



# 北京双鹭药业股份有限公司

Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.

## 2013 年半年度报告

中国 北京

二零一三年八月十六日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第八节 财务报告.....	26
第九节 备查文件目录.....	113

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双鹭药业	指	北京双鹭药业股份有限公司
双鹭立生	指	北京双鹭立生医药科技有限公司
新乡双鹭	指	新乡双鹭药业有限公司(2013年06月15日新乡双鹭生物技术有限公司更名为新乡双鹭药业有限公司)
双鹭生物	指	北京双鹭生物技术有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	北京双鹭药业股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
报告期	指	2013年01月01日-2013年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	双鹭药业	股票代码	002038
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京双鹭药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双鹭药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing SL Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SL PHARM		
公司的法定代表人	徐明波		

### 二、联系人和联系方式

	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	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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	544,356,979.78	400,868,490.19	35.79%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	291,710,820.02	222,969,299.05	30.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	272,535,234.91	216,304,943.72	26.00%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	114,726,679.22	188,117,722.66	-39.01%
基本每股收益 (元/股)	0.6385	0.4881	30.81%
稀释每股收益 (元/股)	0.6385	0.4881	30.81%
加权平均净资产收益率 (%)	13.44%	12.85%	0.59%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减 (%)
总资产 (元)	2,345,530,053.44	2,216,701,651.11	5.81%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,238,724,210.18	2,040,118,375.46	9.74%

注：在报告期内公司因派发股票股利而增加公司总股本，根据相关会计准则的规定已按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,269,054.89	
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）	15,845,110.48	
委托他人投资或管理资产的损益	1,533,333.33	
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	-1,899,609.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,556.29	
减：所得税影响额	3,436,294.55	
少数股东权益影响额（税后）	105,452.91	

合计	19,175,585.11	--
----	---------------	----

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年1-6月份公司继续围绕公司2013年经营目标，继续加大研发投入和新产品开发力度，丰富项目储备，加强公司技术平台建设和人才引进力度，加快推进高端产品的开发力度；全面推进并完成新版GMP建设和认证工作，不断完善生产质量管理体系和营销体系；继续推进公司的国际化进程，海外研发生产基地标准体系认证及临床研究项目进展顺利，国际营销网络建设稳步推进。本报告期内，公司营业收入与净利润继续保持稳步增长。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入544,356,979.78元，较上年同期增长35.79%；归属于上市公司股东的净利润291,710,820.02元，较上年同期增长30.83%。报告期内，公司主营业务收入和净利润继续保持稳步增长，主要系公司产品较大幅度增长所致。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	544,356,979.78	400,868,490.19	35.79%	主要系扶济复、贝科能、阿德福韦酯、欧宁、雷宁等药品销售增加所致。
营业成本	175,661,311.52	113,843,759.94	54.30%	主要系原材料、人工等成本增加所致
销售费用	11,219,194.23	11,205,081.47	0.13%	
管理费用	53,280,394.72	31,749,866.29	67.81%	主要系国内外研发支出、职工薪酬及税金增加所致。
财务费用	-6,115,213.68	-6,013,758.17	-1.69%	
所得税费用	47,699,627.24	35,764,691.69	33.37%	主要系本年利润增加相应所得税费用增加
研发投入	42,685,334.92	37,904,096.43	12.61%	
经营活动产生的现金流量净额	114,726,679.22	188,117,722.66	-39.01%	主要系购买的原材料以及预付的购原料款、支付的人工费及税费增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-121,372,886.43	-247,282,199.42	50.92%	主要系报告期处置子公司收回投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-95,175,000.00	10,800,000.00	-981.25%	主要系报告期股息分红所致。
现金及现金等价物净增加额	-102,309,610.17	-48,071,812.64	-112.83%	主要系购买的原材料以及预付的购原料款、支付的人工费及税费增加所致；处置子公司收回投资；报告期股

				息分红所致。
--	--	--	--	--------

**公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动**

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

**公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况**

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

**公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况**

报告期内，公司各项业绩指标基本符合预期，公司实现营业收入544,356,979.78元，较上年同期增长35.79%；归属于上市公司股东的净利润291,710,820.02元，较上年同期增长30.83%，较好地完成了年初的经营目标。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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						
医药行业	544,356,979.78	175,661,311.52	67.73%	35.79%	54.30%	-3.87%
分产品						
生物、生化药	455,881,231.99	156,748,181.18	65.62%	43.48%	64.44%	-4.38%
化学药	68,726,007.81	16,207,487.84	76.42%	11.19%	15.81%	-0.94%
其他	19,749,739.98	2,705,642.50	86.3%	-7.45%	-40.24%	7.52%
分地区						
东北	20,010,173.62	2,761,627.39	86.2%	21.39%	-8.25%	4.46%
华北	68,083,669.26	42,982,039.73	36.87%	53.72%	126.04%	-20.2%
华东	20,616,680.47	5,613,442.93	72.77%	3.07%	23.33%	-4.47%
中南	47,983,256.75	13,065,598.37	72.77%	21.36%	45.17%	-4.47%
西南	11,449,936.70	3,117,759.91	72.77%	3.52%	23.82%	-4.47%
西北	12,459,014.63	3,392,526.73	72.77%	-32.98%	-19.83%	-4.47%
总经销	363,754,248.35	104,728,316.46	71.21%	44.98%	46.44%	-0.29%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司在技术、人才、产品、项目和知识产权等方面形成了公司核心竞争力，主要内容详见公司于2013年4月18日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《北京双鹭药业股份有限公司2012年度报告全文》。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
21,458,550.00	57,730,200.00	-62.83%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.	疫苗及抗体的研发、生产和销售	73.91%

公司 2013 年上半年对外投资情况：2011 年 8 月 12 日，经公司第四届董事会第二十一次临时会议审议通过，公司拟出资 2,000.02 万加元与加拿大 PnuVax 公司共同设立 PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC. 公司（以下简称“加拿大子公司”）。加拿大子公司设立及双鹭药业全部投资额到位后双鹭药业共持有加拿大子公司 A 股 20,000,000 股和 D 股（优先股）20,000,000 股，PnuVax 公司共持有加拿大子公司 B 股 3,530,000 股，双鹭药业占加拿大子公司股份 85%，PnuVax 公司占加拿大子公司股份 15%。2011 年公司实际投入金额为 3,739.46 万元，2012 年公司实际投入金额为 4,403.26 万元，2013 年上半年度公司实际投入金额为 2,145.86 万元。目前公司占加拿大子公司 73.91% 的权益，未来将增持至 85%。加拿大子公司拟于 2013 年内获得生产许可和通过 GMP 认证，通过肺炎疫苗的临床试验并进入临床研究阶段。

#### (2) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	600028	中国石化	5,255,000.00	500,000	0.0006%	650,000	0.0006%	2,717,000.00	-643,000.00	交易性金融资产	二级市场购买
股票	601857	中国石油	2,889,100.00	173,000	0.0001%	173,000	0.0001%	1,316,530.00	-247,390.00	交易性金融资产	二级市场购买
股票	600704	物产中大	800,400.00	108,000	0.0114%	108,000	0.0114%	575,640.00	-193,320.00	交易性金融资产	二级市场购买
股票	601958	金钼股份	662,800.00	48,000	0.0015%	48,000	0.0015%	380,640.00	-173,760.00	交易性金融资产	二级市场购买
期末持有的其他证券投资			4,283,000.00	359,400	--	335,100	--	1,916,078.00	-403,270.90	--	--
合计			13,890,300.00	1,188,400	--	1,314,100	--	6,905,888.00	-1,660,740.90	--	--

#### 持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

#### A、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	0.31%	72,312,000	0	-58,650.00	可供出售 金融资产	非公开发行
合计		94,760,000	--		0	-58,650.00	--	--

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。

## B、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医药股份有限公司发行前8.96%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	8.96%	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	-	-

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联 关系	是否关 联交易	产品类型	委托理财 金额	起始日期	终止日期	报酬 确定 方式	本期实际 收回本金 金额	计提减值 准备金额 (如有)	预计 收益	报告期 实际损 益金额
浦发银行新乡 支行	非关 联方	否	保本保收益	8,000	2013年05 月02日	2013年10 月31日	约定	0	0	61.33	61.33
浦发银行北京 永定路支行	非关 联方	否	保本保收益	12,000	2013年05 月02日	2013年10 月31日	约定	0	0	92.00	92.00
浦发银行新乡 支行	非关 联方	否	保本保收益	1,000	2012年11 月29日	2013年02 月28日	约定	1,000	0	10.84	10.84
浦发银行新乡 支行	非关 联方	否	保本保收益	1,000	2012年12 月13日	2013年03 月14日	约定	1,000	0	10.84	10.84
浦发银行新乡 支行	非关 联方	否	保本保收益	10,150	2012年12 月26日	2013年03 月27日	约定	10,150	0	121.47	121.47
浦发银行新乡 支行	非关 联方	否	保本保收益	5,920	2012年12 月28日	2013年03 月27日	约定	5,920	0	69.30	69.30

合计	38,070	--	--	--	18,070	0	365.78	365.78
委托理财资金来源	报告期内新乡市中心医院东区医院和本公司进行的委托理财均为各自自有资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0 元							
涉诉情况（如适用）	不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	新乡市中心医院东区医院进行委托理财事宜已经第四届董事会第二十三次临时会议审议通过，董事会决议公告披露日期为 2011 年 10 月 20 日。 本公司进行委托理财事宜已经公司第五届董事会第四次会议审议通过，董事会决议公告披露日期为 2013 年 4 月 18 日。							

注：经公司第五届董事会第四次会议和公司 2012 年度股东大会审议通过，公司已终止对新乡市中心医院东区医院的投资事宜，并将持有的新乡市中心医院东区医院的 80% 股权以 17,800 万元转让给新乡市中心医院。

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

## 3、募集资金使用情况

报告期内公司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。

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京双鹭立生医药科技有限公司	子公司	医药制造	生产大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂	56,000,000.00	338,063,157.10	334,203,049.41	53,504,274.06	18,607,424.98	19,826,577.98
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.	子公司	药品开发	技术开发、技术转让	20,000,000.00 加元	62,183,209.22	-37,562,305.43	97,058.55	-17,179,327.39	-17,179,327.39

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	20%	至	50%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	41,932.42	至	52,415.53
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	34,943.69		
业绩变动的原因说明	公司主要产品销售收入增加。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

