



北京双鹭药业股份有限公司

Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.

2012 年半年度报告

中国 北京

二零一二年七月二十日

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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

2、2012半年度报告经公司第五届董事会第二次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、公司负责人徐明波先生、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	04
第二节	主要会计数据和业务数据摘要	05
第三节	股本变动及股东情况	07
第四节	董事、监事和高级管理人员	11
第五节	董事会报告	15
第六节	重要事项	21
第七节	财务报告（未经审计）	31
第八节	备查文件目录	123

第一节 公司基本情况

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	朱凯
联系地址	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼	
电话	010-88627635	010-88627635
传真	010-88795883	010-88795883
电子信箱	lsj268@vip.sina.com	slyyzk@163.com

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

公司办公地址：北京市海淀区碧桐园一号楼（100049）

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

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：2011年6月15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：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

公司聘请的会计师事务所办公地址：中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层

第二节 主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

主要会计数据

主要会计数据	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 (元)	400,868,490.19	279,541,182.01	43.40%
营业利润 (元)	258,939,174.09	402,033,713.24	-35.59%
利润总额 (元)	260,335,073.39	402,048,963.49	-35.25%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	222,969,299.05	349,503,787.66	-36.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	216,304,943.72	145,958,926.57	48.20%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	188,117,722.66	106,494,649.55	76.65%
	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 (元)	1,998,576,334.62	1,736,140,966.04	15.12%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,857,329,191.58	1,623,978,842.53	14.37%
股本 (股)	380,700,000	380,700,000	—

注: 2011 年上半年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 145,958,926.57 元系北京普仁鸿医药销售有限公司部分分红等调为非经常性损益后数据。

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益 (元/股)	0.5857	0.9205	-36.37%
稀释每股收益 (元/股)	0.5857	0.9205	-36.37%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.5682	0.3834	48.20%
全面摊薄净资产收益率 (%)	12.00%	23.88%	-11.88%
加权平均净资产收益率 (%)	12.85%	26.09%	-13.24%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	11.65%	9.97%	1.68%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.46%	10.90%	1.56%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.49	0.28	75.00%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.88	4.27	14.29%
资产负债率 (%)	3.36%	2.91%	0.45%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内，无重大差异明细项目
4、报告期内，无境内外会计准则下会计数据差异情况
(三) 扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	56,546.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,344,173.39	
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	5,228,287.69	
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		
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	-97,048	
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	1,662,819.45	
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	-4,820.55	
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	-1,073,717.21	
所得税影响额	-451,885.9	
合计	6,664,355.33	--

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

	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	68,176,128	17.91%				531,926	531,926	68,708,054	18.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,456,000	0.91%				-3,456,000	-3,456,000	—	—
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,456,000	0.91%				-3,456,000	-3,456,000	—	—
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	64,720,128	17.00%				3,987,926	3,987,926	68,708,054	18.05%
二、无限售条件股份	312,523,872	82.09%				-531,926	-531,926	311,991,946	81.95%
1、人民币普通股	312,523,872	82.09%				-531,926	-531,926	311,991,946	81.95%
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	380,700,000	100.00%				—	—	380,700,000	100.00%

2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐明波	64,284,716	0	414,398	64,699,114	高管锁定	报告期内未有解除限售股份
王勇波	984,965	0	0	984,965	高管锁定	报告期内未有解除限售股份
梁淑洁	575,212	0	0	575,212	高管锁定	报告期内未有解除限售股份
杨仲璠	0	0	225	225	高管锁定	报告期内未有解除限售股份
席文英	326,962	0	0	326,962	高管锁定	报告期内未有解除限售股份
吴彦卓	0	0	394,800	394,800	新任, 高管锁定	报告期内未有解除限售股份
李亚军	0	0	6,225	6,225	新任, 高管锁定	报告期内未有解除限售股份
合计	66,171,855	0	815,648	66,987,503	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数为 13,970 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
徐明波	境内自然人股	22.66%	86,265,485	64,699,114		
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	国有法人股	21.56%	82,083,400		质押	25,000,000
全国社保基金一零九组合	社会法人股	2.63%	10,000,000			
全国社保基金一零四组合	社会法人股	2.37%	9,008,888			
中国农业银行－富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	社会法人股	1.54%	5,858,404			
汪滨	境内自然人股	1.28%	4,860,300			
中国银行－易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	社会法人股	1.12%	4,263,607			
中信银行－建信恒久价值股票型证券投资基金	社会法人股	1.04%	3,969,765			
中国工商银行－建信优化配置混合型证券投资基金	社会法人股	1.02%	3,876,270			
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	社会法人股	0.92%	3,515,961			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	82,083,400	A 股	82,083,400			
徐明波	21,566,371	A 股	21,566,371			
全国社保基金一零九组合	10,000,000	A 股	10,000,000			
全国社保基金一零四组合	9,008,888	A 股	9,008,888			

中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	5,858,404	A 股	5,858,404
汪滨	4,860,300	A 股	4,860,300
中国银行—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	4,263,607	A 股	4,263,607
中信银行—建信恒久价值股票型证券投资基金	3,969,765	A 股	3,969,765
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	3,876,270	A 股	3,876,270
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	3,515,961	A 股	3,515,961
上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明	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徐明波先生、第二大股东为新乡白鹭化纤集团有限责任公司，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。		

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

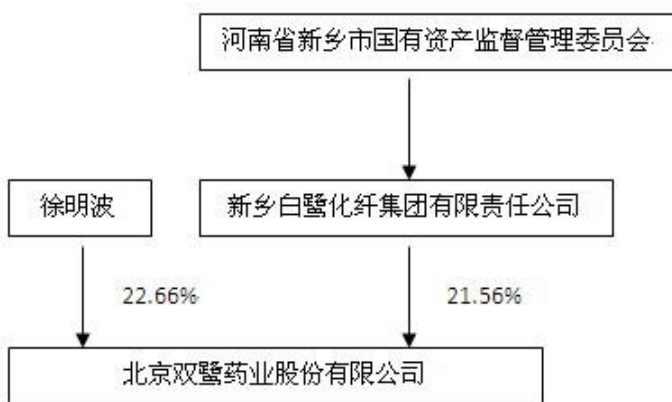
报告期内，公司控股股东及实际控制人为徐明波先生和新乡白鹭化纤集团有限责任公司，均未发生变化。

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

徐明波先生，1964年生，公司主要发起人、创办者和核心技术带头人，本报告期末直接持有本公司 22.66% 的股份。军事医学科学院博士毕业，教授级高级工程师。历任军事医学科学院课题组长、助理研究员、北京双鹭药业股份有限公司高级工程师、教授级高级工程师、总经理；是我国自己培养的青年基因工程中、下游技术专家，是北京市有突出贡献的专家并享受国务院特殊津贴，先后主持完成了四项国家级高技术重点研究项目，发表论文 40 余篇，并获一项国家科技进步二等奖、两项北京市科技进步二等奖、一项北京市科技进步一等奖，兼任中国生物工程学会理事及产业化专业委员会常务委员、北京市医药行业协会副会长、北京中关村生物工程和生物医药企业协会副理事长、生化工程国家重点实验室学术委员会委员、中国药学会生物制品专业委员会委员。“新世纪百千万人才工程”国家级人选和“首都劳动奖章”获得者。公司第一届董事会董事、副董事长，第二届、第三届、第四届、第五届董事会董事、董事长，1994年12月起任公司总经理至今，2003年10月起兼任公司全资子公司北京双鹭立生医药科技有限公司董事长。

新乡白鹭化纤集团有限责任公司是公司第二大股东（本报告期末，持有本公司股票 82,083,400 股，占公司总股本的 21.56%），公司成立于 1997 年，法定代表人为陈玉林先生，注册资本为人民币叁亿零壹佰叁拾陆万元，公司注所为河南新乡市凤泉区锦园路，经营范围为粘胶、合成纤维制造、硫酸钠制造、出口（本）公司产品、再产品（坯布）（本）公司产品及相关技术、玻璃纸、棉纱制造、进口该公司所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零部件。该公司的主要业务为：粘胶、合成纤维、硫酸钠的制造和销售。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人不存在通过信托或其他资产管理方式控制公司情形

4、除新乡白鹭化纤集团有限责任公司外，公司没有其他持股在百分之十以上的法人股东

(四) 报告期内，公司无可转换公司债券情况

第四节 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

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	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薪酬
徐明波	董事长、总经理	男	48	2012年05月23日	2015年05月23日	85,712,955	552,530	0	86,265,485	0	0	二级市场增持	7.80	否
陈玉林	董事	男	67	2012年05月23日	2015年02月23日	0	0	0	0	0	0	无变动	1.00	是
王勇波	董事	男	48	2012年05月23日	2015年05月23日	1,313,287	0	0	1,313,287	0	0	无变动	6.66	否
梁淑洁	董事	女	46	2012年05月23日	2015年05月23日	766,949	0	0	766,949	0	0	无变动	6.43	否
马清钧	独立董事	男	76	2012年05月23日	2015年05月23日	0	0	0	0	0	0	无变动	2.00	否
张鸣溪	独立董事	男	42	2012年05月23日	2015年05月23日	0	0	0	0	0	0	无变动	2.00	否
杨仲璠	监事	女	43	2012年05月23日	2015年05月23日	0	300	0	300	0	0	二级市场增持	4.28	否
文秀江	监事	男	62	2012年05月23日	2015年05月23日	0	0	0	0	0	0	无变动	1.00	是

				月 23 日	月 23 日										
齐燕明	监事	女	42	2012 年 05 月 23 日	2015 年 05 月 23 日	0	0	0	0	0	0	0	无变动	4.59	否
席文英	财务总监	女	49	2012 年 05 月 23 日	2015 年 05 月 23 日	435,950	0	0	435,950	0	0	0	无变动	5.85	否
吴彦卓	副总经理	男	40	2012 年 05 月 23 日	2015 年 05 月 23 日	524,000	2,400	0	526,400	0	0	0	二级市场增持	6.35	否
李亚军	副总经理	男	35	2012 年 05 月 23 日	2015 年 05 月 23 日	600	7,700	0	8,300	0	0	0	二级市场增持	5.40	否
陈遥	核心技术人员	男	53	2012 年 05 月 23 日	2015 年 05 月 23 日	524,000	17,600	0	541,600	0	0	0	二级市场增持	6.35	否
合计	--	--	--	--	--	89,277,741	580,530	0	89,858,271	0	0	0	--	59.71	--

董事、监事、高级管理人员报告期内持有的期权于上一年度已全部行权完毕，本报告期董事、监事、高级管理人员未发生减持行为，增持及报酬情况如上图所示。

(二) 任职情况

1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈玉林	新乡白鹭化纤集团有限责任公司	董事长	1992 年 1 月	—	是
文秀江	新乡白鹭化纤集团有限责任公司	董事	1998 年 1 月	—	是
在股东单位任职情况的说明	陈玉林先生为本公司董事，自 1992 年 1 月至今一直担任公司第二大股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司董事长职务；文秀江先生为本公司监事，自 1998 年 1 月至今一直担任公司第二大股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司董事职务。				

2、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马清钧	军事医学科学院生物工程研究所	研究员	1994 年 12 月	—	是
马清钧	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	独立董事	2012 年 6 月 3 日	2015 年 6 月 3 日	是
张鸣溪	中信建投证券股份有限公司	投资银行部总监	2007 年 7 月	—	是
张鸣溪	北京中创信测科技股份有限公司	独立董事	2009 年 9 月 14 日	2012 年 9 月 13 日	是
张鸣溪	山东益生种畜禽股份有限公司	独立董事	2010 年 9 月 29 日	2013 年 9 月 28 日	是
在其他单位任职情况的说明	马清钧先生为本公司独立董事，同时担任军事医学科学院生物工程研究所任研究员、舒泰神（北京）生物制药股份有限公司独立董事职务；张鸣溪先生为本公司独立董事，同时担任中信建投证券股份有限公司投资银行部总监、北京中创信测科技股份有限公司及山东益生种畜禽股份有限公司独立董事职务。				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据及实际支付情况

