

北京双鹤药业股份有限公司

600062

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录.....	75

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事贺旋先生、谢颖先生均因出差原因委托董事范彦喜先生出席本次会议，并授权代行表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人卫华诚、主管会计工作负责人黄云龙及会计机构负责人(会计主管人员)彭发文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京双鹤药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：双鹤药业
公司法定英文名称：BEIJING DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
公司法定英文名称缩写：DCPC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：双鹤药业
公司 A 股代码：600062
- 3、公司注册地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司办公地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
邮政编码：100102
公司国际互联网网址：<http://www.dcpc.com.cn>
公司电子信箱：mss@dcpc.com
- 4、公司法定代表人：卫华诚
- 5、董事会秘书：朱大成
电话：(010)64742227-681
传真：(010)64399089
E-mail：dawsonz@dcpc.com
联系地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司证券事务代表：牛巨辉
电话：(010)64742227-653
传真：(010)64398086
E-mail：mss@dcpc.com
联系地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司董事会办公室

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	3,481,575,711.11	3,329,603,755.44	3,259,319,827.12	4.56
所有者权益	1,919,334,848.90	1,841,660,465.73	1,815,543,541.04	4.22
每股净资产	4.3515	4.1754	4.1162	4.22
项目	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	184,764,867.37	121,906,548.07	122,358,224.75	51.56
利润总额	197,997,966.82	129,884,337.92	130,351,700.27	52.44
净利润	147,746,493.05	86,998,748.63	86,472,029.02	69.83
扣除非经常性损益的净利润	138,962,927.64	79,327,020.80	78,800,301.19	75.18
基本每股收益(元)	0.3350	0.1972	0.1960	69.88
稀释每股收益(元)	0.3350	0.1972	0.1960	69.88
净资产收益率(%)	7.70	4.74	4.77	增加 2.96 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	153,905,912.96	225,721,908.89	225,423,434.43	-31.82
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3489	0.5118	0.5111	-31.82

2、扣除非经常性损益项目与金额

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-399,046.61
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,835,516.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
债务重组损益	-6,321.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,847,001.99
其他非经常性损益项目	-
所得税影响数	-3,493,584.97
合计	8,783,565.41

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		14,788				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京医药集团有限责任公司	国有法人	48.89	215,653,887	—	192,850,367	无
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	3.39	14,951,360	14,951,360	—	未知
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	其他	1.52	6,686,397	6,686,397	—	未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.38	6,100,022	6,100,022	—	未知
中国建设银行—中信红利精选股票型证券投资基金	其他	1.20	5,298,700	5,298,700	—	未知
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	其他	0.62	2,749,881	2,749,881	—	未知
国际金融—中行—中金股票精选集合资产管理计划	其他	0.60	2,661,647	2,661,647	—	未知
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	其他	0.56	2,487,896	560,326	—	未知
交通银行—科瑞证券投资基金	其他	0.56	2,478,372	2,478,372	—	未知
中信证券股份有限公司	其他	0.55	2,437,937	1,437,937	—	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
北京医药集团有限责任公司	22,803,520		人民币普通股			
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	14,951,360		人民币普通股			
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	6,686,397		人民币普通股			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	6,100,022		人民币普通股			
中国建设银行—中信红利精选股票型证券投资基金	5,298,700		人民币普通股			
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	2,749,881		人民币普通股			
国际金融—中行—中金股票精选集合资产管理计划	2,661,647		人民币普通股			
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	2,487,896		人民币普通股			
交通银行—科瑞证券投资基金	2,478,372		人民币普通股			
中信证券股份有限公司	2,437,937		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	控股股东北京医药集团有限责任公司与其余 9 名股东无关联关系，第 2-10 名无法确定。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京医药集团有限责任公司	192,850,367	2011年4月6日		所持股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不上市交易或者转让
2	北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司	346,949	2007年4月6日		所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让
3	南方证券股份有限公司	2,535,000	2007年4月6日		(1)南方证券以及合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人在办理南方证券所持双鹤药业非流通股股份转让或上市流通时，应先征得北京医药集团有限责任公司的同意，并由双鹤药业向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。 (2)南方证券在通知合法承继南方证券所持双鹤药业股份的持有人最迟于取得南方证券所持双鹤药业股份时，向北京医药集团有限责任公司偿付354,473股双鹤药业股份，或向北京医药集团有限责任公司偿付该等股份于股权分置改革实施日之市值或于偿付日之市值两者中较高额之对等金额。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东没有发生变更。

本报告期内公司实际控制人发生变更。

新实际控制人名称：北京市人民政府国有资产监督管理委员会、华润股份有限公司

北京市人民政府国有资产监督管理委员会、北京市国有资产经营责任有限公司、华润股份有限公司分别持有公司控股股东北京医药集团有限责任公司(以下简称：北药集团)20%、30%、50%的股份。北京市国有资产经营责任有限公司系北京市人民政府国有资产监督管理委员会全资子公司。

2006年12月19日，中国华源生命产业有限公司(以下简称：华源生命)与华润股份有限公司(以下简称：华润股份)签署了《中国华源生命产业有限公司与华润股份有限公司关于北京医药集团有限责任公司50%股权的股权转让协议》。本次股权转让已经获得国务院国资委核准，国务院国资委已于2006年12月25日签发了《关于北京医药集团有限责任公司股权协议转让有关问题的批复》(国资产权[2006]1549号)，同意华源生命将所持有的北京医药集团有限责任公司50%的股权转让给华润股份。2007年1月12日，中国证监会出具证监公司字[2007]5号《关于同意华润股份有限公司公告北京双鹤药业股份有限公司及北京万东医疗装备股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，对华润股份公告收购报告书全文无异议，同意豁免华润股份的要约收购义务。

本公司于2007年1月20日发布公告：北药集团原控股股东华源生命已将其持有北药集团50%的股权转让给华润股份，该事项已办理完毕工商变更登记。华润股份正式持有北药集团50%的股权，从而间接持有双鹤药业215,653,887股股份(占总股本的48.89%)。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)董事会报告

报告期内，公司所处行业和经营范围未发生变化，本公司属制药行业，主要产品有大输液系列、降压 0 号、糖适平、利复星、增效联磺片、盈源、一君等。

2007 年，是医药行业大变革的启动年，是双鹤药业承前启后调整与发展并重的关键之年。按照董事会提出的“**稳定中求发展，继承中求创新**”的发展思路和公司确定的“**以市场为中心，树立全面、科学的效益观，坚持以集约化发展为导向，加大资源整合和精细化管理力度，促进公司平衡、协调、持续发展，全面推进公司总体发展战略**”的工作方针全面开展工作。加快产业、产品结构的调整步伐，集中优势资源向核心业务领域聚焦；实施品牌营销策略，突出提升三大领域的市场竞争力及品牌影响力；坚持以效益为中心，深化成本管理控制，全面提升集约化经营、精细化管理力度，集团化管控能力进一步提升，培育公司持续的管理优势。

报告期内公司在做强主业，聚焦大输液、心脑血管、内分泌三大领域的总体战略目标指引下，上半年，公司实现销售收入 214,296.99 万元，较去年同期增长 1%，同口径对比增长 13%，其中工业收入同比增长 22%。成本控制力度进一步增强，使得盈利能力大幅提升，综合毛利率同比增加 2%，三项费用率基本持平，实现净利润 14,775 万元，较去年同期增长 69.83%。净资产收益率 7.70%，同比增长 2.96 个百分点。

报告期内，公司完成以下几项重点工作：

1、顺应医药市场格局变化，合理调整核心领域营销策略，重点产品再创历史同期最好水平

报告期内公司主导产品总体保持稳步攀升，与 2006 年同期比较，现有核心产品销售均实现了不同程度的增长。输液系列呈现大幅上升趋势，创历史新高；降压 0 号、糖适平、利复星、舒血宁等保持良好增长态势；盈源、一君、儿泻康、珂立苏等新品市场表现良好。

(1)大输液领域

上半年输液事业部进一步优化内部共享经营机制，合理优化资源配置，加快存量资源整合。事业部在稳固传统核心市场销量的同时，重点拓展薄弱和空白的终端市场，加速产品的包装结构调整和终端上量，保证重点区域的同时，加大增量区域的投放，市场拓展成效显著。报告期内大输液业务收入增长 38%，其中玻瓶收入同比增长 12.6%，塑瓶同比增长 80%，塑袋同比增长 118%。

(2)降压领域

核心创利产品降压 0 号，以新增服用 0 号人群作为工作中心，采取医院推广、OTC 推广、商业推广、市场推广四线配合的推广模式，取得了良好的效果。从年初开始，公司实施了包括城市社区医师培训、社区临床观察和县乡市场开发三个项目的 0 号社区医生网络建设活动，旨在建设双鹤药业基层医生网络平台，建立适合第三终端市场的医药推广队伍，以适应新的医疗卫生体系。2007 年上半年 0 号销量同比增长 13%。

(3)降糖领域

糖适平全面实施新的销售组织架构和管理流程，制定适合糖适平产品特点的营销策略和相应的考核体系，将市场部提升为公司营销战略策划部门，通过市场部加大了市场营销活动的监控力度，稳步

推进各项活动的开展；坚持以学术推广为龙头，OTC、商务两端配合的营销模式，启动“万辉双鹤健康降糖行动”，进一步完善公司的品牌建设；通过开展糖适平、卜可和吡格列酮三产品的联合学术推广的产品组合战略，进一步提升双鹤降糖药治疗领域的品牌形象。上半年糖适平实现销量同比增长9%

(4)其它领域

通过加强利复星的医院推广力度和优化商业模式等策略，有效地扩大了销售区域及加速上量。上半年，利复星继续保持去年良好的增长态势，利复星片销量较去年同比增长3%，利复星注射液同比增长33%。

2、加大固定资产投资，提高技术装备水平，增强公司可持续发展能力

根据公司总体发展战略规划，实现主营业务在中国医药市场的强势领导地位，提高公司整体盈利能力，近几年公司不断加大固定资产投资，加快产品结构调整速度，有效增强了公司可持续发展能力。在打造“技术一流、装备一流、质量一流”的现代化制药企业的宏伟目标引领下，继去年投资1亿元改扩建大输液生产能力和装备水平以来，上半年公司又以非公开发行股票募集资金为契机，基于对中国医药行业整体发展态势以及输液领域市场发展前景的客观分析，在充分考虑合理生产布局和产业延伸等多方面因素的前提下，继续在输液包装结构调整、产品结构调整及技术装备升级等方面加大投入力度。公司通过几年输液包装结构的快速调整，实现了由玻璃瓶输液为主的低盈利包装结构向以塑料包装输液为主的高盈利结构转变，实现产品高、中、低端市场的立体覆盖，并通过高端治疗性输液的研究与开发，丰富了输液产品结构，提高输液整体盈利能力。

3、进一步夯实和提升总部管理职能，增强集团化管理能力

- (1)提升财务集团化管理水平，及时监控集团生产运营状况；
- (2)工业园现代企业管理模式有效运转，充分发挥成本中心功能；
- (3)大力加强人力资源集团化管理工作；
- (4)强化审计监督力度，控制企业经营风险；
- (5)完善信息化建设，增强企业现代化管理水平。

4、加快自主创新体系建设，促进公司持续快速发展

围绕总体发展战略，公司加强了产品技术开发，进一步完善研发体系建设，较好的促进了“产研”结合，研产销协同意识有效增强。上半年公司在部分重点项目的实施过程中，充分吸收科研、生产、销售及投资部四条战线的人员参加，各负其责，充分发挥新产品“研产销”一体化的集约优势，有力地促进了重点产品的研制开发和推广，在一定程度上有效降低了研发风险与成本。

5、建立学习型组织，提升公司核心竞争能力

上半年，公司以解决企业实际问题为目标，认真、系统、有针对性的开展了行动学习。进一步促进学习型团队的建设，努力培养一批高素质的职业经理人和员工队伍，构建团结与和谐的文化氛围，提升公司整体经营业绩，打造核心竞争力，最终为实现公司总体发展战略提供了创新思维的方法。

基于对医药市场形势的基本判断，公司管理层认为当前双鹤药业面临以下几个新的挑战 and 机遇：

- (1)制药行业集中度上升是一个必然趋势；
- (2)制药企业必须迅速加强自己的关键竞争力和持续发展能力，成为具有行业话语权的龙头企业，才能成为新的医药产业整合的优胜者；
- (3)在医药板块高估值的市场中，持续的成长必然是基本要素；
- (4)双鹤药业必须加速发展才能满足股东和员工的期望。

2007年下半年，公司将继续按照董事会提出的“**稳定中求发展，继承中求创新**”的发展思路及公司2007年年度工作方针，坚持以市场为中心，集中优势资源聚焦三大核心领域，努力打造成为主业突出、管理规范、成长迅速、竞争力强的优良现代化企业集团：

1、进一步深化和细化总体发展战略

提高对制定业务战略必要性和紧迫性的认识，“树标杆、立规则、求发展”。按照三大品牌战略的整体部署制定各个板块的战术举措和行动方案。要在关注经营财务指标的同时，加强对有关未来增长因素的研究和落实。