根据公司2012年度股东大会决议，公司以2012年12月31日公司总股本38,070万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派2.5元人民币现金（含税）。上述利润分配方案于2013年5月28日实施完毕。公司于2013年5月21日在《中国证券报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上刊登了《北京双鹭药业股份有限公司2012年年度权益分派实施公告》（2013—015）；股权登记日为2013年5月27日，除息日为2013年5月28日。

## 八、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
2013 年 01 月 18 日	双鹭药业四层会议室	实地调研	机构	招商基金、中信证券、民生证券、宏源证券、长盛基金、华夏基金、招商证券等	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。
2013 年 04 月 19 日	双鹭药业四层会议室	实地调研	机构	博时基金、中金公司、国金证券、申万菱信基金、统一投信等	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。
2013 年 05 月 07 日	双鹭药业四层会议室	其他	其他	本次活动为公司召开的 2012 年度业绩说明会，采用网络交流方式，面向公司全体投资者。	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。
2013 年 05 月 08 日	双鹭药业四层会议室	实地调研	机构	兴业全球基金、未来资产、诺安基金、中邮基金、中银国际、国泰君安、英明金融公司等	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。
2013 年 05 月 14 日	双鹭药业董秘办公室	实地调研	机构	兴业证券、华夏基金等	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。
2013 年 05 月 31 日	双鹭药业四层会议室	实地调研	机构	富邦证券、汇丰晋信、长江证券、华宝兴业基金等	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。

2013年06月18日	双鹭药业四层会议室	实地调研	机构	农银汇理基金、中信建投证券等	主要关于公司基本情况、生产经营情况、发展规划等。未提供书面材料。
-------------	-----------	------	----	----------------	----------------------------------

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，规范运作，建立了相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司严格按照法律、法规及制度的要求召集、召开股东大会，确保所有股东的平等地位；公司全体董事诚实守信、勤勉尽责，能够按照相关法律、法规及规章制度的要求开展工作，认真出席董事会会议、股东大会等各项会议，切实维护投资者的利益；公司监事能够认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督；公司能够严格按照法律、法规、公司章程及公司信息披露制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，增强公司运作的公开性和透明度。

截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、公司股权激励的实施情况及其影响

截至目前公司已将2006年《公司股票期权激励计划》中授予的7名激励对象所有股票期权全部行权完毕。

股权激励的实施，较好地稳定了公司大多数中高层技术、管理骨干，完善了公司内部激励机制，对公司近几年持续稳健发展发挥了良好作用。

除上述情形外，报告期内，公司未推出新的股权激励计划。

### 五、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
华润普仁鸿(北	本公司持有华润普仁鸿(北京)医药	销售商品	药品销售	协议价	—	3,452.01	6.34%	电汇	—	2013年04月18日	刊登在《中国证券报》及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

京)医药有限公司	有限公司 20% 股权, 本公司董事长徐明波先生同时为华润普仁鸿(北京)医药有限公司董事。										com.cn) 上的《北京双鹭药业股份有限公司 2012 年日常关联交易执行情况及 2013 年日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2013-007)
合计				--	--	3,452.01	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况(如有)				公司按类别对 2013 年将发生的日常关联交易进行总金额预计, 均在预计范围内。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

## 5、其他重大关联交易

2013年4月16日, 公司召开的第五届董事会第四次会议审议通过了《关于转让新乡市中心医院(东区医院)80%股权的议案》, 经与新乡市中心医院充分协商及公司董事会研究, 公司拟决定将本公司持有的新乡市中心医院东区医院(以下简称“东区医院”)的80%股权以17,800万元转让给新乡市中心医院。转让后本公司将不再持有东区医院股权, 同时不再履行后期追加投资建设的承诺。该议案已经公司于2013年5月16日召开的2012年度股东大会审议通过。详细情况见下表中公告查询索引。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《北京双鹭药业股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告》	2013年04月18日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

**六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	徐明波先生	<p>2011 年 4 月 28 日，公司股东徐明波先生将其持有的 1,230,000 份（未除权）股票期权行权后成为公司第一大股东时，在披露的《详式权益变动报告书》中作出了以下承诺：</p> <p>1、关于保持上市公司独立性的承诺</p> <p>承诺人作出了“将依法行使股东权利并承担相应的义务，不超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。确保公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。”之承诺。</p> <p>2、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>承诺人作出了“将依法行使股东权利并承担相应的义务，不超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，本人及本人亲属不从事和参与任何与双鹭药业（包括双鹭药业全资子公司及参股公司）生产经营等业务活动构成竞争的活动。”之承诺。</p> <p>3、关于减少关联交易的承诺</p> <p>承诺人作出了“将依法行使股东权利并承担相应的义务，不超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，本人将严格遵守《公司关联交易制度》，确保关联交易公平合理并尽量减少关联交易，决不损害公司利益。”之承诺。</p>	2011 年 05 月 07 日	徐明波先生为本公司第一大股东期间持续有效	严格履行。
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	法人股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司和自然人股东徐明波先生	为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司与徐明波先生分别于 2003 年 10 月 21 日出具了不以任何方式参与与公司构成或可能构成竞争之任何业务或活动的承诺。	2003 年 10 月 21 日	长期	严格履行。
实施股权激励时所作承诺	徐明波先生	公司 2006 年开始实施的股权激励计划方案中总经理徐明波先生对其名下股份曾做如下承诺：为使公司获得更好地发展，其获授的股票期权或实现的收益，不少于 51% 的部分将用于公司的奖励计划，奖励对象为股权激励实施后期间为公司发展作出贡献、但未列入本激励计划的（1）中层管理和技术骨干、技术人员，（2）在此期间新进公司任职并工作表现突出的人员，以及（3）得到职务晋升的其他高级管理人员和技术人员。公司奖励计划的具体实施办法将由徐明波先生与公司董事会根据公司经营管理的实际情况确定。	2006 年 05 月 16 日	长期	该等股份的奖励计划正在履行中。

其他对公司中小股东所作承诺	北京双鹭药业股份有限公司	2011 年度公司与华润医药商业集团有限公司（北京医药股份有限公司 2012 年更名为华润医药商业集团有限公司）签订了《股权转让协议》，将本公司持有的华润普仁鸿（北京）医药有限公司（以下简称“普仁鸿”）25% 股权以 24,955 万元的价格转让给华润医药商业集团有限公司，普仁鸿的其他四名股东同时与华润医药商业集团有限公司签订了《股权转让协议》，将其持有的普仁鸿公司 30.65% 的股权转让给华润医药商业集团有限公司。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需不低于 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。	2011 年 06 月 16 日	至 2013 年 12 月 31 日	严格履行。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

1、2011年度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2013年6月30日，福尔生物制药股份有限公司处于停产改造中。目前该公司已申请新版GMP认证并通过现场检查。该投资事宜具体情况详见公司2011年12月1日披露于《中国证券报》及巨潮资讯网上的《北京双鹭药业股份有限公司对外投资公告》（公告号：2011-039）。

2、2011年度公司与加拿大PnuVax公司签订了《投资协议》，共同设立PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC. 公司。截止2013年06月30日，PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC. 股本为16,500,035.30加元，为本公司出资的A股100加元，D股16,499,900.00加元，加拿大PnuVax公司出资的B股35.30加元。目前PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC. 公司拟于2013年内获得生产许可及GMP认证，并获准肺炎疫苗的临床申请并进入临床研究。该投资事宜具体情况详见公司2011年8月13日披露于

《中国证券报》及巨潮资讯网上的《北京双鹭药业股份有限公司对外（境外）投资公告》（公告号：2011-030）。

3、公司2013年4月16日召开的第五届董事会第四次会议审议通过了《关于出资50万元参与成立崇德弘信（北京）投资管理有限公司、出资3000万元参与投资设立北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙）的议案》，为促进并推动金融与生物科技的结合，北京生物技术和新医药产业促进中心（北京市政府推动生物技术和产业发展的重要平台，崇德（北京）生物技术发展公司为其全资子公司）联合本公司等机构投资者共同出资设立了崇德弘信（北京）投资管理有限公司，本公司出资50万元，占10%股权，崇德（北京）生物技术发展公司为其第一大股东，持有40%股权。成立后的崇德弘信（北京）投资管理有限公司拟作为普通合伙人发起设立创业投资基金（基金名称：北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙），暂定名，最终以工商登记机关核准的名称为准）。该基金总规模2.63亿元，其中北京双鹭药业股份有限公司拟出资3,000万元，占注册资本的11.41%。详细情况已于2013年4月18日披露在《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上，公告名称：《北京双鹭药业股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告》（公告号：2013—003）

目前本公司已履行部分出资义务，同时北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙）已获得国家发改委及北京市相关部门的批准并注资，正在办理工商登记等相关事宜。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	67,847,779	17.82%		13,569,556		393,716	13,963,272	81,811,051	17.91%
5、高管股份	67,847,779	17.82%		13,569,556		393,716	13,963,272	81,811,051	17.91%
二、无限售条件股份	312,852,221	82.18%		62,570,444		-393,716	62,176,728	375,028,949	82.09%
1、人民币普通股	312,852,221	82.18%		62,570,444		-393,716	62,176,728	375,028,949	82.09%
三、股份总数	380,700,000	100%		76,140,000		0	76,140,000	456,840,000	100%

#### 股份变动的的原因

适用  不适用

1、报告期内，因公司部分董事、监事更换，按照深交所相关规则，离职董事、监事持有的股份全部按“高管股份”予以锁定，新任董事、监事持有的股份按75%的比例予以锁定，其余董事、监事及高级管理人员持有的股份继续按75%的比例予以锁定，以至于高管锁定股份相比报告期初增加393,716股。

2、公司于2013年5月28日实施了2012年度权益分派，以2012年12月31日总股本38,070万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派2.5元人民币现金（含税），合计送红股76,140,000股。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

1、公司新任董事、监事已经公司于2013年4月16日召开的第五届董事会第四次会议和2013年5月16日召开的公司2012年度股东大会审议批准。

2、公司于2013年5月16日召开了2012年度股东大会，审议通过了《公司2012年度利润分配预案》，以2012年12月31日总股本38,070万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派2.5元人民币现金（含税）。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

公司2012年度权益分派股权登记日为2013年5月27日，除权除息日为2013年5月28日，送红股已于2013年5月28日直接计入股东证券账户。

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

指标	2013-年 1-3 月		2012 年 1-12 月	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益（元/股）	0.3389	0.2824	1.2635	1.0529

稀释每股收益（元/股）	0.3389	0.2824	1.2635	1.0529
指标	2013年3月31日		2012年12月31日	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.6532	4.7110	5.3589	4.4657