公司 2010 年、2011 年净利润分别为 27,271.42 万元、52,334.50 万元，分别同比增长 11.72%、91.90%。2012 年上半年公司净利润为 22,296.93 万元，扣除非经常性损益后同比增长 48.20%。2010 年公司董事、监事及高管人员、核心技术人员工资和报酬总额为 174 万元，2011 年公司董事、监事及高管人员、核心技术人员工资和报酬总额为 182 万元，2012 年上半年董事、监事及高管人员、核心技术人员工资和报酬总额为 59.71 万元。

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬委员会依据董事、监事、高级管理人员考核情况研究提出薪酬方案，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司制定的《董事、监事及高级管理人员绩效考核标准》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司高管人员的薪酬已按月支付，董事、监事报告期内已支付上一年度薪酬。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2012年4月19日公司召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于提名第五届董事会董事候选人的议案》，该议案经2012年5月23日公司召开的2011年度股东大会审议通过。公司第四届董事徐明波先生、陈玉林先生、王勇波先生、梁淑洁女士继续当选为公司第五届董事会董事，马清钧先生、张鸣溪先生继续担任公司第五届董事会独立董事。公司董事会成员与上一届董事会相比未发生变化。

2012年4月19日公司召开第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于提名第五届监事会监事候选人的议案》，该议案经2012年5月23日公司召开的2011年度股东大会审议通过。公司第四届监事会监事文秀江先生继续当选为第五届监事会监事成员，增选齐燕明女士为第五届监事会监事，与公司职工代表大会选举产生的杨仲璠女士共同组成公司第五届监事会。

2012年5月23日，公司第五届董事会第一次会议审议通过了选举公司董事长和聘任公司高管人员的议案，选举徐明波先生继续担任公司第四届董事会董事长，聘任徐明波先生继续担任公司总经理；聘任梁淑洁女士为公司董事会秘书；聘任吴彦卓先生、李亚军先生为公司副总经理；聘任席文英女士为公司财务总监。

以上董事、监事、高级管理人员任期至第五届董事会、第五届监事会届满。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司无其他董事、监事及高管人员变更情况。

（五）公司员工情况

在职员工的人数（人）	491
公司需承担费用的离退休职工人数（人）	截至 2012 年 6 月 30 日，公司无离退休职工
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	202
销售人员	45
技术人员	206
财务人员	11
行政人员	27
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	247
大专	106
中专	68
中专以下	70

第五节 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年1-6月份，公司继续加大研发投入和新产品开发力度，全面推进新版GMP建设，不断完善生产质量管理体系和营销体系，加快公司在单抗、基因工程药、高端疫苗等领域的技术力量和人才建设，继续加强技术中心的软硬件建设，快速推进高端产品的开发力度。本报告期内，公司营业收入与净利润继续保持稳步增长。

2012年1-6月，公司累计完成营业收入400,868,490.19元，实现利润总额260,335,073.39元，实现净利润222,969,299.05元，营业收入、扣除非经常性损益后的利润均实现了较大增长，与同期相比分别增长43.40%、48.20%。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务范围

公司属药品生产行业，经营范围主要包括：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）等。

（2）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	400,868,490.19	279,541,182.01
其中：主营业务收入	389,104,386.68	267,314,196.21
其他业务收入	11,764,103.51	12,226,985.80
营业成本	113,843,759.94	64,886,868.60
其中：主营业务成本	110,744,682.30	63,231,428.96
其他业务成本	3,099,077.64	1,655,439.64

（3）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
医药制造业	389,104,386.68	110,744,682.30	71.54%	45.56%	75.14%	-4.81%
分产品						

生物、生化药	317,721,332.77	95,321,596.04	70.00%	48.96%	79.78%	-5.14%
化学药等	61,806,848.91	13,994,777.69	77.36%	23.89%	44.84%	-3.27%
技术转让、服务	9,576,205.00	1,428,308.57	85.08%	131.25%	159.97%	-1.65%
合计	389,104,386.68	110,744,682.30	71.54%	45.56%	75.14%	-4.81%

(4) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
东北	15,876,398.02	99.54%
华北	37,385,005.42	23.90%
华东	94,455,686.57	587.65%
中南	39,537,665.21	23.69%
西南	11,060,898.88	41.51%
西北	19,198,721.84	79.58%
总经销	171,590,010.74	4.01%
合计	389,104,386.68	45.56%

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

 适用 不适用

(6) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

 适用 不适用

(7) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

 适用 不适用

利润构成与上年同期相比减少了处置长期股权投资产生的投资收益及其分红收益；相反产品经营产生的经常性收益则有较大幅度的增长。

2、与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动	8,784,162.00	-97,048.00			8,687,114.00

计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	58,926,000.00		12,213,000.00		71,139,000.00
金融资产小计	67,710,162.00	-97,048.00	12,213,000.00		79,826,114.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	67,710,162.00	-97,048.00	12,213,000.00		79,826,114.00

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

4、主要子公司或参股公司情况

单位：（人民币）元

公司名称	持股比例	是否列入合并报表	2012年1-6月净利润	2011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	14,967,032.44	13,142,036.66	13.89%	6.66%
辽宁迈迪生物科技有限公司	51%	是	1,796,570.99	186,576.90	862.91%	0.41%
新乡双鹭生物技术有限公司	70%	是	-1,080,055.40	1,023,841.82	-205.49%	-0.34%
新乡市中心医院东区医院	80%	是	5,223,897.41	-	-	1.86%
北京欧宁药店有限公司	100%	是	588.45	-2,689.39	121.88%	-
北京双鹭生物技术有限公司	100%	是	-118,350.72	-2,964.77	-3891.90%	-0.05%
南京卡文迪许生物工程技术有限公司	40%	否	90,733.83	2,790,209.48	-96.75%	0.02%
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	20%	否	30,405,599.81	20,119,393.40	51.13%	2.71%
北京瑞康医药技术有限公司	25%	否	-8,933.13	-547,950.78	98.37%	-
江阴长风医药科技有限公司	20%	否	-1,676,018.86	-1,282,389.72	-30.69%	-0.15%
北京亿事达都尼制冷设备有限公司	40%	否	-	-	-	-
北京京石立迈生物技术有限公司	49.5%	否	4,877.16	-13,531,546.92	100.04%	-

福尔生物制药股份有限公司	18%	否	-	-	-	-
北京蒙博润生物科技有限公司	20%	否	-	-	-	-
美国 Diapin 公司	21.05%	否	-	-	-	-

(二) 公司投资情况

1、报告期内无募集资金使用项目，无募集资金承诺项目情况，也无募集资金变更项目情况，截止至 2008 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕。

2、重大非募集资金投资项目情况

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
向新乡双鹭生物技术有限公司进行增资	2012 年 02 月 10 日	2,520	新乡双鹭生物技术有限公司进行生产认证等各项工作顺利推进	无
参与北京蒙博润生物科技有限公司增资扩股	2012 年 04 月 10 日	500	蒙博润公司拟医疗器械注册申请，目前进展顺利	无
合计		3,020	--	--

重大非募集资金投资项目情况说明

1、向公司控股子公司新乡双鹭生物技术有限公司进行增资，2012 年 2 月 9 日召开的第四届董事会第二十六次临时会议审议通过了《关于公司向控股子公司新乡双鹭生物技术有限公司增资的议案》，公司以现金方式对新乡双鹭生物技术有限公司增资 2,520 万元，新乡双鹭生物技术有限公司另一股东新乡化纤股份有限公司以同比例方式增资人民币 1,080 万元，本次增资完成后，新乡双鹭生物技术有限公司注册资本增加至 6,000 万元。其中：北京双鹭药业股份有限公司出资 4,200 万元，占其注册资本比例 70.00%，新乡化纤股份有限公司出资 1,800 万元，占其注册资本比例 30.00%。

2、参与北京蒙博润生物科技有限公司增资扩股，2012 年 4 月 9 日召开的公司第四届董事会第二十七次临时会议审议通过了《关于出资 500 万元投资北京蒙博润生物科技有限公司参与其增资扩股的议案》，公司投资 500 万元参与蒙博润增资扩股（其中人民币 27.5 万元将用于增加蒙博润注册资本，人民币 472.5 万元将用以增加蒙博润资本公积金），占蒙博润注册资本的 20%。蒙博润公司增资扩股完成后公司注册资本增加为 137.5 万元，蒙一纯持有 44% 股权，高杰持有 36% 股权，双鹭药业持有 20% 股权。另外，各方同意，在蒙博润取得医疗器械注册证书后半年内，本公司有权再次投资 500 万元，再次增资后，公司占蒙博润注册资本的 34%。

(三) 报告期内，公司董事会下半年的经营计划无修改情况发生

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 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下降幅度小于 30%		
2012 年 1-9 月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：	-30%	至	0
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	439,765,989.73		
业绩变动的原因说明	去年有较大额处置长期股权投资收益，预计 1-9 月份公司主营业务收入和利润增长在 30% 以上。		

(五) 报告期内, 公司不存在董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”说明情形

(六) 报告期内, 公司不存在董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况说明情形

(七) 报告期内, 公司不存在董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果情形

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内, 公司严格按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》及《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第 33 号: 利润分配和资本公积转增股本》以及《公司章程》等有关制度的规定和要求, 积极做好公司利润分配方案实施工作。报告期内, 公司董事会在详细咨询、听取公司股东的意见, 并结合公司 2011 年度盈利情况、投资情况和 2012 年度投资、支出计划等制定了公司 2011 年度利润分配预案, 并提交公司于 2012 年 4 月 19 日召开的第四届董事会第二十八次会议审议通过。

公司董事会对 2011 年度利润分配方案形成专项决议后提交公司于 2012 年 5 月 23 日召开的股东大会进行审议并通过。根据公司 2011 年度股东大会决议, 公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 38,070 万股为基数, 每 10 股派 2 元人民币现金 (含税)。上述利润分配方案于 2012 年 7 月 20 日实施完毕。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》以及深交所的相关规定, 公司于 2012 年 7 月 19 日第五届董事会第二次会议审议通过了《<北京双鹭药业股份有限公司章程>修正案》(章程修正案尚需提交公司股东大会审议), 对公司章程中有关利润分配的相关条款进行了修订, 规范了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和原则等, 完善了公司利润分配方案相关的决策程序和机制。

(九) 本年度中期, 公司无利润分配或资本公积金转增方案

(十) 公司不存在 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

(十一) 内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

报告期内, 公司严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号: 内幕信息知情人报备相关事项》以及公司《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定和要求, 积极做好内幕信息保密和管理工作。报告期内, 公司涉及的敏感性信息披露包括定期报告、权益分配、重大投资等重大内幕信息进行了严格管理, 对接触内幕信息的人员填报《内幕信息知情人员档案表》, 并按要求及时报备深交所及北京证监局。在接待特定对象 (证券机构、机构投资者) 过程中, 公司严格按照深交所《中小板规范运作指引》及业务备忘录的有关要求, 认真做好特定对象来访接待工作, 对于来访的特定对象均要事前预约, 如果接待时间在重大信息窗口期, 则建议来访对象尽量避免敏感期; 报告期内, 接待工作中, 公司没有进行选择性信息披露, 公司股价也未发生异常波动。

根据证监会、深交所的相关规定，公司于2012年4月9日第四届董事会第二十七次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，对公司内幕信息知情人管理制度重新进行了修订，更加完善了公司对内幕信息知情人登记备案管理的程序，对公司未公开信息的传递、报送、管理和使用各环节起到了较好的风险防范和控制作用，确保投资者特别是中小投资者的利益不受损害。

报告期内，公司未发生内幕信息知情人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，也无内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形发生，无监管处罚记录。