2. 继续加强集团化的制度建设和流程建设

进一步加强和优化公司治理结构，根据战略管理和集团化管理的需要，高度重视加强企业基础管理的重要性和必要性，运用更科学、更规范、更行之有效的管理模式和手段强化基层管理工作。加强总部机构对业务战略管理、人力资源管理、政策与市场研究、质量和安全生产管理、产品开发和组合优化管理等工作的集团化管理力度。

3、继续坚持建设优秀企业文化。

在继承双鹤的“太行精神”的同时，大力弘扬“以人为本”、“和谐”的文化。优秀的企业精神和企业文化是双鹤未来发展的“软实力”。加强股权文化和诚信文化建设，强调维护股东利益和保护投资者的权益，增强股东回报意识和资本成本意识，不断增强企业的价值创造能力。致力于长期发展和经营业绩提高，依法履行义务，形成规范运作意识，始终把保护公众健康作为最重要的价值取向，把维护消费者安全放到首要位置，确保药品质量，要诚信经营，要有职业道德，牢固树立实现股东、员工两个价值的最大化。

4. 进一步发挥审计监督职能，提升公司抗风险能力

公司将进一步发挥审计监督在防范和控制风险中的积极作用，继续对内控项目建设、应收帐款、销售费用、审计跟踪等方面加强审计，形成审计跟踪定期报告制度，落实问题责任人。通过持续性的对主要风险进行跟踪与排查、识别与评估、控制与监督、整改与纠正，以保证公司风险点逐步减少，内部控制体系得以不断完善。

5. 加快新品研发进度，推动技术进步和研发成果产业化

将继续“以市场为导向，以增强自主创新能力为核心，以提高产品竞争力为目标”，努力形成以产品开发为龙头带动工艺技术进步和与市场经济相适应的科研管理体制和运行机制，为增强企业技术创新能力注入新的活力，提升公司整体产业水平。

6、努力探索国际化发展模式，加快推进国际化战略

加强国际间的交流、合作与开发，特别是在大输液、心脑血管、内分泌等领域加强与国际领先公司及研发机构的合作，积极引进先进技术和高端的专利产品，提高公司自主创新能力及工艺技术装备水平，提升自己在中国医药市场和国际医药市场的研发、制造、营销和服务的竞争力。

(二)公司内部控制制度的建立健全及有效执行情况的讨论和分析

公司目前的内部控制制度在控制公司的经营风险、保护公司资产安全、保证信息披露的真实、准确和完整等方面发挥了积极的作用。但随着公司的不断发展及其自身行业特点的变化,对照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》,公司仍需不断健全和完善各项内部控制制度。在保证双鹤药业在规范运作的前提下获得良性、可持续发展的同时,为有效地进行经营风险的防范和把控,公司高度重视风险管理,加强集团化企业风险防范体系的研究,以建立健全内部风险管理的工作机制,有效、全面地识别风险、评估风险、管理风险和防范风险。

(三)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业/分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
工业	1,057,617,420.22	471,369,807.04	55.43	12.94	6.07	2.88
商业	1,085,352,437.17	1,039,333,493.84	4.24	-8.70	-8.67	-0.03
分产品						
制剂药品 (不含大输液)	521,016,075.84	154,606,619.50	70.33	6.76	6.57	0.05
大输液	440,089,935.33	280,839,677.76	36.19	38.23	33.37	2.33

说明:其中报告期内向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额为 29,422,953.84 元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区名称	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
东北地区	60,835,009.28	7.37
华北地区	723,458,925.32	12.68
华中地区	1,089,025,509.92	12.15
华东地区	317,468,608.21	-18.29
华南地区	81,156,895.26	20.02
西北地区	99,100,661.91	-31.42
西南地区	171,905,540.78	-5.53
其他地区	128,394.18	-96.00
分部间抵销	-400,109,687.47	
合计	2,142,969,857.39	1.25

注:西北地区、华东地区、其他地区的主营收入比上年同期大幅下滑,主要是因为根据公司战略调整要求,2006年3月完成了3家医药商业企业、2家天然药物业务子公司的股权转让,导致2007年合并报表范围发生了变化。与2006年同期相比,减少了在相应地区的主营业务收入。

(四)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1) 安徽双鹤新建年产 5000 万瓶塑瓶输液生产线项目

公司出资 4,469 万元投资该项目，已于 2007 年 6 月完成投资项目，通过 GMP 认证并投入使用。

(2) 滨湖双鹤新建年产 2500 万瓶塑瓶输液生产线项目

公司出资 3,484 万元投资该项目，已完成土建工程和设备安装。

以上两个投资项目经公司第四届董事会第一次会议审议通过。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和相关法律法规的要求，结合公司实际情况不断完善公司法人治理结构，建立健全现代企业制度。

根据上交所等监管单位关于加强对上市公司董监事及高管持有本公司股份的管理的要求，为加强对公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份的管理，做好股份变动情况的信息披露工作，公司制定了《董事、监事及高级管理人员持有本公司股份的管理办法(试行)》；同时为保证公司信息披露工作顺利开展，加强公司与投资者之间的信息沟通，促进公司与投资者之间的良性关系，制定了《信息披露事务管理制度》，修改了《公司章程》相关条款。

2007 年 3 月 19 日中国证券监督管理委员会发布了证监公司字[2007]28 号文《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》，在本次“加强上市公司治理专项活动”中，本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章制度，对公司进行了认真的自查，并形成《北京双鹤药业股份有限公司关于公司治理的专项自查报告及整改计划》，已经公司第四届董事会第九次会议审议通过并予以披露，接受公司股东和社会公众的监督评议。

目前本公司在董事会构成、监事会构成、独立董事人数、专门委员会的组成结构方面已达到监管部门和有关文件的规定要求。本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

根据本公司第四届第七次董事会会议决议，按照本公司 2006 年 12 月 31 日总股本 44,107.57 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.6 元(含税)，共计派发现金 70,572,112.00 元。截止本报告期末，已派发股利 70,110,998.04 元，其余的部分有限售条件流通股股份现金红利正在办理相关手续。

(三)重大诉讼仲裁事项

1、湖北恒康双鹤医药股份有限公司起诉湖北省医药公司，要求偿还占用资金 4416.69 万元和货款 700.34 万元。2006 年 4 月 18 日，在湖北省高级人民法院开庭审理，目前案件仍在审理过程中。

2、贵州益佰制药股份有限公司因与本公司控股子公司湖北恒康双鹤医药股份有限公司(以下简称：恒康双鹤)买卖合同纠纷，依购销协议书约定管辖，诉至贵阳市中级人民法院，要求恒康双鹤返还货款 541 万元，并要求本公司和湖北省医药公司承担股东连带责任。本公司在答辩期内提出管辖权异议，异议被驳回后，本公司上诉到贵州省高级人民法院，贵州省高级人民法院维持原裁定。本案已于 2007 年 7 月 10 日开庭审理，目前尚未宣告判决。

(四)资产交易事项

本报告期内公司无重大资产交易事项。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

单位：元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计(不包括对控股子公司的担保)	-
报告期末担保余额合计(不包括对控股子公司的担保)	-
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	77,019,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	141,709,000.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	141,709,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	7.38
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	107,709,000.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额	-
上述三项担保金额合计	107,709,000.00

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一)承诺事项履行情况

2006 年 3 月 28 日，双鹤药业召开股权分置改革相关股东会议，会议以记名投票表决方式，审议通过了《北京双鹤药业股份有限公司股权分置改革方案》。4 月 6 日，公司股票复牌。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
北京医药集团有限责任公司	<p>1、所持股份自获得上市流通权之日起，在六十个月内不通过交易所挂牌交易出售。</p> <p>2、若公司股权分置改革方案获得相关股东会议批准，则在 2005 年度、2006 年度、2007 年度股东大会上提议并赞同实施分红：其中 2005 年度公司现金分红比例不低于当年实现的可分配利润的 50%。</p> <p>3、若其他非流通股股东(指北京永好科技发展有限公司、北京道和投资管理有限公司、北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司、南方证券股份有限公司)所持股份发生质押、冻结等情形导致其无法支付对价时，则其应付对价部分将由北京医药集团代为先行支付。北京医药集团将向被代付对价的非流通股股东(包括其合法继承人)进行追偿，上述被代付对价方在办理其持有的原非流通股股份转让或上市流通时，应先征得北京医药集团的同意，并由公司向交易所提出该等股份的上市流通申请。</p> <p>4、为保护公司流通股股东的利益，在公司相关股东会议表决通过公司股权分置改革方案后的两个月内，北京医药集团将投入不少于人民币 5000 万元的资金，通过上海证券交易所，以适当的时机、适当的价格增持公司流通股股份，在该项增持股份计划完成后的六个月内，北京医药集团将不出售增持的股份并履行相关信息披露义务。</p>	<p>1、根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，经 2005 年度股东大会通过，以 2005 年末总股本 441,075,700 股为基数，向全体股东按每 10 股送 1.8 元(含税)的比例派送红利。股权登记日为 2006 年 6 月 30 日，除息日为 2006 年 7 月 3 日，所有现金红利已于 2006 年 7 月 7 日到达股东账户。(2005 年度公司现金分红比例不低于当年实现的可分配利润的 50%。)</p> <p>2、根据本公司第四届第七次董事会会议决议，按照本公司 2006 年 12 月 31 日总股本 44,107.57 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.6 元(含税)，共计派发现金 70,572,112.00 元。股权登记日为 2007 年 6 月 8 日，除息日为 2007 年 6 月 11 日，截止本报告期末，已派发股利 70,110,998.04 元，其余部分有限售条件流通股股份现金红利正在办理相关手续。</p> <p>3、截至 2006 年 5 月 29 日止，北京医药集团通过上海证券交易所交易系统共增持了本公司流通股 22,803,520 股，占本公司总股本的 5.17%。至此，北京医药集团本次增持股份计划已全部实施完毕。本次增持后，北京医药集团持有本公司 215,653,887 股，占本公司总股本的 48.89%。</p>
北京永好科技发展有限公司	按照其持股比例支付相应的对价安排后，其持有的剩余非流通股股份将全部用于支付北京医药集团应支付的部分对价安排。	已按承诺履行完毕
北京道和投资管理有限公司	按照其持股比例支付相应的对价安排后，其持有的剩余非流通股股份将全部用于支付北京医药集团应支付的部分对价安排。	已按承诺履行完毕

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

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

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

(十四)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有非上市金融企业股权的情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持股数量	占该公司股权比例	期末账面价值(元)
北京证券有限责任公司	15,600,000	1500 万股	1.03%	6,240,000
中投信用担保有限公司	20,000,000	2000 万股	2%	20,000,000
合计	35,600,000	3500 万股	—	26,240,000

2、基于对中国医药行业整体发展态势以及输液市场前景的良好判断，为贯彻落实公司总体发展战略，进一步聚焦公司输液主营业务，提升公司整体竞争能力，满足市场需求，提升公司创利水平，更好地回报股东、社会、员工，公司第四届董事会第十次会议于 2007 年 6 月 24 日审议通过了关于公司非公开发行股票事项，具体详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

除上述事项外，报告期内公司无其他重大事项。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》第 B08 版 《上海证券报》第 D24 版	2007 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于控股股东股权转让获得证监会批复的提示性公告	《中国证券报》第 B13 版 《上海证券报》第 D17 版	2007 年 1 月 17 日	
股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 C009 版 《上海证券报》第 D47 版	2007 年 1 月 19 日	
关于控股股东股权转让进展的提示性公告	《中国证券报》第 C001 版 《上海证券报》第 43 版	2007 年 1 月 20 日	
第四届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》第 C004 版 《上海证券报》第 D7 版	2007 年 2 月 1 日	
2006 年度报告摘要	《中国证券报》第 C017-C018 版 《上海证券报》第 D78-D79 版	2007 年 3 月 30 日	
第四届董事会第七次会议决议暨召开 2006 年度股东大会会议的公告	《中国证券报》第 C018 版 《上海证券报》第 D78 版	2007 年 3 月 30 日	
日常关联交易公告	《中国证券报》第 C018 版 《上海证券报》第 D78 版	2007 年 3 月 30 日	
第四届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》第 C018 版 《上海证券报》第 D78 版	2007 年 3 月 30 日	
2006 年年度报告更正公告	《中国证券报》第 C012 版 《上海证券报》第 D5 版	2007 年 4 月 3 日	
对外担保公告	《中国证券报》第 A05 版 《上海证券报》第 D63 版	2007 年 4 月 10 日	
2006 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》第 C009 版 《上海证券报》第 D84 版	2007 年 4 月 26 日	
第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》第 C042 版 《上海证券报》第 D42 版	2007 年 4 月 27 日	
第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》第 C042 版 《上海证券报》第 D42 版	2007 年 4 月 27 日	
2007 第一季度报告	《中国证券报》第 C042 版 《上海证券报》第 D42 版	2007 年 4 月 27 日	
2006 年度利润分配实施公告	《中国证券报》第 C009 版 《上海证券报》第 D19 版	2007 年 6 月 5 日	
关于重大事项的公告	《中国证券报》第 C005 版 《上海证券报》第 A19 版	2007 年 6 月 18 日	
第四届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》第 C005 版 《上海证券报》第 D10 版	2007 年 6 月 19 日	
关于公司治理的专项自查报告及整改计划	《中国证券报》第 C005 版 《上海证券报》第 D10 版	2007 年 6 月 19 日	
第四届董事会第十次会议暨非公开发行股票董事会会议决议公告	《中国证券报》第 A20-A19 版 《上海证券报》第 D8 版	2007 年 6 月 26 日	
关于非公开发行股票涉及关联交易的公告	《中国证券报》第 A20 版 《上海证券报》第 D8 版	2007 年 6 月 26 日	
第四届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》第 A20 版 《上海证券报》第 D8 版	2007 年 6 月 26 日	

