj268@vip.sina.com">lsj268@vip.sina.com</a>	

4、公司注册地址：北京海淀区西三环北路100号金玉大厦1103-1105室（100048）

公司办公地址：北京八大处高科技园区中园路9号（100041）

公司国际互联网网址：[Http://www.slpharm.com.cn](http://www.slpharm.com.cn)

公司电子信箱：[slpharm@slpharm.com.cn](mailto:slpharm@slpharm.com.cn)

5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》

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

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：双鹭药业

公司股票代码：002038

7、公司首次注册登记日期：2000年8月9日

公司最近一次变更登记日期：2009年12月22日

公司注册登记地点：北京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：110000005035634

税务登记号码：京税证字110108102299779

公司聘请的会计师事务所名称：天健正信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：北京市东城区北三环东路36号环球贸易中心A座12层

## 第二节 主要会计数据和财务数据指标

### 一 主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,124,567,451.11	1,019,805,909.10	10.27%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,050,250,223.09	965,513,384.94	8.78%
股本	251,496,000.00	251,400,000.00	0.04%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.18	3.84	8.85%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	216,375,400.56	169,792,490.36	27.44%
营业利润	150,900,785.12	129,621,201.84	16.42%
利润总额	155,792,364.07	133,709,558.04	16.52%
归属于上市公司股东的净利润	134,734,598.15	118,371,142.35	13.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	133,532,006.79	110,538,707.28	20.80%
基本每股收益(元/股)	0.5358	0.4765	12.44%
稀释每股收益(元/股)	0.5313	0.4673	13.70%
净资产收益率(%)	13.15%	14.44%	-1.29%
经营活动产生的现金流量净额	100,675,333.07	96,068,139.26	4.80%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.4003	0.3867	3.52%

#### 2、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,183.24	
2、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	4,760,400.00	
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	729,089.55	
4、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	-5,543,157.49	
5、对外委托贷款取得的损益	1,342,250.00	
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,995.71	
7、所得税影响额	-213,863.73	
8、少数股东权益影响额	-3,305.92	
合计	1,202,591.36	-

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 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	45,792,526	18.22%	96,000			-1,516,759	-1,420,759	44,371,767	17.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,792,526	18.22%	96,000			-1,516,759	-1,420,759	44,371,767	17.64%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	45,792,526	18.22%	96,000			-1,516,759	-1,420,759	44,371,767	17.64%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	205,607,474	81.78%				1,516,759	1,516,759	207,124,233	82.36%
1、人民币普通股	205,607,474	81.78%				1,516,759	1,516,759	207,124,233	82.36%
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	251,400,000	100.00%	96,000			0	96,000	251,496,000	100.00%

#### 2、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		8,348			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	国有法人	23.35%	58,730,400		20,615,600
徐明波	境内自然人	21.95%	55,213,650	41,864,400	

全国社保基金一零九组合	境内非国有法人	2.50%	6,280,000		
中国建设银行一兴业社会责任股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.20%	5,538,326		
中国银行一华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	1.96%	4,939,833		
中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.74%	4,376,592		
全国社保基金一零八组合	境内非国有法人	1.52%	3,817,909		
交通银行一华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.39%	3,504,213		
兴业银行股份有限公司一兴业全球视野股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.33%	3,350,236		
汪滨	境内自然人	1.30%	3,273,300		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
新乡白鹭化纤集团有限责任公司		58,730,400		人民币普通股	
徐明波		13,349,250		人民币普通股	
全国社保基金一零九组合		6,280,000		人民币普通股	
中国建设银行一兴业社会责任股票型证券投资基金		5,538,326		人民币普通股	
中国银行一华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)		4,939,833		人民币普通股	
中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金		4,376,592		人民币普通股	
全国社保基金一零八组合		3,817,909		人民币普通股	
交通银行一华安策略优选股票型证券投资基金		3,504,213		人民币普通股	
兴业银行股份有限公司一兴业全球视野股票型证券投资基金		3,350,236		人民币普通股	
汪滨		3,273,300		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，北京双鹭药业股份有限公司第一大股东为新乡白鹭化纤集团有限责任公司、第二大股东为徐明波先生，上述两大股东与其他八名无限售条件的股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，未知其他八名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 1、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
徐明波	董事长	55,819,200	0	605,550	55,213,650	41,864,400	1,920,000	二级市场减持
陈玉林	董事	0	0	0	0	0	0	无变动
王勇波	董事	1,556,490	0	389,123	1,167,367	1,167,367	0	二级市场减持
梁淑洁	董事	511,300	0	0	511,300	383,475	0	无变动
马清钧	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动
张鸣溪	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动
卢安京	监事	667,034	96,000	0	763,034	596,275	384,000	股权激励行权
文秀江	监事	0	0	0	0	0	0	无变动
杨仲璠	监事	0	0	0	0	0	0	无变动
席文英	财务总监	480,000	0	25,500	454,500	360,000	0	二级市场减持

2006年5月16日，公司《股票期权激励计划（草案）》经公司2006年第一次临时股东大会审议通过，授予公司7名高级管理人员、核心技术人员180万份股票期权，行权价格为9.83元。2006年6月13日召开的公司第三届董事会第四次临时会议确定本次股票期权激励计划中股票期权的授权日为2006年6月13日。

根据激励计划，因公司2006年、2007年、2008年、2009年实施的资本公积金转增股本和分红派息方案，经第三届董事会第十三次会议、第三届董事会第十九次会议、第四届董事会第三次会议及第十二次临时会议审议通过，股票期权行权价格由9.83元调整为2.74元，期权数量由原来的180万股调整为540万股。

公司2006年、2007年、2008年三年净利润复合增长率为86.06%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别为11.07%、18.52%、34.23%，公司已完成股权激励计划中有关行权业绩指标达到净利润复合增长率不低于25%、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于10%的要求。至2009年6月，公司激励对象已全部达到行权条件。

公司激励对象中徐明波、王勇波、梁淑洁、席文英、陈遥、吴彦卓6人以2009年8月14日为首次行权日，已将《公司股票期权激励计划》授权的984,000份股票期权予以统一行权。首批行权日满九十日后，经激励对象本人申请、董事会审议通过，同意王勇波、梁淑洁、席文英、陈遥、吴彦卓五人进行第二期行权，以2009年11月26日为行权日将《公司股票期权激励计划》授权的2,016,000份股票期权予以统一行权。激励对象卢安京由于曾在2009年6月25日由二级市场出售其名下所持有的双鹭药业股票222,346股，根据上市公司董事、监事及高管人员买卖本公司股票的相关规定，其行权须在其卖出行为发生六个月后，故未参与前两期行权，截止到2009年12月26日距



离其卖出股票行为满六个月，经公司董事会申请，深圳证券交易所确认，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2009年12月30日为行权日，将《公司股票期权激励计划》授权卢安京的96,000份股票期权予以行权。目前公司已行权数量占激励对象获授股票期权总数的57.33%。

公司高级管理人员、核心技术人员获授股票期权及行权的具体情况如下：

单位：股

姓名	职务	获授期权数量	股票期权已行权数量	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格	期末持有股票期权数量
徐明波	总经理	2,400,000	480,000	1,920,000	0	0	2.94	1,920,000
王勇波	副总经理	600,000	600,000	0	0	0	2.94	0
梁淑洁	董事会秘书	480,000	480,000	0	0	0	2.94	0
席文英	财务总监	480,000	480,000	0	0	0	2.94	0
陈 遥	核心技术人员	480,000	480,000	0	0	0	2.94	0
吴彦卓	核心技术人员	480,000	480,000	0	0	0	2.94	0
卢安京	核心技术人员	480,000	96,000	480,000	0	96,000	2.94	384,000
合计		5,400,000	3,096,000	2,400,000	0	0	-	2,304,000

注1：公司7名股权激励对象中已有5名于2009年全部完成行权，徐明波先生、卢安京先生部分行权，7名激励对象共进行权309.6万份。

注2：公司激励对象卢安京以2010年6月18日为行权日，将《公司股票期权激励计划》授予的384,000份股票期权予以行权，上市时间为2010年7月12日，公司股本变为251,880,000股。

## 2、报告期内，董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

截止2010年6月30日，公司无董事、监事及高管人员变更情况。

## 第五节 董事会报告

### 1、报告期内公司经营情况讨论与分析

2010年1-6月份,根据年度工作规划,公司继续加大研发投入和新产品开发力度,进一步丰富公司的产品储备;继续推进生产体系建设,新乡双鹭原料药基地建设项目进展顺利,预计年底一期工程完成设备安装和调试。根据公司整体规划,公司整合了北京双鹭立生医药科技有限公司的生产资源,使公司的生产体系布局逐步趋于合理并有效提高了生产效率。在不断完善质量体系的同时继续加强销售体系建设,积极利用医保目录调整和医改招标政策变化带来的机遇,加大公司产品在国内重点地域的销售布局,进一步增进与医药商业企业的合作,积极推进公司产品在海外市场销售,确保了公司营业收入与净利润继续保持稳定增长。

2010年1-6月,公司累计完成营业总收入216,375,400.56元,比去年同期增长27.44%;实现利润总额155,792,364.07元,同比增长16.52%;实现净利润134,734,598.15元,同比增长13.82%,均实现了平稳增长。

### 2、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
医药制造业	21,637.54	3,900.80	81.97%	27.44%	51.51%	-2.87%
合计	21,637.54	3,900.80	81.97%	27.44%	51.51%	-2.87%
主营业务分产品情况						
销售商品	21,041.57	3,784.64	82.01%	37.37%	59.28%	-2.48%
技术性收入	595.97	116.16	80.51%	-64.13%	-41.48%	-7.54%
合计	21,637.54	3,900.80	81.97%	27.44%	51.51%	-2.87%

### 3、主营业务分地区情况

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	485.17	50.60%
华北	3,281.24	13.07%
华东	1,120.99	-1.91%
中南	2,267.71	-1.06%
西南	590.54	8.97%
西北	1,080.01	52.50%
总经销(不分区域及出口业务)	12,811.88	41.25%
合计	21,637.54	27.44%

#### 4、主要财务数据变动及其原因

(1) 主要会计数据及财务指标变动情况表如下：

单位：（人民币）元

	2010年1-6月	2009年1-6月	本报告期比上年同期增减（%）	增减幅度超过30%的原因
营业收入	216,375,400.56	169,792,490.36	27.44	
营业利润	150,900,785.12	129,621,201.84	16.42	
利润总额	155,792,364.07	133,709,558.04	16.52	
归属于上市公司股东的净利润	134,734,598.15	118,371,142.35	13.82	
经营活动产生的现金流量净额	100,675,333.07	96,068,139.26	4.80	
每股收益	0.5358	0.4765	12.44	
净资产收益率	13.15%	14.44%	-1.29	
	2010年6月30日	2009年末	本报告期末比上年度期末增减（%）	增减幅度超过30%的原因
总资产	1,124,567,451.11	1,019,805,909.10	10.27	
所有者权益（或股东权益）	1,050,250,223.09	965,513,384.94	8.78	

#### (2) 主要产品、原材料等价格变动情况

报告期内公司主要产品价格与前期同比未发生重大变化。

报告期内公司主要原材料、燃料价格与前期相比有所上调。

#### (3) 订单签署和执行情况

公司采取的为完善学术推广主导下的直销、经销并存的营销模式。订单签订为独家长线品种一年签订两次订单，其他品种长单和短单相结合，且以销定产，总体而言，客户群相对稳定，近年来订单执行情况良好。

#### (4) 销售商品毛利率变动情况

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上年同期增减幅度超过30%的原因	与同行业相比差异超过30%的原因
销售商品毛利率（%）	82.01	84.49	—	—