（十二）报告期内，无其他重大需披露事项

第六节 重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断地建立和完善公司的治理结构，根据相关管理部门出台和修订的各项国家法律、法规条文，制订并修订了《内幕信息知情人登记管理制度》等公司相关制度规定，继续不断完善公司治理机构，健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司共召开了两次股东大会，四次董事会会议，两次监事会会议，各会议运行合法有效。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 38,070 万股为基数，每 10 股派 2 元人民币现金（含税）。上述利润分配方案于 2012 年 7 月 20 日实施完毕。公司于 2012 年 7 月 13 日在《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了《2011 年年度权益分派实施公告》（2012—022）；股权登记日为 2012 年 7 月 19 日，除息日为 2012 年 7 月 20 日。

（三）报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项

（四）报告期内，公司无破产重整相关事项

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期末持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	600028	中国石化	5,255,000	500,000	3,150,000	36.26%	-340,000
2	股票	601857	中国石油	2,889,100	173,000	1,565,650	18.02%	-119,370
3	股票	600704	物产中大	800,400	90,000	801,900	9.23%	96,300
4	股票	601958	金钼股份	662,800	48,000	608,160	7%	71,520
期末持有的其他证券投资				4,479,760	--	2,561,404	29.49%	335,722.76
报告期已出售证券投资损益				--	--	--	--	0
合计				14,087,060	--	8,687,114	100%	44,172.76

证券投资情况的说明：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 44,172.76 元。

2、持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
600196	复星医药	94,760,000	0.36%	71,139,000	690,000	10,381,050	可供出售金融资产	非公开发行
合计		94,760,000	--	71,139,000	690,000	10,381,050	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明：2010 年 4 月 14 日公司第四届董事会第十次临时会议审议通过了《北京双鹭药业股份有限公司关于参与认购上海复星医药（集团）股份有限公司非公开发行 A 股股票的议案》，2010 年 4 月 16 日，公司以 20.60 元（未除权）的价格认购其发行的股份 460 万股。复星医药实施 2009 年分配方案后（10 送 1 股转 4 股派 1 元）目前公司共持有复星医药 690 万股。

3、报告期内，公司未持有非上市金融企业股权情况

4、持有其他拟上市公司股权的情况

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。

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	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
北京星昊医药股份有限公司	6,923,035.26	6,923,035	12.00%	6,923,035.26	0.00	0.00	长期股权投资	与北京康瑞华泰医药协议受让
合计	6,923,035.26	6,923,035	-	6,923,035.26	0.00	0.00	-	-

(六) 报告期内，公司无重大收购、出售资产及资产置换情况，也无吸收合并情况

(七) 报告期内，公司无大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划情况

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无报告期内获授和行使权益情况

2、公司股权激励的实施情况

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810万份股票期权，行权价格为1.66（除权后）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。公司徐明波先生等7名激励对象分别于2009年8月14日、2009年11月26日、2009年12月30日、2010年6月18日、2010年10月14日、2011年4月28日分六次经公司董事会申请，深圳证券交易所核准行权，行权股份已核准登记在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司。截至目前公司已将《公司股票期权激励计划》中授予的七名激励对象共810万份股票期权全部行权完毕。

根据激励计划，因公司2006年、2007年、2008年、2009年、2010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、第四

届董事会第十二次临时会议及第四届董事会第十八次临时会议审议通过，股票期权行权价格由9.83元调整为1.66元，期权数量由原来的180万股调整为810万股。

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
北京普仁鸿医药销售有限公司	1,301.32	3.43%		
北京普仁鸿医药销售有限公司			129.23	0.12%
合计	1,301.32	3.43%	129.23	0.12%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本（万元）	被投资企业的资产规模（万元）	被投资企业的净利润（万元）	被投资企业的重大在建项目的进展情况
新乡化纤股份有限公司	其控股股东新乡白鹭化纤集团有限公司同时为本公司第二大股东（持有公司 21.56% 的股份），其董事长陈玉林先生同时担任本公司董事，故新乡化纤股份有限公司为公司关联法人。	新乡双鹭生物技术有限公司	生物工程和 新医药研究 开发、经营	2,400	2,989.34	报告期内净利润为-108.01	新乡双鹭生物技术有限公司各在建项目均进展顺利

共同对外投资的重大关联交易情况说明：2012 年 2 月 9 日召开的第四届董事会第二十六次临时会议审议通过了《关于公司向控股子公司新乡双鹭生物技术有限公司增资的议案》，公司以现金方式对新乡双鹭生物技术有限公司增资 2,520 万元，新乡双鹭生物技术有限公司另一股东新乡化纤股份有限公司以同比例方式增资人民币 1,080 万元，本次增资完成后，新乡双鹭生物技术有限公司注册资本增加至 6,000 万元。其中：北京双鹭药业股份有限公司出资 4,200 万元，占其注册资本比例 70.00%，新乡化纤股份有限公司出资 1,800 万元，占其注册资本比例 30.00%。

4、报告期内，公司无非经营性关联债权债务往来情况

5、其他重大关联交易

2011 年 6 月 21 日东亚银行（中国）有限公司北京分行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 5,000.00 万元，借款期限为 2011 年 6 月 21 日至 2012 年 6 月 21 日止。该关联交易已经第四届董事会第十六次会议、2010 年度股东大会审议通过。

公司 2012 年 5 月 23 日召开的第五届董事会审议通过了《关于全资子公司对外委托贷款的议案》，拟决定将上述委托贷款期限续展一年，即借款期限至 2013 年 6 月 20 日止。

(十) 重大合同及其履行情况

- 1、报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。
- 2、报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大对外担保事项。
- 3、报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。
- 4、委托理财情况

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	产品类型	实际收回本金金额	预计收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
浦发银行新乡支行	6,000	2011年11月02日	2012年05月07日	保本保收益	6,000	183.53	183.53	是	0	否	无
浦发银行新乡支行	4,000	2011年12月06日	2012年06月07日	保本保收益	4,000	125.02	125.02	是	0	否	无
中行新乡金穗大道支行	10,000	2012年01月04日	2012年01月31日	“期限可变”	10,000	41.79	41.79	是	0	否	无
中行新乡金穗大道支行	1,000	2012年01月31日	2012年02月29日	“期限可变”	1,000	3.73	3.73	是	0	否	无
中行新乡金穗大道支行	9,000	2012年02月02日	2012年02月29日	“期限可变”	9,000	31.62	31.62	是	0	否	无
中行新乡金穗大道支行	10,000	2012年03月01日	2012年05月31日	“期限可变”	10,000	137.12	137.12	是	0	否	无
中行新乡金穗大道支行	2,000	2012年06月04日	2012年09月04日	“期限可变”	-	21.00	-	是	-	否	无

浦发银行新乡支行	6,000	2012 年 06 月 06 日	2012 年 12 月 13 日	保本保收益	-	153.00	-	是	-	否	无
浦发银行新乡支行	1,000	2012 年 06 月 06 日	2012 年 07 月 12 日	保本保收益	-	3.75	-	是	-	否	无
浦发银行新乡支行	1,000	2012 年 06 月 06 日	2012 年 08 月 09 日	保本保收益	-	7.83	-	是	-	否	无
浦发银行新乡支行	1,000	2012 年 06 月 14 日	2012 年 09 月 13 日	保本保收益	-	12.25	-	是	-	否	无
浦发银行新乡支行	9,000	2012 年 06 月 14 日	2012 年 12 月 20 日	保本保收益	-	229.5	-	是	-	否	无
合计	60,000	--	--	--	40,000	950.14	522.81	--	0	--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）				0							
委托理财情况说明				2011 年 10 月 19 日召开的第四届董事会第二十三次临时会议审议通过了《关于新乡市中心医院东区医院使用自有资金进行短期低风险投资事项的议案》，鉴于公司出资 80% 的事业单位新乡市中心医院东区医院在 2012 年底因建设周期原因（规划、审批、土建工程、设备引进等）存在较大闲置资金数额，为充分提升资金使用效率，实现资金收益最优化，新乡市中心医院东区医院拟用不超过 2 亿元的自有资金进行短期低风险投资。该议案已经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。							

(十一) 报告期内，公司未发行公司债的情况

(十二) 报告期内，未发生公司、股东及实际控制人承诺事项及履行情况

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	12,213,000	-17,871,000
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,831,950	-2,680,650
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	10,381,050	-15,190,350
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	10,381,050	-1,519,350

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 05 月 09 日	双鹭药业董秘办公室	实地调研	机构	国泰君安等	主要关于公司 2012 年上半年的生产经营情况。未提供书面材料。

2012 年 05 月 10 日	双鹭药业董秘办公室	实地调研	机构	兴业证券、广发证券、安邦资产、大成基金等	主要关于公司 2012 年上半年的生产经营情况。未提供书面材料。
2012 年 06 月 11 日	双鹭药业董秘办公室	实地调研	机构	安信证券、上海宝赢投资、鑫巢资本等	主要关于公司 2012 年上半年的生产经营情况。未提供书面材料。
2012 年 06 月 12 日	双鹭药业董秘办公室	实地调研	机构	工银瑞信、中银国际等	主要关于公司 2012 年上半年的生产经营情况。未提供书面材料。
2012 年 06 月 14 日	双鹭药业董秘办公室	实地调研	机构	中国平安等	主要关于公司 2012 年上半年的生产经营情况。未提供书面材料。
2012 年 06 月 19 日	双鹭药业董秘办公室	实地调研	机构	信诚基金等	主要关于公司 2012 年上半年的生产经营情况。未提供书面材料。

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司 2011 年年度股东大会审议通过续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度财务审计机构。

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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、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。

（十七）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利，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。

（十八）报告期内，除上述事项外，公司无其他重大事项说明情况

（十九）信息披露索引

根据公司《章程》规定，《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为刊登公司公告和其他需要披露信息的指定媒体。2012 年上半年公司公告情况如下：

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
北京双鹭药业股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司关于对控股子公司增资的公告	《中国证券报》	2012 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司 2011 年度业绩快报	《中国证券报》	2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司关于大华会计师事务所有限公司改制的公告	《中国证券报》	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司第四届董事会第二十七次临时会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》	2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司第四届董事会第二十八次会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司第四届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司 2011 年度报告摘要	《中国证券报》	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司 2012 年第一季度报告正文	《中国证券报》	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司独立董事提名人、候选人声明	巨潮资讯网	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司 2011 年日常关联交易执行情况及 2012 年日常关联交易预计的公告	《中国证券报》	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司关于举行 2011 年年度报告网上业绩说明会的通知	《中国证券报》	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司关于 2011 年年度报告的补充公告	《中国证券报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

北京双鹭药业股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司关于全资子公司对外委托贷款的公告	《中国证券报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
北京双鹭药业股份有限公司关于推选职工代表监事公告	《中国证券报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第七节 财务会计报告

（一）本报告期财务报告未经审计

（二）财务报表

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		524,710,967.43	572,782,780.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		8,687,114	8,784,162
应收票据		4,834,298.38	3,550,951.86
应收账款		203,300,117.25	210,040,251.64
预付款项		233,839,283.8	105,861,826.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		3,817,575.09	3,731,300.14
应收股利		58,472,563.59	58,472,563.59
其他应收款		611,622.75	1,401,283.34
买入返售金融资产			
存货		67,039,603.41	64,556,990.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		260,000,000	160,000,000
流动资产合计		1,365,313,145.7	1,189,182,109.37
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		71,139,000	58,926,000

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		178,528,117	161,420,850.74
投资性房地产		0	0
固定资产		194,642,968.34	179,641,118.9
在建工程		27,752,291.76	18,240,969.81
工程物资		18,231.88	18,231.88
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,864,712.16	34,789,897.24
开发支出		61,987,072.18	44,055,650.69
商誉		0	0
长期待摊费用		209,106.73	2,511,423.59
递延所得税资产		7,155,488.87	10,288,513.82
其他非流动资产		58,966,200	37,066,200
非流动资产合计		633,263,188.92	546,958,856.67
资产总计		1,998,576,334.62	1,736,140,966.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,951,713.94	9,600,352.87
预收款项		8,811,774.26	6,065,275.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,576,338.78	2,407,498.62
应交税费		28,192,382.41	21,905,640.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,506,023.88	3,761,228.82