注：公司于2013年5月28日实施了2012年度权益分配，股本因送红股发生了变化。上表中“按原股本计算”是指按公司2012年度权益分派前总股本380,700,000股计算，“按新股本计算”是指按公司2012年度权益分派实施后总股本456,840,000股计算。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司于2013年5月28日实施了2012年度权益分派，以2012年12月31日总股本380,700,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派2.5元人民币现金（含税），合计送红股76,140,000股。权益分派后公司总股本由380,700,000股增加至456,840,000股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	10,154							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
徐明波	境内自然人	22.66%	103,518,582	17,253,097	77,638,937	25,879,645		
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	国有法人	21.22%	96,943,529	16,157,255		96,943,529	质押	41,040,000
全国社保基金一零九组合	其他	2.05%	9,365,000	65,000		9,365,000		
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	1.80%	8,213,147	8,213,147		8,213,147		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	1.46%	6,647,450	6,647,450		6,647,450		
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	1.36%	6,202,943	-2,854,059		6,202,943		
全国社保基金一零四组合	其他	1.34%	6,128,107	-2,021,891		6,128,107		
汪滨	境内自然人	1.24%	5,669,800	810,200		5,669,800		
中国建设银行—上投摩根中国优	其他	0.92%	4,197,143	4,197,143		4,197,143		

势证券投资基金								
中国建设银行—兴全社会责任股票型证券投资基金	其他	0.83%	3,802,347	3,802,347		3,802,347		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，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，上述两大股东同为公司控股股东，与其他八名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。全国社保基金一零九组合与全国社保基金一零四组合同属全国社保基金所有；中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金与中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金同为上投摩根基金管理有限公司旗下基金。除此之外，未知其他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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新乡白鹭化纤集团有限责任公司	96,943,529	人民币普通股	96,943,529					
徐明波	25,879,645	人民币普通股	25,879,645					
全国社保基金一零九组合	9,365,000	人民币普通股	9,365,000					
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	8,213,147	人民币普通股	8,213,147					
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	6,647,450	人民币普通股	6,647,450					
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	6,202,943	人民币普通股	6,202,943					
全国社保基金一零四组合	6,128,107	人民币普通股	6,128,107					
汪滨	5,669,800	人民币普通股	5,669,800					
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	4,197,143	人民币普通股	4,197,143					
中国建设银行—兴全社会责任股票型证券投资基金	3,802,347	人民币普通股	3,802,347					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售流通股股东中，控股股东徐明波先生和新乡白鹭化纤集团有限责任公司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。全国社保基金一零九组合和全国社保基金一零四组合同属全国社保基金所有。中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金与中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金同为上投摩根基金管理有限公司旗下基金。除此之外，未知其他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。							

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
徐明波	董事长、总 经理	现任	86,265,485			103,518,582			
陈玉林	董事	现任	0			0			
梁淑洁	董事、董事 会秘书	现任	766,949			920,338			
王文新	董事	现任	0			0			
马清钧	独立董事	现任	0			0			
张鸣溪	独立董事	现任	0			0			
杨仲璠	监事会主席	现任	300			360			
张春雷	监事	现任	0			0			
齐燕明	监事	现任	0			0			
席文英	财务总监	现任	435,950			523,140			
吴彦卓	副总经理	现任	526,400			631,680			
李亚军	副总经理	现任	8,300			9,960			
王勇波	董事	离任	1,313,287			1,575,944			
文秀江	监事	离任	0			0			
合计	--	--	89,316,671	0	0	107,180,004			

注：董事、监事和高级管理人员期末持股数相比期初持股数增加系公司于 2013 年 5 月 28 日实施了 2012 年度权益分派所致。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王文新	董事	被选举	2013 年 05 月 16 日	新增董事于公司 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会审议通过。
张春雷	监事	被选举	2013 年 05 月 16 日	新增监事于公司 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会审议通过。
王勇波	董事	离职	2013 年 05 月 16 日	因个人原因提出辞去担任的董事、董事会战略与投资决策委员会委员职务。
文秀江	监事	离职	2013 年 05 月 16 日	因退休原因提出辞去担任的监事职务。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	558,576,607.38	660,886,217.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	6,905,888.00	8,910,166.00
应收票据	19,792,099.87	60,747,203.45
应收账款	356,205,817.31	274,844,247.92
预付款项	194,244,419.31	168,936,678.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,895,493.16	2,504,086.87
应收股利	66,780,013.32	66,780,013.32
其他应收款	13,721,342.37	14,114,003.37
买入返售金融资产		
存货	173,147,847.13	57,049,807.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	201,874,959.13	181,066,467.20
流动资产合计	1,594,144,486.98	1,495,838,892.08

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	72,312,000.00	72,381,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	191,028,128.06	183,952,119.52
投资性房地产	17,062,987.36	17,400,594.52
固定资产	221,958,389.87	215,788,925.50
在建工程	112,543,085.06	116,064,001.98
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	29,397,386.24	31,019,681.20
开发支出	93,484,661.68	76,917,121.16
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,187,871.02	7,339,315.15
其他非流动资产	6,411,057.17	
非流动资产合计	751,385,566.46	720,862,759.03
资产总计	2,345,530,053.44	2,216,701,651.11
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	22,629,489.20	27,055,686.04
预收款项	4,882,357.72	2,607,424.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,215,452.20	2,852,695.20
应交税费	32,929,323.16	41,676,226.31

应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,319,928.85	4,265,763.44
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	5,285,700.00	13,762,600.00
流动负债合计	73,262,251.13	92,220,395.06
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	7,600,000.00	12,950,000.00
非流动负债合计	7,600,000.00	12,950,000.00
负债合计	80,862,251.13	105,170,395.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	456,840,000.00	380,700,000.00
资本公积	-8,179,543.62	-8,120,893.62
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	188,930,795.89	188,930,795.89
一般风险准备		
未分配利润	1,599,172,656.74	1,478,776,836.72
外币报表折算差额	1,960,301.17	-168,363.53
归属于母公司所有者权益合计	2,238,724,210.18	2,040,118,375.46
少数股东权益	25,943,592.13	71,412,880.59
所有者权益（或股东权益）合计	2,264,667,802.31	2,111,531,256.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,345,530,053.44	2,216,701,651.11

法定代表人：徐明波先生

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

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	294,246,572.76	378,410,478.23
交易性金融资产	6,316,112.00	8,201,495.00
应收票据	9,572,939.87	48,476,091.45
应收账款	348,271,626.79	263,939,321.93
预付款项	128,168,745.61	105,617,197.47
应收利息	1,881,614.90	1,277,682.66
应收股利	66,780,013.32	66,780,013.32
其他应收款	12,876,711.00	12,876,677.00
存货	164,648,964.79	54,686,283.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	201,533,333.33	
流动资产合计	1,234,296,634.37	940,265,240.44
非流动资产：		
可供出售金融资产	72,312,000.00	72,381,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	328,732,448.49	481,656,660.81
投资性房地产	17,062,987.36	17,400,594.52
固定资产	125,245,086.30	128,089,660.32
在建工程	59,768,680.74	58,149,605.98
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	12,263,454.91	13,224,501.44
开发支出	93,484,661.68	76,917,121.16
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	5,882,210.79	5,545,058.39
其他非流动资产	103,597,118.16	82,138,568.16
非流动资产合计	818,348,648.43	935,502,770.78
资产总计	2,052,645,282.80	1,875,768,011.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	12,585,310.40	16,602,386.76
预收款项	4,882,357.72	2,607,424.07
应付职工薪酬	2,520,827.27	2,354,411.37
应交税费	39,120,223.90	45,527,034.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,979,853.27	3,990,642.35
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,285,700.00	13,762,600.00
流动负债合计	68,374,272.56	84,844,499.49
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	5,950,000.00	8,250,000.00
非流动负债合计	5,950,000.00	8,250,000.00
负债合计	74,324,272.56	93,094,499.49
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	456,840,000.00	380,700,000.00
资本公积	-8,882,369.84	-8,823,719.84
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	188,930,795.89	188,930,795.89
一般风险准备		
未分配利润	1,341,432,584.19	1,221,866,435.68
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,978,321,010.24	1,782,673,511.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,052,645,282.80	1,875,768,011.22

法定代表人：徐明波先生

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

### 3、合并利润表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	544,356,979.78	400,868,490.19
其中：营业收入	544,356,979.78	400,868,490.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	239,797,653.31	155,336,962.26
其中：营业成本	175,661,311.52	113,843,759.94
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	5,283,134.14	5,371,735.42
销售费用	11,219,194.23	11,205,081.47
管理费用	53,280,394.72	31,749,866.29
财务费用	-6,115,213.68	-6,013,758.17
资产减值损失	468,832.38	-819,722.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,807,518.00	-97,048.00

投资收益（损失以“-”号填列）	18,057,532.42	13,504,694.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,782,366.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	320,809,340.89	258,939,174.09
加：营业外收入	15,852,110.48	1,400,719.85
减：营业外支出	37,556.29	4,820.55
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	336,623,895.08	260,335,073.39
减：所得税费用	47,699,627.24	35,764,691.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	288,924,267.84	224,570,381.70
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	291,710,820.02	222,969,299.05
少数股东损益	-2,786,552.18	1,601,082.65
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.6385	0.4881
（二）稀释每股收益	0.6385	0.4881
七、其他综合收益	1,901,651.17	10,381,050.00
八、综合收益总额	290,825,919.01	234,951,431.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	293,612,471.19	233,350,349.05
归属于少数股东的综合收益总额	-2,786,552.18	1,601,082.65

法定代表人：徐明波先生

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

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	501,212,276.91	382,350,402.42
减：营业成本	172,479,062.99	126,305,661.43

营业税金及附加	4,432,060.93	4,944,693.90
销售费用	11,186,786.73	11,067,805.61
管理费用	18,815,963.41	23,725,784.61
财务费用	-3,389,116.33	-3,469,031.27
资产减值损失	490,059.68	-668,136.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,688,623.00	-173,641.00
投资收益（损失以“－”号填列）	17,636,642.17	6,604,172.92
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）	313,145,478.67	226,874,156.40
加：营业外收入	10,823,900.00	1,313,048.89
减：营业外支出	1,292.50	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	323,968,086.17	228,187,205.29
减：所得税费用	42,109,042.48	31,293,969.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	281,859,043.69	196,893,235.49
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	-58,650.00	10,381,050.00
七、综合收益总额	281,800,393.69	207,274,285.49