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	八、1	484,398,262.22	468,188,202.98
交易性金融资产		-	-
应收票据	八、2	202,380,956.24	156,676,711.93
应收账款	八、3	552,471,690.63	534,741,817.98
预付款项	八、4	152,402,542.79	169,296,092.92
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、5	76,163,148.75	70,034,638.63
存货	八、6	518,366,266.40	472,382,983.86
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,986,182,867.03	1,871,320,448.30
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、7	83,981,598.47	83,838,549.47
投资性房地产	八、8	111,270,191.97	113,459,855.85
固定资产	八、9	1,074,710,845.77	1,026,313,419.80
在建工程	八、10	43,031,502.49	49,133,492.81
工程物资	八、11	464,390.00	3,345,654.00
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、12	136,019,514.10	135,158,728.09
开发支出			
商誉		4,563,543.91	4,563,543.91
长期待摊费用	八、13	8,602,331.69	9,798,194.09
递延所得税资产	八、14	32,748,925.68	32,671,869.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,495,392,844.08	1,458,283,307.14
资产总计		3,481,575,711.11	3,329,603,755.44

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

合并资产负债表（续）

2007 年 06 月 30 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	八、16	304,000,000.00	318,500,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	八、17	218,617,140.01	171,232,235.33
应付账款	八、18	526,276,217.64	485,713,286.74
预收款项	八、19	33,437,782.79	32,966,560.19
应付职工薪酬	八、20	97,029,007.75	85,797,939.24
应交税费	八、21	53,211,481.22	64,508,224.89
应付利息			
应付股利	八、22	461,111.84	-
其他应付款	八、23	138,854,939.22	117,858,224.47
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,371,887,680.47	1,276,576,470.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	八、24	23,000,000.00	23,000,000.00
专项应付款	八、25	5,196,593.37	5,196,593.37
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,642,128.80	1,684,282.00
非流动负债合计		29,838,722.17	29,880,875.37
负债合计		1,401,726,402.64	1,306,457,346.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、26	441,075,700.00	441,075,700.00
资本公积	八、27	609,280,707.64	608,780,707.64
减：库存股			
盈余公积	八、28	243,418,157.41	243,418,157.41
未分配利润	八、29	625,560,283.85	548,385,900.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,919,334,848.90	1,841,660,465.73
少数股东权益		160,514,459.57	181,485,943.48
所有者权益（或股东权益）合计		2,079,849,308.47	2,023,146,409.21
负债和所有者权益（或股东权益）合计		3,481,575,711.11	3,329,603,755.44

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

母公司资产负债表

2007 年 06 月 30 日

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		222,527,573.85	203,711,618.37
交易性金融资产		-	-
应收票据		120,131,985.87	93,128,747.57
应收账款	九、1	67,457,443.93	66,587,672.05
预付款项		26,829,140.44	25,300,278.59
应收利息			
应收股利		6,416,000.00	6,416,000.00
其他应收款	九、2	236,282,772.41	233,223,888.83
存货		77,734,840.67	72,002,213.64
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		757,379,757.17	700,370,419.05
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九、3	793,817,195.79	769,761,795.79
投资性房地产		69,793,588.40	71,297,855.78
固定资产		493,330,100.02	490,417,278.92
在建工程		1,547,903.99	12,506,577.00
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		81,917,064.78	80,273,950.84
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		20,789,567.18	20,756,486.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,461,195,420.16	1,445,013,944.68
资产总计		2,218,575,177.33	2,145,384,363.73

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

母公司资产负债表（续）

2007 年 06 月 30 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		29,700,558.70	31,844,055.73
预收款项		1,015,261.81	1,352,250.12
应付职工薪酬		51,851,957.00	45,994,573.97
应交税费		23,349,743.05	8,358,049.44
应付利息			
应付股利		461,111.84	-
其他应付款		16,655,103.55	16,065,672.73
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		293,033,735.95	273,614,601.99
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		4,616,593.37	4,616,593.37
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,616,593.37	4,616,593.37
负债合计		297,650,329.32	278,231,195.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		441,075,700.00	441,075,700.00
资本公积		609,280,707.64	608,780,707.64
减：库存股			
盈余公积		187,956,212.58	187,956,212.58
未分配利润		682,612,227.79	629,340,548.15
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,920,924,848.01	1,867,153,168.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,218,575,177.33	2,145,384,363.73

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

合并利润表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、营业收入	八、30	2,163,431,989.25	2,153,128,614.53
减: 营业成本	八、30	1,534,396,800.25	1,603,086,278.03
营业税金及附加	八、31	12,889,738.93	11,302,711.11
销售费用		290,833,361.67	260,867,749.08
管理费用		105,946,052.84	129,386,616.71
财务费用		5,751,159.29	14,224,213.40
资产减值损失	八、32	28,993,058.90	11,574,497.17
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“—”号填列)	八、33	143,050.00	-780,000.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-182,819.49
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		184,764,867.37	121,906,548.07
加: 营业外收入	八、34	14,648,004.04	10,019,657.39
减: 营业外支出	八、35	1,414,904.59	2,041,867.54
其中: 非流动资产处置净损失		474,111.64	675,112.53
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		197,997,966.82	129,884,337.92
减: 所得税费用	八、36	44,988,875.51	32,147,208.87
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		153,009,091.31	97,737,129.05
归属于母公司所有者的净利润		147,746,493.05	86,998,748.63
少数股东损益		5,262,598.26	10,738,380.42
六、每股收益:	八、37		
(一) 基本每股收益		0.3350	0.1972
(二) 稀释每股收益		0.3350	0.1972

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

母公司利润表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、营业收入		363,584,793.80	299,013,247.41
减: 营业成本		153,286,770.01	136,255,500.64
营业税金及附加		5,050,030.59	3,812,250.25
销售费用		9,271,819.08	10,734,434.51
管理费用		35,692,987.81	41,983,022.50
财务费用		3,081,322.73	6,813,509.41
资产减值损失		9,638,510.56	858,985.81
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	九、4	1.00	16,151,779.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-304,987.51
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		147,563,354.02	114,707,324.12
加: 营业外收入		164,909.49	382,300.00
减: 营业外支出		23,341.98	12,200.91
其中: 非流动资产处置净损失			7,900.90
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		147,704,921.53	115,077,423.21
减: 所得税费用		23,861,132.01	13,136,630.29
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		123,843,789.52	101,940,792.92
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.2808	0.2311
(二) 稀释每股收益		0.2808	0.2311

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,816,463,578.54	1,970,371,304.40
收到的税费返还		815,399.30	3,567,283.92
收到的其他与经营活动有关的现金	八、38	77,972,343.09	91,848,146.66
经营活动现金流入小计		1,895,251,320.93	2,065,786,734.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,052,559,728.41	1,276,813,436.64
支付给职工以及为职工支付的现金		165,692,647.17	175,522,237.11
支付的各项税费		185,445,700.55	164,174,064.48
支付的其他与经营活动有关的现金	八、39	337,647,331.84	223,555,087.86
经营活动现金流出小计		1,741,345,407.97	1,840,064,826.09
经营活动产生的现金流量净额		153,905,912.96	225,721,908.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		2,000,000.00	8,527.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		470,559.00	12,468,056.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	112,691,375.61
收到的其他与投资活动有关的现金		3,864.15	28,294.02
投资活动现金流入小计		2,474,424.15	125,196,253.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,962,527.90	52,462,585.88
投资所支付的现金		24,055,400.00	-
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		-	48,367,416.89
投资活动现金流出小计		79,017,927.90	100,830,002.77
投资活动产生的现金流量净额		-76,543,503.75	24,366,250.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	182,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,265,010.91	2,504,521.83
筹资活动现金流入小计		141,265,010.91	184,504,521.83
偿还债务支付的现金		154,500,000.00	437,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,820,139.85	16,374,264.97
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		147,817.28	491,668.88
筹资活动现金流出小计		229,467,957.13	454,465,933.85
筹资活动产生的现金流量净额		-88,202,946.22	-269,961,412.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,840,537.01	-19,873,252.18
加: 期初现金及现金等价物余额		391,246,690.24	563,737,773.54
六、期末现金及现金等价物余额		380,406,153.23	543,864,521.36

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

合并现金流量表（续）

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
补充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	153,009,091.31	97,737,129.05
加: 资产减值准备	28,993,058.90	11,034,664.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,236,887.46	46,680,717.01
无形资产摊销	5,580,222.34	4,658,488.15
长期待摊费用摊销	2,082,919.96	2,159,598.93
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)	368,736.40	-448,853.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,082.00	57,957.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,635,936.06	13,943,107.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-143,050.00	793,494.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	77,056.56	-1,153,289.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-51,570,481.90	-7,133,205.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-166,796,991.08	27,743,382.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	137,880,034.87	-24,926,316.65
其他	-4,466,589.92	54,575,034.57
经营活动产生的现金流量净额	153,905,912.96	225,721,908.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	380,406,153.23	543,864,521.36
减: 现金的期初余额	391,246,690.24	563,737,773.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,840,537.01	-19,873,252.18

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
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	332,337,926.47	313,953,870.55
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	7,507,376.75	73,526,553.07
经营活动现金流入小计	339,845,303.22	387,480,423.62
购买商品、接受劳务支付的现金	47,592,718.50	64,159,856.23
支付给职工以及为职工支付的现金	47,779,231.86	41,470,923.00
支付的各项税费	66,261,684.06	58,332,395.90
支付的其他与经营活动有关的现金	57,881,929.74	81,665,893.23
经营活动现金流出小计	219,515,564.16	245,629,068.36
经营活动产生的现金流量净额	120,329,739.06	141,851,355.26
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	215,200.00	201,578.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	68,989,075.61
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	2,215,201.00	69,190,654.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,525,897.11	9,825,877.52
投资所支付的现金	24,055,400.00	-
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	34,581,297.11	9,825,877.52
投资活动产生的现金流量净额	-32,366,096.11	59,364,776.55
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,082,813.49	2,001,129.64
筹资活动现金流入小计	81,082,813.49	82,001,129.64
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	274,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,230,500.96	8,352,320.00
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	150,230,500.96	282,652,320.00
筹资活动产生的现金流量净额	-69,147,687.47	-200,651,190.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	18,815,955.48	564,941.45
加: 期初现金及现金等价物余额	203,711,618.37	326,367,021.04
六、期末现金及现金等价物余额	222,527,573.85	326,931,962.49

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

母公司现金流量表（续）

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	123,843,789.52	101,940,792.92
加: 资产减值准备	9,638,510.56	858,985.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,684,598.78	19,489,608.32
无形资产摊销	3,434,583.48	2,748,129.66
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-82,991.93	-260,851.64
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,275,266.51	6,785,330.47
投资损失(收益以“一”号填列)		-16,151,779.83
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-26,368.21
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-4,977,524.41	-11,606,325.66
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-46,960,109.77	42,947,033.40
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	18,649,219.00	-3,528,947.57
其他	-1,175,602.68	-1,344,252.41
经营活动产生的现金流量净额	120,329,739.06	141,851,355.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	222,527,573.85	326,931,962.49
减: 现金的期初余额	203,711,618.37	326,367,021.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,815,955.48	564,941.45

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	441,075,700.00	608,780,707.64		238,700,497.51	526,986,635.89		179,661,992.93	1,995,205,533.97
加: 会计政策变更				4,717,659.90	21,399,264.79		1,823,950.55	27,940,875.24
前期差错更正								-
二、本年初余额	441,075,700.00	608,780,707.64	-	243,418,157.41	548,385,900.68	-	181,485,943.48	2,023,146,409.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	500,000.00	-	-	77,174,383.17	-	-20,971,483.91	56,702,899.26
(一)净利润					147,746,493.05		5,262,598.26	153,009,091.31
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他		500,000.00						500,000.00
上述(一)和(二)小计	-	500,000.00	-	-	147,746,493.05	-	5,262,598.26	153,509,091.31
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-26,234,082.17	-26,234,082.17
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							-26,234,082.17	-26,234,082.17
(四)利润分配	-	-	-	-	-70,572,109.88	-	-	-70,572,109.88
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					-70,572,109.88			-70,572,109.88
4. 其他								-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本期期末余额	441,075,700.00	609,280,707.64	-	243,418,157.41	625,560,283.85	-	160,514,459.57	2,079,849,308.47