#### (5) 公司主要供应商、客户情况

##### A、主要供应商情况

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上年同期增减（%）

向前5名供应商采购金额占年度采购总金额的比例(%)	76.92	78.36	-1.44
---------------------------	-------	-------	-------

**B、主要客户情况**

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上年同期增减(%)
前5名客户收入总额(元)	141,127,200.18	94,270,941.67	49.70
占全部营业收入的比例(%)	65.22	55.52	9.70
前5名客户合计应收账款占全部应收账款比例(%)	90.32	80.96	9.36

注：公司主要客户与本公司合作多年，不存在重大回款风险。

**(6) 非经常性损益项目**

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2010年1-6月	
	金额	占净利润比例%
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	22,183.24	0.02
2、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	4,760,400.00	3.53
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	729,089.55	0.54
4、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	-5,543,157.49	-4.11
5、对外委托贷款取得的损益	1,342,250.00	1.00
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,995.71	0.08
7、所得税影响额	-213,863.73	-0.16
8、少数股东权益影响额	-3,305.92	-0.01
合计	1,202,591.36	0.89

**(7) 主要费用情况**

单位：(人民币)元

费用项目	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上年同期增减%	占2010年1-6月营业收入比例%
销售费用	6,787,088.93	5,239,487.10	29.54	3.14
管理费用	22,525,448.56	21,694,305.18	3.83	10.41

财务费用	-3,803,408.24	-4,116,586.85	7.61	-1.76
资产减值损失	42,230.31	267,902.46	-84.24	0.02
所得税费用	21,497,132.23	15,588,736.15	37.90	9.94

A、销售费用较上年同期增长 29.54%，主要系新产品及销售收入增加，销售费用相应增加所致。

B、资产减值损失较上年同期减少 84.24%，主要系参与民生证券增资扩股议案预付的保证金，该项投资计划已因故取消保证金收回，资产减值准备减少所致。

C、所得税费用较上年同期增长 37.90%，主要系本年利润增加相应所得税费用增加，全资子公司北京双鹭立生医药科技有限公司所得税税率减半征收优惠期到期，税率由 7.5%调至 15%所得税费用增加所致。

### (8) 现金流状况分析

单位：（人民币）元

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	100,675,333.07	96,068,139.26	4.80
经营活动现金流入量	276,318,412.30	184,633,978.79	49.66
经营活动现金流出量	175,643,079.23	88,565,839.53	98.32
二、投资活动产生的现金流量净额	-149,514,509.69	-79,363,500.07	-88.39
投资活动现金流入量	2,314,116.56	2,777,142.66	-16.67
投资活动现金流出量	151,828,626.25	82,140,642.73	84.84
三、筹资活动产生的现金流量净额	-49,227,840.00	-47,544,776.76	-3.54
筹资活动现金流入量	1,052,160.00	0	-
筹资活动现金流出量	50,280,000.00	47,544,776.76	5.75
四、现金及现金等价物净增加额	-98,067,016.62	-30,840,137.57	-217.99
现金流入总计	279,684,688.86	187,411,121.45	49.24
现金流出总计	377,751,705.48	218,251,259.02	73.08

A、报告期内，公司经营活动现金流入 27,631.84 万元，主要系销售商品、技术服务以及政府补助收到的现金；公司经营活动现金流出 17,564.31 万元，主要系购买商品、支付技术服务费等所致；公司投资活动现金流入 231.41 万元，主要为收回股票投资及其产生的投资收益；公司投资活动现金流出 15,182.86 万元，主要系购建固定资产、无形资产、增加对北京普仁鸿医药销售有限公司

和上海复星医药股份有限公司的投资等所支付的现金；筹资活动现金流入为 105.22 万元，主要系股权激励行权所收到的现金；筹资活动现金流出为 5,028.00 万元，主要系股息分红所支付的现金。

B、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额，同比增长 4.80%，主要为销售收入增加，购买的原材料以及预付的购原料款、技术服务款增加所致。投资活动产生的现金流量净额，同比减少 88.39%，主要系报告期购建固定资产、无形资产、增加对外投资所致。筹资活动产生的现金流量净额，同比减少 3.54%，主要系报告期股息分红比上年增加所致。

#### (9) 报告期内公司资产、负债及重大投资情况

##### A、重要资产情况

资产类别	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
厂房	生产、研发、管理部门使用	资产的使用率正常，产能未低于 70%	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
重要设备	生产、研发、管理部门使用	资产的使用率正常，产能未低于 70%	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
其他重要资产	生产、研发、管理部门使用	资产的使用率正常，产能未低于 70%	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无

##### B、资产构成变动情况

单位：（人民币）元

资产项目	本报告期末		上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）
	金额	占本报告期末总资产的比例（%）	金额	占年末总资产的比例（%）	
货币资金	320,055,618.99	28.46	418,122,635.61	41.00	-23.45
应收款项	127,357,800.56	11.33	115,548,803.56	11.33	10.22
预付账款	161,308,569.59	14.34	118,645,723.25	11.63	35.96
存货	41,338,169.67	3.68	24,375,200.30	2.39	69.59
长期股权投资	207,901,198.00	18.49	72,276,194.03	7.09	187.65
固定资产	97,549,410.04	8.67	98,703,027.55	9.68	-1.17
在建工程	5,164,888.59	0.46	3,073,156.18	0.30	68.06
无形资产	36,784,525.13	3.27	34,237,866.97	3.36	7.44

a、报告期末应收账款 12,735.78 万元，上年度期末 11,554.88 万元，较上年度期末增长

10.22%，主要系销售数量及销售品种增加，赊销金额随之增加所致。

b、报告期末预付账款 16,130.86 万元，上年度期末 11,864.57 万元，较上年度期末增长 35.96%，主要系预付的购原材料、设备、专有技术、技术服务费等增加所致。

c、报告期末存货 4,133.82 万元，上年度期末 2,437.52 万元，较上年度期末增长 69.59%，主要系销售预测所储备的库存商品及原材料。

d、报告期末长期股权投资 20,790.12 万元，上年度期末 7,227.62 万元，较上年度期末增长 187.65%，主要系增加对北京普仁鸿医药销售有限公司、上海复星医药股份有限公司的投资所致。

e、报告期末在建工程 516.49 万元，上年度期末 307.32 万元，较上年度期末增长 68.06%，主要系在建工程项目增加所致。

#### C、存货变动情况

单位：（人民币）元

项目	当期期末余额	占当期期末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
原材料	12,711,174.40	1.13	-	-	基本稳定	18,792.13
产成品	26,680,611.86	2.37	供求平衡	基本稳定	-	-
其他	1,965,175.54	0.18	-	-	-	-
合计	41,356,961.80	3.68	-	-	-	18,792.13

#### D、金融资产投资情况

单位：（人民币）元

项目	报告期投资总金额	是否履行了审批程序	投资目的	投资期限	报告期末投资损益情况	对公司当期或未来业绩的影响	投资的可回收性及风险	风险控制措施
证券投资	16,703,543.00	是	提高资金利用率	一年	223,025.06	增加投资收益	投资成本基本收回	严格执行《证券投资管理制 度》中的风险控制措施
合计	16,703,543.00		-		223,025.06	-	-	-

#### E、主要资产的计量

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现成本、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

报告期，证券投资采用公允价值进行计量，按期末股票的收盘价计算。2010年1-6月公允价值变动损益-5,653,258.95元，减少当期利润5,653,258.95元。

股份支付公司采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型进行估值。

截至2010年06月30日止，资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额10,841,538.47元。

#### F、公司子公司及主要参股公司情况

单位：（人民币）元

公司名称	持股比例	是否列入合并报表	2010年1-6月净利润	2009年1-6月净利润	同比变动比例%	对合并净利润的影响比例%
北京双鹭立生医药科技有限公司	100%	是	23,542,290.25	31,223,612.92	-24.60	17.47
成都融路信通科技有限公司	51%	是	-	-325,582.71	-	-
辽宁迈迪生物科技有限公司	51%	是	-896,665.93	-185,275.36	-383.96	-0.34
新乡双鹭生物技术有限公司	70%	是	-	-	-	-
南京卡文迪许生物工程技术有限公司	40%	否	-1,233,663.37	-	-	-0.37
北京星昊医药股份有限公司	12%	否	-	-	-	-
北京普仁鸿医药销售有限公司	33%	否	19,969,550.37	14,545,539.38	37.29	4.04
北京瑞康医药技术有限公司	25%	否	-243,201.45	-277,606.17	12.39	-0.05
北京京石立迈生物技术有限公司	49.5%	否	1,803,828.80	4,041,452.86	-55.37	0.66
上海复星医药股份有限公司	0.36%	否	-	-	-	-
北京亿事达都尼制冷设备有限公司	40%	否	-	-	-	-

注：根据2010年6月9日成都融路信通科技有限公司2010年第二次临时股东大会决议，公司同意注销，双鹭药业及全资子公司双鹭立生共出资102万元，目前公司正在清算，预计清算损



失对公司净利润影响不大；北京亿事达都尼制冷设备有限公司正在接受北京市昌平区有关部门调查，案件进展情况公司将及时予以披露。

#### G、债权债务变动情况

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
应收账款	127,357,800.56	115,548,803.56	10.22
应付账款	5,828,850.53	11,760,164.38	-50.44
预收账款	2,970,888.44	547,916.67	442.22
预付账款	161,308,569.59	118,645,723.25	35.96
合计	297,466,109.12	246,502,607.86	20.67

- a. 报告期末应收账款较上年度期末增长 10.22%，主要系销售数量及销售品种增加，赊销金额随之增加所致。
- b. 报告期末应付账款，较上年度期末减少 50.44%，主要系应付的购原材料款减少所致。
- c. 报告期末预收账款，较上年度期末增长 442.22%，主要系采取预收货款的品种增加所致。
- d. 报告期末预付账款，较上年度期末增长 35.96%，主要系预付的购原材料、设备、专有技术、技术服务费等增加所致。

#### H、偿债能力分析

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减幅度
流动比率	15.69	23.56	-7.87
速动比率	14.80	22.81	-8.01
资产负债率	5.09%	3.60%	1.49%

#### I、资产营运能力分析

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	本报告期比上年同期增减（%）
应收账款周转率	1.78	2.20	-0.42
存货周转率	1.19	2.35	-1.16

#### （10）研发情况

研究开发费支出情况

单位：（人民币）元

项目	2009年	2009年1-6月	2010年1-6月
研发开发支出总额	58,801,325.53	20,838,101.85	29,846,352.92
其中：研究开发支出资本化支出	9,380,002.73	3,569,471.46	3,761,518.92
研发支出总额占营业收入的比重（%）	15.08	12.27	13.79

## 5、行业形势及经营环境分析

近年来，国家和各地政府均高度重视生物产业的发展，2009年6月国务院常务会议审议通过了《促进生物产业加快发展的若干政策》，目前国家发改委、科技部等部门正在联合制订生物医药产业振兴规划；2010年北京市启动“北京生物医药产业跨越发展工程”（G20工程），公司作为重点企业入选，公司同时入选中关村国家自主创新示范区首批“十百千工程”重点培育企业。随着国家和地方医保目录调整的完成，进入国家和各地医保的公司产品销量有望在今后几年保持良好增长态势，为公司业绩持续、稳步增长奠定基础。

## 6、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化

## 7、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化

## 8、利润构成与上年度相比未发生重大变化

## 9、截止至2008年12月31日，公司募集资金已全部使用完毕

## 10、非募集资金投资情况

公司锦绣大地综合办公楼项目

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
公司锦绣大地综合办公楼	8,050.00	95%	0
合计	8,050.00	-	-

