

北京双鹭药业股份有限公司

2012 年半年度财务报告

资产负债表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	母公司			合并		
	附注	期末余额	期初余额	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	五、1	524,710,967.43	572,782,780.07
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产		7,925,979.00	8,099,620.00	五、2	8,687,114.00	8,784,162.00
应收票据		4,834,298.38	3,550,951.86	五、3	4,834,298.38	3,550,951.86
应收账款	十二、1	199,986,481.75	207,433,889.46	五、4	203,300,117.25	210,040,251.64
预付款项		162,642,541.78	78,693,651.84	五、5	233,839,283.80	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		3,160,400.51	2,835,622.10	五、6	3,817,575.09	3,731,300.14
应收股利		58,472,563.59	58,472,563.59	五、7	58,472,563.59	58,472,563.59
其他应收款	十二、2	403,279.70	403,142.80	五、8	611,622.75	1,401,283.34
买入返售金融资产						
存货		66,860,347.23	73,510,193.88	五、9	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		10,000,000.00	10,000,000.00	五、10	260,000,000.00	160,000,000.00
流动资产合计		831,220,106.12	710,169,084.40		1,365,313,145.70	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		71,139,000.00	58,926,000.00	五、11	71,139,000.00	58,926,000.00
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	十二、3	476,232,606.47	433,927,730.02	五、13	178,528,117.00	161,420,850.74
投资性房地产						
固定资产		141,992,558.38	135,135,633.59	五、14	194,642,968.34	179,641,118.90
在建工程		9,176,912.93	4,357,869.00	五、15	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		14,484,486.03	15,775,967.31	五、16	32,864,712.16	34,789,897.24
开发支出		61,987,072.18	44,055,650.69	五、16	61,987,072.18	44,055,650.69
商誉						
长期待摊费用				五、17	209,106.73	2,511,423.59
递延所得税资产		5,550,212.26	7,456,336.56	五、18	7,155,488.87	10,288,513.82
其他非流动资产		58,966,200.00	37,066,200.00	五、19	58,966,200.00	37,066,200.00
非流动资产合计		839,529,048.25	736,701,387.17		633,263,188.92	546,958,856.67
资产总计		1,670,749,154.37	1,446,870,471.57		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

资产负债表（续）

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	母公司			合并		
	附注	期末余额	期初余额	附注	期末余额	期初余额
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		11,457,539.36	9,139,783.09	五、21	11,951,713.94	9,600,352.87
预收款项		8,811,774.26	6,065,275.87	五、22	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		2,221,939.93	1,975,127.51	五、23	2,576,338.78	2,407,498.62
应交税费		27,923,677.33	20,876,782.14	五、24	28,192,382.41	21,905,640.21
应付利息						
应付股利						
其他应付款		4,304,498.96	3,443,763.92	五、25	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		976,900.00	976,900.00	五、26	1,476,900.00	1,476,900.00
流动负债合计		55,696,329.84	42,477,632.53		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		6,685,700.00	3,300,000.00	五、27	9,685,700.00	5,300,000.00
非流动负债合计		6,685,700.00	3,300,000.00		9,685,700.00	5,300,000.00
负债合计		62,382,029.84	45,777,632.53		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）		380,700,000.00	380,700,000.00	五、28	380,700,000.00	380,700,000.00
资本公积		-9,879,419.84	-20,260,469.84	五、29	-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	五、30	144,302,403.62	144,302,403.62
一般风险准备						
未分配利润		1,093,244,140.75	896,350,905.26	五、31	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		1,608,367,124.53	1,401,092,839.04		1,857,329,191.58	1,623,978,842.53
*少数股东权益					74,046,309.77	61,645,227.12
所有者权益合计		1,608,367,124.53	1,401,092,839.04		1,931,375,501.35	1,685,624,069.65
负债和所有者权益总计		1,670,749,154.37	1,446,870,471.57		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

利润表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	母公司			合并		
	附注	本期金额	上期金额	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		382,350,402.42	263,779,960.30		400,868,490.19	279,541,182.01
其中：营业收入	十二、4	382,350,402.42	263,779,960.30	五、32	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		161,906,777.94	112,133,159.86		155,336,962.26	107,917,637.71
其中：营业成本	十二、4	126,305,661.43	80,064,746.37	五、32	113,843,759.94	64,886,868.60
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		4,944,693.90	2,487,180.74	五、33	5,371,735.42	3,047,781.78
销售费用		11,067,805.61	8,708,091.89	五、34	11,205,081.47	8,720,611.89
管理费用		23,725,784.61	22,552,473.65	五、35	31,749,866.29	31,908,972.90
财务费用		-3,469,031.27	-2,668,659.74	五、36	-6,013,758.17	-1,589,983.29
资产减值损失		-668,136.34	989,326.95	五、37	-819,722.69	943,385.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-173,641.00	-247,990.00	五、38	-97,048.00	-324,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	6,604,172.92	236,309,450.13	五、39	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）		226,874,156.40	387,708,260.57		258,939,174.09	402,033,713.24
加：营业外收入		1,313,048.89	45,728.03	五、40	1,400,719.85	55,728.03
减：营业外支出				五、41	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）		228,187,205.29	387,753,988.60		260,335,073.39	402,048,963.49
减：所得税费用		31,293,969.80	51,560,361.54	五、42	35,764,691.69	52,146,600.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,893,235.49	336,193,627.06		224,570,381.70	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		196,893,235.49	336,193,627.06		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						
基本每股收益				五、43	0.5857	0.9205
稀释每股收益				五、43	0.5857	0.9205
七、其他综合收益		10,381,050.00	-15,190,350.00	五、44	10,381,050.00	-15,190,350.00
八、综合收益总额		207,274,285.49	321,003,277.06		234,951,431.70	334,712,012.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		207,274,285.49	321,003,277.06		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