法定代表人：徐明波先生

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

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	558,362,118.15	466,885,574.07
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	11,466,552.41	17,274,116.19
经营活动现金流入小计	569,828,670.56	484,159,690.26
购买商品、接受劳务支付的现金	293,720,786.04	170,183,347.01
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	29,246,497.15	16,885,765.08
支付的各项税费	104,239,239.09	80,514,598.86
支付其他与经营活动有关的现金	27,895,469.06	28,458,256.65
经营活动现金流出小计	455,101,991.34	296,041,967.60
经营活动产生的现金流量净额	114,726,679.22	188,117,722.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,700,000.00	400,824,196.47
取得投资收益所收到的现金	2,371,737.84	6,900,521.24
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	153,356,318.61	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	336,428,056.45	407,724,717.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,800,942.88	122,476,717.13

投资支付的现金	210,000,000.00	532,530,200.00
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	178,000,000.00	
投资活动现金流出小计	457,800,942.88	655,006,917.13
投资活动产生的现金流量净额	-121,372,886.43	-247,282,199.42
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
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
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	95,175,000.00	
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	95,175,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-95,175,000.00	10,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-488,402.96	292,664.12
五、现金及现金等价物净增加额	-102,309,610.17	-48,071,812.64
加：期初现金及现金等价物余额	660,886,217.55	572,782,780.07
六、期末现金及现金等价物余额	558,576,607.38	524,710,967.43

法定代表人：徐明波先生

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

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	495,434,923.30	449,073,696.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,585,350.49	11,228,925.96
经营活动现金流入小计	501,020,273.79	460,302,622.28
购买商品、接受劳务支付的现金	267,466,295.87	179,129,094.27
支付给职工以及为职工支付的现金	15,103,744.90	12,758,020.01
支付的各项税费	92,412,214.92	74,519,968.66
支付其他与经营活动有关的现金	18,288,550.50	21,145,345.90
经营活动现金流出小计	393,270,806.19	287,552,428.84
经营活动产生的现金流量净额	107,749,467.60	172,750,193.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	242,228.16	824,196.47
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	178,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	178,242,228.16	824,196.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,468,158.44	66,372,088.72
投资支付的现金	221,458,550.00	57,730,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	274,926,708.44	124,102,288.72
投资活动产生的现金流量净额	-96,684,480.28	-123,278,092.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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	95,175,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	95,175,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-95,175,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-53,892.79	292,664.12
五、现金及现金等价物净增加额	-84,163,905.47	49,764,765.31
加：期初现金及现金等价物余额	378,410,478.23	267,169,448.87
六、期末现金及现金等价物余额	294,246,572.76	316,934,214.18

法定代表人：徐明波先生

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

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	380,700,000.00	-8,120,893.62			188,930,795.89		1,478,776,836.72	-168,363.53	71,412,880.59	2,111,531,256.05
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	-8,120,893.62			188,930,795.89		1,478,776,836.72	-168,363.53	71,412,880.59	2,111,531,256.05
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	76,140,000.00	-58,650.00					120,395,820.02	2,128,664.70	-45,469,288.46	153,136,546.26
(一) 净利润							291,710,820.02		-2,786,552.18	288,924,267.84
(二) 其他综合收益		-58,650.00						2,128,664.70		2,070,014.70
上述(一)和(二)小计		-58,650.00					291,710,820.02	2,128,664.70	-2,786,552.18	290,994,282.54

(三) 所有者投入和减少资本									-42,682,736.28	-42,682,736.28
1. 所有者投入资本									-40,000,000.00	-40,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-2,682,736.28	-2,682,736.28
(四) 利润分配	76,140,000.00								-95,175,000.00	-19,035,000.00
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									-95,175,000.00	-95,175,000.00
4. 其他	76,140,000.00									76,140,000.00
(五) 所有者权益内部结转									-76,140,000.00	-76,140,000.00
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									-76,140,000.00	-76,140,000.00
(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	456,840,000.00	-8,179,543.62			188,930,795.89		1,599,172,656.74	1,960,301.17	25,943,592.13	2,264,667,802.31

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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

	股本)									
一、上年年末余额	380,700,000.00	-19,557,643.62			144,302,403.62		1,118,534,082.53		61,645,227.12	1,685,624,069.65
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	380,700,000.00	-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）		11,436,750.00			44,628,392.27		360,242,754.19	-168,363.53	9,767,653.47	425,907,186.40
（一）净利润							481,011,146.46		-1,032,566.53	479,978,579.93
（二）其他综合收益		11,436,750.00						-168,363.53		11,268,386.47
上述（一）和（二）小计		11,436,750.00					481,011,146.46	-168,363.53	-1,032,566.53	491,246,966.40
（三）所有者投入和减少资本									10,800,220.00	10,800,220.00
1. 所有者投入资本									10,800,220.00	10,800,220.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					44,628,392.27		-120,768,392.27			-76,140,000.00
1. 提取盈余公积					44,628,392.27		-44,628,392.27			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-76,140,000.00			-76,140,000.00
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	-8,120,893.62			188,930,795.89		1,478,776,836.72	-168,363.53	71,412,880.59	2,111,531,256.05

法定代表人：徐明波先生

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

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

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	380,700,000.00	-8,823,719.84			188,930,795.89		1,221,866,435.68	1,782,673,511.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他							9,022,104.82	9,022,104.82
二、本年初余额	380,700,000.00	-8,823,719.84			188,930,795.89		1,230,888,540.50	1,791,695,616.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,140,000.00	-58,650.00					110,544,043.69	186,625,393.69
(一) 净利润							281,859,043.69	281,859,043.69
(二) 其他综合收益		-58,650.00						-58,650.00
上述（一）和（二）小计		-58,650.00					281,859,043.69	281,800,393.69
(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							-95,175,000.00	-95,175,000.00
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							-95,175,000.00	-95,175,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	76,140,000.00						-76,140,000.00	
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	76,140,000.00						-76,140,000.00	
(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	456,840,000.00	-8,882,369.84			188,930,795.89		1,341,432,584.19	1,978,321,010.24

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	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)		11,436,750.00			44,628,392.27		325,515,530.42	381,580,672.69
(一) 净利润							446,283,922.69	446,283,922.69

(二) 其他综合收益		11,436,750.00						11,436,750.00
上述(一)和(二)小计		11,436,750.00					446,283,922.69	457,720,672.69
(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					44,628,392.27		-120,768,392.27	-76,140,000.00
1. 提取盈余公积					44,628,392.27		-44,628,392.27	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-76,140,000.00	-76,140,000.00
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	-8,823,719.84			188,930,795.89		1,221,866,435.68	1,782,673,511.73

法定代表人：徐明波先生

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

### 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45,684万元，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（蛙降钙素、司他夫定、奥曲肽、三磷酸胞苷二钠、萘哌地尔）等；生产、销售“双鹭牌红欣胶囊”保健食品；普通货运；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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：

A、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。

B、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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日

起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 4) 可供出售金融资产

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

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

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

### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

## (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### 1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

#### 2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，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。

### （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

适用  不适用

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### （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	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

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	合并报表范围内应收账款	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	根据期末应收账款的年限划分账龄，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(%)
3 个月以内	1%	1%
3 个月至 1 年	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
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	<p>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。</p>
坏账准备的计提方法	<p>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。</p> <p>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。</p>

## 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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

## （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。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

低值易耗品采用一次转销法摊销。

包装物

包装物采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当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，应当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。

B、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，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### 1) 后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

### 2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允

价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (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，不再转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋	30	3	3.23

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- B、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。
- C、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。
- D、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。
- E、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之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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
运输设备	10	3%	9.70

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### （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

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。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 16、借款费用

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

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	10	直线法
软件	5	直线法

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## (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

研究阶段：为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验的阶段。

开发阶段：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阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (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，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

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。

## 20、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	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

适用  不适用

## 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) 期权的有效期限；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

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

### (3) 确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。

## 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

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

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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。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) 确认提供劳务收入的依据

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。

#### **(4) 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。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

## **26、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 会计处理方法**

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

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

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**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (3) 售后租回的会计处理

适用  不适用

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- A、公司已就该资产出售事项作出决议
- B、公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- C、该资产转让将在一年内完成。

### (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

□ 适用 √ 不适用

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	生物制品	6%
营业税	技术转让、技术服务收入、房租收入等	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
增值税	其他产品	17%
	加拿大境内商品销售	14.5%
	技术转让、技术服务收入等	6%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
北京双鹭药业股份有限公司	15%	—
北京双鹭立生医药科技有限公司	15%	—
辽宁迈迪生物科技有限公司	25%	—
新乡双鹭药业有限公司	25%	—
北京欧宁药店有限公司	25%	—
北京双鹭生物技术有限公司	25%	—
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.	19%	注 1
沈阳迈迪生物医学技术有限公司	25%	—

注1: PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.为小型企业,按照19%的税率计缴企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

(1) 公司于2011年10月28日被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,2013年按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 北京双鹭立生医药科技有限公司于2011年9月14日被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,2013年按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他说明

(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。

(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。

(3) 加拿大联邦增值税税率 5%，魁北克省法定增值税率为 9.5%。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）和《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发【2005】129 号）相关规定，技术转让、技术服务收入自 2012 年 9 月开始缴纳增值税，适用税率 6%，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，免征增值税。

(5) 房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%。

(6) 员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (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	直接控股	北京市	药品生产	56,000,000	生产大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂	56,000,000.00		100%	100%	是			
辽宁迈迪生物科技有限公司	直接控股	辽宁省本溪市	技术服务	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	10,200,000.00		51%	51%	是	17,617,326.16		

					产、销售								
新乡双鹭药业有限公司	直接控股	河南省新乡市	药品生产	60,000,000	原料药的生产、销售；生物工程和 新医药研究开发、技术咨询、技术服务、技术转让；对外贸易经营。	42,000,000.00		70%	70%	是		18,637,720.07	
北京欧宁药店有限公司	直接控股	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	500,000.00		100%	100%	是			
北京双鹭生物技术有限公司	直接控股	北京市	技术服务	30,000,000	技术开发、技术转让、技术咨询	30,000,000.00		100%	100%	是			
PNUVA X SL BIOPHARMA CEUTICALS INC	直接控股	加拿大	药品生产	2,000万加元	技术开发、技术转让	100加元	16,499,900加元	73.91%	73.91%	是		-10,311,454.10	

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

适用  不适用

## (3) 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

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为本公司将持有的新乡市中心医院东区医院 80%股权转让给新乡市中心医院。

#### 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

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
新乡市中心医院东区医院	213,413,681.39	2,136,050.36

#### 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

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.	加拿大元	资产、负债	5.8901	
同上	加拿大元	利润表	6.10425	
同上	加拿大元	实收资本	6.4636	