2007年3月5日，经公司第三届董事会第九次会议审议通过，公司与北京锦绣大地签订了房屋置换合同，将原购买合同中的房产（北京市海淀区阜石路69号锦绣大地物流港其中五层和八层的D区和E区）与现位于北京市海淀区四季青乡宝山地区龚村1#配套公建全部房产即-1层01、1层01、2层01、3层01、4层01置换，建筑面积共计13,940.49平方米。原定2008年2月竣工交付使用，因奥运停工及开发商资金紧张等因素未按期交付，目前房屋已基本完工，但正式移交手续尚未办理，为使我公司能尽快投入使用，北京锦绣大地房地产开发公司同意双鹭药业先进行

内部装修，并尽快办理房产移交手续。对于延期交房，双方将履行合同约定的违约责任。

11、报告期内，公司未发生变更项目情况

12、报告期内，公司董事会下半年的经营计划无修改情况发生

13、对2010年1-9月经营业绩的预计

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	0.00%	~	30.00%
	公司预计 2010 年 1—9 月归属上市公司股东的净利润比上年同期增长 30%以内。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	189,599,776.30		
业绩变动的的原因说明	公司主要产品中四个基因工程产品及复合辅酶继续保持平稳增长，欧宁、雷宁、欣瑞金、欣尔金连续三年保持增长，新产品欣复诺、立强、立生通、立迈等正处于市场推广期，未对公司业绩产生较大影响。			

## 第六节 重要事项

### 1、报告期内收购资产情况

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	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	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
北京京石立迈生物技术有限公司	北京普仁鸿医药销售有限公司15.80%股权	2010年03月31日	3,570.80	0	0	是	双方协商	是	是	交易对方属公司全资子公司双鹭立生参股公司

2、报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

3、报告期内，公司无资产出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

### 4、非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联方	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
北京京石立迈生物技术有限公司	-234.89	2,765.63	0	0
北京普仁鸿医药销售有限公司	0	5,000.00	0	0
合计	-234.89	7,765.63	0	0

注1：公司全资子公司双鹭立生以借款的形式向北京京石立迈生物技术有限公司借款2,900万元，期限自2009年5月10日至2011年5月10日，京石立迈于2010年3月31日提前归还借款307.8万元，归还后借款余额为2,592.20万元；双鹭立生应收取京石立迈2009年5月10日至2010年6月30日借款利息173.43万元，合计余额为2,765.63万元。

注2：公司全资子公司双鹭立生于2009年5月26日通过民生银行中关村支行向普仁鸿提供了委托贷款5,000万元，合同期限为一年。至2010年5月26日期满，到期后续约至2011年5月26日止。

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额0.00万元，余额0.00万元。

### 5、证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券投资总比例（%）	报告期损益
1	股票	600028	中国石化	5,255,000.00	500,000	3,910,000.00	22.16%	-3,080,000.00
2	股票	002065	东华软件	2,473,570.00	298,500	7,193,850.00	40.78%	256,710.00
3	股票	601857	中国石油	2,889,100.00	173,000	1,773,250.00	10.05%	-595,114.81

4	股票	600704	中大股份	800,400.00	60,000	849,600.00	4.82%	-744,000.00
期末持有的其他证券投资				5,285,473.00	-	3,914,695.00	22.19%	-1,413,358.95
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	145,529.87
合计				16,703,543.00	-	17,641,395.00	100%	-5,430,233.89

注：报告期内股票投资公允价值变动及投资收益增加本期利润-5,430,233.89元。

#### 6、持有其他拟上市公司股权情况

公司持有拟上市公司北京星昊药业股份有限公司发行前 12%股权，目前该公司已向中国证监会递交创业板上市申请材料。

#### 7、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账 面值	报告期 损益	报告期所有 者权益变动	会计核 算科目	股份 来源
600196	复星医药	94,760,000.00	0.36%	94,760,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	非公开发 行
合计		94,760,000.00	-	94,760,000.00	0.00	0.00	-	-

#### 8、无大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

#### 9、公司独立董事对公司累计和当期对外担保及关联方资金占用情况的独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定和要求，我们作为北京双鹭药业股份有限公司的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司截止2010年6月30日对外担保、与关联方资金往来进行了认真的了解和核实后，发表独立意见如下：

1、公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；

2、公司不存在控股股东及其它关联方非正常占用公司资金的情况；

3、公司严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定，履行对外担保的审批程序和信息披露义务，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

#### 10、报告期内公司利润分配方案的执行情况

根据公司 2009 年度股东大会决议，以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 25140 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税），共派发现金红利人民币 5,028 万元。上述利润分配方案已于报告期内实施完毕。公司于 2010 年 5 月 22 日在《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了《2009 年度权益分派实施公告》（2010—020）；股权登记日为 2010 年 5 月 28 日，除息日为 2010 年 5 月 31 日。

#### 11、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有发生被有关机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### 12、报告期内，公司及股东、董事、监事、高级管理人员没有承诺情况

#### 13、重大关联交易事项

(一) 2009年5月，双鹭立生以借款的形式向北京京石立迈生物技术有限公司（以下简称“京石立迈”）借款2,900万元，期限自2009年5月10日至2011年5月10日，京石立迈于2010年3月31日提前归还借款307.8万元，归还后借款余额为2,592.20万元。2010年1月1日至2010年6月30日，双鹭立生应收取京石立迈利息72.91万元，2009年5月10日至2010年6月30日累计应收利息173.43万元。2010年03月31日北京京石立迈生物技术有限公司将持有北京普仁鸿医药销售有限公司15.80%的股权以3,570.80万元的协议价转让给北京双鹭药业股份有限公司。以上关联交易以经第四届董事会第十一次会议、2009年度股东大会审议通过。

(二) 2009年5月26日，双鹭立生、民生银行、普仁鸿三方签订了委托贷款合同，公司全资子公司双鹭立生于2009年5月26日通过民生银行中关村支行向普仁鸿提供了委托贷款5,000万元，合同期限为一年。至2010年5月26日期满，到期后续约至2011年5月26日止；2010年1月1日至2010年5月25日双鹭立生已收到银行贷款利息107.68万元，2010年5月26日至2010年6月30日，双鹭立生已收到银行委托贷款利息26.55万元，报告期内，共收到银行委托贷款利息134.23万元。该关联交易以经第四届董事会第十一次会议、2009年度股东大会审议通过。

该关联交易履行了相关程序，确保了交易的公平合理，未发生损害公司利益的行为。

#### 14、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

在报告期内，公司董事长及各位董事均能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，积极参加会议并建言献策，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事马清钧先生与张鸣溪先生均能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项均发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了许多有益的工作。

#### 15、报告期公司开展投资者管理的具体情况

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

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

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

(3) 2010年5月11日（星期二）下午15:00-17:00，公司在巨潮资讯中小企业路演网上举办了“2009年度业绩网上说明会”，公司领导就2009年公司业绩、公司生产经营情况及2010年公司发展展望等与广大投资者进行了坦诚友好的交流，详实地回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者提出的宝贵意见和建议，使投资者进一步增强了对公司的了解。

(4) 报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

#### 16、公司信息披露情况

序号	公告编号	披露日期	公告内容	信息披露报纸
1	2010-001	2010年1月9日	北京双鹭药业股份有限公司股权激励计划激励对象行权情况暨股本变动公告	《中国证券报》
2	2010-002	2010年2月9日	北京双鹭药业股份有限公司2009年度业绩快报	《中国证券报》
3	2010-003	2010年4月1日	北京双鹭药业股份有限公司第四届董事会第九次临时会议决议公告	《中国证券报》
4	2010-004	2010年4月1日	北京双鹭药业股份有限公司关于收购北京普仁鸿医药销售有限公司部分股权的公告	《中国证券报》
5	2010-005	2010年4月1日	北京双鹭药业股份有限公司关于变更公司2009年度财务报表审计机构的公告	《中国证券报》
6	2010-006	2010年4月1日	北京双鹭药业股份有限公司关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》
7	2010-007	2010年4月15日	北京双鹭药业股份有限公司对外投资公告	《中国证券报》
8	2010-008	2010年4月15日	北京双鹭药业股份有限公司第四届董事会第十次临时会议决议公告	《中国证券报》
9	2010-009	2010年4月17日	北京双鹭药业股份有限公司二〇一〇年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》
10	2010-010	2010年4月22日	北京双鹭药业股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》

11	2010-011	2010年4月22日	北京双鹭药业股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》
12	2010-012	2010年4月22日	北京双鹭药业股份有限公司2009年年度报告摘要	《中国证券报》
13	2010-013	2010年4月22日	北京双鹭药业股份有限公司2010年第一季度季度报告正文	《中国证券报》
14	2010-014	2010年4月22日	北京双鹭药业股份有限公司关于召开2009年度股东大会的通知	《中国证券报》
15	2010-015	2010年4月22日	北京双鹭药业股份有限公司关于2010年日常关联交易预计的公告	《中国证券报》
16	2010-016	2010年4月22日	关于公司全资子公司双鹭立生与北京普仁鸿医药销售有限公司等关联交易的公告	《中国证券报》
17	2010-017	2010年4月22日	北京双鹭药业股份有限公司2009年度证券投资专项说明	《中国证券报》
18	2010-018	2010年4月22日	北京双鹭药业股份有限公司关于举行2009年年度报告网上业绩说明会的通知	《中国证券报》
19	2010-019	2010年5月13日	北京双鹭药业股份有限公司二00九年度股东大会决议公告	《中国证券报》
20	2010-020	2010年5月22日	北京双鹭药业股份有限公司2009年度权益分派实施公告	《中国证券报》
21	2010-021	2010年5月22日	北京双鹭药业股份有限公司第四届董事会第十二次临时会议决议公告	《中国证券报》
22	2010-022	2010年5月22日	北京双鹭药业股份有限公司第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》



## 第七节 内审报告

北京双鹭药业股份有限公司董事会：

根据董事会审计委员会安排，我们于2010年8月10—13日对本公司2010年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2010年1—6月的利润表和合并利润表、2010年1-6月现金流量表和合并现金流量表、2010年1-6月的股东权益变动表和合并股东权益变动表进行了内部审核。本次内审工作依据《企业会计准则》、《企业会计制度》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》和公司内部审计制度，在抽查的基础上复查支持财务报表的数据和披露的真实性以及完整性。

内审结论：后附财务报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，能够公允的反映公司2010年6月30日的财务状况、2010年1—6月份的经营成果和现金流量，财务报告内容真实、完整。

审计部负责人：张建军

内 审 员：张建军 张燕

报告日期：2010年8月13日

## 第八节 财务报告

本报告期财务报告未经审计。财务报告及附注附后。

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有董事长徐明波先生签名的半年度报告文件。
- 2、载有法定代表人及主管会计工作负责人徐明波先生、会计机构负责人席文英女士签名并盖章的财务报告文件。
- 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件。
- 4、其他相关资料。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