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

合并所有者权益变动表

2006年1-6月

编制单位:北京双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	未确认投资损失		
一、上年年末余额	441,075,700.00	607,759,563.40		217,722,856.73	462,464,509.21	-1,152,973.55	211,397,779.78	1,939,267,435.57
加:会计政策变更				4,211,934.86	15,694,765.91	1,152,973.55	1,500,463.69	22,560,138.01
前期差错更正								-
二、本年初余额	441,075,700.00	607,759,563.40	-	221,934,791.59	478,159,275.12	-	212,898,243.47	1,961,827,573.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	59,504.70	-	-	86,998,748.63	-	-45,728,802.72	41,329,450.61
(一)净利润					86,998,748.63		10,738,380.42	97,737,129.05
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	59,504.70	-	-	-	-	-	59,504.70
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		59,504.70						59,504.70
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4.其他								-
上述(一)和(二)小计	-	59,504.70	-	-	86,998,748.63	-	10,738,380.42	97,796,633.74
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-56,467,183.13	-56,467,183.13
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							-56,467,183.13	-56,467,183.13
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-
2.提取一般风险准备								-
3.对所有者(或股东)的分配								-
4.其他								-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)								-
2.盈余公积转增资本(或股本)								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
四、本期期末余额	441,075,700.00	607,819,068.10	-	221,934,791.59	565,158,023.75	-	167,169,440.75	2,003,157,024.19

公司法定代表人:卫华诚

主管会计工作负责人:黄云龙

会计机构负责人:彭发文

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	441,075,700.00	608,780,707.64		183,238,552.68	607,941,283.36		1,841,036,243.68
加：会计政策变更				4,717,659.90	21,399,264.79		26,116,924.69
前期差错更正							-
二、本年初余额	441,075,700.00	608,780,707.64	-	187,956,212.58	629,340,548.15	-	1,867,153,168.37
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	500,000.00	-	-	53,271,679.64	-	53,771,679.64
(一)净利润					123,843,789.52		123,843,789.52
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他		500,000.00					500,000.00
上述(一)和(二)小计	-	500,000.00	-	-	123,843,789.52	-	124,343,789.52
(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	-	-	-	-	-70,572,109.88	-	-70,572,109.88
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					-70,572,109.88		-70,572,109.88
4. 其他							-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本期期末余额	441,075,700.00	609,280,707.64	-	187,956,212.58	682,612,227.79	-	1,920,924,848.01

公司法定代表人：卫华诚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：彭发文

母公司所有者权益变动表
2006 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	441,075,700.00	607,759,563.40		167,435,535.96	545,107,756.82		1,761,378,556.18
加: 会计政策变更				4,211,934.86	16,847,739.46		21,059,674.32
前期差错更正							-
二、本年年初余额	441,075,700.00	607,759,563.40	-	171,647,470.82	561,955,496.28	-	1,782,438,230.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	59,504.70	-	-	101,940,792.92	-	102,000,297.62
(一)净利润					101,940,792.92		101,940,792.92
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	59,504.70	-	-	-	-	59,504.70
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		59,504.70					59,504.70
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述(一)和(二)小计	-	59,504.70	-	-	101,940,792.92	-	102,000,297.62
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者(或股东)的分配							-
4. 其他							-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本期期末余额	441,075,700.00	607,819,068.10	-	171,647,470.82	663,896,289.20	-	1,884,438,528.12

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

(二)财务报表附注

一、公司基本情况

北京双鹤药业股份有限公司(以下简称本公司)系经北京市人民政府京政办函(1997)58 号文批准,由北京制药厂(现为北京万辉药业集团)、北京永好科技发展有限责任公司、北京市医药总公司(现为北京医药集团有限责任公司)、北京市国有资产经营有限责任公司、中国南方证券有限公司及北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司共同发起,以募集方式成立。经中国证券监督管理委员会证监发(1997)170 号文批准,本公司于 1997 年 5 月 6 日在上海证券交易所上网发行了人民币普通股 4,230 万股,另向职工配售了 470 万股。发行后,本公司注册资本为 14,700 万元,领有北京市工商行政管理局颁发的注册号为 1100001510319(1-1)的营业执照,公司法定代表人:卫华诚。

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

根据本公司 2006 年 3 月 28 日召开的股权分置改革相关股东会议决议,方案实施股权登记日在册的公司流通股股东(2006 年 4 月 4 日),每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.2 股股票,非流通股股东支付的股份总数为 59,477,184 股。该方案完成后本公司的股份总数维持不变。截至 2007 年 6 月 30 日止,本公司的股本结构为:

项 目	2007 年 6 月 30 日	占总股本比例%
发起人股份(尚未流通)	195,732,316.00	44.38
境内上市的人民币普通股(已流通)	245,343,384.00	55.62
	441,075,700.00	100.00

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

二、财务报表的编制基础

报告期内，本公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及其应用指南。本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、 会计期间

本公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 会计计量属性

本公司对会计要素计量时，一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的会计要素金额能够取得并可靠计量时，可以采用相应计量属性计量。

本公司报告期内不存在计量属性发生变化的报表项目。

4、 现金等价物的确定标准

本公司的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币核算方法

(1) 外币业务核算方法

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算方法

期末，本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

6、金融工具的核算方法

(1) 金融资产的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为以下四类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类

本公司金融负债在初始确认时划分为以下两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B、其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

A、本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(a)持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(b)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、本公司除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

(a)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(b)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

D、本公司金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理

(a)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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

(b)可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融资产转移

本公司于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，或，已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产公允价值的确定

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。

(6) 金融资产减值

本公司期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未发生减值的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	1%
1 年至 2 年(含 2 年)	10%
2 年至 3 年(含 3 年)	30%
3 年至 4 年(含 4 年)	50%
4 年至 5 年(含 5 年)	80%
5 年以上	100%

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不能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、 存货的核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、在产品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、 长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的

企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 长期股权投资的后续计量

本公司对被投资单位能够实施控制、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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资的减值准备

本公司按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

9、投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括，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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

10、固定资产及其累计折旧的核算方法

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30年	3	3.23-4.85
机器设备	7-14年	3	6.93-13.86
运输设备	8年	3	12.13
其他设备	5年	3	19.4

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产减值准备

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、在建工程的核算方法

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来3年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性或其他足以证明已经发生减值情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、无形资产的计价及摊销方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司的研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段，满足资本化条件的开发阶段的支出予以资本化，在达到预定用途时确认为无形资产，除此之外的支出计入当期损益。

开发支出资本化条件包括：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

16、股份支付的核算方法

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

(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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

17、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

18、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

本公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

19、合并财务报表编制方法

本公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本公司合并财务报表以母公司和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，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

五、会计政策、会计估计变更及重大差错更正

根据财政部修订的《企业会计准则》，对本公司的会计政策进行了修订，修订后的公司会计政策已经第四届董事会第八次会议审议通过，并批准执行。根据《企业会计准则第 38 号》，对相关项目进行了追溯调整，追溯调整了 2007 年年初留存收益及相关项目期初数；利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其补充资料 2006 年度数栏，已按调整后数字填列。上述会计政策变更调增 2007 年年初留存收益 26,116,924.69 元，其中，归属于母公司的未分配利润调增 21,399,264.79 元，盈余公积调增 4,717,659.90 元。(差异调整表详见第十二-补充资料)

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

本公司本年度纳入合并范围控股子公司所得税税率：

单位名称	税率
北京双鹤药业经营有限责任公司(双鹤经营)	15%
北京双鹤现代医药技术有限责任公司(双鹤现代)	15%
北京万辉双鹤药业有限责任公司(万辉双鹤)	33%
北京双鹤制药装备有限责任公司(双鹤装备)	15%
安徽双鹤药业有限责任公司(安徽双鹤)	33%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司(滨湖双鹤)	15%
西安京西双鹤药业有限公司(京西双鹤)	33%
山西晋新双鹤药业有限责任公司(晋新双鹤)	33%
长沙双鹤医药有限责任公司(长沙双鹤)	15%
云南双鹤医药有限公司(云南双鹤)	33%
郑州双鹤医药有限公司(郑州双鹤)	33%
黑龙江双鹤医药有限公司(黑龙江双鹤)	33%

2、 优惠税负及批文

(1)本公司为注册在中关村科技园区内的高新技术企业，根据北京市地方税务局朝阳区分局(2000)朝税所批第 190 号批复，本公司从 2000 年 10 月起按 15%税率缴纳企业所得税。

(2)根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》的有关规定，双鹤经营按 15%税率缴纳企业所得税。

(3)双鹤现代原为市属技术开发型科研院所，根据北京市人民政府办公厅京政办发[1999]76 号文件及北京市地方税务局京地税企(2000)288 号文，对改制为企业的科研院所免征企业所得税，免征期自 2000 年 1 月 1 日起至 2004 年底止。根据财政部、国家税务总局关于延长转制科研机构有关税收政策执行期限的通知和北京市财政局、北京市地方税务局京财税(2005)1568 号文件，免征双鹤现代 2005 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日企业所得税。根据北京市地方税务局朝阳区分局京地税呼所减免字(2007)1 号批复，双鹤现代从 2007 年 1 月 1 日起享受高新技术企业 15%优惠税率的税收政策。

(4)根据北京市丰台区地方税务局丰地税所字(1999)第 508 号批复，双鹤装备为高新技术企业，免征企业所得税三年。免征期为 1999 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日。根据北京市丰台区地方税务局丰地税所字(2001)第 588 号批复，2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日减按 7.5%的税率征收。从 2005 年开始，按 15%税率缴纳企业所得税。

(5)滨湖双鹤于 2000 年 3 月 28 日经批准为高新技术企业，从 2001 年 1 月起按 15%税率缴纳所得税。

(6)长沙双鹤经湖南省科学技术厅认定为高新技术企业，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(7)根据昆明市国家税务局二分局昆国税二分函(2002)93 号文件的批复，同意免征云南双鹤 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日的企业所得税，从 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。从 2007 年开始，按 33%税率缴纳所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1、截至 2007 年 6 月 30 日，本公司控股子公司概况

(1) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 (万元)

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	持股比例%	表决权比例%
双鹤经营	北京	医药商业	5,932.68	销售化学原料药、西药制剂、中成药片剂、散剂	5,247.93	88.46	88.46
双鹤现代	北京	医药工业	5,622.92	技术开发、转让、服务、加工制造原料药片剂	4,779.48	85.00	85.00
万辉双鹤	北京	医药工业	8,386.26	药品制造及销售	5,000.00	59.62	59.62
双鹤装备	北京	医药工业	1,777.78	制药工业设备制造	1,600.00	90.00	90.00
安徽双鹤	繁昌	医药工业	8,260.87	中西药、淀粉、食用蒸馏水制造	8,260.87	100.00	100.00
滨湖双鹤	武汉	医药工业	12,470.82	医药制剂加工制造	11,600.00	93.02	93.02
京西双鹤	户县	医药工业	5,542.16	药品制造及销售	5,200.00	93.83	93.83
晋新双鹤	夏县	医药工业	4,419.10	医药制剂加工制造	4,000.00	90.52	90.52
长沙双鹤	长沙	医药商业	8,222.19	药品销售及中药饮品	4,660.34	56.68	56.68
云南双鹤	昆明	医药商业	7,672.59	药品销售	4,000.00	52.13	52.13
双鹤药业销售	北京	医药商业	1,500.00	药品销售	1,500.00	92.31	92.31
郑州双鹤	郑州	医药商业	80.00	药品销售	60.00	75.00	75.00
黑龙江双鹤	哈尔滨	医药商业	150.00	药品销售	150.00	91.92	91.92

2、拥有半数以上表决权而未纳入合并报表范围的子公司

公司名称	表决权比例%	未纳入合并报表原因
劳伦斯双鹤	65.00	已进入清算程序，无法按照《企业会计准则》编制财务报表
湖南双鹤	66.61	生产经营停顿，无法持续经营，无法按照《企业会计准则》编制财务报表
恒康双鹤	81.16	生产经营停顿，无法持续经营，无法按照《企业会计准则》编制财务报表

3、合并范围的变化情况

郑州双鹤、黑龙江双鹤因经营规模较小，根据财政部财会字(96)2 号《关于合并报表合并范围的复函》，2006 年未将其纳入合并会计报表范围；根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》，本年将其纳入合并会计报表范围。本报告期披露的比较报表均按调整后的合并范围列示。

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2007.06.30	2006.12.31
现金	2,576,067.84	2,209,757.14
银行存款	377,637,018.30	389,943,864.49
其他货币资金	104,185,176.08	76,034,581.35
合计	484,398,262.22	468,188,202.98

其中，外币如下：

币种	2007.06.30			2006.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	20,155.63	7.6155	153,495.20	20,035.95	7.8087	156,454.72

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2007年06月30日货币资金	484,398,262.22
减：使用受到限制的存款	103,992,108.99
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2007年06月30日现金及现金等价物余额	380,406,153.23
减：2006年12月31日现金及现金等价物余额	391,246,690.24
现金及现金等价物净增加/(减少)额	-10,840,537.01

说明：截至2007年6月30日，受到限制的存款是银行承兑汇票保证金存款。

2、应收票据

种 类	2007.06.30	2006.12.31
银行承兑汇票	202,380,956.24	156,676,711.93
商业承兑汇票	-	-
合 计	202,380,956.24	156,676,711.93

3、 应收账款

(1) 按账龄分类

账龄	2007.06.30			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	529,452,150.21	72.53	10,408,353.19	474,717,185.68	68.12	14,638,735.25
一至二年	21,079,536.15	2.89	13,268,125.97	57,710,782.46	8.28	16,472,955.85
二至三年	32,886,960.90	4.51	22,209,896.74	42,231,613.79	6.06	20,104,067.81
三至四年	43,824,911.64	6.00	29,794,027.06	37,588,218.68	5.40	28,694,273.72
四至五年	25,709,931.46	3.52	24,801,396.77	41,888,555.60	6.01	39,484,505.60
五年以上	77,005,960.58	10.55	77,005,960.58	42,750,982.49	6.13	42,750,982.49
合计	729,959,450.94	100.00	177,487,760.31	696,887,338.70	100.00	162,145,520.72