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

现金流量表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	母公司		合并			
	附注	本期金额	上期金额	附注	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		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		11,228,925.96	3,973,179.70	五、45	17,274,116.19	30,283,627.74
经营活动现金流入小计		460,302,622.28	263,020,768.01		484,159,690.26	304,365,112.16
购买商品、接受劳务支付的现金		179,129,094.27	107,539,705.10		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		12,758,020.01	9,938,557.23		16,885,765.08	12,105,970.66
支付的各项税费		74,519,968.66	47,911,465.10		80,514,598.86	58,303,158.02
支付其他与经营活动有关的现金		21,145,345.90	33,390,426.10	五、45	28,458,256.65	35,330,107.59
经营活动现金流出小计		287,552,428.84	198,780,153.53		296,041,967.60	197,870,462.61
经营活动产生的现金流量净额		172,750,193.44	64,240,614.48		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			11,555,028.68		400,824,196.47	11,565,438.01
取得投资收益收到的现金		824,196.47	38,830,884.06		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所收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计		824,196.47	50,385,912.74		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所支付的现金		66,372,088.72	39,905,206.03		122,476,717.13	45,834,850.65
投资支付的现金		57,730,200.00	27,620,000.00		532,530,200.00	27,120,000.00
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计		124,102,288.72	67,525,206.03		655,006,917.13	72,954,850.65
投资活动产生的现金流量净额		-123,278,092.25	-17,139,293.29		-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			2,041,800.00		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	
取得借款所收到的现金						
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			2,041,800.00		10,800,000.00	2,041,800.00
偿还债务所支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			63,245,000.00			63,245,000.00
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			63,245,000.00			63,245,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-61,203,200.00		10,800,000.00	-61,203,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		292,664.12			292,664.12	
五、现金及现金等价物净增加额		49,764,765.31	-14,101,878.81		-48,071,812.64	23,788,237.77
加：期初现金及现金等价物余额		267,169,448.87	294,144,778.78		572,782,780.07	445,892,088.25
六、期末现金及现金等价物余额		316,934,214.18	280,042,899.97		524,710,967.43	469,680,326.02

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

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本 期 金 额								少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		380,700,000.00	-20,260,469.84			144,302,403.62		896,350,905.26			1,401,092,839.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		380,700,000.00	-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）			10,381,050.00					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			10,381,050.00								10,381,050.00
上述（一）和（二）小计			10,381,050.00					196,893,235.49			207,274,285.49
（三）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（四）利润分配											
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											
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		380,700,000.00	-9,879,419.84			144,302,403.62		1,093,244,140.75			1,608,367,124.53

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

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	上 年 金 额									少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额		252,980,000.00	38,199,780.16			94,896,632.23		611,076,362.77		997,152,775.16		997,152,775.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		252,980,000.00	38,199,780.16			94,896,632.23		611,076,362.77		997,152,775.16		997,152,775.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		127,720,000.00	-58,460,250.00			49,405,771.39		285,274,542.49		403,940,063.88		403,940,063.88
（一）净利润								494,057,713.88		494,057,713.88		494,057,713.88
（二）其他综合收益			-28,914,450.00							-28,914,450.00		-28,914,450.00
上述（一）和（二）小计			-28,914,450.00					494,057,713.88		465,143,263.88		465,143,263.88
（三）所有者投入和减少资本		1,230,000.00	811,800.00							2,041,800.00		2,041,800.00
1、所有者投入资本		1,230,000.00	811,800.00							2,041,800.00		2,041,800.00
2、股份支付计入所有者权益的金额												
3、其他												
（四）利润分配						49,405,771.39		-112,650,771.39		-63,245,000.00		-63,245,000.00
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								-63,245,000.00		-63,245,000.00		-63,245,000.00
4、其他												
（五）所有者权益内部结转		126,490,000.00	-30,357,600.00					-96,132,400.00				
1、资本公积转增资本（或股本）		30,357,600.00	-30,357,600.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他		96,132,400.00						-96,132,400.00				
（六）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（七）其他												
四、本年年末余额		380,700,000.00	-20,260,469.84			144,302,403.62		896,350,905.26		1,401,092,839.04		1,401,092,839.04

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

所有者权益变动表（合并）

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	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	小计		
一、上年年末余额		380,700,000.00	-19,557,643.62			144,302,403.62		1,118,534,082.53		1,623,978,842.53	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		380,700,000.00	-19,557,643.62			144,302,403.62		1,118,534,082.53		1,623,978,842.53	61,645,227.12	1,685,624,069.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			10,381,050.00					222,969,299.05		233,350,349.05	12,401,082.65	245,751,431.70
（一）净利润								222,969,299.05		222,969,299.05	1,601,082.65	224,570,381.70
（二）其他综合收益			10,381,050.00							10,381,050.00		10,381,050.00
上述（一）和（二）小计			10,381,050.00					222,969,299.05		233,350,349.05	1,601,082.65	234,951,431.70
（三）所有者投入和减少资本											10,800,000.00	10,800,000.00
1、所有者投入资本											10,800,000.00	10,800,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额												
3、其他												
（四）利润分配												
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												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（六）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（七）其他												
四、本期期末余额		380,700,000.00	-9,176,593.62			144,302,403.62		1,341,503,381.58		1,857,329,191.58	74,046,309.77	1,931,375,501.35

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

所有者权益变动表（合并）

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	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	小计		
一、上年年末余额		252,980,000.00	38,902,606.38			94,896,632.23		803,972,277.31		1,190,751,515.92	20,599,350.62	1,211,350,866.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		252,980,000.00	38,902,606.38			94,896,632.23		803,972,277.31		1,190,751,515.92	20,599,350.62	1,211,350,866.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		127,720,000.00	-58,460,250.00			49,405,771.39		314,561,805.22		433,227,326.61	41,045,876.50	474,273,203.11
（一）净利润								523,344,976.61		523,344,976.61	1,045,876.50	524,390,853.11
（二）其他综合收益			-28,914,450.00							-28,914,450.00		-28,914,450.00
上述（一）和（二）小计			-28,914,450.00					523,344,976.61		494,430,526.61	1,045,876.50	495,476,403.11
（三）所有者投入和减少资本		1,230,000.00	811,800.00							2,041,800.00	40,000,000.00	42,041,800.00
1、所有者投入资本		1,230,000.00	811,800.00							2,041,800.00	40,000,000.00	42,041,800.00
2、股份支付计入所有者权益的金额												
3、其他												
（四）利润分配						49,405,771.39		-112,650,771.39		-63,245,000.00		-63,245,000.00
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								-63,245,000.00		-63,245,000.00		-63,245,000.00
4、其他												
（五）所有者权益内部结转		126,490,000.00	-30,357,600.00					-96,132,400.00				
1、资本公积转增资本（或股本）		30,357,600.00	-30,357,600.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他		96,132,400.00						-96,132,400.00				
（六）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（七）其他												
四、本年年末余额		380,700,000.00	-19,557,643.62			144,302,403.62		1,118,534,082.53		1,623,978,842.53	61,645,227.12	1,685,624,069.65