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,476,900	1,476,900
流动负债合计		57,515,133.27	45,216,896.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,685,700	5,300,000
非流动负债合计		9,685,700	5,300,000
负债合计		67,200,833.27	50,516,896.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		380,700,000	380,700,000
资本公积		-9,176,593.62	-19,557,643.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		144,302,403.62	144,302,403.62
一般风险准备			
未分配利润		1,341,503,381.58	1,118,534,082.53
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,857,329,191.58	1,623,978,842.53
少数股东权益		74,046,309.77	61,645,227.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,931,375,501.35	1,685,624,069.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,998,576,334.62	1,736,140,966.04

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		316,934,214.18	267,169,448.87
交易性金融资产		7,925,979	8,099,620
应收票据		4,834,298.38	3,550,951.86
应收账款		199,986,481.75	207,433,889.46
预付款项		162,642,541.78	78,693,651.84
应收利息		3,160,400.51	2,835,622.1
应收股利		58,472,563.59	58,472,563.59
其他应收款		403,279.7	403,142.8
存货		66,860,347.23	73,510,193.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,000,000	10,000,000
流动资产合计		831,220,106.12	710,169,084.4
非流动资产：			
可供出售金融资产		71,139,000	58,926,000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		476,232,606.47	433,927,730.02
投资性房地产			
固定资产		141,992,558.38	135,135,633.59
在建工程		9,176,912.93	4,357,869
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,484,486.03	15,775,967.31
开发支出		61,987,072.18	44,055,650.69
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,550,212.26	7,456,336.56
其他非流动资产		58,966,200	37,066,200

非流动资产合计		839,529,048.25	736,701,387.17
资产总计		1,670,749,154.37	1,446,870,471.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,457,539.36	9,139,783.09
预收款项		8,811,774.26	6,065,275.87
应付职工薪酬		2,221,939.93	1,975,127.51
应交税费		27,923,677.33	20,876,782.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,304,498.96	3,443,763.92
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		976,900	976,900
流动负债合计		55,696,329.84	42,477,632.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,685,700	3,300,000
非流动负债合计		6,685,700	3,300,000
负债合计		62,382,029.84	45,777,632.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		380,700,000	380,700,000
资本公积		-9,879,419.84	-20,260,469.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		144,302,403.62	144,302,403.62
未分配利润		1,093,244,140.75	896,350,905.26
外币报表折算差额			

所有者权益（或股东权益）合计		1,608,367,124.53	1,401,092,839.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,670,749,154.37	1,446,870,471.57

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		400,868,490.19	279,541,182.01
其中：营业收入		400,868,490.19	279,541,182.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,336,962.26	107,917,637.71
其中：营业成本		113,843,759.94	64,886,868.6
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		5,371,735.42	3,047,781.78
销售费用		11,205,081.47	8,720,611.89
管理费用		31,749,866.29	31,908,972.9
财务费用		-6,013,758.17	-1,589,983.29
资产减值损失		-819,722.69	943,385.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-97,048	-324,140
投资收益（损失以“-”号填列）		13,504,694.16	230,734,308.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,782,366.26	36,477,627.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润(亏损以“—”号填列)		258,939,174.09	402,033,713.24
加：营业外收入		1,400,719.85	55,728.03
减：营业外支出		4,820.55	40,477.78
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		260,335,073.39	402,048,963.49
减：所得税费用		35,764,691.69	52,146,600.6
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		224,570,381.7	349,902,362.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		222,969,299.05	349,503,787.66
少数股东损益		1,601,082.65	398,575.23
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.5857	0.9205
(二) 稀释每股收益		0.5857	0.9205
七、其他综合收益		10,381,050	-15,190,350
八、综合收益总额		234,951,431.7	334,712,012.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		233,350,349.05	334,313,437.66
归属于少数股东的综合收益总额		1,601,082.65	398,575.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		382,350,402.42	263,779,960.3
减：营业成本		126,305,661.43	80,064,746.37
营业税金及附加		4,944,693.9	2,487,180.74
销售费用		11,067,805.61	8,708,091.89
管理费用		23,725,784.61	22,552,473.65
财务费用		-3,469,031.27	-2,668,659.74

资产减值损失		-668,136.34	989,326.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-173,641	-247,990
投资收益（损失以“－”号填列）		6,604,172.92	236,309,450.13
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）		226,874,156.4	387,708,260.57
加：营业外收入		1,313,048.89	45,728.03
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）		228,187,205.29	387,753,988.6
减：所得税费用		31,293,969.8	51,560,361.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		196,893,235.49	336,193,627.06
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		10,381,050	-15,190,350
七、综合收益总额		207,274,285.49	321,003,277.06

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	466,885,574.07	274,081,484.42
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		
收到其他与经营活动有关的现金	17,274,116.19	30,283,627.74
经营活动现金流入小计	484,159,690.26	304,365,112.16
购买商品、接受劳务支付的现金	170,183,347.01	92,131,226.34
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	16,885,765.08	12,105,970.66
支付的各项税费	80,514,598.86	58,303,158.02
支付其他与经营活动有关的现金	28,458,256.65	35,330,107.59
经营活动现金流出小计	296,041,967.6	197,870,462.61
经营活动产生的现金流量净额	188,117,722.66	106,494,649.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,824,196.47	11,565,438.01
取得投资收益所收到的现金	6,900,521.24	39,886,200.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	407,724,717.71	51,451,638.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,476,717.13	45,834,850.65
投资支付的现金	532,530,200	27,120,000
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	655,006,917.13	72,954,850.65

投资活动产生的现金流量净额	-247,282,199.42	-21,503,211.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,800,000.00	2,041,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,800,000.00	
取得借款收到的现金		
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	10,800,000.00	2,041,800.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,245,000
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	0	63,245,000
筹资活动产生的现金流量净额	10,800,000	-61,203,200
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	292,664.12	
五、现金及现金等价物净增加额	-48,071,812.64	23,788,237.77
加：期初现金及现金等价物余额	572,782,780.07	445,892,088.25
六、期末现金及现金等价物余额	524,710,967.43	469,680,326.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	449,073,696.32	259,047,588.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,228,925.96	3,973,179.7
经营活动现金流入小计	460,302,622.28	263,020,768.01
购买商品、接受劳务支付的现金	179,129,094.27	107,539,705.1
支付给职工以及为职工支付的现金	12,758,020.01	9,938,557.23
支付的各项税费	74,519,968.66	47,911,465.1

支付其他与经营活动有关的现金	21,145,345.9	33,390,426.1
经营活动现金流出小计	287,552,428.84	198,780,153.53
经营活动产生的现金流量净额	172,750,193.44	64,240,614.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		11,555,028.68
取得投资收益所收到的现金	824,196.47	38,830,884.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	824,196.47	50,385,912.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,372,088.72	39,905,206.03
投资支付的现金	57,730,200	27,620,000
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	124,102,288.72	67,525,206.03
投资活动产生的现金流量净额	-123,278,092.25	-17,139,293.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,041,800
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	2,041,800
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,245,000
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0	63,245,000
筹资活动产生的现金流量净额	0	-61,203,200
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	292,664.12	
五、现金及现金等价物净增加额	49,764,765.31	-14,101,878.81
加：期初现金及现金等价物余额	267,169,448.87	294,144,778.78
六、期末现金及现金等价物余额	316,934,214.18	280,042,899.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	380,700,000	-19,557,643.62			144,302,403.62		1,118,534,082.53		61,645,227.12	1,685,624,069.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	380,700,000	-19,557,643.62			144,302,403.62		1,118,534,082.53		61,645,227.12	1,685,624,069.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		10,381,050					222,969,299.05		12,401,082.65	245,751,431.7
(一) 净利润							222,969,299.05		1,601,082.65	224,570,381.7
(二) 其他综合收益		10,381,050								10,381,050
上述(一)和(二)小计		10,381,050					222,969,299.05		1,601,082.65	234,951,431.7
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	10,800,000	10,800,000
1. 所有者投入资本									10,800,000	10,800,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	380,700,000	-9,176,593.62			144,302,403.62		1,341,503,381.58		74,046,309.77	1,931,375,501.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	252,980,000	38,902,606.38			94,896,632.23		803,972,277.31		20,599,350.62	1,211,350,866.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	252,980,000	38,902,606.38			94,896,632.23		803,972,277.31		20,599,350.62	1,211,350,866.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,720,000	-58,460,250			49,405,771.39		314,561,805.22		41,045,876.5	474,273,203.11
（一）净利润							523,344,976.61		1,045,876.5	524,390,853.11
（二）其他综合收益		-28,914,450								-28,914,450
上述（一）和（二）小计		-28,914,450					523,344,976.61		1,045,876.5	495,476,403.11
（三）所有者投入和减少资本	1,230,000	811,800	0	0	0	0	0	0	40,000,000	42,041,800

	00								0	
1. 所有者投入资本	1,230,000	811,800							40,000,000	42,041,800
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	49,405,771.39	0	-112,650,771.39	0	0	-63,245,000
1. 提取盈余公积					49,405,771.39		-49,405,771.39			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-63,245,000			-63,245,000
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	126,490,000	-30,357,600	0	0	0	0	-96,132,400	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,357,600	-30,357,600								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	96,132,400						-96,132,400			
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	380,700,000	-19,557,643.62			144,302,403.62		1,118,534,082.53		61,645,227.12	1,685,624,069.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	380,700,000	-20,260,46			144,302,40		896,350,90	1,401,092,

	0	9.84			3.62		5.26	839.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	380,700,000	-20,260,469.84			144,302,403.62		896,350,905.26	1,401,092,839.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		10,381,050					196,893,235.49	207,274,285.49
（一）净利润							196,893,235.49	196,893,235.49
（二）其他综合收益		10,381,050						10,381,050
上述（一）和（二）小计		10,381,050					196,893,235.49	207,274,285.49
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本			0					
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								0
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	380,700,000	-9,879,419.84			144,302,403.62		1,093,244,140.75	1,608,367,124.53

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	252,980,000	38,199,780.16			94,896,632.23		611,076,362.77	997,152,775.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	252,980,000	38,199,780.16			94,896,632.23		611,076,362.77	997,152,775.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,720,000	-58,460,250			49,405,771.39		285,274,542.49	403,940,063.88
（一）净利润							494,057,713.88	494,057,713.88
（二）其他综合收益		-28,914,450						-28,914,450
上述（一）和（二）小计		-28,914,450					494,057,713.88	465,143,263.88
（三）所有者投入和减少资本	1,230,000	811,800	0	0	0	0	0	2,041,800
1. 所有者投入资本	1,230,000	811,800						2,041,800
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	49,405,771.39	0	-112,650,771.39	-63,245,000
1. 提取盈余公积					49,405,771.39		-49,405,771.39	
2. 提取一般风险准备							0	
3. 对所有者（或股东）的分配							-63,245,000	-63,245,000
4. 其他							0	0
（五）所有者权益内部结转	126,490,000	-30,357,600	0	0	0	0	-96,132,400	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,357,600	-30,357,600						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他	96,132,400						-96,132,400	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	380,700,000	-20,260,469.84			144,302,403.62		896,350,905.26	1,401,092,839.04

(三) 公司基本情况

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。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。领取北京市工商行政管理局核发的110000005035634号企业法人营业执照，注册资本为人民币38,070万元，法定代表人为徐明波。

公司属药品生产行业，经营范围主要包括：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）等。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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2012年06月30日的财务状况、2012年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

适用 不适用

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行公布的外汇牌价的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行公布的外汇牌价的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行公布的外汇牌价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行公布的外汇牌价的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行公布的外汇牌价的中间价折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行公布的外汇牌价的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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（九））、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) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(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”。