北京双鹭药业股份有限公司

董事长：徐明波

二〇一〇年八月二十七日

北京双鹭药业股份有限公司  
2010 年半年度财务报告

**合并资产负债表**

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额	项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	320,055,618.99	418,122,635.61	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	17,641,395.00	21,856,327.41	拆入资金			
应收票据	3	2,570,405.60	800,000.00	交易性金融负债			
应收账款	4	127,357,800.56	115,548,803.56	应付票据			
预付款项	5	161,308,569.59	118,645,723.25	应付账款	19	5,828,850.53	11,760,164.38
应收保费				预收款项	20	2,970,888.44	547,916.67
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	2,040,840.29	1,272,012.25	应付职工薪酬	21	1,853,284.87	1,770,937.71
应收股利				应交税费	22	15,833,626.89	13,533,221.10
其他应收款	7	791,701.99	5,299,655.14	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	41,338,169.67	24,375,200.30	其他应付款	23	3,552,873.57	3,197,014.91
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	53,000,000.00	53,000,000.00	保险合同准备金			
流动资产合计		726,104,501.69	758,920,357.52	代理买卖证券款			
非流动资产				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债		16,240,000.00	1,400,000.00
持有至到期投资				流动负债合计		46,279,524.30	32,209,254.77
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	11	207,901,198.00	72,276,194.03	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	12	97,549,410.04	98,703,027.55	长期应付款			
在建工程	13	5,164,888.59	3,073,156.18	专项应付款			
工程物资		6,495.73		预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	16	184,578.00	990,777.36
生产性生物资产				其他非流动负债		10,750,000.00	3,550,000.00
油气资产				非流动负债合计		10,934,578.00	4,540,777.36
无形资产	14	36,784,525.13	34,237,866.97	负债合计		57,214,102.30	36,750,032.13
开发支出	14	23,019,404.14	19,257,885.22	所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	24	251,496,000.00	251,400,000.00
长期待摊费用	15	261,737.23	461,188.96	资本公积	25	37,864,896.38	37,678,656.38
递延所得税资产	16	1,853,290.56	3,876,232.67	减：库存股			
其他非流动资产	17	25,922,000.00	29,000,000.00	专项储备			
非流动资产合计		398,462,949.42	260,885,551.58	盈余公积	26	74,290,410.33	74,290,410.33
				一般风险准备			
				未分配利润	27	686,598,916.38	602,144,318.23
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,050,250,223.09	965,513,384.94
				*少数股东权益		17,103,125.72	17,542,492.03
				所有者权益合计		1,067,353,348.81	983,055,876.97
资产总计		1,124,567,451.11	1,019,805,909.10	负债和所有者权益合计		1,124,567,451.11	1,019,805,909.10

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

**合并利润表**

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		216,375,400.56	169,792,490.36
其中：营业收入	28	216,375,400.56	169,792,490.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,173,635.52	50,900,491.26
其中：营业成本	28	39,008,020.04	25,745,779.70
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	29	2,614,255.92	2,069,603.67
销售费用		6,787,088.93	5,239,487.10
管理费用		22,525,448.56	21,694,305.18
财务费用		-3,803,408.24	-4,116,586.85
资产减值损失	30	42,230.31	267,902.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	31	-5,653,258.95	6,049,733.76
投资收益（损失以“－”号填列）	32	7,352,279.03	4,679,468.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		150,900,785.12	129,621,201.84
加：营业外收入	33	4,892,583.24	4,088,561.90
减：营业外支出		1,004.29	205.70
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		155,792,364.07	133,709,558.04
减：所得税费用	34	21,497,132.23	15,588,736.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		134,295,231.84	118,120,821.89
归属于母公司所有者的净利润		134,734,598.15	118,371,142.35
*少数股东损益		-439,366.31	-250,320.46
六、每股收益			
基本每股收益	35	0.5358	0.4765
稀释每股收益	35	0.5313	0.4673
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		134,295,231.84	118,120,821.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		134,734,598.15	118,371,142.35
*归属于少数股东的综合收益总额		-439,366.31	-250,320.46

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

**合并现金流量表**

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,576,227.06	170,372,130.52
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			6,810,144.57
收到其他与经营活动有关的现金	36	49,742,185.24	7,451,703.70
经营活动现金流入小计		276,318,412.30	184,633,978.79
购买商品、接受劳务支付的现金		81,693,670.66	43,091,594.77
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		9,831,140.96	8,162,536.33
支付的各项税费		58,736,424.67	30,377,187.74
支付其他与经营活动有关的现金		25,381,842.94	6,934,520.69
经营活动现金流出小计		175,643,079.23	88,565,839.53
经营活动产生的现金流量净额		100,675,333.07	96,068,139.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		901,019.30	2,543,941.59
取得投资收益收到的现金		1,384,097.26	233,201.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,314,116.56	2,777,142.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19,818,723.75	12,638,642.73
投资支付的现金		132,009,902.50	69,502,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		151,828,626.25	82,140,642.73
投资活动产生的现金流量净额		-149,514,509.69	-79,363,500.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,052,160.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,052,160.00	0.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,280,000.00	47,544,776.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,280,000.00	47,544,776.76
筹资活动产生的现金流量净额		-49,227,840.00	-47,544,776.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-98,067,016.62	-30,840,137.57
加：期初现金及现金等价物余额		418,122,635.61	420,896,823.01
六、期末现金及现金等价物余额		320,055,618.99	390,056,685.44

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

## 合并所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
一、上年年末余额	1	251,400,000.00	37,678,656.38			74,290,410.33		602,144,318.23		17,542,492.03	983,055,876.97
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本期期初余额	5	251,400,000.00	37,678,656.38			74,290,410.33		602,144,318.23		17,542,492.03	983,055,876.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6	96,000.00	186,240.00					84,454,598.15		-439,366.31	84,297,471.84
（一）净利润	7							134,734,598.15		-439,366.31	134,295,231.84
（二）其他综合收益	8										
上述（一）和（二）小计	9							134,734,598.15		-439,366.31	134,295,231.84
（三）所有者投入和减少资本	10	96,000.00	186,240.00								282,240.00
1、所有者投入资本	11	96,000.00	186,240.00								282,240.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	12										
3、其他	13										
（四）利润分配	14							-50,280,000.00			-50,280,000.00
1、提取盈余公积	15										
2、提取一般风险准备	16										
3、对所有者（或股东）的分配	17							-50,280,000.00			-50,280,000.00
4、其他	18										
（五）所有者权益内部结转	19										
1、资本公积转增资本（或股本）	20										
2、盈余公积转增资本（或股本）	21										
3、盈余公积弥补亏损	22										
4、其他	23										
（六）专项储备提取和使用	24										
1、提取专项储备	25										
2、使用专项储备	26										
四、本期期末余额	27	251,496,000.00	37,864,896.38			74,290,410.33		686,598,916.38		17,103,125.72	1,067,353,348.81

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

## 合并所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	上 期 同 期 金 额								少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
栏 次	—	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
一、上年年末余额	1	248,400,000.00	29,999,168.62			56,007,080.96		426,002,808.60		2,201,902.89	762,610,961.07
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年期初余额	5	248,400,000.00	29,999,168.62			56,007,080.96		426,002,808.60		2,201,902.89	762,610,961.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	6		1,898,246.62					69,453,760.34		16,216,803.64	87,568,810.60
（一）净利润	7							118,371,142.35		-250,320.46	118,120,821.89
（二）其他综合收益	8										
上述（一）和（二）小计	9							118,371,142.35		-250,320.46	118,120,821.89
（三）所有者投入和减少资本	10		1,898,246.62					762,617.99		16,467,124.10	19,127,988.71
1、所有者投入资本	11									16,400,000.00	16,400,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	12		1,156,661.54								1,156,661.54
3、其他	13		741,585.08					762,617.99		67,124.10	1,571,327.17
（四）利润分配	14							-49,680,000.00			-49,680,000.00
1、提取盈余公积	15										
2、提取一般风险准备	16										
3、对所有者（或股东）的分配	17							-49,680,000.00			-49,680,000.00
4、其他	18										
（五）所有者权益内部结转	19										
1、资本公积转增资本（或股本）	20										
2、盈余公积转增资本（或股本）	21										
3、盈余公积弥补亏损	22										
4、其他	23										
（六）专项储备提取和使用	24										
1、提取专项储备	25										
2、使用专项储备	26										
四、本期期末余额	27	248,400,000.00	31,897,415.24			56,007,080.96		495,456,568.94		18,418,706.53	850,179,771.67

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

## 母公司资产负债表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注十一	期末余额	期初余额	项 目	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		226,226,603.35	340,208,485.84	短期借款			
交易性金融资产		16,640,120.00	21,470,457.41	交易性金融负债			
应收票据		2,570,405.60	800,000.00	应付票据			
应收账款	1	125,207,054.36	110,526,802.31	应付账款		5,646,569.13	6,905,881.03
预付款项		134,488,962.47	110,299,549.33	预收款项		2,910,888.44	487,916.67
应收利息		306,538.24	266,799.75	应付职工薪酬		1,654,074.87	1,598,379.57
应收股利				应交税费		14,589,985.88	7,975,158.24
其他应收款	2	56,966.66	4,897,823.46	应付利息			
存货		34,132,684.35	33,204,996.91	应付股利			
一年内到期的非流动				其他应付款		3,248,402.91	3,197,014.91
其他流动资产		3,000,000.00	3,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		542,629,335.03	624,674,915.01	其他流动负债		5,000,000.00	1,400,000.00
非流动资产				流动负债合计		33,049,921.23	21,564,350.42
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	285,277,228.05	150,545,119.34	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		53,309,882.67	53,412,056.79	预计负债			
在建工程		1,141,272.74		递延所得税负债		184,578.00	985,483.86
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		184,578.00	985,483.86
生产性生物资产				负债合计		33,234,499.23	22,549,834.28
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		15,248,280.76	12,156,871.78	实收资本（或股本）		251,496,000.00	251,400,000.00
开发支出		23,019,404.14	19,257,885.22	资本公积		37,162,070.16	36,975,830.16
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,080,182.35	1,069,592.31	盈余公积		74,290,410.33	74,290,410.33
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		379,076,250.71	236,441,525.44	未分配利润		525,522,606.02	475,900,365.68
				所有者权益合计		888,471,086.51	838,566,606.17
资产总计		921,705,585.74	861,116,440.45	负债和所有者权益合计		921,705,585.74	861,116,440.45

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英



## 母公司利润表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4	205,576,394.07	156,905,108.94
减：营业成本	4	69,264,093.56	42,872,455.45
营业税金及附加		2,329,773.89	1,723,777.21
销售费用		6,770,910.02	5,239,487.10
管理费用		18,029,169.93	21,394,534.21
财务费用		-2,749,336.41	-3,037,888.77
资产减值损失		70,600.26	260,307.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-5,339,372.41	6,049,733.76
投资收益（损失以“－”号填列）	5	5,075,286.51	2,665,632.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		111,597,096.92	97,167,802.70
加：营业外收入		4,116,583.24	4,088,561.90
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		115,713,680.16	101,256,364.60
减：所得税费用		15,811,439.82	13,848,297.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		99,902,240.34	87,408,067.04
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		99,902,240.34	87,408,067.04

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

**母公司现金流量表**

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,817,682.06	161,033,395.52
收到的税费返还			6,810,144.57
收到其他与经营活动有关的现金		25,106,963.51	6,719,658.83
经营活动现金流入小计		247,924,645.57	174,563,198.92
购买商品、接受劳务支付的现金		88,498,039.18	67,723,792.80
支付给职工以及为职工支付的现金		8,366,847.24	7,144,961.31
支付的各项税费		47,573,034.28	25,436,836.44
支付其他与经营活动有关的现金		21,941,300.27	21,933,311.89
经营活动现金流出小计		166,379,220.97	122,238,902.44
经营活动产生的现金流量净额		81,545,424.60	52,324,296.48
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		836,362.80	2,543,941.59
取得投资收益收到的现金			233,201.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		865,362.80	2,777,142.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,162,609.89	6,494,592.65
投资支付的现金		131,002,220.00	66,472,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		147,164,829.89	72,966,592.65
投资活动产生的现金流量净额		-146,299,467.09	-70,189,449.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,052,160.00	
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,052,160.00	0.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,280,000.00	47,544,776.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,280,000.00	47,544,776.76
筹资活动产生的现金流量净额		-49,227,840.00	-47,544,776.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		340,208,485.84	354,621,946.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		226,226,603.35	289,212,016.68