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

北京双鹭药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年半年度

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

（三）会计期间

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与

初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3）不作为有效套期工具的衍生工具。

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

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同

等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

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

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

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

3、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产

的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（十）应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

按款项性质及信用风险划分的组合，其中：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：采用账龄分析法计提坏账准备。各组合计提比例如下：

组合及类别	组合 1	组合 2：账龄						
	合并报表范围内应收款项	3 个月以内	3 个月至 1 年	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	0%	1%	3%	10%	20%	30%	50%	100%

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，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。

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

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

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

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

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

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

1、初始投资成本的确定

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减

值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

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

(十四) 在建工程

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

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

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

(十五) 无形资产与开发支出

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

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

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

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

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专项技术	10年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十六）长期待摊费用

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

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

(十七) 预计负债

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

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

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

(十八) 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、 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的

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

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

（十九） 收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

3、让渡资产使用权

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

渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十） 政府补助

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

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

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

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

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

（二十一） 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

（二十二） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为

融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

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

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

2、本公司作为承租人

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

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

（二十三） 持有待售资产

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正。

三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

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

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。

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
北京双鹭药业股份有限公司	15%	注 1
北京双鹭立生医药科技有限公司	15%	注 2
辽宁迈迪生物科技有限公司	25%	—
新乡双鹭生物技术有限公司	25%	—
新乡市中心医院东区医院	25%	注 3
北京欧宁药店有限公司	25%	—
北京双鹭生物技术有限公司	25%	—

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。

（三）房产税

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

（四）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）截至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	生物工程和新医药研究开发、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

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
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	—	—	—

(二) 报告期内合并范围的变化

报告期内合并范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算	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
美元	63,092.81	6.3249	399,055.72	6,462.76	6.3009	40,721.20
欧元	321,928.50	7.8710	2,533,899.23			
瑞士法郎	416,731.03	6.5900	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

截至 2012 年 06 月 30 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2、 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	8,687,114.00	8,784,162.00

3、 应收票据

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	4,834,298.38	3,550,951.86

4、 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类 别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	211,596,969.99	99.95%	8,296,852.74	3.92%	203,300,117.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	111,494.90	0.05%	111,494.90	100.00%	—
合 计	211,708,464.89	100.00%	8,408,347.64	3.97%	203,300,117.25

类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	218,972,143.04	99.95%	8,931,891.40	4.08%	210,040,251.64
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	111,494.90	0.05%	111,494.90	100.00%	—
合 计	219,083,637.94	100.00%	9,043,386.30	4.13%	210,040,251.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	206,624,990.94	97.65%	3,362,966.19	203,262,024.75
其中：3 个月以内	141,789,177.38	67.01%	1,417,891.77	140,371,285.61
1—2 年	—	—	—	—
2—3 年	22,850.00	0.01%	4,570.00	18,280.00
3—4 年	—	—	—	—
4—5 年	39,625.00	0.02%	19,812.50	19,812.50
5 年以上	4,909,504.05	2.32%	4,909,504.05	—
合 计	211,596,969.99	100.00%	8,296,852.74	203,300,117.25

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	210,806,710.07	96.27%	3,680,944.46	207,125,765.61

其中：3个月以内	132,162,842.03	60.36%	1,321,628.42	130,841,213.61
1—2年	3,216,303.92	1.47%	321,630.39	2,894,673.53
2—3年	—	—	—	—
3—4年	—	—	—	—
4—5年	39,625.00	0.02%	19,812.50	19,812.50
5年以上	4,909,504.05	2.24%	4,909,504.05	—
合计	218,972,143.04	100.00%	8,931,891.40	210,040,251.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
广州市国盈新药特药批发部	111,494.90	111,494.90	100%	收回的可能性极小

(2) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
海南康永药品有限公司	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	37,873,262.00	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	1,832,008.40	3个月以内	0.87%
合计		199,944,373.85		94.44%

(3) 截至2012年06月30日止，应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。应收关联方的款项情况详见本附注六（三）。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	194,343,460.92	83.11%	77,751,623.01	73.45%
1—2年	17,889,541.26	7.65%	10,131,024.42	9.57%
2—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	233,839,283.80	100.00%	105,861,826.05	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司	期末账面余额	占预付账款	预付时间	未结算原因
------	------	--------	-------	------	-------

	关系		总额的比例		
北京世桥生物制药有限公司	非关联方	78,195,552.00	33.44%	1 年以内	原材料未到货
北京市国土资源局大兴分局	非关联方	47,440,000.00	20.29%	1 年以内	土地保证金
IMALIFES.R.LUNIPERSONALE	非关联方	23,145,987.10	9.90%	1 年以内	设备未到货
南京卡文迪许生物工程公司	关联方	10,050,000.00	4.30%	1 年以内 4,625,000.00 元, 1-2 年 5,200,000.00 元, 2-3 年 225,000.00 元	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	8,460,000.00	3.61%	2-3 年 550,000.00 元, 3 年以上 7,910,000.00 元	专有技术成果尚未取得
合计		167,291,539.10	71.54%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未结算原因
北京星昊嘉宇医药科技有限公司	8,460,000.00	2-3 年 550,000.00 元, 3 年以上 7,910,000.00 元	专有技术成果尚未取得
南京卡文迪许生物工程公司	5,425,000.00	1-2 年 5,200,000.00 元, 2-3 年 225,000.00 元	专有技术成果尚未取得
北京瑞康医药有限公司	2,400,000.00	3 年以上	专有技术成果尚未取得
青岛启元生物技术有限公司	1,500,000.00	1-2 年 1,000,000.00 元, 2-3 年 500,000.00 元	专有技术成果尚未取得
北京博海华医药科技公司	1,000,000.00	3 年以上	专有技术成果尚未取得
合计	18,785,000.00		