(3) 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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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”。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项期末金额为 500 万元以上（含）且占应收款项期末余额 5% 以上的应收款项，确定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	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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备。	按款项性质及信用风险划分的组合，组合 1：合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法	按款项性质及信用风险划分的组合，组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	3%	3%
三个月	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：单项期末金额为 500 万元以下或占应收款项期末余额 5% 以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，

坏账准备的计提方法：无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

11、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

低值易耗品采用一次转销法摊销。

包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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（四）之5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

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。

13、投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

14、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) 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。

(3) 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。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3%	3.23%
机器设备	8—15	3%	6.47%—12.13%
电子设备	—	—	—
运输设备	10	3%	9.7%
构筑物	15	3%	6.47%
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	30	3%	3.23%

机器设备	8—15	3%	6.47%—12.13%
电子设备	—	—	—
运输设备	10	3%	9.7%
构筑物	15	3%	6.47%
其他设备			

(4) 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。

(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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

适用 不适用

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

适用 不适用

(2) 借款费用资本化期间

适用 不适用

(3) 暂停资本化期间

适用 不适用

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

适用 不适用

17、生物资产

适用 不适用

18、油气资产

适用 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
专利技术	10 年	专利保护期

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。将为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验期间确认为研究阶段；将取得新型药物临床批件后，进行将研究成果应用于该新型药物的临床实验等，以取得该新型药物生产批件的期间确认为开发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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
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

21、附回购条件的资产转让

适用 不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

23、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；（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) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。

24、回购本公司股份

适用 不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。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；

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

适用 不适用

31、套期会计

适用 不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、6%
消费税		
营业税	技术转让、技术服务收入等	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

注1：公司于2008年12月18日被认定为高新技术企业，于2011年10月28日被再次认定为高新技术企业（证书编号：GF201111002171），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，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：北京双鹭立生医药科技有限公司于2008年12月24日被认定为高新技术企业，于2011年9月14日被再次认定为高新技术企业（证书编号：GF201111000205），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，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3：根据《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》，非营利性医疗机构的按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。

3、其他说明

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。

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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。

1、子公司情况

1. 截至2012年06月30日止，本公司的子公司情况

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	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	5,600	徐明波	生产大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂	
辽宁迈迪生物科技有限公司	直接控股	辽宁省本溪市	2,000	李文欣	体外临床免疫诊断试剂、体外临床化学诊断试剂、核酸诊断试剂、体外诊断试剂相配套的检验诊断仪器研究开发、生产、销售	
新乡双鹭生物技术有限公司	直接控股	河南省新乡市	6,000	徐明波	生物工程和医药研究开发、经营；生物技术咨询、技术服务、技术转让	
新乡市中心医院东区医院	直接控股	河南省新乡市	20,000	谢振斌	医疗与护理、医学教育、医学研究、卫生医疗人员培训、卫生技术人员继续教育、预防保健与健康教育	
北京欧宁药店有限公司	直接控股	北京市	50	王勇波	零售化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药	
北京双鹭生物技术有限公司	直接控股	北京市	3,000	徐明波	技术开发、技术转让、技术咨询	
子公司名称 (全称)	持股比例%		表决权比例%	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	—	是
辽宁迈迪生物科技有限公司	51	—	51	1,020	—	是
新乡双鹭生物技术有限公司	70	—	70	4,200	—	是
新乡市中心医院东区医院	80	—	80	16,000	—	是
北京欧宁药店有限公司	100	—	100	50	—	是
北京双鹭生物技术有限公司	100	—	100	3,000	—	是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益 (万元)	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	

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营范围
北京双鹭立生医药科技有限公司	有限公司	75603965-0	—	—	—
辽宁迈迪生物科技有限公司	有限公司	68373949-5	1,333	—	—
新乡双鹭生物技术有限公司	有限公司	69059847-5	1,943	—	—
新乡市中心医院东区医院	事业单位	57924720-4	4,129	—	—
北京欧宁药店有限公司	有限公司	57124883-5	—	—	—
北京双鹭生物技术有限公司	有限公司	56952914-4	—	—	—

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年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	北京市	制药	56,000,000	生产大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂	56,000,000		100%	100%	是			
辽宁迈迪生物科技有限公司	有限公司	辽宁省本溪市	医药器械	20,000,000	体外临床免疫诊断试剂、体外临床化学诊断试剂、核酸诊断试剂、体外诊断试剂相配套的检验诊断仪器研究开发、生产、销售	10,200,000		51%	51%	是	13,335,319.79		
新乡双鹭生物技术有限公司	有限公司	河南省新乡市	制药	60,000,000	生物工程和 新医药研究开发、经营；	42,000,000		70%	70%	是	19,426,210.5		

					生物技术咨 询、技术服 务、技术转 让								
新乡市中心医 院东区医院	医院	河南省新 乡市	医疗	200,000,000	医疗与护 理、医学教 育、医学研 究、卫生医 疗人员培 训、卫生技 术人员继续 教育、预防 保健与健康 教育	160,000,000		80%	80%	是	41,284,779.48		
北京欧宁药店 有限公司	有限公司	北京市	药品销售	500,000	零售化学药 制剂、抗生 素、生化药 品、中成药	500,000		100%	100%	是			
北京双鹭生物 技术有限公司	有限公司	北京市	医药技术	30,000,000	技术开发、 技术转让、 技术咨询	30,000,000		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

2、特殊目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

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用 不适用

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	64,863.95	--	--	318,689.42
人民币	--	--	64,863.95	--	--	318,689.42
银行存款：	--	--	522,264,668.91	--	--	556,220,888.38
人民币	--	--	516,585,456.47	--	--	556,180,167.18
USD	63,092.81	6.3249	399,055.72	6,462.76	6.3009	40,721.2
EUR	321,928.50	7.871	2,533,899.23			
CHF	416,731.03	6.59	2,746,257.49			
其他货币资金：	--	--	2,381,434.57	--	--	16,243,202.27
人民币	--	--	2,381,434.57	--	--	16,243,202.27
合计	--	--	524,710,967.43	--	--	572,782,780.07

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	8,687,114	8,784,162
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	8,687,114	8,784,162

(2) 变现有限制的交易性金融资产

 适用 不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末	期初
银行承兑汇票	4,834,298.38	3,550,951.86
合计	4,834,298.38	3,550,951.86

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

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

适用 不适用

4、应收股利

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
账龄一年以内的应收股利	58,472,563.59	0	0	58,472,563.59
其中：				
北京普仁鸿医药销售公司	58,472,563.59			58,472,563.59
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合 计	58,472,563.59	0	0	58,472,563.59

说明：应收股利系投资公司北京普仁鸿医药销售公司的已宣布未发放的股利。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
定期存款利息	3,731,300.14	86,274.95	0	3,817,575.09

合计	3,731,300.14	86,274.95	0	3,817,575.09
----	--------------	-----------	---	--------------

(2) 逾期利息

适用 不适用

(3) 应收利息的说明

应收利息系期末预提的定期银行存款利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	211,596,969.99	99.95%	8,296,852.74	3.92%	218,972,143.04	99.95%	8,931,891.4	4.08%
组合小计	211,596,969.99	99.95%	8,296,852.74	3.92%	218,972,143.04	99.95%	8,931,891.4	4.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	111,494.9	0.05%	111,494.9	100%	111,494.9	0.05%	111,494.9	100%
合计	211,708,464.89	--	8,408,347.64	--	219,083,637.94	--	9,043,386.3	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末				期初			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	141,789,177.38	67.01%	1,417,891.77		132,162,842.03	60.36%	1,321,628.42	

1 年以内小计	206,624,990.94	97.65%	3,362,966.19	210,806,710.07	96.27%	3,680,944.46
1 至 2 年				3,216,303.92	1.47%	321,630.39
2 至 3 年	22,850	0.01%	4,570			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年	39,625	0.02%	19,812.5	39,625	0.02%	19,812.5
5 年以上	4,909,504.05	2.32%	4,909,504.05	4,909,504.05	2.24%	4,909,504.05
合计	211,596,969.99	--	8,296,852.74	218,972,143.04	--	8,931,891.4

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市国盈新药特药批发部	111,494.9	111,494.9	100%	收回的可能性极小
合计	111,494.9	111,494.9	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南康永药品有限公司	非关联方	155,379,043.12	6 个月以内	73.39%
黑龙江嘉通药业有限公司	非关联方	37,873,262	1 年以内	17.89%
北京普仁鸿医药销售公司	关联方	2,778,826.46	3 个月以内	1.31%

国药集团新疆新特药业公司	非关联方	2,081,233.87	3 个月以内	0.98%
新疆新特西部药业公司	非关联方	1,832,008.4	3 个月以内	0.87%
合计	--	199,944,373.85	--	94.44%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京普仁鸿医药销售公司	关联方	2,778,826.46	1.31%
合计	--	2,778,826.46	1.31%

(7) 终止确认的应收款项情况

 适用 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

 适用 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	754,016.49	100%	142,393.74	18.88%	1,682,592.01	100%	281,308.67	16.72%
组合小计	754,016.49	100%	142,393.74	18.88%	1,682,592.01	100%	281,308.67	16.72%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	754,016.49	--	142,393.74	--	1,682,592.01	--	281,308.67	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	2012 年 06 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	210,638.38	27.94%	485.5	453,300	26.94%	4,533
1 年以内小计	621,365.88	82.41%	12,911.83	456,767.5	27.15%	4,637.03
1 至 2 年	1,743	0.23%	174.3	716,193.52	42.56%	71,619.35
2 至 3 年	2,000	0.26%	400	380,723.38	22.63%	76,144.68
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	128,907.61	17.1%	128,907.61	128,907.61	7.66%	128,907.61
合计	754,016.49	--	142,393.74	1,682,592.01	--	281,308.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期各期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
南京华威医药科技开发有限公司	400,000	待退专有技术费	53.05%
合计	400,000	--	53.05%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
南京华威医药科技开发有限公司	非关联方	400,000	1 年以内	53.05%
李文阁	非关联方	123,000	3 个月以内	16.31%
北京市石景山区地方税务局	非关联方	65,276.61	5 年以上	8.66%
北京金玉大厦	非关联方	49,995	5 年以上	6.63%
范君伟	非关联方	19,290	3 个月以内	2.56%
合计	--	657,561.61	--	87.21%

(7) 其他应收关联方账款情况
 适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况
 适用 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额
 适用 不适用

8、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末		期初	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	194,343,460.92	83.11%	77,751,623.01	73.45%
1 至 2 年	17,889,541.26	7.65%	10,131,024.42	9.57%

2 至 3 年	4,958,247.01	2.12%	3,937,244.01	3.72%
3 年以上	16,648,034.61	7.12%	14,041,934.61	13.26%
合计	233,839,283.8	--	105,861,826.05	--

预付款项账龄的说明：主要款项账龄在 1 年以内。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京世桥生物制药有限公司	非关联方	78,195,552	2012 年 06 月 14 日	原材料未到货
北京市国土资源局大兴分局	非关联方	47,440,000	2012 年 01 月 06 日	预付土地保证金
IMALIFES.R.LUNIPERSONALE	非关联方	23,145,987.1	2012 年 05 月 27 日	设备未到货
南京卡文迪许生物工程公司	关联方	10,050,000	2012 年 04 月 19 日	专有技术成果尚未取得
北京星昊嘉宇医药科技有限公司	非关联方	8,460,000	2009 年 03 月 17 日	专有技术成果尚未取得
合计	--	167,291,539.1	--	--

预付款项主要单位的说明：IMALIFES.R.LUNIPERSONALE 公司购生产设备。北京世桥生物制药有限公司购入生产用原材料。

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

期末余额较期初增加较大主要系公司预付材料款、设备款、预付技术服务款以及购置土地使用权等增加所致。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末			期初		
	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	35,862,105.01		35,862,105.01	43,290,974.52	45,769.1	43,245,205.42
在产品						
库存商品	28,105,861.67		28,105,861.67	18,520,967.04		18,520,967.04
周转材料	3,071,636.73		3,071,636.73	2,790,818.22		2,790,818.22
消耗性生物资产						