(2) 坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.06.30
		转销	转回	
162,145,520.72	15,703,515.49	361,275.90		177,487,760.31

(3) 截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2007 年 6 月 30 日，本公司应收帐款欠款金额前五名合计 45,645,309.38 元，占应收账款总额比例 6.25 %。

(5) 截至 2007 年 6 月 30 日，本公司判断应收账款中有 108,100,035.56 元难以收回，本公司已采用个别认定法计提坏账准备，比按照账龄法计提坏账准备多 40,732,835.36 元。

4、 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2007.06.30		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	118,520,046.82	77.77	143,284,219.51	84.63
一至二年	26,307,721.69	17.26	21,770,705.21	12.86
二至三年	5,001,071.19	3.28	2,280,554.45	1.35
三年以上	2,573,703.09	1.69	1,960,613.75	1.16
合计	152,402,542.79	100.00	169,296,092.92	100.00

(2) 账龄超过 1 年预付账款，主要是工程项目工期较长，尚未竣工结算的工程欠款；以及与外部研发机构合作的分期研发投入款。

(3) 截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 按账龄分类

账龄	2007.06.30			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	50,584,964.37	25.92	634,439.91	44,271,890.28	24.03	1,553,339.10
一至二年	18,772,242.45	9.62	18,416,458.18	69,743,215.39	37.87	50,230,524.90
二至三年	93,110,417.50	47.71	72,975,858.40	45,392,305.05	24.64	40,137,564.91
三至四年	13,261,386.59	6.8	8,051,203.69	7,548,026.36	4.1	5,718,350.84
四至五年	2,663,490.45	1.36	2,151,392.43	2,500,743.37	1.36	2,069,110.24
五年以上	16,772,110.95	8.59	16,772,110.95	14,744,097.24	8	14,456,749.07
合计	195,164,612.31	100.00	119,001,463.56	184,200,277.69	100.00	114,165,639.06

(2) 坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.06.30
		转销	转回	
114,165,639.06	5,097,192.22	260,067.72	1300.00	119,001,463.56

(3) 截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2007 年 6 月 30 日，本公司其他应收款欠款金额前五名合计 98,565,701.58 元，占其他应收款总额比例 50.50%。

(5) 截至 2007 年 6 月 30 日，本公司判断其他应收账款中有 97,295,183.94 元难以收回，本公司已采用个别认定法计提坏账准备，比按照账龄法计提坏账准备多 63,151,667.82 元。

6、存货

(1) 存货分项目列示

项目	2007.06.30	2006.12.31
原材料	47,431,825.17	44,135,778.26
库存商品	428,434,367.48	401,323,835.89
半成品	43,577,990.71	29,611,715.21
包装物	7,625,936.19	6,205,207.28
低值易耗品	1,937,119.38	2,199,608.32
委托加工物资	1,486.32	206,352.15
在途物资	16,670,413.49	10,426,159.74
其他		
小计	545,679,138.74	494,108,656.85
存货跌价准备	27,312,872.34	21,725,672.99
合计	518,366,266.40	472,382,983.86

(2) 存货跌价准备

项目	2007.01.01	本期计提	本期减少		2007.06.30
			本期报废核销	本期转回数	
原材料	885,660.89	1,386,467.61	1,112,989.73		1,159,138.77
半成品	840,875.74				840,875.74
库存商品	19,910,205.27	6,047,837.71	707,071.24		25,250,971.74
低值易耗品	-				-
在途物资	-				-
委托加工物资	-				-
包装物	88,931.09		27,045.00		61,886.09
其他	-				-
合计	21,725,672.99	7,434,305.32	1,847,105.97	-	27,312,872.34

7、长期股权投资

(1) 按成本法核算

被投资单位	初始投资成本	2007.01.01	增减变动	2007.06.30	减值准备
双鹤劳伦斯	5,014,809.64	5,014,809.64	-	5,014,809.64	5,014,809.64
北京双鹤大药房	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00
北京证券	15,600,000.00	15,600,000.00	-	15,600,000.00	9,360,000.00
北医股份	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	
中投担保	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	
沃华生物	7,998,000.00	7,998,000.00	-	7,998,000.00	6,398,400.00
通和远博	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00
江苏淮安市城市信用社	31,200.00	31,200.00	-	31,200.00	
新西北双鹤	2,492,580.87	2,492,580.87	-	2,492,580.87	
湖南双鹤					
恒康双鹤					
合计	72,236,590.51	72,236,590.51	-	72,236,590.51	21,873,209.64

说明：根据《企业会计准则》，子公司由权益法核算改为成本法核算，将首次执行日的长期股权投资账面余额作为初始投资成本。本公司之子公司双鹤劳伦斯已宣告进入破产清算程序，湖南双鹤、恒康双鹤生产经营停顿，无法持续经营，均无法按照《企业会计准则》编制财务报表，故本报告期未将其纳入合并报表范围。2006年12月31日本公司对上述公司的长期股权投资账面价值为0，其他实质上构成对其净投资的长期权益账面价值为0。

(2) 按权益法核算

被投资单位	初始投资成本	2007.01.01	增减变动	2007.06.30	减值准备
山西双鹤	40,000,000.00	30,808,626.72	244,698.13	31,053,324.85	5,000,000.00
北京远策	4,900,000.00	5,564,057.09	-244,698.13	5,319,358.96	-
康普莱特双鹤	65,223.95	-	-	-	-
云南禄丰双鹤	1,609,400.00	2,102,484.79	143,049.00	2,245,533.79	
合计	46,574,623.95	38,475,168.60	143,049.00	38,618,217.60	5,000,000.00

说明：云南禄丰双鹤为本公司之子公司云南双鹤之子公司，云南双鹤对其持股比例为70%，但无法对其财务和经营政策实施控制，未将其纳入合并报表范围。

(3)对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山西双鹤	太原市	医药商业	38.94	38.94	99,493,015.67	432,554,883.00	628,397.86
北京远策	北京市	医药工业	49.00	49.00	10,827,280.08	1,803,284.71	-499,383.93
康普莱特双鹤	昆明市	医药工业	38.00	38.00			

说明：康普莱特双鹤生产经营停顿，人员解散，无法取得财务资料。

8、投资性房地产

(1)投资性房地产原价

投资性房地产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
房屋建筑物	122,503,104.87	-	-	122,503,104.87
土地使用权				
合计	122,503,104.87	-	-	122,503,104.87

说明：截止2007年6月30日止，本公司用于抵押的投资性房地产原值为63,918,582.44元，净值60,807,509.48元。

(2)累计折旧

投资性房地产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
房屋建筑物	9,043,249.02	2,189,663.88	-	11,232,912.90
土地使用权				
合计	9,043,249.02	2,189,663.88	-	11,232,912.90

(3) 截止2007年6月30日，投资性房地产无减值迹象。

9、固定资产及累计折旧

(1)固定资产原价

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
--------	------------	------	------	------------

房屋及建筑物	776,329,671.58	15,833,568.25	-	792,163,239.83
机器设备	565,010,427.30	71,811,433.72	1,467,277.57	635,354,583.45
运输设备	53,204,694.16	2,145,652.49	3,778,337.93	51,572,008.72
其他设备	31,287,220.41	2,312,546.94	885,581.75	32,714,185.60
合计	1,425,832,013.45	92,103,201.40	6,131,197.25	1,511,804,017.60

说明：A、本公司本期从在建工程转入的固定资产原值为 58,866,425.42 元。

B、截止 2007 年 6 月 30 日止，本公司用于抵押的固定资产原值 53,325,449.86 元，净值 45,955,511.78 元,全部为房屋及建筑物。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
房屋及建筑物	106,282,052.39	10,483,514.29	-	116,765,566.68
机器设备	234,317,508.33	26,527,339.64	1,085,347.82	259,759,500.15
运输设备	26,121,368.11	3,156,075.12	2,550,862.89	26,726,580.34
其他设备	21,362,178.99	1,069,958.41	776,778.46	21,655,358.94
合计	388,083,107.82	41,236,887.46	4,412,989.17	424,907,006.11

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.06.30
			转销	转回	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	11,335,485.83	759,345.87	8,665.98	-	12,086,165.72
运输设备	100,000.00	-	-	-	100,000.00
其他设备	-	-	-	-	-
合计	11,435,485.83	759,345.87	8,665.98	0.00	12,186,165.72

10、在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
滨湖塑瓶工程	38,580,000.00	自筹资金	2007 年
晋新双鹤无菌室改造	550,000.00	自筹资金	2007 年
京西双鹤塑瓶软袋项目	13,600,000.00	自筹资金	2007 年
工业园形象工程	3,000,000.00	自筹资金	2007 年
小针改造	4,330,000.00	自筹资金	已经完工
工业园塑料袋 E 线	4,200,000.00	自筹资金	已经完工
工业园塑料袋项目	14,000,000.00	自筹资金	已经完工
万辉附属用房	492,000.00	自筹资金	2007 年
长沙物流基地工程	50,000,000.00	自筹资金	2007 年

三山塑瓶厂房	2,000,000.00	自筹资金	2007 年
果糖车间厂房	400,000.00	自筹资金	2007 年
三山软袋工程	550,000.00	自筹资金	2007 年
三山 1 号成品库附属库	1,500,000.00	自筹资金	2007 年
三山玻瓶	1,300,000.00	自筹资金	2007 年
三山物流中心工程	10,000,000.00	自筹资金	2007 年
三山塑瓶 M 线	1,500,000.00	自筹资金	2007 年
繁昌工业园塑瓶车间	30,000,000.00	自筹资金	2007 年
其他	8,697,820.00	自筹资金	2007 年
合计	184,699,820.00		

(2) 在建工程增减变动

工程名称	工业园塑料袋 E 线	工业园塑料袋项目	工业园形象工程	小针改造
2007.01.01	3,026,519.51	8,369,706.00	423,772.00	154,056.82
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备				
在建工程净值	3,026,519.51	8,369,706.00	423,772.00	154,056.82
加：本期增加	1,157,000.00	4,428,000.00	564,500.00	1,630,024.00
其中：利息资本化				
减：本期转入固定资产	4,183,519.51	12,797,706.00		1,784,080.82
其中：利息资本化				
减：本期其他减少				
其中：利息资本化				
2007.06.30	-	-	988,272.00	-
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备				
在建工程净值	-	-	988,272.00	-

工程名称	万辉附属用房	三山塑瓶厂房	果糖车间厂房	三山软袋工程
2007.01.01	267,000.00	1,803,741.22	295,803.37	191,539.89
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备				
在建工程净值	267,000.00	1,803,741.22	295,803.37	191,539.89
加：本期增加	225,000.00	317,682.71	193,535.12	10,000.00
其中：利息资本化				

减：本期转入固定资产				
其中：利息资本化				
减：本期其他减少				
其中：利息资本化				
2007.06.30	492,000.00	2,121,423.93	489,338.49	201,539.89
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备				
在建工程净值	492,000.00	2,121,423.93	489,338.49	201,539.89

工程名称	三山 1 号 成品库附属库	三山玻瓶	三山 物流中心工程	三山塑瓶 M 线
2007.01.01	1,040,474.19	17,275.00	1,317,700.00	1,184,678.32
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备				
在建工程净值	1,040,474.19	17,275.00	1,317,700.00	1,184,678.32
加：本期增加	301,531.00	1,123,100.34	5,383,041.60	1,966,452.60
其中：利息资本化				
减：本期转入固定资产				2,973,838.92
其中：利息资本化				
减：本期其他减少				
其中：利息资本化				
2007.06.30	1,342,005.19	1,140,375.34	6,700,741.60	177,292.00
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备				
在建工程净值	1,342,005.19	1,140,375.34	6,700,741.60	177,292.00

工程名称	繁昌工业园 塑瓶车间	滨湖塑瓶工程	京西双鹤 塑瓶软袋项目	晋新双鹤 无菌室改造
2007.01.01	14,414,697.62	6,883,262.53	8,119,112.14	
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备				
在建工程净值	14,414,697.62	6,883,262.53	8,119,112.14	-
加：本期增加	11,659,023.15	4,657,788.13	3,458,397.78	496,913.00
其中：利息资本化				
减：本期转入固定资产	25,479,372.03		11,550,566.14	

其中：利息资本化				
减：本期其他减少				
其中：利息资本化				
2007.06.30	594,348.74	11,541,050.66	26,943.78	496,913.00
其中：利息资本化				
减：在建工程减值准备				
在建工程净值	594,348.74	11,541,050.66	26,943.78	496,913.00

工程名称	长沙物流基地工程	其他	合计
2007.01.01	300,975.30	1,323,178.90	49,133,492.81
其中：利息资本化			-
减：在建工程减值准备			-
在建工程净值	300,975.30	1,323,178.90	49,133,492.81
加：本期增加	13,737,984.33	1,454,461.34	52,764,435.10
其中：利息资本化			-
减：本期转入固定资产		97,342.00	58,866,425.42
其中：利息资本化			-
减：本期其他减少			-
其中：利息资本化			-
2007.06.30	14,038,959.63	2,680,298.24	43,031,502.49
其中：利息资本化			-
减：在建工程减值准备			-
在建工程净值	14,038,959.63	2,680,298.24	43,031,502.49