(4) 截至 2012 年 06 月 30 日止, 预付账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位欠款。预付关联方的款项情况详见本附注六 (三)。

(5) 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。

6、 应收利息

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
定期存款利息	3,731,300.14	86,274.95	—	3,817,575.09

7、 应收股利

项目	期初账面余额	本期增	本期减	期末账面余额
账龄一年以内的应收股利				
其中: 应收北京普仁鸿医药销售公司股利	58,472,563.59	—	—	58,472,563.59

8、 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	754,016.49	100.00%	142,393.74	18.88%	611,622.75
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	754,016.49	100.00%	142,393.74	18.88%	611,622.75
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	1,682,592.01	100.00%	281,308.67	16.72%	1,401,283.34
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,682,592.01	100.00%	281,308.67	16.72%	1,401,283.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	621,365.88	82.41%	12,911.83	608,454.05
其中：3个月以内	210,638.38	27.94%	485.50	210,152.88
1—2年	1,743.00	0.23%	174.30	1,568.70
2—3年	2,000.00	0.26%	400.00	1,600.00
3—4年	—	—	—	—
4—5年	—	—	—	—
5年以上	128,907.61	17.10%	128,907.61	—
合计	754,016.49	100.00%	142,393.74	611,622.75
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	456,767.50	27.15%	4,637.03	452,130.47
其中：3个月以内	453,300.00	26.94%	4,533.00	448,767.00
1—2年	716,193.52	42.56%	71,619.35	644,574.17
2—3年	380,723.38	22.63%	76,144.68	304,578.70
3—4年	—	—	—	—
4—5年	—	—	—	—
5年以上	128,907.61	7.66%	128,907.61	—
合计	1,682,592.01	100.00%	281,308.67	1,401,283.34

(2) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	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	待退专有技术费	非关联方	400,000.00	1年以内	53.05%
李文阁	备用金	非关联方	123,000.00	3个月以内	16.31%
北京市石景山区地方税务局	多交税金	非关联方	65,276.61	5年以上	8.66%
北京金玉大厦	维修基金	非关联方	49,995.00	5年以上	6.63%
范君伟	备用金	非关联方	19,290.00	3个月以内	2.56%
合计			657,561.61		87.21%

(3) 截至 2012 年 06 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

9、 存货

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	35,862,105.01	—	35,862,105.01	43,290,974.52	45,769.10	43,245,205.42
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
合计	67,039,603.41	—	67,039,603.41	64,602,759.78	45,769.10	64,556,990.68

10、 其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	备注
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00	相关说明见附注六之（二）
凭证式国债	10,000,000.00	10,000,000.00	
银行理财产品	200,000,000.00	100,000,000.00	
合计	260,000,000.00	160,000,000.00	

11、 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	71,139,000.00	58,926,000.00

期末余额较期初增加较大主要系可供出售权益工具公允价值变动影响所致。

12、 对联营企业投资

本公司主要联营企业相关信息列示如下：

金额单位：万元

被投资单位名称	本企业持股比	本企业在被投资单位表	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	本年净利润
---------	--------	------------	--------	--------	---------	----------	-------

	例	表决权比例					
北京瑞康医药技术有限公司	25.00%	25.00%	555.07	68.90	486.17	90.00	-0.89
北京普仁鸿医药销售有限公司	20.00%	20.00%	106,742.70	95,958.64	10,784.06	111,682.27	3,040.56
南京卡文迪许生物工程公司	40.00%	40.00%	2,108.03	361.05	1,746.98	343.07	9.07
北京亿事达都尼制冷公司	40.00%	40.00%	—	—	—	—	—
北京京石立迈生物技术有限公司	49.50%	49.50%	200.96	—	200.96	—	0.49
江阴长风医药科技有限公司	20.00%	20.00%	710.34	71.52	638.82	0	-167.60

13、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列) ^注	期末账面余额
北京星昊医药股份有限公司	成本法	6,923,035.26	6,923,035.26	—	6,923,035.26
北京瑞康医药技术有限公司	权益法	3,750,000.00	3,243,664.76	-2,233.28	3,241,431.48
北京普仁鸿医药销售有限公司	权益法	45,200,000.00	36,940,003.15	6,081,119.97	43,021,123.12
南京卡文迪许生物工程公司	权益法	12,000,000.00	13,886,405.99	36,293.53	13,922,699.52
北京亿事达都尼制冷公司	权益法	4,800,000.00	4,800,000.00	—	4,800,000.00
北京京石立迈生物技术有限公司	权益法	990,000.00	993,120.72	2,389.81	995,510.53
江阴长风医药科技有限公司	权益法	10,000,000.00	9,434,620.86	-335,203.77	9,099,417.09
福尔生物制药股份有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	—	90,000,000.00
北京蒙博润生物科技有限公司	成本法	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00
美国 Diapin 公司	成本法	6,324,900.00	—	6,324,900.00	6,324,900.00
合计			166,220,850.74	17,107,266.26	183,328,117.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
北京星昊医药股份有限公司	12.00%	12.00%	—	—	—
北京瑞康医药技术有限公司	25.00%	25.00%	—	—	—
北京普仁鸿医药销售有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—
南京卡文迪许生物工程公司	40.00%	40.00%	—	—	—
北京亿事达都尼制冷公司	40.00%	40.00%	4,800,000.00	—	—
北京京石立迈生物技术有限公司	49.50%	49.50%	—	—	—
江阴长风医药科技有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—
福尔生物制药股份有限公司	18.00%	18.00%	—	—	—
北京蒙博润生物科技有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—
美国 Diapin 公司	21.05%	21.05%	—	—	—
合计	—	—	4,800,000.00	—	—