合计	67,039,603.41		67,039,603.41	64,602,759.78	45,769.1	64,556,990.68
----	---------------	--	---------------	---------------	----------	---------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	45,769.1			45,769.1	
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	45,769.1			45,769.1	

(3) 存货跌价准备情况

单位：元

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	资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。		0.12%
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末	期初
委托贷款	50,000,000	50,000,000
凭证式国债	10,000,000	10,000,000
银行理财产品	200,000,000	100,000,000
合计	260,000,000	160,000,000

其他流动资产说明：

委托贷款系子公司北京双鹭立生医药科技有限公司委托东亚银行北京分行向北京普仁鸿医药销售有限公司发放委托贷款5000万元，期限2012年6月21日至2013年6月21日。

11、可供出售金融资产
(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	71,139,000	58,926,000
其他		
合计	71,139,000	58,926,000

可供出售金融资产的说明：可供出售的金融资产系持有的复星医药股份有限公司的 690 万股股票。

本报告期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

适用 不适用

(3) 存在限售期限的可供出售金融资产

适用 不适用

12、持有至到期投资
(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

适用 不适用

13、长期应收款

适用 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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

一、合营企业							
二、联营企业							
北京瑞康医药技术公司	25%	25%	5,550,696.68	688,993.27	4,861,703.41	900,000	-8,933.13
北京普仁鸿医药销售有限公司	20%	20%	1,067,427,007.40	959,586,390.91	107,840,616.49	1,116,822,671.91	30,405,599.81
南京卡文迪许生物工程公司	40%	40%	21,080,267.73	3,610,455.67	17,469,812.06	3,430,661.73	90,733.83
北京亿事达都尼制冷公司	40%	40%					
北京京石立迈生物技术有限公司	49.5%	49.5%	2,009,607.04		2,009,607.04		4,877.16
江阴长风医药科技有限公司	20%	20%	7,103,368.02	715,165.72	6,388,202.30		-1,676,018.86

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：本期联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面价值	增减变动	期末账面价值	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	12%	12%				
北京瑞康医药技术公司	权益法	3,750,000	3,243,664.76	-2,233.28	3,241,431.48	25%	25%				
北京普仁鸿医药销售有限公司	权益法	45,200,000	36,940,003.15	6,081,119.97	43,021,123.12	20%	20%				
南京卡文迪许生物工程公司	权益法	12,000,000	13,886,405.99	36,293.53	13,922,699.52	40%	40%				
北京亿事达都尼制冷设备有限公司	权益法	4,800,000	4,800,000		4,800,000	40%	40%		4,800,000		
北京京石立迈生物技术有限公司	权益法	990,000	993,120.72	2,389.81	995,510.53	49.5%	49.5%				
江阴长风医药科技有限公司	权益法	10,000,000	9,434,620.86	-335,203.77	9,099,417.09	20%	20%				

福尔生物制药股份有限公司	成本法	90,000,000	90,000,000		90,000,000	18%	18%				
北京蒙博生物科技有限公司	成本法	5,000,000		5,000,000	5,000,000	20%	20%				
美国 DIAPIN 公司	成本法	6,324,900		6,324,900	6,324,900	21.05%	21.05%				
合计	--	184,987,935.26	166,220,850.74	17,107,266.26	183,328,117	--	--	--	4,800,000	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

适用 不适用

16、投资性房地产
(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

适用 不适用

17、固定资产
(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	265,788,553.7	22,888,653.76		376,060.6	288,301,146.86
其中：房屋及建筑物	130,942,737.89	7,330,162.8			138,272,900.69
机器设备	102,964,876.57	15,386,401.44		259,329.78	118,091,948.23
运输工具	3,547,182.52	172,089.52		116,730.82	3,602,541.22
构筑物	28,333,756.72				28,333,756.72
--	上期期末余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	86,147,434.8	0	7,630,260.86	119,517.14	93,658,178.52
其中：房屋及建筑物	16,162,237.46		2,067,992.28		18,230,229.74
机器设备	57,298,247.82		4,565,173.96	6,288.75	61,857,133.03
运输工具	1,953,242.89		156,070.24	113,228.39	1,996,084.74
构筑物	10,733,706.63		841,024.38		11,574,731.01
--	上期期末余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	179,641,118.9	--			194,642,968.34
其中：房屋及建筑物	114,780,500.43	--			120,042,670.95
机器设备	45,666,628.75	--			56,234,815.2

运输工具	1,593,939.63	--	1,606,456.48
构筑物	17,600,050.09	--	16,759,025.71
四、减值准备合计	0	--	0
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
构筑物		--	
五、固定资产账面价值合计	179,641,118.9	--	194,642,968.34
其中：房屋及建筑物	114,780,500.43	--	120,042,670.95
机器设备	45,666,628.75	--	56,234,815.2
运输工具	1,593,939.63	--	1,606,456.48
构筑物	17,600,050.09	--	16,759,025.71

本期折旧额 7,630,260.86 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋-碧桐园 1 号楼	正在办理中	2012 年 12 月 31 日
房屋-榆林花苑 I 期一单元 2 号	正在办理中	2012 年 12 月 31 日

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业厂房及办公楼	27,752,291.76	0	27,752,291.76	18,240,969.81	0	18,240,969.81
合计	27,752,291.76	0	27,752,291.76	18,240,969.81	0	18,240,969.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末
江苏创新园 总部楼	14,350,000	4,257,869	2,587,729.47			47.7%	70%				自筹	6,845,598.47
新乡生物综 合楼	12,000,000	9,485,203.1	281,252.31			81.38%	90%				自筹	9,766,455.41
合计	26,350,000	13,743,072.1	2,868,981.78	0	0	--	--	0	0	--	--	16,612,053.88

(3) 在建工程减值准备

适用 不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
江苏创新园总部楼	70%	
新乡生物综合楼	90%	

(5) 在建工程的说明

期末在建工程系子公司厂房及办公楼建设。

19、工程物资

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
建筑材料	18,231.88			18,231.88
合计	18,231.88	0	0	18,231.88

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产
(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	64,555,968.34	0	0	64,555,968.34
软件	24,474			24,474
土地使用权	18,803,889.34			18,803,889.34
专利权	36,727,605			36,727,605
非专利技术	9,000,000			9,000,000
二、累计摊销合计	29,766,071.1	1,925,185.08	0	31,691,256.18
软件	15,264.6	2,072.4		17,337
土地使用权	2,370,228.03	194,232.42		2,564,460.45
专利权	24,830,578.47	1,238,880.24		26,069,458.71
非专利技术	2,550,000	490,000.02		3,040,000.02
三、无形资产账面净值合计	34,789,897.24	0	0	32,864,712.16
软件	9,209.4			7,137
土地使用权	16,433,661.31			16,239,428.89
专利权	11,897,026.53			10,658,146.29
非专利技术	6,450,000			5,959,999.98
四、减值准备合计	0	0	0	0
软件	0			0
土地使用权	0			0
专利权	0			0
非专利技术	0			0
无形资产账面价值合计	34,789,897.24	0	0	32,864,712.16
软件	9,209.4			7,137
土地使用权	16,433,661.31			16,239,428.89
专利权	11,897,026.53			10,658,146.29
非专利技术	6,450,000			5,959,999.98

本期摊销额 1,925,185.08 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少		期末
			计入当期损益	确认为无形资产	
药品开发项目	44,055,650.69	17,931,421.49			61,987,072.18
合计	44,055,650.69	17,931,421.49	0	0	61,987,072.18

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 47.31%。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

适用 不适用

24、商誉

适用 不适用

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末	其他减少的原因
经营性租入固定资产改良支出	2,511,423.59		115,354.38	2,186,962.48	209,106.73	
合计	2,511,423.59		115,354.38	2,186,962.48	209,106.73	--

长期待摊费用的说明：长期待摊费用系子公司租赁资产的维修费。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末	期初
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,044,726.48	2,144,923.98
开办费	0	0
可抵扣亏损	410,360.4	410,360.4
交易性金融资产	809,991.9	795,434.7
内部销售利润	347,260.09	1,562,694.74
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,543,150	5,375,100

小 计	7,155,488.87	10,288,513.82
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0	0

未确认递延所得税资产明细

 适用 不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

 适用 不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	13,350,741.38	14,170,464.07
交易性金融资产	5,399,946	5,302,898
内部销售利润	2,315,067.24	10,417,964.93
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	23,621,000	35,834,000
可抵扣亏损	1,641,441.59	1,641,441.59
小计	46,328,196.21	67,366,768.59

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

 适用 不适用

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,324,694.97		773,953.59		8,550,741.38
二、存货跌价准备	45,769.1			45,769.1	
三、可供出售金融资产减值					

准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,800,000	0			4,800,000
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	14,170,464.07	0	773,953.59	45,769.1	13,350,741.38

资产减值明细情况的说明：长期投资北京亿事达都尼制冷设备公司全额计提减值准备 480 万元。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末	期初
长期应收款-PNUVAX SL BIOPHARCEUTICALS INC	58,966,200	37,066,200
合计	58,966,200	37,066,200

其他非流动资产的说明

截止2012年06月30日，PNUVAX SL BIOPHARCEUTICALS INC.股本为940万加元，全部为本公司出资的D股。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末	期初
购置材料、设备款	11,951,713.94	9,600,352.87
合计	11,951,713.94	9,600,352.87

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 本报告期应付账款中应付关联方款项

适用 不适用

(4) 账龄超过一年的大额应付账款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	金额	未结转原因	备注
北京青云卓立精密公司	1,120,000	尚未结算	购置设备
合计	1,120,000	--	--

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末	期初
预收购货款	8,811,774.26	6,065,275.87
合计	8,811,774.26	6,065,275.87

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项
 适用 不适用

(3) 本报告期预收账款中预收关联方款项
 适用 不适用

(4) 账龄超过一年的大额预收账款情况
 适用 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	82,183.23	14,075,734.32	14,157,917.55	
二、职工福利费		602,527.89	602,527.89	
三、社会保险费	0	1,999,160.22	1,999,160.22	0
医疗保险费		643,089.55	643,089.55	
基本养老保险费		1,185,591.39	1,185,591.39	
失业保险费		64,284.83	64,284.83	
工伤保险费		56,000.13	56,000.13	
生育保险费		50,194.32	50,194.32	
四、住房公积金		424,703.52	424,703.52	
五、辞退福利				
六、其他	2,325,315.39	459,112.31	208,088.92	2,576,338.78
工会经费和职工教育经费	2,325,315.39	459,112.31	208,088.92	2,576,338.78
合计	2,407,498.62	17,561,238.26	17,392,398.1	2,576,338.78

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 2,576,338.78，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

35、应交税费

单位：元

项目	期末	期初
增值税	8,591,251.32	6,991,409.13

消费税		
营业税	45,665.43	108,779.03
企业所得税	18,197,308.03	13,867,337.55
个人所得税	13,346.48	11,294.87
城市维护建设税	718,691.77	569,696.64
其他	626,119.38	357,122.99
合计	28,192,382.41	21,905,640.21

36、应付利息

适用 不适用

37、应付股利

适用 不适用

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末	期初
保证金等	4,506,023.88	3,761,228.82
合计	4,506,023.88	3,761,228.82

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 本报告期其他应付款中应付关联方款项

适用 不适用

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

适用 不适用

(5) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

适用 不适用

39、预计负债
 适用 不适用

40、一年内到期的非流动负债
 适用 不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
阿魏酸钠苦参素凝胶的临床研究	976,900	976,900
高感度特异性体外诊断试剂基础和临床应用技术的开发研究	500,000	500,000
合计	1,476,900	1,476,900

42、长期借款
(1) 长期借款分类
 适用 不适用

43、应付债券
 适用 不适用

44、长期应付款
 适用 不适用

45、专项应付款
 适用 不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
PEG 化重组人粒细胞集落刺激因子的 III 期临床研究	2,500,000	2,500,000
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目	2,000,000	2,000,000
新型抗乙肝病毒药物富马酸阿米福韦酯的临床		800,000