11、工程物资

类别	2007.06.30	2006.12.31
工程物资	464,390.00	3,345,654.00

12、无形资产

(1) 无形资产情况

类别	2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.06.30	摊销期限(年)	剩余摊销期限(年)
			摊销	处置			
左氟	2,500,000.00		750,000.00		1,750,000.00	10	125
足叶乙甙	5,765,248.60		172,340.40		5,592,908.20	10	142
专利技术	6,987,083.22		821,666.64		6,165,416.58	3-10	133-533
益中生血片	5,510,913.55				5,510,913.55	10	142
药品生产技术	506,666.52		40,000.02		466,666.50	10	583
盐酸二甲双胍缓释片技术	2,375,000.00		150,000.00		2,225,000.00	10	742
盐酸吡格列酮技术	3,768,333.33		190,000.02		3,578,333.31	10	942

五项输液药品专有生产技术	1,553,750.00		186,450.00		1,367,300.00	10	3.67
维皇双宝	5,510,922.20				5,510,922.20	10	1.42
土地使用权	102,341,526.08	1,617,168.00	1,061,580.88	255,067.35	102,642,045.85	14-63	3.25-60.75
羟乙基淀粉	3,466,666.67		200,000.01		3,266,666.66	5	4.5
抗 HBV	160,000.65				160,000.65	10	3.5
降纤酶	6,711,304.16				6,711,304.16	10	1.25
加替沙星氯化钠注射液	1,960,000.00		186,666.68		1,773,333.32	5	4.5
计算机软件	3,664,422.21	1,210.26	489,852.84	-	3,175,779.63	3-10	9.08
红霉素	39,999.96		5,000.04		34,999.92	10	3.6
复方乙肝灵	1,283,365.33		349,998.00		933,367.33	10	1.42
复方杜仲颗粒	3,199,999.84		866,666.71		2,333,333.13	10	1.5
扶肾祛毒	880,000.65		110,000.10		770,000.55	10	3.5

(2) 公司内部研究开发项目支出:

项目	计入研究阶段的金额	计入开发阶段的金额	计入研究和开发阶段总额
药品生产技术	5,526,318.00	5,077,697.44	10,604,015.44
合计	5,526,318.00	5,077,697.44	10,604,015.44

(3) 无形资产减值准备

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.06.30
			转回	转销	
1、降纤酶	6,711,304.16				6,711,304.16
2、益中生血片	5,510,913.55				5,510,913.55
3、维皇双宝	5,510,922.20				5,510,922.20
4、足叶乙甙	5,133,334.32				5,133,334.32
5、抗 HBV	160,000.65				160,000.65
合计	23,026,474.88				23,026,474.88

13、长期待摊费用

项目	原始金额	2007.01.01	本期增加	本期摊销	2007.06.30
租入固定资产改良支出	8,340,066.56	1,237,801.71	337,057.56	715,519.96	859,339.31
药品经营权	13,110,000.00	7,837,499.71	550,000.00	1,285,157.23	7,102,342.48
房租	502,000.00	176,806.18	-	34,872.72	141,933.46
其他	1,518,329.80	546,086.49	-	47,370.05	498,716.44
合计	23,470,396.36	9,798,194.09	887,057.56	2,082,919.96	8,602,331.69

14、递延所得税资产

项 目	2007.06.30	2006.12.31
递延所得税资产金额	32,748,925.68	32,671,869.12
可抵扣暂时性差异金额	198,900,232.00	197,756,739.52

15、资产减值准备

项目	2007.01.01	本年增加额	本年减少数		2007.06.30
			其中报废核销数	本期转回额	
一、坏帐准备合计	276,311,159.78	20,800,707.71	621,343.62	1,300.00	296,489,223.87
二、存货跌价准备合计	21,725,672.99	7,434,305.32	1,847,105.97	-	27,312,872.34
三、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	26,873,209.64	-	-	-	26,873,209.64
五、固定资产减值准备合计	11,435,485.83	759,345.87	8,665.98	-	12,186,165.72
六、投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-	-
七、无形资产减值准备合计	23,026,474.88	-	-	-	23,026,474.88
八、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
九、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十、递延所得税资产减值准备	-	-	-	-	-
合计	359,372,003.12	28,994,358.90	2,477,115.57	1,300.00	385,887,946.45

16、短期借款

借款类别	2007.06.30	2006.12.31
信用借款	170,000,000.00	170,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	40,500,000.00
保证借款	104,000,000.00	108,000,000.00
合计	304,000,000.00	318,500,000.00

17、应付票据

种类	2007.06.30	2006.12.31
银行承兑汇票	218,617,140.01	171,232,235.33

18、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2007.06.30	2006.12.31
一年以内	453,590,841.27	411,206,604.29
一至二年	15,300,911.84	19,532,016.60
二至三年	3,007,637.61	3,637,913.77
三年以上	54,376,826.92	51,336,752.08
合 计	526,276,217.64	485,713,286.74

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日止，本公司无欠付持本公司 5% 以上股份的股东单位的款项。

19、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2007.06.30	2006.12.31
一年以内	28,156,234.49	27,137,924.09
一至二年	1,639,756.14	2,279,955.10
二至三年	384,318.30	563,534.26
三年以上	3,257,473.86	2,985,146.74
合 计	33,437,782.79	32,966,560.19

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日止，本公司无欠付持本公司 5% 以上股份的股东单位的款项。

20、应付职工薪酬

项 目	2007.06.30	2006.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,513,451.11	5,611,731.51
职工福利费	30,864,604.05	26,781,888.20
社会保险费	37,165,545.35	33,601,238.73
其中：医疗保险费	8,043,265.74	7,926,010.69
基本养老保险费	17,257,306.11	15,318,137.64
年金缴费	-	-
失业保险费	1,076,770.95	972,543.96
工伤保险费	207,152.56	158,825.89
生育保险费	565,385.28	446,027.91
补充医疗保险	10,015,664.71	8,779,692.64
住房公积金	447,880.24	1,233,265.84
工会经费和职工教育经费	14,540,415.50	13,083,008.64
非货币性福利	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	5,393,400.00	5,393,400.00
其他	103,711.50	93,406.32
其中：以现金结算的股份支付	-	-
合 计	97,029,007.75	85,797,939.24

21、应交税费

项 目	2007.06.30	2006.12.31
增值税	23,959,620.19	38,830,058.37
营业税	1,080,800.30	1,955,929.83
城建税	1,369,477.93	2,420,327.35
企业所得税	19,106,223.00	16,468,609.75
个人所得税	4,338,678.46	1,649,084.56
房产税	799,891.10	492,087.79
土地使用税	178,212.27	169,362.33
车船税	2,770.00	2,770.00
印花税	32,978.49	38,732.25
教育费附加	1,167,556.83	1,436,686.52
地方基金	1,175,272.65	1,044,576.14
其他	-	-
合 计	53,211,481.22	64,508,224.89

22、应付股利

股东名称	2007.06.30	2006.12.31
南方证券股份有限公司/北京科梦嘉生物技术开发有限公司	461,111.84	-

说明：南方证券股份有限公司与北京科梦嘉生物技术开发有限公司正在办理相关手续，股利尚未支付。

23、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2007.06.30	2006.12.31
一年以内	84,189,764.63	69,977,727.70
一至二年	4,450,928.92	6,135,557.48
二至三年	12,932,842.17	16,330,763.52
三年以上	37,281,403.50	25,414,175.77
合 计	138,854,939.22	117,858,224.47

(2)截至 2007 年 06 月 30 日止，其他应付款中应付持本公司 5%以上股份的股东北京医药集团有限责任公司款项为 15,245,464.65 元。详见十、3

24、长期应付款

种类	期限	初始金额	应计利息	2007.06.30
芜湖绿园开发有限责任公司	2004年至2008年	8,000,000.00	-	7,000,000.00
监利县投资咨询公司借款	2006-5-31至2009-5-30	16,000,000.00	-	16,000,000.00
		24,000,000.00	-	23,000,000.00

25、专项应付款

项目	2007.06.30	2006.12.31	款项来源
复方甘草酸铵氯化钠注射液项目	300,000.00	300,000.00	江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会
产品深层次开发	100,000.00	100,000.00	湖北省科学技术厅
产品深层次开发	180,000.00	180,000.00	武汉市财政局
锅炉改造	550,000.00	550,000.00	北京市环保局
缓控释制剂技术开发	33,800.00	33,800.00	北药集团公司
缓控释制剂技术开发	3,401,200.00	3,401,200.00	北京市科学技术委员会
节水技术改造	631,593.37	631,593.37	北京市节约用水管理中心
合计	5,196,593.37	5,196,593.37	

26、股本(万元)

股份类别	2007.01.01	本期增减				2007.06.30
		配股及增发	转增及送股	股权分置改	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份						
其中：国家持有股份						
境内法人持有股份						
其他						
2、募集法人股份						
3、内部职工股						
4、其他						
未上市流通股份合计						
二、限售流通股份						
1、国家持有股份						
2、境内法人持有股份	19,573.23					19,573.23
限售流通股份合计						
三、已上市流通股份						
1、人民币普通股	24,534.34					24,534.34
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	24,534.34					24,534.34
股份总数	44,107.57					44,107.57

27、资本公积

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
股本溢价	567,123,115.00			567,123,115.00
接受捐赠非现金资产准备	252,554.00			252,554.00
股权投资准备	23,319,538.64			23,319,538.64
拨款转入	18,085,500.00	500,000.00		18,585,500.00
合计	608,780,707.64	500,000.00		609,280,707.64

说明：拨款转入本期增加的原因因为本公司本期收到北京市工业促进局拨入的表彰企业技术中心的补助资金。

28、盈余公积

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
法定盈余公积	243,418,157.41	-	-	243,418,157.41

29、未分配利润

2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
548,385,900.68	147,746,493.05	70,572,109.88	625,560,283.85

30、营业收入及成本

A、按业务性质

项目	2007年1-6月		2006年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,142,969,857.39	1,510,703,300.88	2,116,560,295.06	1,573,723,981.63
其他业务	20,462,131.86	23,693,499.37	36,568,319.47	29,362,296.40
合计	2,163,431,989.25	1,534,396,800.25	2,153,128,614.53	1,603,086,278.03

B、按地区

地区名称	2007年1-6月		2006年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	60,835,009.28	45,459,174.17	56,658,213.06	42,352,762.21
华北地区	743,921,057.18	379,348,395.98	678,611,284.33	356,593,412.31
华中地区	1,089,025,509.92	1,004,992,475.38	971,038,780.60	897,625,515.46
华东地区	317,468,608.21	223,478,749.33	388,523,800.96	295,697,265.99
华南地区	81,156,895.26	61,605,470.72	67,619,092.88	45,182,227.49
西北地区	99,100,661.91	66,645,489.80	144,499,444.87	122,400,533.33
西南地区	171,905,540.78	150,831,248.97	181,966,217.33	166,975,041.05
其他地区	128,394.18	154,255.00	3,212,186.61	3,863,681.22
分部间抵销	-400,109,687.47	-398,118,459.10	-339,000,406.11	-327,604,161.03
合计	2,163,431,989.25	1,534,396,800.25	2,153,128,614.53	1,603,086,278.03

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 108,723,723.28 元，占公司全部营业收入的比例为 5.03%。

31、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2007年 1-6 月	2006年 1-6 月
营业税	3%、5%	732,845.30	512,606.00
城建税	5%、7%	7,779,030.44	6,946,685.62
教育费附加	3%、4%	3,694,810.94	3,381,516.59
其他		683,052.25	461,902.90
合 计		12,889,738.93	11,302,711.11

32、资产减值损失

项 目	2007年 1-6 月	2006年 1-6 月
坏账损失	20,799,407.71	11,314,868.37
存货跌价损失	7,434,305.32	150,081.35
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	759,345.87	109,547.45
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	28,993,058.90	11,574,497.17

33、投资收益

项 目	2007年 1-6 月	2006年 1-6 月
股权投资收益	143,049.00	-985,691.93
其中：权益法核算	143,049.00	-985,691.93
成本法核算	-	-
股权转让收益	1.00	197,163.48
交易性金融资产	-	-
持有至到期投资	-	8,527.49
可供出售金融资产	-	-
交易性金融负债	-	-
合 计	143,050.00	-780,000.96

说明：A、本公司本报告期权益法核算的股权投资收益为本公司之控股子公司云南双鹤按股比核算的对其子公司云南禄丰双鹤医药有限公司的投资收益。

B、本公司本报告期股权转让收益为本公司本年转让本公司之控股子公司昆山双鹤药业有限责任公司的收益。

34、营业外收入

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
固定资产处置利得	232,748.31	986,465.27
无形资产处置利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	10,000.00	-
政府补助	11,840,204.00	8,782,054.90
盘盈利得	-	-
捐赠利得	55,000.00	-
其他收入	2,510,051.73	251,137.22
合计	14,648,004.04	10,019,657.39

说明：（1）本期收到的政府补助主要构成如下：

A、根据北京石龙经济开发区管理委员会《关于给予北京万辉药业有限责任公司奖励函》的文件，万辉双鹤本期共收到北京石龙经济开发区管理委员会拨付的纳税奖励 760,000.00 元。