14、 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	265,788,553.70	22,888,653.76		376,060.60	288,301,146.86
1、房屋	130,942,737.89	7,330,162.80		—	138,272,900.69
2、构筑物	28,333,756.72	—		—	28,333,756.72
3、机器设备	102,964,876.57	15,386,401.44		259,329.78	118,091,948.23
4、运输设备	3,547,182.52	172,089.52		116,730.82	3,602,541.22
二、累计折旧合计		本期新增	本期计提		
	86,147,434.80	—	7,630,260.86	119,517.14	93,658,178.52
1、房屋	16,162,237.46	—	2,067,992.28	—	18,230,229.74
2、构筑物	10,733,706.63	—	841,024.38	—	11,574,731.01
3、机器设备	57,298,247.82	—	4,565,173.96	6,288.75	61,857,133.03
4、运输设备	1,953,242.89	—	156,070.24	113,228.39	1,996,084.74
三、固定资产净值合计	179,641,118.90				194,642,968.34
1、房屋	114,780,500.43				120,042,670.95
2、构筑物	17,600,050.09				16,759,025.71
3、机器设备	45,666,628.75				56,234,815.20
4、运输设备	1,593,939.63				1,606,456.48
四、固定资产减值准备累计金额合计		—		—	
1、房屋		—		—	
2、构筑物		—		—	
3、机器设备		—		—	
4、运输设备		—		—	
五、固定资产账面价值合计	179,641,118.90				194,642,968.34
1、房屋	114,780,500.43				120,042,670.95
2、构筑物	17,600,050.09				16,759,025.71
3、机器设备	45,666,628.75				56,234,815.20
4、运输设备	1,593,939.63				1,606,456.48

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	期末账面原值	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	83,478,736.38	正在办理中	2012 年末之前
房屋—榆林花苑 I 期一单元 1 号	257,305.09	正在办理中	2012 年末之前

15、 在建工程

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
工业厂房及办公楼等	27,752,291.76	—	27,752,291.76	18,240,969.81	—	18,240,969.81

重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	资金来源	期初金额		本期增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
合计		13,743,072.10	—	2,868,981.78	—
1、江苏创新园总部楼	自筹	4,257,869.00	—	2,587,729.47	—
2、新乡生物综合楼	自筹	9,485,203.10	—	281,252.31	—

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化
合计	—	—	16,612,053.88	—
1、江苏创新园总部楼	—	—	6,845,598.47	—
2、新乡生物综合楼	—	—	9,766,455.41	—

16、 无形资产与开发支出

(1) 无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动如下：

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	64,555,968.34	—	—	64,555,968.34
1、软件	24,474.00	—	—	24,474.00
2、土地使用权	18,803,889.34	—	—	18,803,889.34
3、专利权	36,727,605.00	—	—	36,727,605.00
4、非专利技术	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	29,766,071.10	1,925,185.08	—	31,691,256.18
1、软件	15,264.60	2,072.40	—	17,337.00
2、土地使用权	2,370,228.03	194,232.42	—	2,564,460.45
3、专利权	24,830,578.47	1,238,880.24	—	26,069,458.71
4、非专利技术	2,550,000.00	490,000.02	—	3,040,000.02
三、无形资产账面净值合计	34,789,897.24			32,864,712.16
1、软件	9,209.40			7,137.00
2、土地使用权	16,433,661.31			16,239,428.89
3、专利权	11,897,026.53			10,658,146.29
4、非专利技术	6,450,000.00			5,959,999.98

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
四、无形资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、软件	—	—	—	—
2、土地使用权	—	—	—	—
3、专利权	—	—	—	—
4、非专利技术	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	34,789,897.24			32,864,712.16
1、软件	9,209.40			7,137.00
2、土地使用权	16,433,661.31			16,239,428.89
3、专利权	11,897,026.53			10,658,146.29
4、非专利技术	6,450,000.00			5,959,999.98

本期摊销额为 192.52 万元。

(2) 公司开发项目支出

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转入无形资产	其他减少	
药品开发支出	44,055,650.69	17,931,421.49	—	—	61,987,072.18

17、 长期待摊费用

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
经营性租入固定资产改良支出	2,511,423.59	—	115,354.38	2,186,962.48	209,106.73

18、 递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,350,741.38	2,044,726.48	14,170,464.07	2,144,923.98
交易性金融资产	5,399,946.00	809,991.90	5,302,898.00	795,434.70
内部销售利润	2,315,067.24	347,260.09	10,417,964.93	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	23,621,000.00	3,543,150.00	35,834,000.00	5,375,100.00
可抵扣亏损	1,641,441.59	410,360.40	1,641,441.59	410,360.40
合 计	46,328,196.21	7,155,488.87	67,366,768.59	10,288,513.82

19、 其他非流动资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值	备注
长期应收款			
PNUVAX SL BIOPHARCEUTICALS INC.	58,966,200.00	37,066,200.00	相关说明见附注九之(二)

20、 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本年增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	9,324,694.97	—	773,953.59	—	8,550,741.38
存货跌价准备	45,769.10	—	—	45,769.10	0
长期股权投资减值准备	4,800,000.00	—	—	—	4,800,000.00
合 计	14,170,464.07	—	773,953.59	45,769.10	13,350,741.38

21、 应付账款

期末账面余额	期初账面余额
11,951,713.94	9,600,352.87

(1) 截至 2012 年 06 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

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

(2) 截至 2012 年 06 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、 预收款项

期末账面余额	期初账面余额
8,811,774.26	6,065,275.87

(1) 截至 2012 年 06 月 30 日止，公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 截至 2012 年 06 月 30 日止，预收账款余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