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

## 母公司所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额							所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益							
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	
一、上年年末余额	1	251,400,000.00	36,975,830.16			74,290,410.33		475,900,365.68	838,566,606.17
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本期期初余额	5	251,400,000.00	36,975,830.16			74,290,410.33		475,900,365.68	838,566,606.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	96,000.00	186,240.00					49,622,240.34	49,904,480.34
（一）净利润	7							99,902,240.34	99,902,240.34
（二）其他综合收益	8								
上述（一）和（二）小计	9							99,902,240.34	99,902,240.34
（三）所有者投入和减少资本	10	96,000.00	186,240.00						282,240.00
1、所有者投入资本	11	96,000.00	186,240.00						282,240.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	12								
3、其他	13								
（四）利润分配	14							-50,280,000.00	-50,280,000.00
1、提取盈余公积	15								
2、提取一般风险准备	16								
3、对所有者（或股东）的分配	17							-50,280,000.00	-50,280,000.00
4、其他	18								
（五）所有者权益内部结转	19								
1、资本公积转增资本（或股本）	20								
2、盈余公积转增资本（或股本）	21								
3、盈余公积弥补亏损	22								
4、其他	23								
（六）专项储备提取和使用	24								
1、提取专项储备	25								
2、使用专项储备	26								
四、本期期末余额	27	251,496,000.00	37,162,070.16			74,290,410.33		525,522,606.02	888,471,086.51

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

## 母公司所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	上 期 同 期 金 额							所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益							
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
栏 次	—	9	10	11	12	13	14	15	16
一、上年年末余额	1	248,400,000.00	29,999,168.62			56,007,080.96		361,030,401.40	695,436,650.98
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年期初余额	5	248,400,000.00	29,999,168.62			56,007,080.96		361,030,401.40	695,436,650.98
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	6		1,156,661.54					37,728,067.04	38,884,728.58
（一）净利润	7							87,408,067.04	87,408,067.04
（二）其他综合收益	8								
上述（一）和（二）小计	9							87,408,067.04	87,408,067.04
（三）所有者投入和减少资本	10		1,156,661.54						1,156,661.54
1、所有者投入资本	11								
2、股份支付计入所有者权益的金额	12		1,156,661.54						1,156,661.54
3、其他	13								
（四）利润分配	14							-49,680,000.00	-49,680,000.00
1、提取盈余公积	15								
2、提取一般风险准备	16								
3、对所有者（或股东）的分配	17							-49,680,000.00	-49,680,000.00
4、其他	18								
（五）所有者权益内部结转	19								
1、资本公积转增资本（或股本）	20								
2、盈余公积转增资本（或股本）	21								
3、盈余公积弥补亏损	22								
4、其他	23								
（六）专项储备提取和使用	24								
1、提取专项储备	25								
2、使用专项储备	26								
四、本期末余额	27	248,400,000.00	31,155,830.16			56,007,080.96		398,758,468.44	734,321,379.56

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

## 北京双鹭药业股份有限公司

## 财务报表附注

## 2010 年半年度

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

## 一、 公司的基本情况

北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由新乡白鹭化纤集团有限责任公司等四家法人单位以及徐明波等五位自然人于 2000 年 6 月共同发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 8 月 9 日在北京市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照号为 110000005035634，公司注册资本为人民币 25,149.6 万元，法定代表人为徐明波。

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

公司属药品生产行业，经营范围包括许可经营项目：生产片剂、重组产品、小容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、颗粒剂、原料药（鲑降钙素、司他夫定、奥曲肽、三磷酸胞苷二钠、萘哌地尔）；生产、销售“双鹭牌红欣胶囊”保健食品。一般经营项目：货物进出口、技术进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 06 月 30 日的财务状况、2010 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下的企业合并

对于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。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，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。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，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，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产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。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的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变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性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负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### (5) 其他金融负债

本公司的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。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全



部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以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的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，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计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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“资产减值损失”。

### （九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单项应收款项占期末余额比例 5%以上，且单项金额 500 万元以上应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

本公司将账龄在 5 年以上应收非关联方款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

### 3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	3 个月以内	3 个月至 1 年	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	1%	3%	10%	20%	30%	50%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### (十一) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

##### 1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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，均按照初始投资成本计价。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司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。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

##### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投

资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋	30	3%	3.23%
构筑物	15	3%	6.47%
机器设备	8-15	3%	6.47%- 12.13%
运输工具	10	3%	9.70%

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允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。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十三) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、单独购买价值较高软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专有技术	10 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，应当证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### （十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：经营租赁租入固定资产的改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
经营租赁租入固定资产的改良支出	直线分摊法	预计可使用年限与租赁期孰低	—

### （十六）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （十七）股份支付及权益工具

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资

本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （十八）收入

### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的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。

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：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权



本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

#### **（十九）政府补助**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **（二十）递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### **（二十一）经营租赁、融资租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （二十二）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

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，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### （二十三）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	技术转让、技术服务收入等	5%	注 1
增值税	生物制品	6%	注 2
	其他产品	17%	
城建税	应交流转税额	5%、7%	注 3
教育费附加	应交流转税额	3%	

注 1：营业税：按应税收入的 5% 计算缴纳。根据财政部、国家税务总局相关规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征营业税；

注 2：增值税：公司为增值税一般纳税人，根据财税字（2009）9 号《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，公司销售的生物制品按简易办法依照 6% 的征收率计算缴纳；其余产品按 17% 的征收率计算缴纳；

注 3：城市维护建设税：公司按应纳流转税额的 7% 计算缴纳；北京双鹭立生医药科技有限公司按应纳流转税额的 5% 计算缴纳。

### （二）企业所得税

公司名称	税率	备注
北京双鹭药业股份有限公司	15%	注 1
北京双鹭立生医药科技有限公司	15%	注 2
成都融路信通科技有限公司	25%	—
辽宁迈迪生物科技有限公司	25%	—
新乡双鹭生物技术有限公司	25%	—

注 1：2008 年 12 月 18 日公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 2：2008 年 12 月 24 日该公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

### （三）房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

#### （四）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 四、 企业合并及合并财务报表

#### （一）截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

##### 通过投资设立或其他方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
北京双鹭立生医药科技有限公司	直接控股	北京市	生物医药制造业	5,600 万元	徐明波	生物医药
成都融路信通科技有限公司	直接控股	成都市	计算机软件开发业	200 万元	徐明波	软件开发
辽宁迈迪生物科技有限公司	直接控股	辽宁省本溪市	生物医药制造业	2,000 万元	李文欣	生物医药
新乡双鹭生物技术有限公司	直接控股	河南省新乡市	生物医药制造业	2,400 万元	徐明波	生物医药
子公司名称(全称)	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
北京双鹭立生医药科技有限公司	100%		100%	5,600 万元	—	是
成都融路信通科技有限公司	51%		51%	102 万元	—	是
辽宁迈迪生物科技有限公司	51%		51%	1,020 万元	—	是
新乡双鹭生物技术有限公司	70%		70%	1,680 万元	—	是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	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	
北京双鹭立生医药科技有限公司	有限公司	75603965-0	—	—	—	
成都融路信通科技有限公司	有限公司	67969288-2	614,499.36	—	—	
辽宁迈迪生物科技有限公司	有限公司	68373949-5	9,288,626.36	—	—	
新乡双鹭生物技术有限公司	有限公司	69059847-5	7,200,000.00	—	—	

注：成都融路信通科技有限公司 2010 年第二次临时股东大会决议，做出了公司解散并进行清算的议案，目前公司正在进行清算。

#### （1）报告期内合并范围的变化

本会计期间合并会计报表范围未发生变化。

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
现金	44,359.67	136,531.32
银行存款	319,147,386.24	387,265,594.80

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他货币资金	863,873.08	30,720,509.49
合计	320,055,618.99	418,122,635.61

截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	17,641,395.00	21,856,327.41

## 3、应收票据

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	2,570,405.60	800,000.00

## 4、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	115,349,138.58	85.77%	1,653,573.40	1.43%	113,695,565.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,829,503.17	3.59%	4,829,503.17	100.00%	—
其他不重大应收账款	14,313,228.99	10.64%	650,993.61	4.55%	13,662,235.38
合计	134,491,870.74	100.00%	7,134,070.18	5.30%	127,357,800.56
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	97,070,559.10	79.25%	1,519,147.57	1.56%	95,551,411.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,427,400.25	3.61%	4,427,400.25	100.00%	—
其他不重大应收账款	20,992,150.88	17.14%	994,758.85	4.74%	19,997,392.03
合计	122,490,110.23	100.00%	6,941,306.67	5.67%	115,548,803.56

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	128,818,414.67	95.78%	1,870,001.11	126,948,413.56
其中：3 个月以内	99,727,566.17	74.15%	997,275.66	98,730,290.51

1-2年(含)	181,965.00	0.14%	18,196.50	163,768.50
2-3年(含)	35,636.00	0.03%	7,127.20	28,508.80
3-4年(含)	84,906.00	0.06%	61,171.80	23,734.20
4-5年(含)	541,445.90	0.40%	348,070.40	193,375.50
5年以上	4,829,503.17	3.59%	4,829,503.17	—
合计	134,491,870.74	100.00%	7,134,070.18	127,357,800.56
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	116,606,295.56	95.20%	1,822,620.10	114,783,675.46
其中:3个月以内	83,778,438.25	68.40%	837,784.38	82,940,653.87
1-2年(含)	195,436.11	0.16%	19,543.61	175,892.50
2-3年(含)	186,165.00	0.15%	37,233.00	148,932.00
3-4年(含)	434,824.90	0.35%	244,193.90	190,631.00
4-5年(含)	639,988.41	0.52%	390,315.81	249,672.60
5年以上	4,427,400.25	3.62%	4,427,400.25	—
合计	122,490,110.23	100.00%	6,941,306.67	115,548,803.56

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
海南康永药品有限公司	98,580,888.58	1,244,420.66	1%、3%	
黑龙江嘉通药业有限公司	16,768,250.00	409,152.74	1%、3%	
仙桃市医药公司	51,000.00	51,000.00	100%	无法收回
广州国盈新特药批发部	111,494.90	111,494.90	100%	无法收回
揭阳金石药业有限公司	43,200.00	43,200.00	100%	无法收回

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
海南康永药品有限公司	客户	98,580,888.58	1年以内	73.30%
黑龙江嘉通药业有限公司	客户	16,768,250.00	1年以内	12.47%
北京天星普信生物医药有限公司	客户	3,268,145.36	1年以内	2.43%
安徽皖安医药有限公司	客户	1,559,845.46	1年以内	1.16%
新疆新特药民族药业有限公司	客户	1,296,847.96	1年以内	0.96%
合计	—	121,473,977.36	—	90.32%

(5) 截至2010年06月30日止,应收账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) 期末余额增加较大主要系销售数量及品种增加,应收账款相应增加所致。

**5、预付款项**

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,360,318.17	28.74%	18,104,270.42	15.26%
1—2 年（含）	15,457,830.59	9.58%	3,600,070.42	3.03%
2—3 年（含）	2,619,618.42	1.63%	3,033,100.00	2.56%
3 年以上	96,870,802.41	60.05%	93,908,282.41	79.15%
合计	161,308,569.59	100.00%	118,645,723.25	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
北京锦绣大地房地产有限公司	非关联方	80,500,000.00	49.90%	3 年以上	房屋产权尚未移交
北京苏里曼医药科技有限公司	非关联方	16,130,000.00	10.00%	1 年以内	预付技术服务费
北京世桥生物制药有限公司	非关联方	14,115,016.16	8.75%	1 年以内	根据采购合同预付货款，原材料尚未到货
北京星昊嘉宇医药科技有限公司	非关联方	7,360,000.00	4.56%	2 年以内	购专有技术款、银杏叶提取物研究进入临床试验阶段、红花黄素大输液正在修改制备工艺，准备申报生产资料
江苏宿迁生物科技有限公司	非关联方	3,900,000.00	2.42%	1 年以内	预付技术服务费
合计	—	122,005,016.16	75.63%	—	