前研究		
重大专项 PEG 化重组人粒细胞集落刺激因子的临床研究及产业化	2,185,700	
抗老年性痴呆新药泰思胶囊的临床研究	2,000,000	
本溪市企业技术创新专项资金	200,000	
外贸公共服务平台建设资金	800,000	
合计	9,685,700	5,300,000

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	380,700,000					0	380,700,000

48、库存股

 适用 不适用

49、专项储备

 适用 不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,507,064.74			3,507,064.74
其他资本公积	-23,064,708.36	10,381,050		-12,683,658.36
合计	-19,557,643.62	10,381,050	0	-9,176,593.62

资本公积说明：资本公积报告期内增加系可供出售金融资产公允价值变动所致。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	144,302,403.62			144,302,403.62
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	144,302,403.62	0	0	144,302,403.62

52、一般风险准备

适用 不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,118,534,082.53	--	803,972,277.31	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	1,118,534,082.53	--	803,972,277.31	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,969,299.05	--	349,503,787.66	--
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			63,245,000	
转作股本的普通股股利			96,132,400	
期末未分配利润	1,341,503,381.58	--	994,098,664.97	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	389,104,386.68	267,314,196.21
其他业务收入	11,764,103.51	12,226,985.8
营业成本	113,843,759.94	64,886,868.6

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	389,104,386.68	110,744,682.3	267,314,196.21	63,231,428.96
合计	389,104,386.68	110,744,682.3	267,314,196.21	63,231,428.96

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
生物、生化药	317,721,332.77	95,321,596.04	213,286,608.70	53,019,927.12
化学药等	61,806,848.91	13,994,777.69	49,886,527.51	9,662,082.44
技术转让、服务	9,576,205	1,428,308.57	4,141,060	549,419.4
合计	389,104,386.68	110,744,682.3	267,314,196.21	63,231,428.96

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	15,876,398.02	4,518,650.3	7,956,593.2	1,882,080.21
华北	37,385,005.42	10,640,308.08	30,174,012.14	7,137,465.69
华东	94,455,686.57	26,883,441.46	13,735,959.43	3,249,151.58
中南	39,537,665.21	11,252,985.89	31,965,925.26	7,561,331.05
西南	11,060,898.88	3,148,090.27	7,816,369.9	1,848,911.3
西北	19,198,721.84	5,464,231.25	10,690,871.42	2,528,855.88
总经销	171,590,010.74	48,836,975.05	164,974,464.86	39,023,633.25
合计	389,104,386.68	110,744,682.3	267,314,196.21	63,231,428.96

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	154,491,537.4	38.54%
第二名	16,357,333.12	4.08%
第三名	13,013,245.25	3.25%
第四名	7,136,712.4	1.78%
第五名	5,437,067.72	1.35%
合计	196,435,895.89	49%

营业收入的说明：营业收入较上期增长较大主要系多种药品销量增加所致。

55、合同项目收入
 适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	237,983.45	207,053	应税收入，税率 5%
城市维护建设税	2,981,329.74	1,961,195.84	流转税额，税率 5%,7%
教育费附加	1,291,453.31	875,770.75	流转税额，税率 3%
地方教育费附加	860,968.92	3,762.19	流转税额，税率 2%
合计	5,371,735.42	3,047,781.78	--

营业税金及附加的说明：新增地方教育费附加，计缴标准 2%

57、公允价值变动收益

单位：元

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	-97,048	-324,140
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-97,048	-324,140

58、投资收益
(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,782,366.26	36,477,627.58
处置长期股权投资产生的投资收益		193,060,028.68
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	141,220.76	149,402.68
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	690,000	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	6,891,107.14	1,047,250
合计	13,504,694.16	230,734,308.94

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益
 适用 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京普仁鸿医药销售有限公司	6,081,119.97	42,385,467.42	
北京京石立迈生物技术有限公司	2,389.81	-6,630,457.99	
南京卡文迪许生物工程公司	36,293.53	1,116,083.79	
北京瑞康医药技术公司	-2,233.28	-136,987.7	
江阴长风医药科技有限公司	-335,203.77	-256,477.94	
合计	5,782,366.26	36,477,627.58	--

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	-773,953.59	973,385.83
二、存货跌价损失	-45,769.1	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		-30,000
合计	-819,722.69	943,385.83

60、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	本期发生额
服务费	3,907,848.68	4,200,909.55
差旅费	2,478,476.41	1,523,048.9
推广会议费	1,107,805	416,168.8
办公费	844,435.23	553,962.75
职工薪酬	1,009,221.06	653,374.12
业务招待费	611,701.09	507,777.26
其他	1,245,594	865,370.51
合计	11,205,081.47	8,720,611.89

61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	19,972,674.94	21,621,967.99
职工薪酬	3,021,345.47	2,527,901.53
无形资产摊销	1,435,185.06	1,564,538.12

税金	1,521,749.78	1,707,271.1
折旧费	1,795,589.81	1,841,400.92
办公、差旅及招待费	1,027,446.2	895,094.35
其他	2,975,875.03	1,750,798.89
合计	31,749,866.29	31,908,972.9

62、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-5,508,162.65	-1,619,206.06
汇兑损益	-572,077.36	-914.2
手续费及其他	66,481.84	30,136.97
合计	-6,013,758.17	-1,589,983.29

63、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	56,546.46	45,728.03
其中：固定资产处置利得	56,546.46	45,728.03
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,344,173.39	10,000
合计	1,400,719.85	55,728.03

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
本溪科技局奖励金		10,000	
本溪财政局扶持资金	81,173.39		

中关村科技园区博士后专项补贴	210,000		
新型抗乙肝病毒药物-富马酸阿米福韦脂的临床前研究	800,000		
北京市科委基本药物电子监管码改造资金	210,000		
国家知识产权局专利资助金	10,000		
北京市科委新星计划延续合同经费	30,000		
石景山机关行政事务管理处安全奖励	3,000		
合计	1,344,173.39	10,000	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
河道维护费	4,820.55	
其他		40,477.78
合计	4,820.55	40,477.78

65、所得税费用

单位：元

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	35,679,051.39	52,524,633.79
递延所得税调整	85,640.3	-378,033.19
合计	35,764,691.69	52,146,600.6

66、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

	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）	0.5857	0.5857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.5682	0.5682

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	222,969,299.05
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	6,664,355.33
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	216,304,943.72
年初股份总数	4	380,700,000
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	—
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	—
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
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	380,700,000
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（I）	13	380,700,000
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.5857
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.5682
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	—
所得税率	17	15.00%
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	—
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×	0.5857

项目	序号	本期数
	(100%-17)]÷(13+19)	
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12+19)	0.5682

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；M0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×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-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。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	12,213,000	-17,871,000
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,831,950	-2,680,650
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	10,381,050	-15,190,350
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		

小计	0	0
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	10,381,050	-15,190,350

其他综合收益说明：期末可供出售的金融资产增加系公允价值变动所致。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	5,421,887.7
政府补助	6,529,873.39
其他	5,322,355.1
合计	17,274,116.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用支出	15,519,441.84
营业费用支出	10,075,097.39
手续费支出	66,481.84
捐赠支出	4,820.55
其他	2,792,415.03
合计	28,458,256.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金
 适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金
 适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金
 适用 不适用

69、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	224,570,381.7	349,902,362.89
加：资产减值准备	-819,722.69	943,385.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,630,260.86	6,829,511.98
无形资产摊销	1,925,185.08	1,891,204.8
长期待摊费用摊销	115,354.38	348,195.96
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）	-56,546.46	-45,728.03
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）	97,048	324,140
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,504,694.16	-230,734,308.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,301,074.95	-378,033.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,482,612.73	-27,114,112.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,956,243.15	-30,167,589
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,298,236.88	34,695,619.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,117,722.66	106,494,649.55
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	524,710,967.43	469,680,326.02
减：现金的期初余额	572,782,780.07	445,892,088.25
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	-48,071,812.64	23,788,237.77

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	524,710,967.43	572,782,780.07
其中：库存现金	64,863.95	318,689.42
可随时用于支付的银行存款	522,264,668.91	556,220,888.38
可随时用于支付的其他货币资金	2,381,434.57	16,243,202.27
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	524,710,967.43	572,782,780.07

70、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

适用 不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用 不适用

(九) 关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新乡白鹭化纤集团有限公司	控股股东	大型国有企业	河南新乡市	陈玉林	化纤制造业	301,360,000	21.56%	21.56%	河南省新乡市国有资产监督管理委员会	17296519-1

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见财务报告（六）企业合并及合并财务报表之“1、子公司情况”。

3、本企业的合营和联营企业情况

合营和联营企业情况详见财务报告（七）合并报表主要项目注释之“14、对合营企业投资和联营企业投资”。

4、本企业的其他关联方情况

适用 不适用

5、关联方交易
(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京普仁鸿医药销售有限公司	药品购销	协议价	13,013,245.25	3.43%	8,830,900	3.16%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京普仁鸿医药销售有限公司	原材料采购	协议价	1,292,307.68	0.12%		

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 其他关联交易

2011年东亚银行(中国)有限公司北京分行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5,000.00万元,借款期限为2011年6月21日至2012年6月21日止。2012年各方签订委托贷款借款展期协议,展期期限为壹年,期限为2012年6月21日至2013年6月21日偿还。

注*: 按中国人民银行总行公布的同期银行贷款利率结算。

6、关联方应收应付款项

单位: 元

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	2,778,826.46	27,788.26	1,717,200	17,200

预付账款	北京瑞康医药技术公司	4,800,000		3,900,000	
预付账款	南京卡文迪许生物工程公司	10,050,000		8,450,000	
其他流动资产	北京普仁鸿医药销售有限公司	50,000,000		50,000,000	

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

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）、2008年度利润分配方案（每10股派发现金红利2元(含税)）、2009年度利润分配方案（每10股派发现金红利2元(含税)）以及2010年度利润分配方案（每10股转增1.2股送3.8股、派发现金红利2.50元（含税））相应调整了股票期权数量和行权价。

截至2012年06月30日，股权激励对象已全部行权，行权价每份1.66—2.94元。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
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	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,841,538.46

3、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。

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	10,841,538.46
以股份支付换取的其他服务总额	0

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2012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。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2012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。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

（一）2011年6月公司与北京医药股份有限公司（以下简称“北医股份”）签订了《股权转让协议》，将本公司持有的北京普仁鸿医药销售有限公司（以下简称“普仁鸿”）25%股权以24,955万元的价格转让给北医股份，普仁鸿的其他四名股东同时与北医股份签订了《股权转让协议》，将其持有的普仁鸿公司30.65%的股权转让给北医股份。

根据股权转让协议的相关约定，普仁鸿在2011-2013年的净利润年均复合增长率须不低于18%。若普仁鸿在2011-2013年三个自然年度内任意一年的净利润增长率未达到18%，则同意重组后的普仁鸿不进行分红，直到普仁鸿完成净利润年均复合增长率指标（即不低于18%）后再进行分红。与此同时，该协议签订时的普仁鸿股东承诺，若到2013年末，该次股权转让后普仁鸿未达到净利润复合增长率约定指标，该协议签订时的普仁鸿股东将以个人资金或股权收益向普仁鸿抵补净利润差额部分。如因国家政策性原因，造成全行业利润下降，而非经营者原因达不到净利润复合增长率，各方可另行商定解决办法。

（二）2011年8月公司与加拿大PnuVax公司签订了《投资协议》，共同设立PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司。截止2012年06月30日，PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.股本为940万加元，全部为本公司出资的D股。