23、 应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	82,183.23	14,075,734.32	14,157,917.55	—
职工福利费	—	602,527.89	602,527.89	—
社会保险费	—	1,999,160.22	1,999,160.22	—
其中：1、医疗保险费	—	643,089.55	643,089.55	—
2、基本养老保险费	—	1,185,591.39	1,185,591.39	—
3、年金缴费	—	—	—	—
4、失业保险费	—	64,284.83	64,284.83	—
5、工伤保险费	—	56,000.13	56,000.13	—

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
6、生育保险费	—	50,194.32	50,194.32	—
住房公积金	—	424,703.52	424,703.52	—
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
其他	—	—	—	—
合 计	2,407,498.62	17,561,238.26	17,392,398.10	2,576,338.78

24、 应交税费

项 目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	8,591,251.32	6,991,409.13
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
城市建设维护税	718,691.77	569,696.64
其他	626,119.38	357,122.99
合 计	28,192,382.41	21,905,640.21

25、 其他应付款

期末账面余额	期初账面余额
4,506,023.88	3,761,228.82

(1) 截至 2012 年 06 月 30 日止，公司无账龄超过一年的大额其他应付款项。

(2) 截至 2012 年 06 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

26、 其他流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益：	1,476,900.00	1,476,900.00
阿魏酸钠苦参素凝胶的临床研究	976,900.00	976,900.00
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	500,000.00	500,000.00

27、 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益：	9,685,700.00	5,300,000.00
PEG 化重组人粒细胞集落刺激因子的 III 期临床研究	2,500,000.00	2,500,000.00
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目	2,000,000.00	2,000,000.00

新型抗乙肝病毒药物富马酸阿米福韦酯的临床前研究	—	800,000.00
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	2,185,700.00	—
抗老年性痴呆新药泰思胶囊的临床研究	2,000,000.00	—
本溪市企业技术创新专项资金	200,000.00	—
外贸公共服务平台建设资金	800,000.00	—

28、 股本

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	-						-	-	
1.国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他内资持股	68,176,128	17.91%	—	—	—	531,926	531,926	68,708,054	18.05%
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	68,176,128	17.91%	—	—	—	531,926	531,926	68,708,054	18.05%
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	68,176,128	17.91%	—	—	—	531,926	531,926	68,708,054	18.05%
二、无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	312,523,872	82.09%	—	—	—	-531,926	-531,926	311,991,946	81.95%
股份总数	380,700,000	100.00%	—	—	—	—	—	380,700,000	100.00%

29、 资本公积

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、资本（股本）溢价	3,507,064.74	—	—	3,507,064.74
2、其他资本公积	-23,064,708.36	10,381,050.00	—	-12,683,658.36
（1）未行权的股份支付	—	—	—	—
（2）可供出售金融资产公允价值变动	-35,834,000.00	12,213,000.00	—	-23,621,000.00
（3）与计入所有者权益项目相关的所得税影响	5,375,100.00	-1,831,950.00	—	3,543,150.00

(4) 其他	7,394,191.64	—	—	7,394,191.64
合计	-19,557,643.62	10,381,050.00	—	-9,176,593.62

30、 盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	144,302,403.62	—	—	144,302,403.62

31、 未分配利润

项目	本期数		上期数	
	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	—		—	
应付普通股股利	—		63,245,000.00	
转作股本的普通股股利	—		96,132,400.00	
期末未分配利润	1,341,503,381.58		994,098,664.97	

32、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	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

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	389,104,386.68	110,744,682.30	267,314,196.21	63,231,428.96
合计	389,104,386.68	110,744,682.30	267,314,196.21	63,231,428.96

(3) 主营业务（分产品）

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	9,576,205.00	1,428,308.57	4,141,060.00	549,419.40
合计	389,104,386.68	110,744,682.30	267,314,196.21	63,231,428.96

(4) 主营业务（分地区）

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	4,518,650.30	7,956,593.20	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	7,816,369.90	1,848,911.30
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	110,744,682.30	267,314,196.21	63,231,428.96

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	154,491,537.40	38.54%
第二名	16,357,333.12	4.08%
第三名	13,013,245.25	3.25%
第四名	7,136,712.40	1.78%
第五名	5,437,067.72	1.35%
合计	196,435,895.89	49.00%

(6) 营业收入较上期增长较大主要系多种药品销量增加所致。

33、 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	237,983.45	207,053.00	应税收入的5%
城市维护建设税	2,981,329.74	1,961,195.84	流转税额的5%、7%
教育费附加	1,291,453.31	875,770.75	流转税额的3%
地方教育费附加	860,968.92	3,762.19	流转税额的2%
合计	5,371,735.42	3,047,781.78	

34、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	3,907,848.68	4,200,909.55
差旅费	2,478,476.41	1,523,048.90
推广会议费	1,107,805.00	416,168.80
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	1,245,594.00	865,370.51
合 计	11,205,081.47	8,720,611.89

35、 管理费用

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
税金支出	1,521,749.78	1,707,271.10
折旧费	1,795,589.81	1,841,400.92
办公、差旅及招待费	1,027,446.20	895,094.35
其他	2,975,875.03	1,750,798.89
合 计	31,749,866.29	31,908,972.90

36、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	5,508,162.65	1,619,206.06
汇兑损益	-572,077.36	-914.20
手续费及其他	66,481.84	30,136.97
合 计	-6,013,758.17	-1,589,983.29

37、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-773,953.59	973,385.83
存货跌价准备	-45,769.10	—
持有待售资产减值准备	—	-30,000.00
合 计	-819,722.69	943,385.83

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-97,048.00	-324,140.00

39、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,782,366.26	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
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	690,000.00	—
对外委托贷款取得的收益	1,662,819.45	1,047,250.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	—
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	—
其他:银行理财产品取得的投资收益	5,228,287.69	—
合计	13,504,694.16	230,734,308.94

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
北京普仁鸿医药销售有限公司	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
北京瑞康医药技术有限公司	-2,233.28	-136,987.70
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

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	56,546.46	45,728.03
其中:固定资产处置利得	56,546.46	45,728.03
政府补助利得(补贴收入)	1,344,173.39	10,000.00
其他利得	—	—
合计	1,400,719.85	55,728.03