B、根据 2000 年 6 月 28 日繁昌县人民政府致北京双鹤药业股份有限公司《关于给予安徽繁昌县制药厂与北京双鹤药业股份有限公司合作后享受企业所得税优惠的函》以及繁昌县人民政府繁政秘[2003]69 号、繁昌县财政局财预字（2003）44 号文件，安徽双鹤本期共收到繁昌县财政局拨付的财政性补助 11,080,204.00 元。

（2）其他收入主要为本报告期因收购子公司安徽双鹤少数股权新增加的长期股权投资成本小于按照新取得的股权比例计算应享有的净资产份额之间的差额 2,178,682.17 元。

35、营业外支出

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
固定资产处置损失	551,792.60	690,798.20
无形资产处置损失	155,067.35	-
非流动资产处置损失	-	-
债务重组损失	15,321.00	-
公益性捐赠支出	184,014.41	139,600.00
盘亏损失	21,148.50	6,607.51
非常损失	120,352.25	-
其他支出	367,208.48	1,204,861.83
合计	1,414,904.59	2,041,867.54

36、所得税费用

	2007年1-6月	2006年1-6月
会计利润总额	197,997,966.82	197,997,966.82
加：纳税所得调增额	610,858.56	1,408,837.57
减：纳税所得调减额	-	14,893,690.11
应纳税所得额	198,608,825.38	184,513,114.28
本期应交所得税	45,065,932.07	32,743,982.22
加：递延所得税负债增加额		
减：递延所得税资产增加额	77,056.56	596,773.35
所得税费用（收益）	44,988,875.51	32,147,208.87

37、每股收益

每股收益的计算	计算	2007年1-6月	2006年1-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	a	147,746,493.05	86,998,748.63
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	441,075,700.00	441,075,700.00
基本每股收益	a/b	0.3350	0.1972

38、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 77,972,343.09 元，其中：

财政补贴	11,080,204.00
业务保证金	49,444,387.98

39、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 337,647,331.84 元，其中：

广告费	43,716,512.13
会议费	43,470,447.33
运杂费	39,037,868.84
增加的受限货币资金	27,050,596.25
办公费	25,475,590.26
差旅费	10,250,024.95
交通费	17,687,189.89
业务招待费	12,933,935.76
科研费	2,434,693.62
市场开发费	7,381,549.13
通讯费	3,001,581.51
租赁及仓储费	6,779,210.66
煤水电费	8,186,035.27
修理费	2,040,263.07
咨询费	5,638,652.17
借款	9,041,047.46

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄分类

账龄	2007.06.30			2006.12.31		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	60,078,733.18	83.44	85,406.65	57,000,315.58	80.91	56,167.61
一至二年	3,251,875.57	4.52	325,187.56	2,876,340.84	4.08	28,274.82
二至三年	3,077,121.99	4.27	923,136.60	9,661,725.80	13.72	2,898,517.74
三至四年	4,741,088.00	6.59	2,370,544.00	129,700.00	0.18	97,450.00
四至五年	64,500.00	0.09	51,600.00	-	0.00	-
五年以上	782,258.20	1.09	782,258.20	782,258.20	1.11	782,258.20
合计	71,995,576.94	100.00	4,538,133.01	70,450,340.42	100.00	3,862,668.37

(2) 坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.06.30
		转回	转销	
3,862,668.37	675,464.64			4,538,133.01

(3) 截至 2007 年 06 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2007 年 06 月 30 日，本公司应收帐款欠款金额前五名合计 71,389,712.77 元，占应收账款总额比例 99.16 %。

2、其他应收款

(1) 按账龄分类

账龄	2007.06.30			2006.12.31		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1 年以内	109,312,287.07	31.82	219,852.78	134,121,423.77	40.33	1,962,925.43
1-2 年	114,062,882.83	33.21	21,414,939.90	147,854,989.58	44.47	54,203,421.86
2-3 年	111,734,821.76	32.53	79,734,750.87	45,887,948.39	13.80	38,882,589.12
3-4 年	7,549,760.69	2.20	5,643,226.96	4,242,122.03	1.28	4,106,561.07
4-5 年	537,952.80	0.16	61,037.44	266,209.94	0.08	70,698.40
5 年以上	280,489.41	0.08	121,614.20	148,529.70	0.04	71,138.70
合计	343,478,194.56	100.00	107,195,422.15	332,521,223.41	100.00	99,297,334.58

(2) 坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.06.30
		转回	转销	
99,297,334.58	7,898,087.57			107,195,422.15

(3) 截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2007 年 6 月 30 日，本公司其他应收款欠款金额前五名合计 98,565,701.58 元，占其他应收款总额比例 28.70%。

3、长期股权投资

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2007.01.01	增减变动	2007.06.30	减值准备
双鹤经营	167,346,959.77	167,346,959.77		167,346,959.77	
双鹤现代	76,974,012.87	76,974,012.87		76,974,012.87	
万辉双鹤	77,791,860.74	77,791,860.74		77,791,860.74	
双鹤装备	33,076,793.96	33,076,793.96		33,076,793.96	
安徽双鹤	185,384,030.61	185,384,030.61	24,055,400.00	209,439,430.61	
滨湖双鹤	55,016,613.17	55,016,613.17		55,016,613.17	
京西双鹤	17,764,295.55	17,764,295.55		17,764,295.55	
长沙双鹤	61,572,002.51	61,572,002.51		61,572,002.51	
云南双鹤		-		-	
晋新双鹤	10,584,214.97	10,584,214.97		10,584,214.97	
郑州双鹤		-		-	
黑龙江双鹤		-		-	
双鹤药业销售	5,038,727.83	5,038,727.83		5,038,727.83	
双鹤劳伦斯	5,014,809.64	5,014,809.64		5,014,809.64	5,014,809.64
北京证券	15,600,000.00	15,600,000.00		15,600,000.00	9,360,000.00
北医股份	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
中投担保	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
沃华生物	7,998,000.00	7,998,000.00		7,998,000.00	6,398,400.00
通和远博	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00
合计	759,662,321.62	759,662,321.62	24,055,400.00	783,717,721.62	21,273,209.64

说明：根据《企业会计准则》，子公司由权益法核算改为成本法核算，将首次执行日的长期股权投资账面余额作为初始投资成本。

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2007.01.01	增减变动	2007.06.30	减值准备
山西双鹤	40,000,000.00	31,053,324.80	244,698.13	31,053,324.85	5,000,000.00
北京远策	4,900,000.00	5,564,057.09	-244,698.13	5,319,358.96	
康普莱特双鹤	65,223.95				-
合计	44,965,223.95	36,617,381.89	-	36,372,683.81	5,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山西双鹤	太原市	医药商业	38.94	38.94	99,493,015.67	432,554,883.00	628,397.86
北京远策	北京市	医药工业	49.00	49.00	10,827,280.08	1,803,284.71	-499,383.93
康普莱特双鹤	昆明市	医药工业	38.00	38.00			

说明：康普莱特双鹤生产经营停顿，人员解散，无法取得财务资料。

4、投资收益

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
股权投资收益	-	15,954,616.35
其中：权益法核算	-	15,954,616.35
成本法核算	-	
股权转让收益	1.00	197,163.48
交易性金融资产		
持有至到期投资		
可供出售金融资产		
交易性金融负债		
合计	1.00	16,151,779.83

十、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A、关联方名称及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
北京医药集团有限责任公司	母公司
双鹤经营	子公司
双鹤现代	子公司
万辉双鹤	子公司
双鹤装备	子公司
安徽双鹤	子公司
滨湖双鹤	子公司
京西双鹤	子公司
晋新双鹤	子公司
长沙双鹤	子公司
云南双鹤	子公司
昆山双鹤药业有限责任公司	原子公司
双鹤药业销售	子公司之子公司
双鹤劳伦斯	子公司
郑州双鹤	子公司
黑龙江双鹤	子公司之子公司
恒康双鹤	子公司
湖南双鹤	子公司
昆山市科技药物化工厂	原子公司之子公司
北京双鹤大药房	子公司之子公司
湖南双鹤大药房	子公司之子公司
湖南双鹤新特药有限公司	子公司之子公司
昆山皇安化工厂	原子公司之子公司
昆山辛鹿保精细化工有限公司	原子公司之子公司
武汉双鹤医药有限责任公司	子公司之子公司
江苏淮安双鹤药业有限公司	子公司之子公司
安徽双鹤药用包装有限公司	子公司之子公司
双鹤净化公司	子公司之子公司
湖北健康之舟药房连锁有限公司	子公司之子公司

B、关联方概况

关联方名称	业务性质	注册地	持股比例%	表决权比例%
北京医药集团有限责任公司	医药工业	北京	48.89	48.89
双鹤经营	医药商业	北京	88.46	88.46
双鹤现代	医药工业	北京	85.00	85.00
万辉双鹤	医药工业	北京	59.62	59.62
双鹤装备	医药设备	北京	90.00	90.00
安徽双鹤	医药工业	繁昌	100.00	100.00
滨湖双鹤	医药工业	武汉	93.02	93.02
京西双鹤	医药工业	户县	93.83	93.83
晋新双鹤	医药工业	夏县	90.52	90.52
长沙双鹤	医药商业	长沙	56.68	56.68
云南双鹤	医药商业	昆明	52.13	52.13
昆山双鹤药业有限责任公司	医药工业	昆山		
双鹤药业销售	医药商业	北京	92.31	92.31
双鹤劳伦斯	医药建材	北京	65.00	65.00
郑州双鹤	医药商业	郑州	75.00	75.00
黑龙江双鹤	医药商业	哈尔滨	91.92	91.92
恒康双鹤	医药工业	武汉	81.16	81.16
湖南双鹤	医药商业	长沙	66.61	66.61
昆山市科技药物化工厂	医药工业	陆杨镇	-	-
北京双鹤大药房	医药商业	北京	53.08	53.08
湖南双鹤大药房	医药商业	长沙	59.95	59.95
湖南双鹤新特药有限公司	医药商业	长沙	56.68	56.68
昆山皇安化工厂	医药化工	昆山		
昆山辛鹿保精细化工有限公司	医药化工	昆山		
武汉双鹤医药有限责任公司	医药商业	武汉	93.02	93.02
江苏淮安双鹤药业有限公司	医药商业	淮安	83.67	83.67
安徽双鹤药用包装有限公司	医药包装	安徽	100.00	100.00
双鹤净化公司	医药设备	北京	72.00	72.00
湖北健康之舟药房连锁有限公司	医药商业	武汉	79.54	79.54

C、关联方注册资本及其变化

关联方名称	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.06.30
北京医药集团有限责任公司	232,000.00			232,000.00
双鹤经营	5,932.68			5,932.68
双鹤现代	5,622.92			5,622.92
万辉双鹤	8,386.26			8,386.26
双鹤装备	1,777.78			1,777.78
安徽双鹤	8,260.87			8,260.87
滨湖双鹤	12,470.82			12,470.82
京西双鹤	5,542.16			5,542.16
晋新双鹤	4,419.10			4,419.10
长沙双鹤	8,222.19			8,222.19
云南双鹤	7,672.59			7,672.59
昆山双鹤药业有限责任公司	7,794.50			7,794.50
双鹤药业销售	1,500.00			1500.00
双鹤劳伦斯	1,350.00			1350.00
郑州双鹤	80.00			80.00
黑龙江双鹤	150.00			150.00
恒康双鹤	6,161.80			6,161.80
湖南双鹤	6,005.49			6,005.49
昆山市科技药物化工厂	200.00			200.00
北京双鹤大药房	100.00			100.00
湖南双鹤大药房	30.00			30.00
湖南双鹤新特药有限公司	1,900.00			1,900.00
昆山皇安化工厂	646.50			646.50
昆山辛鹿保精细化工有限公司	40 万美元			40 万美元
武汉双鹤医药有限责任公司	1,500.00			1,500.00
江苏淮安双鹤药业有限公司	956.10			956.10
安徽双鹤药用包装有限公司	50.00			50.00
双鹤净化公司	300.00			300.00
湖北健康之舟药房连锁有限公司	200.00			200.00

D、关联方所持股份或拥有权益及其变化

关联方名称	2007.06.30		2006.12.31	
	股份(权益)	比例%	股份(权益)	比例%
北京医药集团有限责任公司	21,565.38	48.89	21,565.38	48.89
双鹤经营	5,247.93	88.46	5,247.93	88.46
双鹤现代	4,779.48	85.00	4,779.48	85.00
万辉双鹤	5,000.00	59.62	5,000.00	59.62
双鹤装备	1,600.00	90.00	1,600.00	90.00
安徽双鹤	8,260.87	100.00	7,300.00	88.37
滨湖双鹤	11,600.00	93.02	11,600.00	93.02
京西双鹤	5,200.00	93.83	5,200.00	93.83
晋新双鹤	4,000.00	90.52	4,000.00	90.52
长沙双鹤	4,660.34	56.68	4,660.34	56.68
云南双鹤	4,000.00	52.13	4,000.00	52.13
昆山双鹤药业有限责任公司			7,015.05	90
双鹤药业销售	1,500.00	92.31	1,500.00	92.31
双鹤劳伦斯	877.50	65.00	877.50	65.00
郑州双鹤	60.00	75.00	60.00	75.00
黑龙江双鹤	150.00	91.92	150.00	91.92
恒康双鹤	5,000.00	81.16	5,000.00	81.16
湖南双鹤	4,000.00	66.61	4,000.00	66.61
昆山市科技药物化工厂			200.00	90.00
北京双鹤大药房	60.00	53.08	60.00	53.08
湖南双鹤大药房	27.00	59.95	27.00	59.95
湖南双鹤新特药有限公司	1,900.00	56.68	1,900.00	56.68
昆山皇安化工厂			388	54
昆山辛鹿保精细化工有限公司			115.42	45
武汉双鹤医药有限责任公司	1,465.00	93.02	1,465.00	93.02
江苏淮安双鹤药业有限公司	800.00	83.67	800.00	73.94
安徽双鹤药用包装有限公司	50.00	100.00	44.19	88.37
双鹤净化公司	240.00	72.00	240.00	72.00
湖北健康之舟药房连锁有限公司	196.00	79.54	196.00	79.54