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未结算原因
北京锦绣大地房地产有限公司	80,500,000.00	3 年以上	房屋产权尚未移交
北京星昊嘉宇医药科技有限公司	6,810,000.00	2 年以上	购专有技术款、银杏叶提取物研究进入临床试验阶段、红花黄素大输液正在修改制备工艺，准备申报生产资料
北京华医神农医药公司	2,500,000.00	3 年以上	购专有技术款、申请临床批文阶段
北京昭衍新药研究中心	2,075,500.00	3 年以上	购专有技术款，完成临床研究工作，正在申请新药证书和生产批文
北京博海华医药科技公司	1,000,000.00	3 年以上	购专有技术款，目前进行临床前整理阶段
北京海泽润医药技术公司	1,000,000.00	3 年以上	购专有技术款，目前进行三期临床试验
合计	93,885,500.00	—	

(4) 截至 2010 年 06 月 30 日止，预付账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、应收利息**

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
预提定期存款利息	266,799.75	39,738.49	—	306,538.24
应收借款利息	1,005,212.50	729,089.55	—	1,734,302.05
合 计	1,272,012.25	768,828.04	—	2,040,840.29

**7、其他应收款**

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	93,341.06	10.20%	93,341.06	100.00%	—
其他不重大其他应收款	821,609.73	89.80%	29,907.74	3.64%	791,701.99
合 计	914,950.79	100.00%	123,248.80	13.47%	791,701.99
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	93,341.06	1.67%	93,341.06	100.00%	—
其他不重大其他应收款	5,480,096.08	98.33%	180,440.94	3.29%	5,299,655.14
合 计	5,573,437.14	100.00%	273,782.00	4.91%	5,299,655.14

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	755,270.73	82.55%	11,715.44	743,555.29
其中：3 个月以内	—	—	—	—
1—2 年（含）	8,400.00	0.92%	840.00	7,560.00
2—3 年（含）	294.00	0.03%	58.80	235.20
3—4 年（含）	57,645.00	6.30%	17,293.50	40,351.50
4—5 年（含）	—	—	—	—
5 年以上	93,341.06	10.20%	93,341.06	—
合 计	914,950.79	100.00%	123,248.80	791,701.99
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,409,157.08	97.05%	161,228.04	5,247,929.04



其中：3 个月以内	—	—	—	—
1—2 年（含）	10,294.00	0.18%	1,029.40	9,264.60
2—3 年（含）	100.00	0.01%	20.00	80.00
3—4 年（含）	60,545.00	1.09%	18,163.50	42,381.50
4—5 年（含）	—	—	—	—
5 年以上	93,341.06	1.67%	93,341.06	—
合计	5,573,437.14	100.00%	273,782.00	5,299,655.14

（3）截至 2010 年 06 月 30 日止，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。

### 8、存货

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	12,711,174.40	18,792.13	12,692,382.27	6,255,504.67	18,792.13	6,236,712.54
库存商品	26,680,611.86	—	26,680,611.86	16,187,224.52	—	16,187,224.52
周转材料	1,965,175.54	—	1,965,175.54	1,951,263.24	—	1,951,263.24
合计	41,356,961.80	18,792.13	41,338,169.67	24,393,992.43	18,792.13	24,375,200.30

期末余额增加较大主要系根据 2010 年度销售预测所储备的库存商品及原材料。

### 9、其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
凭证式国债	3,000,000.00	3,000,000.00
预缴所得税	—	—
合计	53,000,000.00	53,000,000.00

中国民生银行股份有限公司总行营业部接受公司所属子公司北京双鹭立生医药科技有限公司委托，向北京普仁鸿医药销售有限公司发放委托贷款 5,000 万元，借款期限为 2009 年 5 月 26 日至 2010 年 5 月 26 日，此笔委托贷款到期后延贷一年至 2011 年 5 月 26 日止。

### 10、对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要联营企业相关信息列示如下（以下金额以万元为单位）：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本
北京瑞康医药技术公司	有限责任	北京市海淀区	付俊昌	医药技术	25.00%	25.00%	1,500
北京普仁鸿医药销售有限公司	有限责任	北京市朝阳区	张智超	医药销售	33.00%	33.00%	1,600
南京卡文迪许生物工程公司	有限公司	南京市栖霞区	许永翔	医药产品	40.00%	40.00%	1,200
北京亿事达都尼制冷公司	有限责任	北京市昌平区	杜玉宽	制冷速冻制造业	40.00%	40.00%	1,200

北京京石立迈生物技术有限公司	有限责任	北京市石景山区	倪娜	生物技术	49.50%	49.50%	200
被投资单位名称	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	组织机构代码	
北京瑞康医药技术公司	461.64	13.36	448.28	0.40	-24.32	71771087-8	
北京普仁鸿医药销售有限公司	59,971.94	46,445.05	13,526.89	69,027.70	1,996.96	80172243-3	
南京卡文迪许生物工程公司	1,173.73	19.39	1,154.34	26.11	-123.37	79372216-8	
北京亿事达都尼制冷公司	—	—	—	—	—	79903597-5	
北京京石立迈生物技术有限公司	4,099.77	2,765.63	1,334.14	—	180.38	66627835-9	

### 11、 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列） <sup>注1</sup>	期末账面余额
北京星昊医药股份有限公司	成本法	6,923,035.26	6,923,035.26	—	6,923,035.26
北京瑞康医药技术公司	权益法	3,750,000.00	3,719,855.06	-60,800.36	3,659,054.70
北京普仁鸿医药销售有限公司	权益法	38,872,000.00	43,922,229.02	40,526,374.41	84,448,603.43
南京卡文迪许生物工程公司	权益法	12,000,000.00	12,000,000.00	-493,465.34	11,506,534.66
北京亿事达都尼制冷公司	权益法	4,800,000.00	4,800,000.00	—	4,800,000.00
北京京石立迈生物技术有限公司	权益法	990,000.00	5,711,074.69	892,895.26	6,603,969.95
上海复星医药股份有限公司	成本法	94,760,000.00	—	94,760,000.00	94,760,000.00
合计	—	—	77,076,194.03	135,625,003.97	212,701,198.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额 <sup>注2</sup>	本期现金红利
北京星昊医药股份有限公司	12.00%	12.00%	—	—	—
北京瑞康医药技术公司	25.00%	25.00%	—	—	—
北京普仁鸿医药销售有限公司	33.00%	33.00%	—	—	—
南京卡文迪许生物工程公司	40.00%	40.00%	—	—	—
北京亿事达都尼制冷公司	40.00%	40.00%	4,800,000.00	—	—
北京京石立迈生物技术有限公司	49.50%	49.50%	—	—	—
上海复星医药股份有限公司	0.36%	0.36%	—	—	—
合计	—	—	4,800,000.00	—	—

期末余额增加较大主要系本期公司新增对北京普仁鸿医药销售有限公司、上海复星医药股份有限公司投资。

注 1：投资作价时，考虑药品批件、营销渠道等特殊因素的影响，不是完全以被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，导致被投资单位可辨认资产的公允价值无法取得，无法以公允价值为基础对被投资单位的净损益进行调整。

注 2：北京市昌平区政府相关部门已对北京亿事达都尼制冷设备有限公司立案审查，该公司的所有财务资料也已全部移交该部门。截止报告日，该案件尚未结案。

**12、 固定资产**

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	160,979,881.76	3,875,699.96	206,375.75	164,649,205.97
1、房屋	47,149,696.42	—	—	47,149,696.42
2、构筑物	26,169,894.15	—	—	26,169,894.15
3、机器设备	85,210,768.17	3,217,042.96	—	88,427,811.13
4、运输设备	2,449,523.02	658,657.00	206,375.75	2,901,804.27
二、累计折旧合计	62,276,854.21	5,023,126.20	200,184.48	67,099,795.93
1、房屋	10,600,333.06	709,166.63	—	11,309,499.69
2、构筑物	7,525,737.17	761,727.28	—	8,287,464.45
3、机器设备	42,564,852.35	3,422,957.21	—	45,987,809.56
4、运输设备	1,585,931.63	129,275.08	200,184.48	1,515,022.23
三、固定资产净值合计	98,703,027.55			97,549,410.04
1、房屋	36,549,363.36			35,840,196.73
2、构筑物	18,644,156.98			17,882,429.70
3、机器设备	42,645,915.82			42,440,001.57
4、运输设备	863,591.39			1,386,782.04
四、固定资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、房屋	—	—	—	—
2、构筑物	—	—	—	—
3、机器设备	—	—	—	—
4、运输设备	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	98,703,027.55			97,549,410.04
1、房屋	36,549,363.36			35,840,196.73
2、构筑物	18,644,156.98			17,882,429.70
3、机器设备	42,645,915.82			42,440,001.57
4、运输设备	863,591.39			1,386,782.04

(2) 本期计提的折旧额为 4,822,941.72 元。

(3) 未办妥产权证书的情况

截至 2010 年 06 月 30 日止，公司所购的金玉大厦 1103-05 单元（账面原值 7,977,386.00 元、净值 4,624,636.42 元）尚未取得房产证。

**13、 在建工程**

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

	金额	减值准 备	账面净额	金额	减值准 备	账面净额
1、本溪医药生产基地	2,606,354.74	—	2,606,354.74	1,882,213.39	—	1,882,213.39
2、立生医药生产基地	1,126,501.11	—	1,126,501.11	908,082.79	—	908,082.79
3、新乡医院实验室	290,760.00	—	290,760.00	282,860.00	—	282,860.00
4、锦绣大地工程	617,513.64	—	617,513.64	—	—	—
5、昌平基地固体车间	523,759.10	—	523,759.10	—	—	—
合计	5,164,888.59	—	5,164,888.59	3,073,156.18	—	3,073,156.18

#### 14、 无形资产与开发支出

(1) 无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	56,867,433.74	4,007,500.00	—	60,874,933.74
1、软件	16,974.00	7,500.00	—	24,474.00
2、土地使用权	18,180,659.74	—	—	18,180,659.74
3、专利权	29,669,800.00	4,000,000.00	—	33,669,800.00
4、非专利技术	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	22,629,566.77	1,460,841.84	—	24,090,408.61
1、软件	7,225.00	1,822.40	—	9,047.40
2、土地使用权	1,593,298.29	113,029.44	—	1,706,327.73
3、专利权	20,279,043.48	895,990.00	—	21,175,033.48
4、非专利技术	750,000.00	450,000.00	—	1,200,000.00
三、无形资产账面净值合计	34,237,866.97			36,784,525.13
1、软件	9,749.00			15,426.60
2、土地使用权	16,587,361.45			16,474,332.01
3、专利权	9,390,756.52			12,494,766.52
4、非专利技术	8,250,000.00			7,800,000.00
四、无形资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、软件	—	—	—	—
2、土地使用权	—	—	—	—
3、专利权	—	—	—	—
4、非专利技术	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	34,237,866.97			36,784,525.13
1、软件	9,749.00			15,426.60
2、土地使用权	16,587,361.45			16,474,332.01
3、专利权	9,390,756.52			12,494,766.52
4、非专利技术	8,250,000.00			7,800,000.00

本期摊销额为 1,460,841.84 元。

(2) 研究开发支出

## A、本期研究开发支出情况列示如下：

项 目	本期研究开发项目支出总额	其中：		
		研究阶段支出	开发阶段支出	
			计入当期损益	资本化支出
药品研发支出	29,846,352.92	26,084,834.00	—	3,761,518.92

## B、本期开发支出变动情况列示如下：

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转入无形资产	其他减少	
药品研发支出	19,257,885.22	3,761,518.92	—	—	23,019,404.14