### 七、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	66,105.40	--	--	65,078.53

人民币	--	--	66,105.40	--	--	65,078.53
银行存款：	--	--	552,830,086.74	--	--	655,443,322.21
人民币	--	--	547,985,138.16	--	--	652,226,082.41
美元	2.18	6.2787	13.47	2.10	6.2855	13.20
欧元	761.79	8.0536	6,135.15	757.75	8.3176	6,302.66
加拿大元	821,514.06	5.8901	4,838,799.96	508,186.24	6.3184	3,210,923.94
其他货币资金：	--	--	5,680,415.24	--	--	5,377,816.81
人民币	--	--	2,752,678.06	--	--	2,498,510.07
欧元	321,272.11	8.0536	2,587,397.07	321,268.00	8.3176	2,672,178.72
加拿大元	57,781.72	5.8901	340,340.11	32,781.72	6.3184	207,128.02
合计	--	--	558,576,607.38	--	--	660,886,217.55

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：截至 2013 年 6 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

### (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
交易性权益工具投资	6,905,888.00	8,910,166.00
合计	6,905,888.00	8,910,166.00

### (2) 变现有限的交易性金融资产

适用  不适用

### (3) 套期工具及对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	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,792,099.87	60,747,203.45
合计	19,792,099.87	60,747,203.45

## (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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用  不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
鹭燕福建药业股份有限公司	2013年04月01日	2013年10月01日	1,611,600.00	
泉州鹭燕医药有限公司	2013年04月01日	2013年10月01日	2,256,240.00	
泉州鹭燕医药有限公司	2013年05月03日	2013年11月03日	1,611,600.00	
鹭燕福建药业股份有限	2013年06月06日	2013年12月06日	1,611,600.00	
河北金仑医药有限公司	2013年06月25日	2013年12月24日	2,000,000.00	
合计	--	--	9,091,040.00	--

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	8,307,449.73		8,307,449.73			
其中：	--	--	--	--	--	--
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	8,307,449.73		8,307,449.73			
账龄一年以上的应收股利	58,472,563.59	8,307,449.73		66,780,013.32		
其中：	--	--	--	--	--	--
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	58,472,563.59	8,307,449.73		66,780,013.32	流动资金紧张	否
合计	66,780,013.32	8,307,449.73	8,307,449.73	66,780,013.32	--	--

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	2,504,086.87	603,932.24	212,525.95	2,895,493.16
合计	2,504,086.87	603,932.24	212,525.95	2,895,493.16

### (2) 逾期利息

适用  不适用

### (3) 应收利息的说明

适用  不适用

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

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(%)
按组合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（账龄）	366,621,230.00	100%	10,415,412.69	2.84%	284,790,909.00	100%	9,946,661.08	3.49%
组合小计	366,621,230.00	100%	10,415,412.69	2.84%	284,790,909.00	100%	9,946,661.08	3.49%
合计	366,621,230.00	--	10,415,412.69	--	284,790,909.00	--	9,946,661.08	--

应收账款种类的说明

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，按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	273,595,365.70	74.63%	2,735,953.66	192,905,346.10	67.74%	1,929,053.44
1 年以内小计	361,557,826.05	98.62%	5,373,689.74	274,457,006.13	96.37%	4,375,603.24
1 至 2 年	24,090.00	0.01%	2,409.00	5,271,738.92	1.85%	527,173.89
2 至 3 年				22,850.00	0.01%	4,570.00
5 年以上	5,039,313.95	1.37%	5,039,313.95	5,039,313.95	1.77%	5,039,313.95
合计	366,621,230.00	--	10,415,412.69	284,790,909.00	--	9,946,661.08

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

## (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(%)
第一名	非关联方	278,206,383.12	1 年以内	75.88%
第二名	非关联方	46,005,703.00	2 年以内	12.55%
第三名	非关联方	6,111,501.74	1 年以内	1.67%
第四名	非关联方	4,834,800.00	1 年以内	1.32%
第五名	非关联方	3,986,024.00	1 年以内	1.09%
合计	--	339,144,411.86	--	92.51%

(6) 应收关联方账款情况

应收关联方账款情况详见本报告第八节“财务报告”之九“关联方及关联交易”。

(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	12,510,000.00	89.81%			12,510,000.00	87.35%		
按组合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	1,419,506.81	10.19%	208,164.44	14.66%	1,812,101.81	12.65%	208,098.44	11.48%
组合小计	1,419,506.81	10.19%	208,164.44	14.66%	1,812,101.81	12.65%	208,098.44	11.48%
合计	13,929,506.81	--	208,164.44	--	14,322,101.81	--	208,098.44	--

其他应收款种类的说明

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
福尔生物制药股份有限公司	12,510,000.00			投资款
合计	12,510,000.00		--	--

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	10,000.00	0.70%	100.00	3,300.00	0.18%	33.00
1 年以内小计	887,299.20	62.51%	38,496.83	1,279,894.20	70.64%	38,330.83
1 至 2 年	401,000.00	28.25%	40,100.00	400,000.00	22.07%	40,000.00
2 至 3 年	300.00	0.02%	60.00	1,300.00	0.07%	260.00
3 至 4 年	2,000.00	0.14%	600.00	2,000.00	0.11%	600.00
5 年以上	128,907.61	9.08%	128,907.61	128,907.61	7.11%	128,907.61
合计	1,419,506.81	--	208,164.44	1,812,101.81	--	208,098.44

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(%)
福尔生物制药股份有限公司	参股公司	12,510,000.00	1 年以内	89.81%
第二名	非关联方	775,594.20	1 年以内	5.57%
第三名	非关联方	400,000.00	1-2 年	2.87%

第四名	非关联方	65,276.61	5 年以上	0.47%
第五名	非关联方	49,995.00	5 年以上	0.36%
合计	--	13,800,865.81	--	99.08%

### (7) 其他应收关联方账款情况

其他应收关联方账款情况详见本报告第八节“财务报告”之九“关联方及关联交易”。

### (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	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,026,824.76	52.53%	119,357,838.54	70.65%
1 至 2 年	70,886,046.36	36.49%	24,142,850.22	14.29%
2 至 3 年	3,265,000.00	1.68%	9,730,253.42	5.76%
3 年以上	18,066,548.19	9.30%	15,705,736.62	9.30%
合计	194,244,419.31	--	168,936,678.80	--

### (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
第一名	非关联方	49,504,376.03	1 年以内	原材料未到货
第二名	非关联方	47,440,000.00	1-2 年	土地出让金
第三名	联营企业	20,750,947.10	1 年以内 10,700,947.10 元;1-2 年 1,600,000.00 元;2-3 年 3,025,000.00 元;3 年以上 5,425,000.00 元	专有技术成果尚未取得
第四名	联营企业	10,800,000.00	1 年以内	实验尚未完成
第五名	非关联方	8,400,000.00	1 年以内	实验尚未完成

合计	--	136,895,323.13	--	--
----	----	----------------	----	----

(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

期末预付账款增加主要系预付材料款、设备款、购专有技术、试验费增加所致。

## 9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,515,285.97		141,515,285.97	31,980,597.57		31,980,597.57
在产品				299,779.70		299,779.70
库存商品	27,734,393.41		27,734,393.41	21,846,564.16		21,846,564.16
周转材料	3,898,167.75		3,898,167.75	2,922,866.17		2,922,866.17
合计	173,147,847.13		173,147,847.13	57,049,807.60		57,049,807.60

(2) 存货跌价准备

适用  不适用

(3) 存货跌价准备情况

适用  不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	201,533,333.33	180,700,000.00
担保投资证书	341,625.80	366,467.20
合计	201,874,959.13	181,066,467.20

## 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
可供出售权益工具	72,312,000.00	72,381,000.00
合计	72,312,000.00	72,381,000.00

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

 适用  不适用

## 12、持有至到期投资

 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%	5,825,504.55	548,880.85	5,276,623.70	0	-213,655.47
华润普仁鸿(北京)医药有限公司*	20%	20%	1,052,751,460.63	919,337,281.20	133,414,179.43	1,327,482,922.63	40,097,583.14
南京卡文迪许生物工程公司	40%	40%	29,696,114.10	9,698,692.95	19,997,421.15	3,286,574.38	-857,260.44
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%	2,011,205.04		2,011,205.04	0	446.18
江阴长风医药科技有限公司	20%	20%	7,491,468.59	899,079.27	6,592,389.32	0	-2,737,054.49

## 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	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
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	权益法	27,677,929.00	40,116,319.07	8,019,516.63	48,135,835.70	20%	20%				
南京卡文迪许生物工程公司	权益法	12,000,000.00	15,510,511.77	-342,904.18	15,167,607.59	40%	40%				
北京瑞康医药技术公司	权益法	3,750,000.00	3,398,575.42	-53,413.87	3,345,161.55	25%	25%				
江阴长风医药科技有限公司	权益法	10,000,000.00	8,800,572.93	-547,410.90	8,253,162.03	20%	20%				
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	8.96%	8.96%				
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	18%	18%				
北京亿事达都尼制冷设备有限公司	权益法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	40%	40%		4,800,000.00		
北京京石立迈医药技术公司	权益法	990,000.00	996,105.07	220.86	996,325.93	49.5%	49.5%				
DiapinTherapeutics, LLC	成本法	12,707,000.00	12,707,000.00		12,707,000.00	21.05%	21.05%				
北京蒙博润生物科	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	20%	20%				

技有限公司											
崇德弘信北京投资管理有限公	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10%	10%				
合计	--	174,347,964.26	188,752,119.52	7,076,008.54	195,828,128.06	--	--	--	4,800,000.00		

长期股权投资的说明：公司对 DiapinTherapeutics,LLC 持股比例为 21.05%、对北京蒙博润生物科技有限公司持股比例为 20%，未按照权益法核算系公司对 DiapinTherapeutics,LLC、北京蒙博润生物科技有限公司无重大影响。

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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	22,211,267.79			22,211,267.79
1.房屋、建筑物	22,211,267.79			22,211,267.79
二、累计折旧和累计摊销合计	4,810,673.27	337,607.16		5,148,280.43
1.房屋、建筑物	4,810,673.27	337,607.16		5,148,280.43
三、投资性房地产账面净值合计	17,400,594.52			17,062,987.36
1.房屋、建筑物	17,400,594.52			17,062,987.36
五、投资性房地产账面价值合计	17,400,594.52			17,062,987.36
1.房屋、建筑物	17,400,594.52			17,062,987.36

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	337,607.16

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用  不适用

期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末账面原价	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋—碧桐园 1 号楼	14,233,881.79	正在办理中	2013 年