根据投资协议的相关约定，1.公司将于双方签署协议并生效后1个月内出资1000.01万加元（以政府商务、发改委、外汇管理等部门批准之日起计算）用于收购加拿大蒙特利尔工厂设施并启动运营该工厂，并获得PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司10,000,000股D股（优先股）和10,000,000股A股。加拿大工厂设施收购完成后6个月内（含6个月）公司将追加5,000,050加元的追加投资，用作项目运行资金，获得PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司5,000,000股D股（优先股）和5,000,000股A股；协议签署18个月内（含18个月）公司将再追加5,000,050加元的追加投资用作项目运行资金，获得PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司5,000,000股D股（优先股）和5,000,000股A股。3. 双方签署协议并生效后加拿大PnuVax公司以其全部疫苗和抗体技术入股（折合B股3,530,000股，双方协商确定同意PnuVax公司以35.3加元购买）。4.公司同意赋予PnuVax公司未来追加购买B类股的选择权：（1）自新公司年净利润超过36,500,000加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax公司有权出资14.70加元购买B股，达成 PnuVax公司持有20%的发行的A股与B股总和，公司持有80%的发行的A股与B股总和。（2）自新公司年净利润超过182,500,000加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax公司有权出资57.69加元购买B股，达成PnuVax公司持有35%的发行的A股与B股总和，公司持有65%的发行的A股与B股总和。（3）自新公司年净利润超过

365,000,000加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax公司有权出资92.31加元购买B股，达成 PnuVax公司持有50%的发行的A股与B股总和，公司持有50%的发行的A股与B股总和。此外，经股东同意，新公司将按相应时期绝大部分加拿大生物制药企业应用的或认可的惯例、方法和法律对关键员工开展股权激励计划，使公司关键员工能获得C类股票。

注：股份类别与约束如下表

类别	股息权	表决权	清算秩序	可赎回	可撤回	回购金额
A股	参与	表决	其次	否	否	不适用
B股	参与	表决	其次	否	否	不适用
C股	参与	无表决	其次	否	否	不适用
D股	不参与	无表决	优先	可以	可以	1加元/股

注：公司及其他D类优先股股东同意按照公司章程，在未得到所有A股及B股股东一致书面同意前不会行使撤回权。

（三）2011年6月公司与新乡市中心医院签订了《联合投资建设东区医院协议书》，共同设立新乡市中心医院东区医院。截止2012年06月30日，公司出资16,000万元，持股比例80%。

根据投资协议的相关约定，公司在确保本公司未来社会效益的前提下同意在未来三年内陆续投入新建医院的投资款最终累计将不少于5亿元人民币。

除存在上述承诺事项外，截至2012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。

2、前期承诺履行情况

适用 不适用

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

适用 不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

截止2012年06月30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。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、企业合并

适用 不适用

4、租赁

适用 不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

6、年金计划主要内容及重大变化

适用 不适用

7、其他需要披露的重要事项

2011年9月公司与福尔生物制药股份有限公司（以下简称“福尔生物”）签订了《福尔生物制药股份有限公司增资协议书》，公司投资9,000万元参与福尔生物制药股份有限公司（以下简称“福尔生物”）增资扩股，以3.0元/股认购福尔生物3,000万股，占福尔生物总股份的18%。截止2012年06月30日，福尔生物制药股份有限公司处于停产整顿中，已被获准可按新版GMP提交认证申请，但其认证及恢复生产的时间尚存有一定的不确定性。

根据增资协议的相关约定，在福尔生物取得GMP证书后半年内，本公司有权再次增资1,251万元，以3元/股的价格认购福尔生物417万股，再次增资后，公司在福尔生物的持股数量将达到3,417万股，占福尔生物总股份的20%。公司有权根据福尔生物制药股份有限公司的未来发展业绩情况做出选择，若该公司2013年及2014年两年累计净利润不足2,000万元，公司有权在30日内书面通知股东贾宝山要求贾宝山按4.2元/股的价格收购公司持有的该公司的全部股份；若该公司2013年及2014年两年累计净利润不足4,500万元，贾宝山将向公司无偿转让该公司2,250万股；若该公司2013年及2014年两年累计净利润达到或超过4,500万元，不足9,000万元，则贾宝山将向公司无偿转让该股份数量=1500万股×（9000万-两年完成的净利润）/4500万；若该公司2013年及2014年两年累计净利润达到或超过9,000万元，该公司股权结构不做任何调整。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	208,242,099.99	99.95 %	8,255,618.24	3.96%	216,320,041.04	99.95%	8,886,151.58	4.11%
组合小计	208,242,099.99	99.95 %	8,255,618.24	3.96%	216,320,041.04	99.95%	8,886,151.58	4.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	111,494.9	0.05%	111,494.9	100%	111,949.9	0.05%	111,494.9	100%
合计	208,353,594.89	--	8,367,113.14	--	216,431,535.94	--	8,997,646.48	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	138,624,372.38	66.57%	1,386,243.72	130,391,705.03	60.28%	1,303,917.05
1 年以内小计	203,292,970.94	97.62%	3,326,301.69	208,177,458.07	96.23%	3,637,489.64
1 至 2 年				3,193,453.92	1.48%	319,345.39
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年	39,625	0.02%	19,812.5	39,625	0.02%	19,812.5
5 年以上	4,909,504.05	2.36%	4,909,504.05	4,909,504.05	2.27%	4,909,504.05
合计	208,242,099.99	--	8,255,618.24	216,320,041.04	--	8,886,151.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市国盈新药特药批发部	111,494.9	111,494.9	100%	收回的可能性极小
合计	111,494.9	111,494.9	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

适用 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南康永药品有限公司	非关联方	155,379,043.12	6 个月以内	74.57%
黑龙江嘉通药业有限公司	非关联方	37,873,262	1 年以内	18.18%
北京普仁鸿医药销售公司	关联方	2,778,826.46	3 个月以内	1.33%
国药集团新疆新特药业公司	非关联方	2,081,233.87	3 个月以内	1%
新疆新特西部药业公司	非关联方	1,832,008.4	3 个月以内	0.88%
合计	--	199,944,373.85	--	95.96%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京普仁鸿医药销售公司	关联方	2,778,826.46	1.33%

合计	--	2,778,826.46	1.33%
----	----	--------------	-------

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	544,950.61	100%	141,670.91	26%	536,647.61	100%	133,504.81	24.88%
组合小计	544,950.61	100%	141,670.91	26%	536,647.61	100%	133,504.81	24.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	544,950.61	--	141,670.91	--	536,647.61	--	133,504.81	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
3 个月以内	9,000	1.65%	90	403,300	75.15%	4,033		

1 年以内小计	412,300	75.66%	12,189	404,440	75.37%	4,067.2
1 至 2 年	1,743	0.32%	174.3	1,300	0.24%	130
2 至 3 年	2,000	0.37%	400	2,000	0.37%	400
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	128,907.61	23.65%	128,907.61	128,907.61	24.02%	128,907.61
合计	544,950.61	--	141,670.91	536,647.61	--	133,504.81

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期各期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
南京华威医药科技开发有限公司	非关联方	400,000	1 年以内	73.4%
北京市石景山区地税局	非关联方	65,276.61	5 年以上	11.98%
北京金玉大厦	非关联方	49,995	5 年以上	9.17%

中国医科大学	非关联方	8,000	1 年以内	1.47%
广西大西南酒楼	非关联方	6,300	5 年以上	1.16%
合计	--	529,571.61	--	97.18%

(7) 其他应收关联方账款情况
 适用 不适用

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。
(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排
 适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京双鹭立生医药科技有限公司	成本法	56,000,000	56,000,000		56,000,000	100%	100%				
辽宁迈迪生物科技有限公司	成本法	10,200,000	10,200,000		10,200,000	51%	51%				
新乡双鹭生物技术有限公司	成本法	42,000,000	16,800,000	25,200,000	42,000,000	70%	70%				
新乡市中心医院东区医院	成本法	160,000,000	160,000,000		160,000,000	80%	80%				
北京欧宁药店有限公司	成本法	500,000	500,000		500,000	100%	100%				
北京双鹭生物技术	成本法	30,000,000	30,000,000		30,000,000	100%	100%				

有限公司											
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	12%	12%				
北京瑞康医药技术公司	权益法	3,750,000	3,243,664.76	-2,233.28	3,241,431.48	25%	25%				
北京普仁鸿医药销售有限公司	权益法	45,200,000	36,940,003.15	6,081,119.97	43,021,123.12	20%	20%				
南京卡文迪许生物工程公司	权益法	12,000,000	13,886,405.99	36,293.53	13,922,699.52	40%	40%				
江阴长风医药科技有限公司	权益法	10,000,000	9,434,620.86	-335,203.77	9,099,417.09	20%	20%				
福尔生物制药股份有限公司	成本法	90,000,000	90,000,000		90,000,000	18%	18%				
北京蒙博生物科技有限公司	成本法	5,000,000		5,000,000	5,000,000	20%	20%				
美国 DIAPIN 公司	成本法	6,324,900		6,324,900	6,324,900	21.05%	21.05%				
合计	--	477,897,935.26	433,927,730.02	42,304,876.45	476,232,606.47	--	--	--	0	0	0

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	379,526,298.91	263,178,735.18
其他业务收入	2,824,103.51	601,225.12
营业成本	126,305,661.43	80,064,746.37

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	379,526,298.91	125,142,166.2	263,178,735.18	80,040,613.12
合计	379,526,298.91	125,142,166.2	263,178,735.18	80,040,613.12

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
生物、生化药	317,721,332.77	111,149,263.3	213,286,608.7	69,823,163.36
化学药	61,804,966.14	13,992,902.9	49,892,126.48	10,217,449.76
合计	379,526,298.91	125,142,166.2	263,178,735.18	80,040,613.12

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	6,300,193.02	2,077,378.57	3,815,533.2	1,160,419.05
华北	37,383,122.65	12,326,431.56	30,179,611.11	9,178,532.51
华东	94,455,686.57	31,145,112.37	13,735,959.43	4,177,520.7
中南	39,537,665.21	13,036,854.32	31,965,925.26	9,721,804.67
西南	11,060,898.88	3,647,138.16	7,816,369.90	2,377,194.49
西北	19,198,721.84	6,330,443.1	10,690,871.42	3,251,417.34
总经销	171,590,010.74	56,578,808.12	164,974,464.86	50,173,724.36
合计	379,526,298.91	125,142,166.2	263,178,735.18	80,040,613.12

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)

第一名	154,491,537.4	40.41%
第二名	16,357,333.12	4.28%
第三名	13,013,245.25	3.40%
第四名	7,136,712.4	1.87%
第五名	5,437,067.72	1.42%
合计	196,435,895.89	51.38%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,779,976.45	43,108,085.57
处置长期股权投资产生的投资收益		193,060,028.68
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	134,196.47	141,335.88
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	690,000	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	6,604,172.92	236,309,450.13

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

 适用 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京普仁鸿医药销售有限公司	6,081,119.97	42,385,467.42	
南京卡文迪许生物工程公司	36,293.53	1,116,083.79	
北京瑞康医药技术公司	-2,233.28	-136,987.7	
江阴长风医药科技有限公司	-335,203.77	-256,477.94	

合计	5,779,976.45	43,108,085.57	--
----	--------------	---------------	----

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	196,893,235.49	336,193,627.06
加：资产减值准备	-668,136.34	989,326.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,648,459.58	5,050,038.52
无形资产摊销	1,291,481.28	1,257,501
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）	-50,048.89	-45,728.03
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）	173,641	274,990
财务费用（收益以“-”号填列）	0	0
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,604,172.92	-236,309,450.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	74,174.3	-75,347.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,649,846.65	-35,304,293.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,876,984.02	-46,928,545.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,218,697.31	39,165,495.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,750,193.44	64,240,614.48
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	316,934,214.18	280,042,899.97
减：现金的期初余额	267,169,448.87	294,144,778.78
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	49,764,765.31	-14,101,878.81

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

反向购买形成长期股权投资的情况

适用 不适用

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.85%	0.5857	0.5857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.46%	0.5682	0.5682

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

适用 不适用

第八节 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

二〇一二年七月二十日