## 15、 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
经营性租入固定资产改良支出	461,188.96	—	199,451.73	—	261,737.23

## 16、 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,355,270.36	1,853,290.56	12,021,119.10	1,803,167.87
交易性金融资产	—	—	—	—
内部销售利润	—	—	13,820,431.98	2,073,064.80
合计	12,355,270.36	1,853,290.56	25,841,551.08	3,876,232.67

  

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	1,230,520.00	184,578.00	6,605,182.41	990,777.36
合计	1,230,520.00	184,578.00	6,605,182.41	990,777.36

公司所属子公司辽宁迈迪生物科技有限公司尚处在建状态，暂未确认递延所得税资产。

## 17、 其他非流动资产

项 目	期末账面余额	期初账面余额
北京京石立迈生物技术有限公司借款	25,922,000.00	29,000,000.00

## 18、 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	7,215,088.67	42,230.31	—	—	7,257,318.98
存货跌价准备	18,792.13	—	—	—	18,792.13

长期股权投资减值准备	4,800,000.00	—	—	—	4,800,000.00
合计	12,033,880.80	42,230.31	—	—	12,076,111.11

### 19、 应付账款

(1) 截至 2010 年 06 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
北京青云卓立精密公司	1,120,000.00	设备款	未结算

(2) 截至 2010 年 06 月 30 日止，应付账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。

### 20、 预收款项

(1) 截至 2010 年 06 月 30 日止，公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 截至 2010 年 06 月 30 日止，预收账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。

### 21、 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,808.66	8,725,227.16	8,752,035.82	—
职工福利费	—	281,188.44	256,952.66	24,235.78
社会保险费	516.36	1,101,119.67	1,109,713.22	-8,077.19
其中：1、医疗保险费	—	371,592.17	373,478.75	-1,886.58
2、基本养老保险费	516.36	652,466.70	658,250.90	-5,267.84
3、年金缴费	—	—	—	—
4、失业保险费	—	31,843.32	32,431.64	-588.32
5、工伤保险费	—	29,078.79	29,276.37	-197.58
6、生育保险费	—	16,138.69	16,275.56	-136.87
住房公积金	—	257,904.00	257,904.00	—
工会经费和职工教育经费	1,743,612.69	275,191.99	181,678.40	1,837,126.28
其他	—	1,200.00	1,200.00	—
合计	1,770,937.71	10,641,831.26	10,559,484.10	1,853,284.87

### 22、 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	5,872,362.80	7,688,069.80
营业税	2,316.75	219,202.50
企业所得税	9,345,000.38	4,885,448.10
个人所得税	21,245.40	24,198.67

城市建设维护税	413,904.17	481,676.03
其他	178,797.39	234,626.00
合计	15,833,626.89	13,533,221.10

### 23、其他应付款

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
深圳九明药业有限公司	250,000.00	押金	未到期

(2) 截至 2010 年 06 月 30 日止，其他应付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。

### 24、股本

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行	送股	公积金	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他内资持股	45,792,526.00	18.22%	96,000.00	—	—	-1,516,759.00	-1,420,759.00	44,371,767.00	17.64%
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	45,792,526.00	18.22%	96,000.00	—	—	-1,516,759.00	-1,420,759.00	44,371,767.00	17.64%
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	45,792,526.00	18.22%	96,000.00	—	—	-1,516,759.00	-1,420,759.00	44,371,767.00	17.64%
二、无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 人民币普通股	205,607,474.00	81.78%	—	—	—	1,516,759.00	1,516,759.00	207,124,233.00	82.36%
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	205,607,474.00	81.78%	—	—	—	1,516,759.00	1,516,759.00	207,124,233.00	82.36%
三、股份总数	251,400,000.00	100.00%	96,000.00	—	—	—	96,000.00	251,496,000.00	100.00%

根据股票期权激励计划，公司向股票期权激励计划的激励对象定向发行股票，增加股本人民币 96,000.00 元。该增资已由天健光华（北京）会计师事务所有限公司分别出具天健光华验（2009）综字第 010045 号验资报告验证。

其他变动系报告期内限售股份持有人持有的部分限售流通股解除限售。

**25、 资本公积**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、资本（股本）溢价	25,510,310.90	378,978.46	—	25,889,289.36
2、其他资本公积	12,168,345.48	—	192,738.46	11,975,607.02
(1) 未行权的股份支付	4,774,153.84	—	192,738.46	4,581,415.38
(2) 其他	7,394,191.64	—	—	7,394,191.64
合计	37,678,656.38	378,978.46	192,738.46	37,864,896.38

股本溢价本期增加系股票期权激励计划行权产生股本溢价 186,240.00 元以及结转的等待期内确认的资本公积 192,738.46 元。

**26、 盈余公积**

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	74,290,410.33	—	—	74,290,410.33

**27、 未分配利润**

项目	本期数	上期数
上期期末未分配利润	602,144,318.23	426,765,426.59
加：期初未分配利润调整数	—	—
本期期初未分配利润	602,144,318.23	426,765,426.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,734,598.15	118,371,142.35
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	50,280,000.00	49,680,000.00
期末未分配利润	686,598,916.38	495,456,568.94

根据公司 2009 年年度股东大会决议，本公司以 2009 年末总股本 251,400,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计 50,280,000.00 元。

**28、 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	216,375,400.56	169,792,490.36
其中：主营业务收入	211,927,620.27	153,179,292.90
其他业务收入	4,447,780.29	16,613,197.46
营业成本	39,008,020.04	25,745,779.70
其中：主营业务成本	38,374,718.38	23,760,705.65
其他业务成本	633,301.66	1,985,074.05



(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	210,415,710.27	37,846,376.83	153,179,292.90	23,760,705.65
技术服务费	1,511,910.00	528,341.55	—	—
合计	211,927,620.27	38,374,718.38	153,179,292.90	23,760,705.65

(3) 公司前五名客户营业收入情况

项目	本期发生额
前五名客户收入总额	141,127,200.18
占全部营业收入的比例	65.22%

### 29、 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	58,161.75	71,050.00	—
城市维护建设税	1,772,364.59	1,377,935.20	流转税额的 5%、7%
教育费附加	783,147.96	620,618.47	流转税额的 3%
地方教育费附加	581.62	—	流转税额的 1%
合计	2,614,255.92	2,069,603.67	—

### 30、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	42,230.31	267,902.46
存货跌价准备	—	—
长期股权投资减值损失	—	—
合计	42,230.31	267,902.46

### 31、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,653,258.95	6,049,733.76

本期减少较大主要系持有的股票公允价值变动影响所致。

### 32、 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,787,003.97	4,446,267.91
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	112,923.60	138,319.65

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	110,101.46	94,881.42
对外委托贷款取得的收益	1,342,250.00	—
合计	7,352,279.03	4,679,468.98

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
北京普仁鸿医药销售有限公司	5,448,374.41	2,501,832.77
北京京石立迈生物技术有限公司	892,895.26	1,980,311.90
北京亿事达都尼制冷有限公司	—	33,524.78
北京瑞康医药技术公司	-60,800.36	-69,401.54
南京卡文迪许生物工程公司	-493,465.34	—
合计	5,787,003.97	4,446,267.91

(3) 投资收益汇回不存在重大限制。

### 33、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	22,183.24	—
其中：固定资产处置利得	22,183.24	—
接受捐赠	—	—
政府补助利得（补贴收入）	4,760,400.00	3,551,800.00
其他利得	110,000.00	536,761.90
合计	4,892,583.24	4,088,561.90

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	备注
北京高新技术成果转化中心成果转化款	—	2,151,800.00	
科委长效蛋白质研究项目结题	—	1,400,000.00	
中国科学院过程所蛋白质的微生物发酵与纯化技术项目	788,400.00	—	
生物技术新药中试放大及分离纯化平台	2,868,000.00	—	
基因工程抗癌新药的研究开发	288,000.00	—	
创新型基因药物研究与开发	500,000.00	—	
中小企业发展专项资金	100,000.00	—	
中关村科技园区管委会专利促进资金	50,000.00	—	
重大项目昌平区科委配套资金	166,000.00	—	
合计	4,760,400.00	3,551,800.00	

### 34、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,280,389.48	14,720,452.23

递延所得税调整	1,216,742.75	868,283.92
合计	21,497,132.23	15,588,736.15

### 35、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.5358	0.5313	0.4765	0.4673
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.5310	0.5265	0.4450	0.4364

#### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	134,734,598.15	118,371,142.35
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,202,591.36	7,832,435.07
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	133,532,006.79	110,538,707.28
年初股份总数	4	251,400,000	248,400,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	—	—
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	96,000	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	5	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	251,480,000	248,400,000
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数	13	251,480,000	248,400,000
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.5358	0.4765
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	0.5310	0.4450
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	—	—
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	2,126,397	4,921,223

项目	序号	本期数	上期数
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.5313	0.4673
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.5265	0.4364

本年增加股份系公司向股票期权激励计划的激励对象定向发行股票，详见本附注五、24。

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S=S0+S1+Si\times Mi\div MO-Sj\times Mj\div MOSk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；MO 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div MO-Sj\times Mj\div MO-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 36、 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
利息收入	4,850,612.04	4,123,878.65
政府补助	27,710,400.00	2,151,800.00
其他	17,181,173.20	1,176,025.05
合计	49,742,185.24	7,451,703.70

### 37、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	134,295,231.84	118,120,821.89
加：资产减值准备	42,230.31	267,902.46

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,023,126.20	4,814,190.10
无形资产摊销	1,460,841.84	1,451,068.79
长期待摊费用摊销	199,451.73	—
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）	-22,183.24	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,653,258.95	-6,049,733.76
财务费用（收益以“-”号填列）	—	—
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,654,295.23	-4,679,468.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,022,942.11	679,120.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-806,199.36	189,163.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,962,969.37	-4,691,569.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,655,157.83	-30,903,052.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,079,055.12	15,713,035.84
其他	—	1,156,661.54
经营活动产生的现金流量净额	100,675,333.07	96,068,139.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	320,055,618.99	390,056,685.44
减：现金的期初余额	418,122,635.61	420,896,823.01
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	-98,067,016.62	-30,840,137.57

## （2）现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	320,055,618.99	390,056,685.44
其中：库存现金	44,359.67	44,764.62
可随时用于支付的银行存款	319,147,386.24	382,422,490.80
可随时用于支付的其他货币资金	863,873.08	7,589,430.02
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	320,055,618.99	390,056,685.44

四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—
----------------------------	---	---

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 持股 5%以上股东

企业名称	与本公司的关系
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	公司第一大股东, 持股 23.35%
徐明波	公司第二大股东, 持股 21.95%

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五之 10、对合营企业投资和对联营企业投资。

### (二) 关联方交易（以下金额以万元为单位）

#### 1、销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
北京普仁鸿医药销售有限公司	销售药品	466.93	2.25%	—	—	协议价

#### 2、关联方股权转让

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
北京京石立迈生物技术有限公司	股权转让	3,570.80	100%	—	—	协议价

注：2010 年 03 月 31 日北京京石立迈生物技术有限公司将持有北京普仁鸿医药销售有限公司 15.80% 的股权以 3,570.80 万元的协议价转让给北京双鹭药业股份有限公司。

#### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率	备注
拆出					
北京京石立迈生物技术有限公司	2,900.00	2009-5-10	2010-3-30	5.31%	利息收入 38.50 万元 (2010.01.01-03.30)
北京京石立迈生物技术有限公司	2,592.20	2010-3-31	2011-5-10	5.31%	利息收入 34.41 万元 (2010.03.31-06.30)