**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：	313,371,834.14	17,080,047.64		2,336,214.01	328,115,667.77
其中：房屋及建筑物	178,550,509.39	1,443,195.67		2,253,571.59	177,740,133.47
机器设备	130,789,946.52	15,384,557.85		82,642.42	146,091,861.95
运输工具	4,031,378.23	252,294.12			4,283,672.35
--	期初账面余额	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：	97,582,908.64		8,608,089.92	33,720.66	106,157,277.90
其中：房屋及建筑物	28,592,925.57		3,124,772.56	21,614.86	31,696,083.27
机器设备	66,963,213.34		5,313,935.94	12,105.80	72,265,043.48
运输工具	2,026,769.73		169,381.42		2,196,151.15
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	215,788,925.50	--			221,958,389.87
其中：房屋及建筑物	149,957,583.82	--			146,044,050.20
机器设备	63,826,733.18	--			73,826,818.47
运输工具	2,004,608.50	--			2,087,521.20
五、固定资产账面价值合计	215,788,925.50	--			221,958,389.87
其中：房屋及建筑物	149,957,583.82	--			146,044,050.20
机器设备	63,826,733.18	--			73,826,818.47
运输工具	2,004,608.50	--			2,087,521.20

本期折旧额 8,608,089.92 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 12,429,255.37 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	2013 年
房屋—榆林花苑 I 期一单元 1 号	正在办理中	不确定

固定资产说明：期末固定资产增加主要系新乡双鹭药业有限公司在建工程转入所致。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业厂房及办公楼等	112,543,085.06		112,543,085.06	116,064,001.98		116,064,001.98
合计	112,543,085.06		112,543,085.06	116,064,001.98		116,064,001.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
新乡生物综合楼	13,000,000.00	12,423,104.50	1,884,608.29			110.06%	98%				自筹	14,307,712.79
江苏创新园总部楼	12,500,000.00	9,767,666.13	725,600.76			83.95%	85%				自筹	10,493,266.89
GMP 车间改造	30,000,000.00	9,120,738.46	2,249,199.15			37.9%	40%				自筹	11,369,937.61
新乡生物生产用机器设备	17,029,000.00	8,642,382.23	1,407,193.09	9,978,702.99		59.01%	60%				自筹	70,872.33
进口联	28,000,000.00	25,421,074.00				90.79%	90%				自筹	25,421,100.00

动生产线	00.00	52.86										26.86
加拿大生产用机器设备	23,041,005.43	21,461,405.43	3,422,470.29			108%	98%				自筹	24,883,875.72
其他工程		29,227,652.37	1,139,192.87	2,450,552.38	1,920,000.00						自筹	25,996,292.86
合计	123,570,005.43	116,064,001.98	10,828,338.45	12,429,255.37	1,920,000.00	--	--			--	--	112,543,085.06

在建工程项目变动情况的说明：期末在建工程减少主要系新乡生物生产用机器设备转固定资产所致。

### (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

适用  不适用

### (5) 在建工程的说明

适用  不适用

## 19、工程物资

适用  不适用

## 20、固定资产清理

适用  不适用

## 21、生产性生物资产

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
<b>一、账面原值合计</b>	64,616,245.88	18,980.00	60,277.54	64,574,948.34
软件	84,751.54	18,980.00	60,277.54	43,454.00
土地使用权	18,803,889.34			18,803,889.34
专利权	36,727,605.00			36,727,605.00
非专利技术	9,000,000.00			9,000,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	33,596,564.68	1,593,052.93	12,055.51	35,177,562.10
软件	31,029.51	375.00	12,055.51	19,349.00
土地使用权	2,772,196.18	200,464.73		2,972,660.91
专利权	27,343,338.99	942,213.20		28,285,552.19
非专利技术	3,450,000.00	450,000.00		3,900,000.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	31,019,681.20			29,397,386.24
软件	53,722.03			24,105.00
土地使用权	16,031,693.16			15,831,228.43
专利权	9,384,266.01			8,442,052.81
非专利技术	5,550,000.00			5,100,000.00
<b>四、减值准备合计</b>				
软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
<b>无形资产账面价值合计</b>	31,019,681.20			29,397,386.24
软件	53,722.03			24,105.00
土地使用权	16,031,693.16			15,831,228.43
专利权	9,384,266.01			8,442,052.81
非专利技术	5,550,000.00			5,100,000.00

本期摊销额 1,593,052.93 元。

### (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
药品研发支出	76,917,121.16	42,685,334.92	26,117,794.40		93,484,661.68
合计	76,917,121.16	42,685,334.92	26,117,794.40		93,484,661.68

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 38.81%。

## 24、商誉

适用  不适用

## 25、长期待摊费用

适用  不适用

## 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,321,577.76	2,254,886.31
可抵扣亏损	451,431.46	451,431.46
交易性金融资产	1,047,661.80	776,534.10
内部销售利润		499,613.28
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,367,200.00	3,356,850.00
小计	7,187,871.02	7,339,315.15
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	203.15	217.92
可抵扣亏损	39,523,472.96	22,344,145.57
合计	39,523,676.11	22,344,363.49

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		
资产减值准备	15,399,151.22	14,954,541.60
交易性金融资产	6,984,412.00	5,176,894.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	22,448,000.00	22,379,000.00
可抵扣亏损	1,805,725.84	1,805,725.84
内部销售利润		3,330,755.17
小计	46,637,289.06	47,646,916.61
可抵扣差异项目		

## (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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,187,871.02		7,339,315.15	

## 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	10,154,759.52	514,382.38	45,550.00		10,623,591.90
五、长期股权投资减值准备	4,800,000.00				4,800,000.00
合计	14,954,759.52	514,382.38	45,550.00		15,423,591.90

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
PNUVAX SL BIOPHARCEUTICALS INC.	6,411,057.17	
合计	6,411,057.17	

## 29、短期借款

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) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	22,629,489.20	27,055,686.04
合计	22,629,489.20	27,055,686.04

### (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) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
第一名	1,120,000.00	尚未结算	
第二名	500,000.00	尚未结算	
第三名	349,260.00	尚未结算	
第四名	274,349.60	尚未结算	
第五名	120,000.00	尚未结算	

## 33、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	4,882,357.72	2,607,424.07

合计	4,882,357.72	2,607,424.07
----	--------------	--------------

(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) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
第一名	42,280.00	尚未结算	
第二名	20,000.00	尚未结算	
第三名	12,000.00	尚未结算	

### 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	156,718.72	25,148,891.09	25,130,881.57	174,728.24
二、职工福利费		688,345.96	688,345.96	
三、社会保险费		4,113,494.76	4,113,494.76	
医疗保险费		1,293,769.71	1,293,769.71	
基本养老保险费		2,518,266.29	2,518,266.29	
年金缴费				
失业保险费		112,587.94	112,587.94	
工伤保险费		102,438.31	102,438.31	
生育保险费		86,432.51	86,432.51	
四、住房公积金		857,130.24	857,130.24	
六、其他	2,695,976.48	663,513.62	318,766.14	3,040,723.96
合计	2,852,695.20	31,471,375.67	31,108,618.67	3,215,452.20

工会经费和职工教育经费金额 3,040,723.96 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：应付职工薪酬按月及时、足额发放。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	5,577,013.55	14,705,874.41

营业税	141,428.22	177,444.57
企业所得税	25,185,323.15	23,929,614.22
个人所得税	132,712.99	51,534.43
城市维护建设税	1,034,323.06	1,564,667.77
其他税种	858,522.19	1,247,090.91
合计	32,929,323.16	41,676,226.31

### 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) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	4,319,928.85	4,265,763.44
合计	4,319,928.85	4,265,763.44

#### (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) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
第一名	250,000.00	押金	
第二名	150,000.00	保证金	
第三名	120,000.00	保证金	
第四名	100,000.00	保证金	
第五名	100,000.00	保证金	

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
------	----	-------	----

第一名	1,000,000.00	奖励基金	
第二名	250,000.00	押金	
第三名	150,000.00	保证金	
第四名	120,000.00	保证金	
第五名	100,000.00	保证金	

### 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		976,900.00
PEG-GCSF 临床研究与开发重大专项经费	2,785,700.00	2,185,700.00
PEG 化重组人粒细胞集落刺激因子的 2/3 期临床研究	2,500,000.00	2,500,000.00
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目		8,100,000.00
合计	5,285,700.00	13,762,600.00

### 42、长期借款

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
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目		4,700,000.00
抗抑郁新药合欢花总黄酮胶囊的临床前研究	1,100,000.00	
抗老年性痴呆新药泰思胶囊的临床研究	1,400,000.00	2,000,000.00
北京市经济和信息化委员会产业化项目		1,200,000.00
北京市科学技术委员会领军人才经费	550,000.00	550,000.00
北京市重组蛋白及长效制剂工程阶梯计划		500,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员 F 凝胶	4,000,000.00	4,000,000.00
十百千高端人才引进工程	200,000.00	
预测心脑血管死的 TAFI 体外诊断试剂盒项目	350,000.00	
合计	7,600,000.00	12,950,000.00

#### 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	380,700,000.00		76,140,000.00			76,140,000.00	456,840,000.00

股本变动情况说明：

公司于2013年5月28日实施了2012年度权益分派，以2012年12月31日总股本38,070万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派2.5元人民币现金（含税），合计送红股76,140,000股，公司总股本由38,070万股增加至45,684万股，注册资本由38,070万元变更为45,684万元。公司注册资本变更已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，验资报告文号：大华验字（2013）000150号。

#### 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	-11,627,958.36	-58,650.00		-11,686,608.36
合计	-8,120,893.62	-58,650.00		-8,179,543.62

## 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	188,930,795.89			188,930,795.89
合计	188,930,795.89			188,930,795.89

## 52、一般风险准备

 适用  不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,478,776,836.72	--
调整后年初未分配利润	1,478,776,836.72	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	291,710,820.02	--
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	95,175,000.00	
转作股本的普通股股利	76,140,000.00	
期末未分配利润	1,599,172,656.74	--

## 54、营业收入、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	541,073,687.80	389,104,386.68
其他业务收入	3,283,291.98	11,764,103.51
营业成本	175,661,311.52	113,843,759.94

**(2) 营业收入、营业成本（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
医药行业	544,356,979.78	175,661,311.52	400,868,490.19	113,843,759.94
合计	544,356,979.78	175,661,311.52	400,868,490.19	113,843,759.94

**(3) 营业收入、营业成本（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	429,300,035.67	125,108,788.55	317,721,332.77	95,321,596.04
化学药	95,307,204.13	47,846,880.47	61,806,848.91	13,994,777.69
其他	19,749,739.98	2,705,642.50	21,340,308.51	4,527,386.21
合计	544,356,979.78	175,661,311.52	400,868,490.19	113,843,759.94