政府补助明细列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
本溪科技局奖励金	—	10,000.00
本溪财政局扶持资金	81,173.39	—

项 目	本期发生额	上期发生额
中关村科技园区管委会博士后专项补贴	210,000.00	—
新型抗乙型肝炎病毒药物富马酸阿米福韦酯的临床前研究	800,000.00	—
北京市科委基本药物电子监管码改造资金	210,000.00	—
国家知识产权局专利局专利资助金	10,000.00	—
北京市科委科技新星计划延续合同经费	30,000.00	—
石景山区机关行政事务管理处安全奖励	3,000.00	—
合 计	1,344,173.39	10,000.00

41、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
河道维修费	4,820.55	—
其他	—	40,477.78
合 计	4,820.55	40,477.78

42、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,679,051.39	52,524,633.79
递延所得税调整	85,640.30	-378,033.19
合 计	35,764,691.69	52,146,600.60

43、 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

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

项目	序号	本期数
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	—
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	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）	$14=1\div13$	0.5857
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	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）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.5857
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.5682

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券})$$

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。

44、 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	12,213,000.00	-17,871,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,831,950.00	-2,680,650.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
合 计	10,381,050.00	-15,190,350.00

45、 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
利息收入	5,421,887.70
政府补助	6,529,873.39
其他	5,322,355.10
合 计	17,274,116.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
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

46、 现金流量表补充资料

(一) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

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	224,570,381.70	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	1,891,204.80
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)	97,048.00	324,140.00
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	-30,167,589.00
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

(二) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	524,710,967.43	469,680,326.02
其中: 库存现金	64,863.95	62,784.47
可随时用于支付的银行存款	522,264,668.91	468,846,154.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,381,434.57	771,386.78
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—

项目	本期金额	上期金额
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	469,680,326.02
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 持股 5%以上股东

企业名称	与本公司的关系
徐明波	公司第一大股东，持股 22.66%
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	公司第二大股东，持股 21.56%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五之 12、对联营企业投资。

(二) 关联方交易

金额单位：万元

1、销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
北京普仁鸿医药销售有限公司	药品	1,301.32	3.43%	883.09	3.16%	协议价

2、购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
北京普仁鸿医药销售有限公司	原料	129.23	0.12%	—	—	协议价

3、关联方委托贷款

借款方名称	金额	起始日	到期日	年利率	备注
北京普仁鸿医药销售有限公司	5,000.00	2011-6-21	2012-6-20	*	

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20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。

4、其他

截止 2012 年 06 月 30 日，新乡白鹭化纤集团有限责任公司质押其所持有的本公司国有法人股累计 2,500 万股。其中 1,500 万股（按 2010 权益分派后计算）作为新乡化纤股份有限公司向中国建设银行股份有限公司新乡分行申请人民币 27,000 万元借款之保证，期限从 2009 年 4 月 21 日至 2010 年 4 月 20 日，该质押期限于到期后在 2010 年度、2011 年度及本年度均展期壹年。1000 万股作为新乡化纤股份有限公司向中国银行股份有限公司新乡北站支行申请人民币 20,000 万元借款之保证，质押登记日为 2011 年 12 月 06 日，质押期限为三年。

（三）关联方往来款项余额

金额单位：万元

关联方名称	项目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
	应收账款				
北京普仁鸿医药销售有限公司		277.88	2.78	171.72	1.72
	预付款项				
北京瑞康医药技术公司		480.00	—	390.00	—
南京卡文迪许生物工程公司		1,005.00	—	845.00	—
	其他流动资产				
北京普仁鸿医药销售有限公司		5,000.00	—	5,000.00	—

七、股份支付

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

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。

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

（二） 以权益结算的股份支付情况

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

（三） 以现金结算的股份支付情况

本公司不存在以现金结算的股份支付。

（四） 以股份支付服务情况

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

八、或有事项

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。

九、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。

十、资产负债表日后事项

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。

十一、其他重要事项说明

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公司的股份数量=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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	208,242,099.99	99.95%	8,255,618.24	3.96%	199,986,481.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	111,494.90	0.05%	111,494.90	100.00%	—
合计	208,353,594.89	100.00%	8,367,113.14	4.02%	199,986,481.75
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	216,320,041.04	99.95%	8,886,151.58	4.11%	207,433,889.46
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	111,494.90	0.05%	111,494.90	100.00%	—
合计	216,431,535.94	100.00%	8,997,646.48	4.16%	207,433,889.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	203,292,970.94	97.62%	3,326,301.69	199,966,669.25
其中：3个月以内	138,624,372.38	66.57%	1,386,243.72	137,238,128.66
1—2年	—	—	—	—
2—3年	—	—	—	—
3—4年	—	—	—	—
4—5年	39,625.00	0.02%	19,812.50	19,812.50
5年以上	4,909,504.05	2.36%	4,909,504.05	—
合计	208,242,099.99	100.00%	8,255,618.24	199,986,481.75
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	208,177,458.07	96.23%	3,637,489.64	204,539,968.43
其中：3个月以内	130,391,705.03	60.28%	1,303,917.05	129,087,787.98
1—2年	3,193,453.92	1.48%	319,345.39	2,874,108.53
2—3年	—	—	—	—
3—4年	—	—	—	—
4—5年	39,625.00	0.02%	19,812.50	19,812.50
5年以上	4,909,504.05	2.27%	4,909,504.05	—
合计	216,320,041.04	100.00%	8,886,151.58	207,433,889.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
广州市国盈新药特药批发部	111,494.90	111,494.90	100%	收回的可能性极小

(2) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
海南康永药品有限公司	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	37,873,262.00	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	1.00%
新疆新特西部药业公司	非关联方	1,832,008.40	3个月以内	0.88%
合计		199,944,373.85		95.96%