注：北京京石立迈生物技术有限公司于 2010 年 3 月 31 日归还借款 307.8 万元。

#### 4、关联方委托贷款

借款方名称	金额	起始日	到期日	年利率	备注
北京普仁鸿医药销售有限公司	5,000.00	2009-5-26	2010-5-26	5.31%	利息收入 107.68 万元 (2010.01.01-05.26)
北京普仁鸿医药销售有限公司	5,000.00	2010-5-26	2011-5-26	5.31%	利息收入 26.55 万元 (2010.05.26-06.30)

注：此笔委托贷款到期后延贷一年至 2011 年 5 月 26 日止。

#### 5、其他

新乡白鹭化纤集团有限责任公司质押其所持有的“双鹭药业”国有法人股中的 1,000 万股作为新乡化纤股份有限公司向中国银行股份有限公司新乡北站支行申请人民币 15,000 万元借款及贸易融资等之保证，期限从 2009 年 10 月 12 日至 2010 年 10 月 11 日。质押其所持有的“双鹭药业”国有法人股中的 1,000 万股作为新乡化纤股份有限公司向中国建设银行股份有限公司新乡分行申请人民币 27,000 万元借款及贸易融资之保证，期限从 2009 年 4 月 21 日至 2010 年 4 月 20 日，此笔质押借款到期后延借至 2011 年 4 月 20 日。

#### (三) 关联方往来款项余额（以下金额以万元为单位）

关联方名称	科目名称	期末账面余额	
		金额	比例
北京瑞康医药技术公司	预付账款	240.00	1.48%
南京卡文迪许生物工程公司	预付账款	22.50	0.14%
北京京石立迈生物技术有限公司	应计利息	173.43	100.00%
北京京石立迈生物技术有限公司	其他非流动资产	2,592.20	100.00%
北京普仁鸿医药销售有限公司	其他流动资产	5,000.00	100.00%

#### 七、股份支付

公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了《公司股票期权激励计划》，授予激励对象 180 万份股票期权（授予日 2006 年 6 月 13 日），行权价每份 9.83 元。期权持有者根据股票期权激励计划获授的股票期权可自股票期权授权日起三年后、六年内行权。激励对象首次行权不得超过获授的股票期权的 20%，剩余获授股票期权，激励对象可以在首次行权的九十日后、股票期权的有效期限内选择分次行权或一次全部行权。

公司根据 2006 年度利润分配方案（每 10 股派发现金红利 1.6 元(含税)、每 10 股转增 5 股）、2007 年度利润分配方案（每 10 股派发现金红利 1 元(含税)、每 10 股转增 10 股）以及 2008 年度利润分配方案（每 10 股派发现金红利 2 元(含税)）调整了股票期权数量和行权价。调整后，股票期权总数增至 540 万份，行权价每份 2.94 元。

2009 年度利润分配方案（每 10 股派发现金红利 2 元(含税)）调整了股票期权行权价。调整后，

股票期权总数 540 万份，行权价每份 2.74 元。

截至 2010 年 06 月 30 日，股权激励对象已累计行权 309.6 万份，行权价每份 2.94 元。

#### （一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	9.6 万份
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价每份 2.74 元，合同年限为自股票期权授权日（2006 年 6 月 13 日）起六年内行权
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

#### （二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,581,415.39
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,841,538.47

#### （三） 以现金结算的股份支付情况

本公司不存在以现金结算的股份支付。

#### （四） 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	10,841,538.47
以股份支付换取的其他服务总额	—

### 八、 或有事项

截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

### 九、 重大承诺事项

截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 十、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

### 十一、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

（1） 应收账款按类别列示如下：



类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	115,349,138.58	87.20%	1,653,573.40	1.43%	113,695,565.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,829,503.17	3.65%	4,829,503.17	100.00%	—
其他不重大应收账款	12,099,548.99	9.15%	588,059.81	4.86%	11,511,489.18
合计	132,278,190.74	100.00%	7,071,136.38	5.35%	125,207,054.36

  

类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	97,070,559.10	82.70%	1,519,147.57	1.56%	95,551,411.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,427,400.25	3.77%	4,427,400.25	100.00%	—
其他不重大应收账款	15,878,775.88	13.53%	903,385.10	5.69%	14,975,390.78
合计	117,376,735.23	100.00%	6,849,932.92	5.84%	110,526,802.31

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	126,604,734.67	95.71%	1,807,067.31	124,797,667.36
其中: 3 个月以内	99,553,736.17	75.26%	995,537.36	98,558,198.81
1—2 年(含)	181,965.00	0.14%	18,196.50	163,768.50
2—3 年(含)	35,636.00	0.03%	7,127.20	28,508.80
3—4 年(含)	84,906.00	0.06%	61,171.80	23,734.20
4—5 年(含)	541,445.90	0.41%	348,070.40	193,375.50
5 年以上	4,829,503.17	3.65%	4,829,503.17	—
合计	132,278,190.74	100.00%	7,071,136.38	125,207,054.36

  

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	111,492,920.56	94.98%	1,731,246.35	109,761,674.21
其中: 3 个月以内	80,677,063.25	68.73%	806,770.63	79,870,292.62
1—2 年(含)	195,436.11	0.17%	19,543.61	175,892.50
2—3 年(含)	186,165.00	0.16%	37,233.00	148,932.00
3—4 年(含)	434,824.90	0.37%	244,193.90	190,631.00
4—5 年(含)	639,988.41	0.55%	390,315.81	249,672.60
5 年以上	4,427,400.25	3.77%	4,427,400.25	—
合计	117,376,735.23	100.00%	6,849,932.92	110,526,802.31

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总
------	--------	------	----	--------

				额的比例
海南康永药品有限公司	客户	98,580,888.58	1 年以内	74.52%
黑龙江嘉通药业有限公司	客户	16,768,250.00	1 年以内	12.68%
北京天星普信生物医药有限公司	客户	3,268,145.36	1 年以内	2.47%
安徽皖安医药有限公司	客户	1,559,845.46	1 年以内	1.18%
新疆新特药民族药业有限公司	客户	1,296,847.96	1 年以内	0.98%
合计	—	121,473,977.36	—	91.83%

## 2、其他应收款

### 1. 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	93,341.06	55.48%	93,341.06	100.00%	—
其他不重大其他应收款	74,912.70	44.52%	17,946.04	23.96%	56,966.66
合计	168,253.76	100.00%	111,287.10	66.14%	56,966.66
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	93,341.06	1.81%	93,341.06	100.00%	—
其他不重大其他应收款	5,066,372.70	98.19%	168,549.24	3.33%	4,897,823.46
合计	5,159,713.76	100.00%	261,890.30	5.08%	4,897,823.46

### 2. 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	14,573.70	8.66%	353.74	14,219.96
其中：3 个月以内	—	—	—	—
1—2 年（含）	2,400.00	1.43%	240.00	2,160.00
2—3 年（含）	294.00	0.17%	58.80	235.20
3—4 年（含）	57,645.00	34.26%	17,293.50	40,351.50
4—5 年（含）	—	—	—	—
5 年以上	93,341.06	55.48%	93,341.06	—
合计	168,253.76	100.00%	111,287.10	56,966.66
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1年以内	5,000,433.70	96.91%	149,836.34	4,850,597.36
其中：3个月以内	—	—	—	—
1—2年（含）	5,294.00	0.10%	529.40	4,764.60
2—3年（含）	100.00	0.01%	20.00	80.00
3—4年（含）	60,545.00	1.17%	18,163.50	42,381.50
4—5年（含）	—	—	—	—
5年以上	93,341.06	1.81%	93,341.06	—
合计	5,159,713.76	100.00%	261,890.30	4,897,823.46

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
北京双鹭立生医药科技公司	成本法	56,000,000.00	56,000,000.00	—	56,000,000.00
北京星昊医药股份有限公司	成本法	6,923,035.26	6,923,035.26	—	6,923,035.26
北京瑞康医药技术公司	权益法	3,750,000.00	3,719,855.06	-60,800.36	3,659,054.70
成都融路信通科技有限公司	成本法	1,020,000.00	980,000.00	—	980,000.00
北京普仁鸿医药销售有限公司	权益法	38,872,000.00	43,922,229.02	40,526,374.41	84,448,603.43
辽宁迈迪生物科技有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	—	10,200,000.00
南京卡文迪许生物工程公司	权益法	12,000,000.00	12,000,000.00	-493,465.34	11,506,534.66
新乡双鹭生物技术有限公司	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00	—	16,800,000.00
上海复星医药股份有限公司	成本法	94,760,000.00	—	94,760,000.00	94,760,000.00
合计	—	—	150,545,119.34	134,732,108.71	285,277,228.05
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
北京双鹭立生医药科技公司	100.00%	100.00%	—	—	—
北京星昊医药股份有限公司	12.00%	12.00%	—	—	—
北京瑞康医药技术公司	25.00%	25.00%	—	—	—
成都融路信通科技有限公司	49.00%	49.00%	—	—	—
北京普仁鸿医药销售有限公司	33.00%	33.00%	—	—	—
辽宁迈迪生物科技有限公司	51.00%	51.00%	—	—	—
南京卡文迪许生物工程公司	40.00%	40.00%	—	—	—
新乡双鹭生物技术有限公司	70.00%	70.00%	—	—	—
上海复星医药股份有限公司	0.36%	0.36%	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	205,576,394.07	156,905,108.94
其中：主营业务收入	205,561,009.45	152,404,711.48

其他业务收入	15,384.62	4,500,397.46
营业成本	69,264,093.56	42,872,455.45
其中：主营业务成本	69,262,353.89	41,735,194.71
其他业务成本	1,739.67	1,137,260.74

## (2) 公司前五名客户营业收入情况

项目	本期发生额
前五名客户收入总额	141,127,200.18
占全部营业收入的比例	68.65%

**5、投资收益**

## (1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,894,108.71	2,432,431.23
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	111,942.45	138,319.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	69,235.35	94,881.42
合计	5,075,286.51	2,665,632.30

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
北京瑞康医药技术公司	-60,800.36	-69,401.54	—
北京普仁鸿医药销售有限公司	5,448,374.41	2,501,832.77	—
南京卡文迪许生物工程公司	-493,465.34	—	—

**6、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,902,240.34	87,408,067.04
加：资产减值准备	70,600.26	260,307.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,514,203.70	3,469,305.70
无形资产摊销	908,591.02	1,033,924.00
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）	-22,183.24	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,339,372.41	-6,049,733.76
财务费用（收益以“—”号填列）	—	—
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,075,286.51	-2,665,632.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,590.04	679,250.33

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-800,905.86	189,163.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-927,687.44	-3,804,666.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,815,529.08	-18,976,360.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,462,599.04	-10,375,989.49
其他	—	1,156,661.54
经营活动产生的现金流量净额	81,545,424.60	52,324,296.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	226,226,603.35	289,212,016.68
减：现金的期初余额	340,208,485.84	354,621,946.95
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	-113,981,882.49	-65,409,930.27

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	备注
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	22,183.24	—
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（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）	4,760,400.00	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	729,089.55	—
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	—	—
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	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—

项目	本期发生额	备注
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	-5,543,157.49	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	1,342,250.00	—
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	108,995.71	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目 <sup>注</sup>	—	—
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,419,761.01	—
减：所得税影响额	213,863.73	—
非经常性损益净额（影响净利润）	1,205,897.28	—
减：少数股东权益影响额	3,305.92	—
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,202,591.36	—
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	133,532,006.79	—

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.15%	0.5358	0.5313
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.03%	0.5310	0.5265

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.44%	0.4765	0.4673
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.55%	0.4450	0.4364

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月26日决议批准。

法定代表人：徐明波      主管会计工作的负责人：徐明波      会计机构负责人：席文英

北京双鹭药业股份有限公司

2010年8月27日