**(4) 营业收入、营业成本（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	20,010,173.62	2,761,627.39	16,484,090.45	3,010,078.82
华北	68,083,669.26	42,982,039.73	44,291,161.84	19,015,499.48
华东	20,616,680.47	5,613,442.93	20,003,056.57	4,551,743.82
中南	47,983,256.75	13,065,598.37	39,537,665.21	9,000,393.15
西南	11,449,936.70	3,117,759.91	11,060,898.88	2,517,913.95
西北	12,459,014.63	3,392,526.73	18,589,747.50	4,231,788.48
总经销（不分区域及出口业务）	363,754,248.35	104,728,316.46	250,901,869.74	71,516,342.24
合计	544,356,979.78	175,661,311.52	400,868,490.19	113,843,759.94

**(5) 公司来自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	283,549,736.86	52.09%

第二名	34,520,126.21	6.34%
第三名	22,448,418.91	4.12%
第四名	12,134,721.42	2.23%
第五名	12,038,789.73	2.21%
合计	364,691,793.13	66.99%

营业收入的说明：本期营业收入增加较大主要系扶济复、贝科能、阿德福韦酯、欧宁、雷宁等药品销售增加所致。

## 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	442,003.75	237,983.45	
城市维护建设税	2,794,326.50	2,981,329.74	
教育费附加	1,228,082.91	1,291,453.31	
地方教育费附加	818,720.98	860,968.92	
合计	5,283,134.14	5,371,735.42	--

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	3,967,068.54	3,907,848.68
差旅费	1,939,661.50	2,478,476.41
推广会议费	1,336,734.10	1,107,805.00
办公费	807,742.19	844,435.23
职工薪酬	1,243,027.62	1,009,221.06
业务招待费	659,752.06	611,701.09
其他	1,265,208.22	1,245,594.00
合计	11,219,194.23	11,205,081.47

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发支出	26,117,794.40	19,972,674.94
职工薪酬	9,127,135.94	3,021,345.47
无形资产摊销	1,103,052.91	1,435,185.06
税金支出	5,047,764.73	1,521,749.78
折旧费	1,844,733.26	1,795,589.81
办公、差旅及招待费	1,119,415.87	1,027,446.20
其他	8,920,497.61	2,975,875.03
合计	53,280,394.72	31,749,866.29

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	6,418,020.82	5,508,162.65
汇兑损益	240,523.41	-572,077.36
其他	62,283.73	66,481.84
合计	-6,115,213.68	-6,013,758.17

## 60、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	-1,807,518.00	-97,048.00
合计	-1,807,518.00	-97,048.00

## 61、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
权益法核算的长期股权投资收益	7,076,008.54	5,782,366.26
处置长期股权投资产生的投资收益	7,269,054.89	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	146,777.10	141,220.76
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		690,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-92,091.84	
其他	3,657,783.73	6,891,107.14

合计	18,057,532.42	13,504,694.16
----	---------------	---------------

## (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
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	8,019,516.63	6,081,119.97	
北京京石立迈生物技术有限公司	220.86	2,389.81	
南京卡文迪许生物工程公司	-342,904.18	36,293.53	
北京瑞康医药技术公司	-53,413.87	-2,233.28	
江阴长风医药科技有限公司	-547,410.90	-335,203.77	
合计	7,076,008.54	5,782,366.26	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

- 1)本期投资收益增加主要系本年处置所持新乡市中心医院东区医院80%股权收益所致。
- 2)其他为理财产品收益3,657,783.73元。

## 62、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	468,832.38	-773,953.59
二、存货跌价损失		-45,769.10
合计	468,832.38	-819,722.69

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		56,546.46	
其中：固定资产处置利得		56,546.46	
政府补助	15,845,110.48	1,344,173.39	15,845,110.48
其他	7,000.00		7,000.00

合计	15,852,110.48	1,400,719.85	15,852,110.48
----	---------------	--------------	---------------

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目	4,700,000.00		
阿魏酸钠苦参素凝胶的临床研究	976,900.00		
北京市经济和信息化委员会产业化项目	1,200,000.00		
北京市科委富马酸阿米福韦酯项目资金		800,000.00	
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目	8,100,000.00		
北京人力资源和社会保障局博士后拨款	40,000.00		
中关村科技园区海淀管委会博士后项目资金		210,000.00	
北京市科委基本药物电子监管码改造项目		210,000.00	
财政局扶持金	323,210.48	81,173.39	
北京市科学技术委员会科技新星计划延续合同经费		30,000.00	
北京市昌平区残疾人联合会就业奖励	5,000.00		
国家知识产权局专利局专利资助金		10,000.00	
北京市重组蛋白及长效制剂工程阶梯计划	500,000.00		
石景山区机关行政事务管理处安全奖励		3,000.00	
合计	15,845,110.48	1,344,173.39	--

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
河道维修费	12,361.79	4,820.55	12,361.79
残疾人就业保障金	23,902.00		23,902.00
滞纳金	1,292.50		1,292.50
合计	37,556.29	4,820.55	37,556.29

## 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	47,537,833.11	35,679,051.39
递延所得税调整	161,794.13	85,640.30

合计	47,699,627.24	35,764,691.69
----	---------------	---------------

## 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		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.6385	0.6385	0.4881	0.4881
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.5966	0.5966	0.4735	0.4735

### （2）每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	291,710,820.02	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	19,175,585.11	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	272,535,234.91	216,304,943.72
期初股份总数	4	380,700,000	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	76,140,000	76,140,000
	6	—	—
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	—	—
	6	—	—
	7	—	—
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	—	—
	7	—	—
	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	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	456,840,000	456,840,000
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	456,840,000	456,840,000
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.6385	0.4881
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.5966	0.4735
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	—	—

项 目	序号	本期数	上期数
所得税率	17	15.00%	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）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.6385	0.4881
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.5966	0.4735

#### A、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。

#### B、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+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	-69,000.00	12,213,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-10,350.00	1,831,950.00
小计	-58,650.00	10,381,050.00
4.外币财务报表折算差额	1,960,301.17	
小计	1,960,301.17	
合计	1,901,651.17	10,381,050.00

## 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	6,026,214.54
政府补助	3,625,210.48
其他	1,815,127.39
合计	11,466,552.41

**(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	16,824,083.80
营业费用支出	9,921,257.66
手续费支出	62,283.73
其他	1,087,843.87
合计	27,895,469.06

**(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**

单位：元

项目	金额
新乡市中心医院东区医院支付股权转让款	178,000,000.00
合计	178,000,000.00

**(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	288,924,267.84	224,570,381.70
加: 资产减值准备	468,832.38	-819,722.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,945,697.08	7,630,260.68
无形资产摊销	1,593,052.93	1,925,185.08
长期待摊费用摊销		115,354.38
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
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,807,518.00	97,048.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,057,532.42	-13,504,694.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	151,444.13	1,301,074.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-116,098,039.53	-2,482,612.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,632,781.98	-42,956,243.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,375,779.21	12,298,236.88
经营活动产生的现金流量净额	114,726,679.22	188,117,722.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	558,576,607.38	524,710,967.43
减: 现金的期初余额	660,886,217.55	572,782,780.07
现金及现金等价物净增加额	-102,309,610.17	-48,071,812.64

## (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

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	153,356,318.61	

## (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	558,576,607.38	660,886,217.55
其中: 库存现金	66,105.40	65,078.53

可随时用于支付的银行存款	552,830,086.74	655,443,322.21
可随时用于支付的其他货币资金	5,680,415.24	5,377,816.81
三、期末现金及现金等价物余额	558,576,607.38	660,886,217.55

## 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

适用  不适用

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	邵长金	化纤制造业	301,360,000	21.22%	21.22%	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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京双鹭立生医药科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	徐明波	药品生产	5,600 万元	100%	100%	75603965-0
辽宁迈迪生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁省本溪市	李文欣	技术服务	2,000 万元	51%	51%	68373949-5
新乡双鹭药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南省新乡市	徐明波	药品生产	6,000 万元	70%	70%	69059847-5
北京双鹭生物技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	徐明波	技术服务	3,000 万元	100%	100%	56952914-4
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	控股子公司	有限责任公司	加拿大	—	药品生产	2,000 万加元	73.91%	73.91%	—
北京欧宁药店有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市	王勇波	药品销售	50 万元	100%	100%	57124883-5

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京瑞康医药技术公司	有限责任公司	北京市	付俊昌	技术服务	1,500 万元	25%	25%	关联法人	71771087-8
华润普仁鸿(北京)医药有限公司*	有限责任公司	北京市	陈济生	药品销售	1,600 万元	20%	20%	关联法人	80172243-3
南京卡文迪许生物工程公司	有限责任公司	江苏南京	许永翔	技术服务	1,200 万元	40%	40%	关联法人	79372216-8
江阴长风医药科技有限公司	有限责任公司	江苏江阴	LING BILL WENQING	技术服务	312.5 万元	20%	20%	非关联法人	67098537-1
北京亿事达都尼制冷公司	有限责任公司	北京市	杜玉宽		1,200 万元	40%	40%	非关联法人	79903597-5
北京京石立迈生物技术有限公司	有限责任公司	北京市	倪娜	技术服务	200 万元	49.5%	49.5%	非关联法人	66627835-9

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福尔生物制药股份有限公司	参股公司	10599720-6

### 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(%)
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	技术服务	协议价	5,602,500.00	15.51%		
华润普仁鸿(北京)	原料	协议价	7,624,568.91	2.67%	1,292,307.68	0.12%

医药有限公司						
福尔生物制药股份有限公司	技术服务	协议价	5,800,000.00	16.06%		

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 (%)
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	药品销售	协议价	34,520,126.21	6.34%	13,013,245.25	3.43%

## (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

 适用  不适用

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	439,529.41	4,395.29	827,287.81	8,272.88

预付账款	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	4,500,000.00		1,215,000.00	
预付账款	北京瑞康医药技术公司	4,800,000.00		4,800,000.00	
预付账款	南京卡文迪许生物工程公司	20,750,947.10		12,282,000.00	
预付账款	福尔生物制药股份有限公司	10,800,000.00		5,000,000.00	
应收股利	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	66,780,013.32		66,780,013.32	
其他应收款	福尔生物制药股份有限公司	12,510,000.00		12,510,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	南京卡文迪许生物工程技术有限公司	563,981.50	1,242,476.50

## 十、股份支付

 适用  不适用

## 十一、或有事项

 适用  不适用

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

2011年度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（2012年更名为华润普仁鸿（北京）医药有限公司，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需不低于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。