(3) 截至2012年06月30日止，应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。应收关联方的款项情况详见本附注六（三）。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	544,950.61	100.00%	141,670.91	26.00%	403,279.70
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	100.00%	141,670.91	26.00%	403,279.70
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	536,647.61	100.00%	133,504.81	24.88%	403,142.80
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	536,647.61	100.00%	133,504.81	24.88%	403,142.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	412,300.00	75.66%	12,189.00	400,111.00
其中：3个月以内	9,000.00	1.65%	90.00	8,910.00
1—2年	1,743.00	0.32%	174.30	1,568.70
2—3年	2,000.00	0.37%	400.00	1,600.00
3—4年	—	—	—	—
4—5年	—	—	—	—
5年以上	128,907.61	23.65%	128,907.61	—
合计	544,950.61	100.00%	141,670.91	403,279.70
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	404,440.00	75.37%	4,067.20	400,372.80
其中：3个月以内	403,300.00	75.15%	4,033.00	399,267.00
1—2年	1,300.00	0.24%	130.00	1,170.00
2—3年	2,000.00	0.37%	400.00	1,600.00
3—4年	—	—	—	—
4—5年	—	—	—	—
5年以上	128,907.61	24.02%	128,907.61	—
合计	536,647.61	100.00%	133,504.81	403,142.80

(2) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	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	专有技术费	非关联方	400,000.00	1年以内	73.40%
北京市石景山区地方税务局	多交税金	非关联方	65,276.61	5年以上	11.98%
北京金玉大厦	押金、维修基金	非关联方	49,995.00	5年以上	9.17%
中国医科大学	博士培养费	非关联方	8,000.00	1年以内	1.47%
广西大西南酒楼	办事处租金	非关联方	6,300.00	5年以上	1.16%
合计			529,571.61		97.18%

(3) 截至2012年06月30日止，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额

北京双鹭药业股份有限公司
2012年半年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
北京双鹭立生医药科技公司	成本法	56,000,000.00	56,000,000.00	—	56,000,000.00
辽宁迈迪生物科技有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	—	10,200,000.00
新乡双鹭生物技术有限公司	成本法	42,000,000.00	16,800,000.00	25,200,000.00	42,000,000.00
新乡市中心医院东区医院	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00	—	160,000,000.00
北京欧宁药店有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
北京双鹭生物技术有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	—	30,000,000.00
北京星昊医药股份有限公司	成本法	6,923,035.26	6,923,035.26	—	6,923,035.26
北京瑞康医药技术有限公司	权益法	3,750,000.00	3,243,664.76	-2,233.28	3,241,431.48
北京普仁鸿医药销售有限公司	权益法	45,200,000.00	36,940,003.15	6,081,119.97	43,021,123.12
南京卡文迪许生物工程公司	权益法	12,000,000.00	13,886,405.99	36,293.53	13,922,699.52
江阴长风医药科技有限公司	权益法	10,000,000.00	9,434,620.86	-335,203.77	9,099,417.09
福尔生物制药股份有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	—	90,000,000.00
北京蒙博润生物科技有限公司	成本法	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00
美国 Diapin 公司	成本法	6,324,900.00	—	6,324,900.00	6,324,900.00
合 计			433,927,730.02	42,304,876.45	476,232,606.47
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
北京双鹭立生医药科技公司	100.00%	100.00%	—	—	—
辽宁迈迪生物科技有限公司	51.00%	51.00%	—	—	—
新乡双鹭生物技术有限公司	70.00%	70.00%	—	—	—
新乡市中心医院东区医院	80.00%	80.00%	—	—	—
北京欧宁药店有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—
北京双鹭生物技术有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—
北京星昊医药股份有限公司	12.00%	12.00%	—	—	—
北京瑞康医药技术有限公司	25.00%	25.00%	—	—	—
北京普仁鸿医药销售有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—
南京卡文迪许生物工程公司	40.00%	40.00%	—	—	—
江阴长风医药科技有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—
福尔生物制药股份有限公司	18.00%	18.00%	—	—	—
北京蒙博润生物科技有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—
美国 Diapin 公司	21.05%	21.05%	—	—	—
合 计			—	—	—

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	382,350,402.42	263,779,960.30

其中：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
其中：主营业务成本	125,142,166.20	80,040,613.12
其他业务成本	1,163,495.23	24,133.25

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	379,526,298.91	125,142,166.20	263,178,735.18	80,040,613.12
合计	379,526,298.91	125,142,166.20	263,178,735.18	80,040,613.12

(3) 主营业务（分产品）

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	111,149,263.30	213,286,608.70	69,823,163.36
化学药等	61,804,966.14	13,992,902.90	49,892,126.48	10,217,449.76
合计	379,526,298.91	125,142,166.20	263,178,735.18	80,040,613.12

(4) 主营业务（分地区）

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	3,815,533.20	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	4,177,520.70
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	6,330,443.10	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	125,142,166.20	263,178,735.18	80,040,613.12

(5) 公司前五名客户营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	154,491,537.40	40.41%
第二名	16,357,333.12	4.28%
第三名	13,013,245.25	3.40%
第四名	7,136,712.40	1.87%

项 目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第五名	5,437,067.72	1.42%
合 计	196,435,895.89	51.38%

5、 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,779,976.45	43,108,085.57
处置长期股权投资产生的投资收益	—	193,060,028.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	—
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	134,196.47	141,335.88
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	690,000.00	—
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	—
合 计	6,604,172.92	236,309,450.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
北京普仁鸿医药销售有限公司	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
北京瑞康医药技术有限公司	-2,233.28	-136,987.70
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

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	1,257,501.00
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-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)	173,641.00	247,990.00
财务费用(收益以“—”号填列)	—	—
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,604,172.92	-236,309,450.13

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	74,174.30	-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

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	56,546.46
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	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	—

项 目	本期发生额
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	-97,048.00
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	—
非经常性损益合计（影响利润总额）	8,189,958.44
减：所得税影响额	451,885.90
非经常性损益净额（影响净利润）	7,738,072.54
减：少数股东权益影响额	1,073,717.21
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	6,664,355.33
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	216,304,943.72

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年7月19日决议批准。

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

北京双鹭药业股份有限公司

2012 年 7 月 19 日