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
北京赛科药业有限公司	本公司母公司之子公司
北京医保全新大药房有限责任公司	本公司母公司之子公司
北京赛科昌盛医药有限责任公司	本公司母公司之子公司之子公司
北京紫竹药业有限公司	本公司母公司之子公司
安徽华源医药股份有限公司	本公司母公司之子公司
北京医药股份有限公司	本公司参股公司并本公司母公司之子公司
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	本公司母公司之子公司
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	本公司母公司之子公司
西安新西北双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司
昆山双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司
北京北贸天然药物经营有限公司	本公司母公司之子公司
云南禄丰双鹤医药有限公司	本公司子公司之子公司
山西双鹤医药有限责任公司	本公司联营公司
康普莱特双鹤	本公司联营公司
北京沃华生物科技股份有限公司	本公司联营公司

2、关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

A、采购

关联方名称	产品	2007年1-6月	2006年1-6月
北京劳伦斯	工程物资	-	78,886.30
湖南双鹤	药品	-	528,271.23

B、销售

关联方名称	产品	2007年1-6月	2006年1-6月
湖南双鹤	药品	-	6,995,301.78

C、担保

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司及所属子公司提供担保明细(单位：万元)

被担保单位	2007年6月30日担保金额	担保类型	担保单位	是否提供反担保
万辉双鹤	3,000.00	保证借款	本公司	是
安徽双鹤	400.00	保证借款	本公司	否
滨湖双鹤	3,000.00	保证借款	本公司	否
晋新双鹤	4,000.00	保证借款	本公司	是
长沙双鹤	3,770.90	票据担保	本公司	否
合计	14,170.90			

D、关联协议费

项目	2007年1-6月	2006年1-6月	依据
房租	-	2,400,000.00	协议约定
综合服务费	-	1,227,437.01	协议结算
合计	-	3,627,437.01	

说明：上述关联协议已于本报告期到期。

(2)与不存在控制关系关联方的关联交易

A、采购

关联方名称	产品	2007年1-6月	2006年1-6月
北京赛科药业有限责任公司	药品	48.18	258,923.89
北京紫竹药业有限公司	药品	2,852,940.43	2,566,609.90
安徽华源医药股份有限公司	药品	9,295,832.94	8,423,536.13
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	药品	4,775,526.90	17,259,317.40
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	药品	56,169.55	2,748,565.76
昆山双鹤医药有限责任公司	药品	659,347.87	4,358,809.36
山西双鹤医药	药品	332,230.61	75,695.90
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品	12,676.07	
北京北贸天然药物经营有限公司	药品	23,671,639.70	

B、销售

关联方名称	产品	2007年1-6月	2006年1-6月
北京赛科药业有限责任公司	药品	567,222.21	8,752.13
北京紫竹药业有限公司	药品	16,786.33	
安徽华源医药股份有限公司	药品	3,507,171.33	2,271,359.00
北京医药股份有限公司	药品	2,556,919.66	2,406,216.30
北京萌蒂药业有限公司	药品		349,959.15
北京华新制药有限公司	药品		676,686.22
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	药品	15,675.21	217,948.72
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	药品	233,976.41	1,162.39
新西北双鹤	药品	19,263,269.85	5,310,989.08
昆山双鹤医药有限责任公司	药品	3,261,358.82	11,556,149.08
山西双鹤医药	药品	959,775.34	468,490.54
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品	364,444.04	688,060.10
北京北贸天然药物经营有限公司	药品	574.02	-

3、 关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2007.06.30	比例%	2006.12.31	比例%
安徽华源医药股份有限公司	应收账款	6,052,808.01	0.83	6,438,631.22	0.96
北京赛科药业有限责任公司	应收账款	983,000.00	0.13	1,966,000.00	0.29
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	应收账款	354,094.00	0.05	21,341.60	-
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	应收账款	55,580.00	0.01	55,400.00	0.01
昆山双鹤医药有限责任公司	应收账款	1,441,745.69	0.20	754,187.30	0.11
新西北双鹤	应收账款	14,870,724.84	2.04	16,194,618.39	2.41
北京医药股份有限公司	应收账款	640,236.11	0.09	3,270,817.58	0.49
北京医保全新大药房有限责任公司	应收账款	69,998.97	0.01	69,998.97	0.01
北京紫竹药业有限公司	应收账款	39,140.00	0.01	73,980.00	0.01
黑龙江双鹤	应收账款	-	-	8,420,376.65	1.25
郑州双鹤	应收账款	-	-	15,254,509.35	2.27
云南禄丰双鹤医药有限公司	应收账款	74,357.42	0.01	70,773.50	0.01
山西双鹤医药有限责任公司	应收账款	587,813.09	0.08	408,510.30	0.06
湖南双鹤	应收账款	2,881,818.00	0.39	2,912,385.78	0.43
恒康双鹤	应收账款	1,248,871.47	0.17	1,248,305.97	0.19
北京北贸天然药物经营有限公司	应收账款	538.20	0.00		
昆山双鹤药业有限责任公司	应收账款			70,000.00	0.01
北京双鹤大药房	应收账款	1,716,683.34	0.24	2,301,388.46	0.34
昆明康普莱特	其他应收款	17,684.00	0.01	17,684.00	0.01
北京劳伦斯	其他应收款	40,869.16	0.02	40,869.16	0.02
湖南双鹤	其他应收款	1,534,458.37	0.79	1,534,458.37	0.83
恒康双鹤	其他应收款	24,297,848.00	12.45	24,297,848.00	13.21
昆山双鹤药业有限责任公司	其他应收款		-	37,330,510.20	20.29
安徽华源医药股份有限公司	预付账款	51,410.35	0.03	1,065,559.16	0.65
昆山双鹤医药有限责任公司	预付账款	0.00	-	1,301,264.00	0.79
西安新西北双鹤医药有限责任公司	预付账款	711,970.31	0.47	711,937.22	0.43
北京劳伦斯	预付账款	78,886.30	0.05	78,886.30	0.05
山西双鹤医药有限责任公司	预付账款	0.00	-	352,584.68	0.21
安徽华源医药股份有限公司	应付账款	1,163,485.46	0.22	1,989,991.16	0.44
辽宁华源本溪三药有限公司	应付账款	50,694.56	0.01	103,745.05	0.02
北京赛科昌盛医药有限责任公司	应付账款	72.23	0.00	71,041.66	0.02
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	应付账款	498,280.98	0.09	1,597,134.15	0.35
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	应付账款	1,336,045.78	0.25	6,893,028.35	1.52
昆山双鹤医药有限责任公司	应付账款	868,794.89	0.17	216,157.88	0.05
北京紫竹药业有限公司	应付账款	920,053.60	0.17	346,942.90	0.08
云南禄丰双鹤医药有限公司	应付账款	14,900.00	0.00	8,367.30	-
北京北贸天然药物经营有限公司	应付账款	5,604,363.48	1.06		
昆山双鹤药业有限责任公司	应付账款		-	1,110,125.70	0.25
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	预收账款	549,076.30	1.64	305,784.30	0.97
昆山双鹤医药有限责任公司	预收账款	20,848.00	0.06	20,848.00	0.07
西安新西北双鹤医药有限责任公司	预收账款	3,042.10	0.01	3,042.10	0.01
昆山双鹤药业有限责任公司	预收账款			860.00	-
北京医药集团有限责任公司	其他应付款	15,245,464.65	10.98	15,082,593.55	9.39
昆山双鹤药业有限责任公司	其他应付款		-	50,000.00	0.03

十一、或有事项

1、截至 2007 年 6 月 30 日，未决重大诉讼：贵州益佰制药股份有限公司因与本公司控股子公司湖北恒康双鹤医药股份有限公司(以下简称：恒康双鹤)买卖合同纠纷，依购销协议书约定管辖，诉至贵阳市中级人民法院，要求恒康双鹤返还货款 541 万元，并要求本公司和湖北省医药公司承担股东连带责任。本公司在答辩期内提出管辖权异议，异议被驳回后，本公司上诉到贵州省高级人民法院，贵州省高级人民法院维持原裁定。本案已于 2007 年 7 月 10 日开庭审理，目前尚未宣告判决。

2、截至 2007 年 6 月 30 日，本公司为其他企业的担保情况详见附注八、2、(1)C 所述。

除上述事项外，截至 2007 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、承诺事项

截至 2007 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2007 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	7.70	4.74	7.71	4.85	0.3350	0.1972	0.3350	0.1972
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	4.32	7.25	4.43	0.3151	0.1798	0.3151	0.1798

2、首次执行企业会计准则财务报表有关数据调节过程

(1) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 1 月 1 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项 目	金 额
2006 年 1 月 1 日所有者权益(按原会计制度或准则)	1,727,869,655.79
1、长期股权投资差额	662,406.10
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	662,406.10
2、拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3、因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4、符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5、股份支付	
6、符合预计负债确认条件的重组义务	
7、企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10、金融工具分拆增加的权益	
11、衍生金融工具	
12、所得税	20,397,268.22
13、少数股东权益	212,898,243.47
14、其他	
2006 年 1 月 1 日所有者权益(按企业会计准则)	1,961,827,573.58

(2) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 12 月 31 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项 目	金 额
2006 年 12 月 31 日所有者权益(按原会计制度或准则)	1,815,543,541.04
1、长期股权投资差额	662,406.10
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	662,406.10
2、拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3、因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4、符合预计负债确认条件的辞退补偿	-5,393,400.00
5、股份支付	
6、符合预计负债确认条件的重组义务	
7、企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10、金融工具分拆增加的权益	
11、衍生金融工具	
12、所得税	30,847,918.59
13、少数股东权益	181,485,943.48
14、其他	
2006 年 12 月 31 日所有者权益(按企业会计准则)	2,023,146,409.21

(3) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 6 月 30 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项 目	金 额
2006 年 6 月 30 日(按原会计制度或准则)	1,814,401,189.50
1、长期股权投资差额	662,406.10
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	662,406.10
2、拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3、因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4、符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5、股份支付	
6、符合预计负债确认条件的重组义务	
7、企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10、金融工具分拆增加的权益	
11、衍生金融工具	
12、所得税	21,411,496.14
13、少数股东权益	167,169,440.75
14、其他	-487,508.30
2006 年 6 月 30 日(按企业会计准则)	2,003,157,024.19

(4) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 1-6 月净利润，调整为同一期间按企业会计准则列报的净利润

项 目	调整前	调整后	差额
一、营业收入	2,150,108,632.77	2,153,128,614.53	3,019,981.76
减：营业成本	1,601,378,147.48	1,603,086,278.03	1,708,130.55
营业税金及附加	11,280,757.54	11,302,711.11	21,953.57
销售费用	259,893,899.93	260,867,749.08	973,849.15
管理费用	128,565,244.69	129,386,616.71	821,372.02
财务费用	14,284,068.41	14,224,213.40	-59,855.01
资产减值损失	11,554,795.36	11,574,497.17	19,701.81
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-793,494.61	-780,000.96	13,493.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-196,313.14	-182,819.49	13,493.65
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	122,358,224.75	121,906,548.07	-451,676.68
加：营业外收入	10,019,657.39	10,019,657.39	-
减：营业外支出	2,026,181.87	2,041,867.54	15,685.67
其中：非流动资产处置损失	675,112.53	675,112.53	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	130,351,700.27	129,884,337.92	-467,362.35
减：所得税费用	33,369,121.82	32,147,208.87	-1,221,912.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	96,982,578.45	97,737,129.05	754,550.60
归属于母公司所有者的净利润	86,472,029.02*	86,998,748.63	526,719.61
少数股东损益	10,510,549.43	10,738,380.42	227,830.99

*在原会计准则下 2006 年 1-6 月的净利润为 90,344,399.13 元，其中未确认的投资损失为 3,872,370.11 元，调整后为 86,472,029.02 元。

(5) 2006 年半年度净利润差异调节表

项 目	金 额
2006 年半年度净利润(原会计准则)	86,472,029.02
追溯调整项目影响合计数	526,719.61
其中：所得税	1,014,227.91
其他	-487,508.30
2006 年半年度净利润(新会计准则)	86,998,748.63
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中：	
2006 年度模拟净利润	86,998,748.63

说明：假定全面执行新会计准则，除上述追溯调整项目外，2006 年 1-6 月的净利润与原准则下的净利润不存在重大差异。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：卫华诚

北京双鹤药业股份有限公司

2007 年 8 月 10 日