除存在上述承诺事项外，截至2013年6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

已严格履行。

## 十三、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无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

### 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、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
<b>金融资产</b>					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	8,910,166.00	-2,004,278.00			6,905,888.00
3.可供出售金融资产	72,381,000.00		-69,000.00		72,312,000.00
金融资产小计	81,291,166.00	-2,004,278.00	-69,000.00		79,217,888.00
上述合计	81,291,166.00	-2,004,278.00	-69,000.00		79,217,888.00
金融负债	0.00				0.00

### 7、外币金融资产和外币金融负债

适用  不适用

### 8、年金计划主要内容及重大变化

适用  不适用

## 9、其他

(1) 2011年度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2013年6月30日，福尔生物制药股份有限公司处于停产改造中，该公司目前正在进行新版GMP现场认证，现场认证已通过，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，若福尔生物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福尔生物全部股份；若福尔生物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福尔生物2,250万股；若福尔生物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福尔生物的股份数量=1500万股×(9000万-两年完成的净利润)/4500万；若福尔生物2013年及2014年两年累计净利润达到或超过9,000万元，福尔生物股权结构不做任何调整。

(2) 2011年度公司与加拿大PnuVax公司签订了《投资协议》，共同设立PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司。截止2013年06月30日，PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.股本为16,500,035.30加元，为本公司出资的A股100加元，D股16,499,900.00加元，加拿大PnuVax公司出资的B股35.30加元。

根据投资协议的相关约定，1.加拿大工厂设施收购完成后公司将追加2,000,150加元的追加投资，用作项目运行资金，获得PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司2,000,100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.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。。

(3) 2011年度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，公司持股比例80%。根据公司2013年4月16日董事会决议，2012年度股东大会审议，公司已将持有的新乡中心医院东区医院

80%股权转让给新乡市中心医院。

(4) 为促进并推动金融与生物科技的结合,北京生物技术和新医药产业促进中心(北京市政府推动生物技术和产业发展的重要平台,崇德(北京)生物技术发展公司为其全资子公司)联合本公司等机构投资者共同出资设立了崇德弘信(北京)投资管理有限公司,本公司出资50万元,占10%股权,崇德(北京)生物技术发展公司为其第一大股东,持有40%股权。成立后的崇德弘信(北京)投资管理有限公司拟作为普通合伙人发起设立创业投资基金(基金名称:北京崇德弘信创业投资中心(有限合伙),暂定名,最终以工商登记机关核准的名称为准)。该基金总规模2.63亿元,北京双鹭药业股份有限公司拟出资3,000万元,占注册资本的11.41%。

## 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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
	358,583,830.80	100%	10,312,204.01	2.88%	273,761,432.26	100%	9,822,110.33	3.59%
组合小计	358,583,830.80	100%	10,312,204.01	2.88%	273,761,432.26	100%	9,822,110.33	3.59%
合计	358,583,830.80	--	10,312,204.01	--	273,761,432.26	--	9,822,110.33	--

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	266,756,587.70	74.39%	2,667,565.88	182,394,444.36	66.63%	1,823,944.44
1年以内小计	353,520,426.85	98.59%	5,270,481.06	263,450,379.39	96.23%	4,255,622.49
1至2年	24,090.00	0.01%	2,409.00	5,271,738.92	1.93%	527,173.89
5年以上	5,039,313.95	1.4%	5,039,313.95	5,039,313.95	1.84%	5,039,313.95

合计	358,583,830.80	--	10,312,204.01	273,761,432.26	--	9,822,110.33
----	----------------	----	---------------	----------------	----	--------------

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

## (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(%)
第一名	非关联方	278,206,383.12	1 年以内	77.58%
第二名	非关联方	46,005,703.00	2 年以内	12.83%
第三名	非关联方	6,111,501.74	1 年以内	1.7%
第四名	非关联方	4,834,800.00	1 年以内	1.35%
第五名	非关联方	3,986,024.00	1 年以内	1.11%
合计	--	339,144,411.86	--	94.57%

## (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(%)
华润普仁（北京）医药有限公司	联营企业	439,529.41	0.12%

合计	--	439,529.41	0.12%
----	----	------------	-------

(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	12,510,000.00	95.89%			12,510,000.00	95.89%		
按组合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	536,507.61	4.11%	169,796.61	31.65%	536,507.61	4.11%	169,830.61	31.65%
组合小计	536,507.61	4.11%	169,796.61	31.65%	536,507.61	4.11%	169,830.61	31.65%
合计	13,046,507.61	--	169,796.61	--	13,046,507.61	--	169,830.61	--

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
福尔生物制药股份有限公司	12,510,000.00			投资款
合计	12,510,000.00		--	--

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	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				3,300.00	0.62%	33.00		
1 年以内小计	4,300.00	0.80%	129.00	4,300.00	0.80%	63.00		

1 至 2 年	401,000.00	74.74%	40,100.00	400,000.00	74.56%	40,000.00
2 至 3 年	300.00	0.06%	60.00	1,300.00	0.24%	260.00
3 至 4 年	2,000.00	0.37%	600.00	2,000.00	0.37%	600.00
5 年以上	128,907.61	24.03%	128,907.61	128,907.61	24.03%	128,907.61
合计	536,507.61	--	169,796.61	536,507.61	--	169,830.61

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(%)
福尔生物制药股份有限公司	参股公司	12,510,000.00	1 年以内	95.89%
第二名	非关联方	400,000.00	1-2 年	3.07%
第三名	非关联方	65,276.61	5 年以上	0.50%
第四名	非关联方	49,995.00	5 年以上	0.38%
第五名	非关联方	6,300.00	5 年以上	0.05%
合计	--	13,031,571.61	--	99.89%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

其他应收关联方账款情况详见本报告第八节“财务报告”之九“关联方及关联交易”。

**(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 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	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公司	成本法	56,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00	100%	100%				
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	100%	100%				
新乡双鹭药业有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	70%	70%				
辽宁迈迪生物科技公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51%	51%				
北京欧宁药店有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				
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							
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	成本法	646.36	646.36		646.36	73.91%	73.91%				
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	权益法	27,677,929.00	40,116,319.07	8,019,516.63	48,135,835.70	20%	20%				
南京卡文迪许生物工程公司	权益法	12,000,000.00	15,510,511.77	-342,904.18	15,167,607.59	40%	40%				
北京瑞康医药技术公司	权益法	3,750,000.00	3,398,575.42	-53,413.87	3,345,161.55	25%	25%				
江阴长风医药科技有限公司	权益法	10,000,000.00	8,800,572.93	-547,410.90	8,253,162.03	20%	20%				
北京星昊医药股	成本法	6,923,035.00	6,923,035.00		6,923,035.00	8.96%	8.96%				

份有限公司		5.26	26		5.26					
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	18%	18%			
DiapinTherapeutics,LLC	成本法	12,707,000.00	12,707,000.00		12,707,000.00	21.05%	21.05%			
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	20%	20%			
崇德弘信北京投资管理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10%	10%			
合计	--	467,258,610.62	481,656,660.81	-152,924,212.32	328,732,448.49	--	--	--		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	498,026,043.48	379,526,298.91
其他业务收入	3,186,233.43	2,824,103.51
合计	501,212,276.91	382,350,402.42
营业成本	172,479,062.99	126,305,661.43

##### (2) 营业收入、营业成本（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
医药行业	501,212,276.91	172,479,062.99	382,350,402.42	126,305,661.43
合计	501,212,276.91	172,479,062.99	382,350,402.42	126,305,661.43

##### (3) 营业收入、营业成本（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	429,300,035.67	155,362,621.46	317,721,332.77	111,149,263.30
化学药	68,726,007.81	16,207,487.84	61,804,966.14	13,992,902.90

其它	3,186,233.43	908,953.69	2,824,103.51	1,163,495.23
合计	501,212,276.91	172,479,062.99	382,350,402.42	126,305,661.43

#### (4) 营业收入、营业成本（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	3,543,725.62	964,938.58	3,607,885.45	821,302.61
华北	41,502,472.94	11,342,647.10	38,649,279.07	9,320,545.31
华东	20,616,680.47	5,613,442.93	20,003,056.57	4,551,743.82
中南	47,983,256.75	13,065,598.37	39,537,665.21	9,000,393.15
西南	11,449,936.70	3,117,759.91	11,060,898.88	2,517,913.95
西北	12,459,014.63	3,392,526.73	18,589,747.50	4,231,788.48
总经销	363,657,189.80	134,982,149.37	250,901,869.74	95,861,974.11
合计	501,212,276.91	172,479,062.99	382,350,402.42	126,305,661.43

#### (5) 公司来自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	283,549,736.86	56.57%
第二名	22,448,418.91	4.48%
第三名	12,134,721.42	2.42%
第四名	12,038,789.73	2.40%
第五名	9,009,413.34	1.80%
合计	339,181,080.26	67.67%

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	7,075,787.68	5,779,976.45
处置长期股权投资产生的投资收益	8,977,895.18	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	141,717.82	134,196.47

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		690,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-92,091.84	
其他	1,533,333.33	
合计	17,636,642.17	6,604,172.92

### (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
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	8,019,516.63	6,081,119.97	
南京卡文迪许生物工程公司	-342,904.18	36,293.53	
北京瑞康医药技术公司	-53,413.87	-2,233.28	
江阴长风医药科技有限公司	-547,410.90	-335,203.77	
合计	7,075,787.68	5,779,976.45	--

## 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	281,859,043.69	196,893,235.49
加：资产减值准备	490,059.68	-668,136.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,955,833.55	5,648,459.58
无形资产摊销	961,046.53	1,291,481.28
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
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,688,623.00	173,641.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,636,642.17	-6,604,172.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-337,152.40	74,174.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,962,681.41	6,649,846.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,275,335.94	-43,876,984.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,993,326.93	13,218,697.31
经营活动产生的现金流量净额	107,749,467.60	172,750,193.44

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	294,246,572.76	316,934,214.18
减：现金的期初余额	378,410,478.23	267,169,448.87
现金及现金等价物净增加额	-84,163,905.47	49,764,765.31

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用  不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,269,054.89	
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）	15,845,110.48	
委托他人投资或管理资产的损益	1,533,333.33	
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	-1,899,609.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,556.29	
减：所得税影响额	3,436,294.55	
少数股东权益影响额（税后）	105,452.91	
合计	19,175,585.11	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 3、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	13.44%	0.6385	0.6385
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.56%	0.5966	0.5966

#### 4、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

## 第九节 备查文件目录

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

二〇一三年八月十六日