

**北京双鹤药业股份有限公司**  
**600062**

**2009 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情况.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	11
七、财务报告(未经审计).....	16
八、备查文件目录.....	70

## 一、重要提示

- (一) 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。
- (二) 独立董事张延女士因出差原因委托独立董事刘宁先生出席会议，并授权代行同意的表决权。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。
- (五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- (六) 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)邓蓉声明：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) 公司基本情况简介

- 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  
公司英文名称：BEIJING DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO., LTD.  
公司英文名称缩写：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](mailto:mss@dcpc.com)
- 4、 法定代表人：卫华诚
- 5、 公司董事会秘书：朱大成  
电话：(010)64742227-681  
传真：(010)64399089  
E-mail：[dawsonz@dcpc.com](mailto: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：郑丽红  
电话：(010)64742227-655  
传真：(010)64398086  
E-mail：[mss@dcpc.com](mailto: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》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,571,899,463.08	4,269,021,556.27	7.09
所有者权益	3,255,658,272.82	3,079,544,847.79	5.72
每股净资产	6.8337	6.4640	5.72
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	274,754,125.40	253,019,217.70	8.59
利润总额	289,984,583.54	268,744,376.90	7.90
净利润	240,167,119.18	191,342,594.11	25.52
扣除非经常性损益的净利润	227,977,123.81	179,424,389.61	27.06
基本每股收益(元)	0.4201	0.3518	19.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3988	0.3299	20.88
稀释每股收益(元)	0.4201	0.3518	19.41
净资产收益率(%)	7.38	6.62	0.76
经营活动产生的现金流量净额	220,989,249.81	62,799,792.86	251.89
每股经营活动产生的现金流量净额	0.4639	0.1318	251.97

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,491,416.62
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	18,206,700.02
债务重组损益	-7,935.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,476,889.88
少数股东权益影响额	16,725.23
所得税影响额	-3,057,188.00
合计	12,189,995.37

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	235,961,388	49.53						235,961,388	49.53
3、其他内资持股	17,328,774	3.64				-17,328,774	-17,328,774	—	—
其中：境内非国有法人持股	17,328,774	3.64				-17,328,774	-17,328,774	—	—
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	253,290,162	53.17				-17,328,774	-17,328,774	235,961,388	49.53
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	223,123,128	46.83				17,328,774	17,328,774	240,451,902	50.47
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	223,123,128	46.83				17,328,774	17,328,774	240,451,902	50.47
三、股份总数	476,413,290	100.00				—	—	476,413,290	100.00

注：上表中有限售条件股份合计数包含了股东北京医药集团有限责任公司在 2008 年认购公司非公开发行股票 18,008,816 股股份后，承诺 36 个月内不得转让的 22,803,520 股股份。

## (1) 股份变动的批准情况

2009 年 4 月 30 日，易方达基金管理有限公司、中诚信托投资有限公司、中建材投资有限公司、渤海证券有限责任公司、江苏瑞华投资发展有限公司、信达澳银基金管理有限公司、泰康资产管理有限公司共 7 家有限售条件流通股股东持有的共 17,328,774 股限售股于非公开发行 12 个月限售期满后已上市流通。具体内容详见 2009 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站《非公开发行有限售条件的流通股上市流通的公告》。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					25,267 户	
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	49.12	234,017,176	354,473	234,017,176	无
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	其他	1.62	7,728,709	7,728,709	—	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	1.39	6,624,015	130,000	—	未知
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	其他	1.39	6,598,637	6,022,608	—	未知
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	其他	1.10	5,227,413	5,227,413	—	未知
交通银行—科瑞证券投资基金	其他	0.84	4,000,000	-441,590	—	未知
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	其他	0.72	3,410,032	3,410,032	—	未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	其他	0.54	2,589,818	-1,544,054	—	未知
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	0.54	2,579,515	2,579,515	—	未知
全国社保基金—零三组合	其他	0.53	2,512,206	2,512,206	—	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的数量		股份种类			
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	7,728,709		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	6,624,015		人民币普通股			
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	6,598,637		人民币普通股			
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	5,227,413		人民币普通股			
交通银行—科瑞证券投资基金	4,000,000		人民币普通股			
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	3,410,032		人民币普通股			
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	2,589,818		人民币普通股			
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	2,579,515		人民币普通股			
全国社保基金—零三组合	2,512,206		人民币普通股			
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	2,429,130		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系					

## 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	234,017,176	2011年4月29日		所持股份在36个月内不得上市交易
2.	南方证券股份有限公司	1,944,212	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。

注:2009年6月,北京医药集团有限责任公司根据其与南方证券股份有限公司破产清算组签订的《关于南方证券股份有限公司归还北京医药集团有限责任公司代垫付股权分置改革对价股份有关事宜的协议》,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了南方证券股份有限公司归还其代垫付股权分置改革对价354,473股的过户登记手续。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

2009年2月3日,本公司接控股股东北京医药集团有限责任公司的通知,北京市国资委已将持有北京医药集团有限责任公司20%的股权划转至北京国有资本经营管理中心名下。目前北京国有资本经营管理中心、北京市国有资产经营有限责任公司、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20%、30%、50%的股份。北京市国资委代表北京市人民政府对北京国有资本经营管理中心和北京市国有资产经营有限责任公司履行出资人职责。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (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

1、经公司2009年5月8日第四届董事会第三十一次会议审议通过,并经2009年6月1日2008年度股东大会会议审议批准,选举卫华诚、贺旋、李昕、范彦喜、张宇为第五届董事会董事,张延、刘宁、党新华、王波、王军生为第五届董事会独立董事,上述人员与公司此前经职代会按民主程序选举产生的职工董事赵宏共11人组成公司第五届董事会。

2、经公司2009年5月8日第四届监事会第二十二次会议审议通过,并经2009年6月1日2008年度股东大会会议审议批准,选举方明、赵宝伟、李泽光为第五届监事会监事,上述人员与公司此前经职代会按民主程序选举产生的职工监事郑泽平、聂文辉共5人组成公司第五届监事会。

3、经公司2009年6月1日第五届董事会第一次会议审议批准,选举卫华诚为第五届董事长,贺旋为副董事长;聘任李昕为总裁;聘任朱大成为董事会秘书;聘任张宇、于顺廷、黄云龙、葛智勇、朱大成、陈仙霞、李英、胡丽娅为副总裁。

4、经公司2009年6月1日第五届监事会第一次会议审议批准,选举方明先生为第五届监事会主席。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

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、○号、糖适平、利复星系列、增效联磺片、盈源、一君等。

2009 年上半年，公司注重财务、投资、质量、研发等关键环节的风险防范，公司抗风险能力得以提高；注重集团内各关键资源整合利用，资源整合的能力和效果不断提升；注重顺应医改政策，及时调整营销模式，核心产品实现快速增长；注重产品结构调整，提升公司盈利能力，培育新的经济增长点；注重提升集团化管理水平，管理出效益的成果日益显现；注重技术装备的升级换代，工艺技术水平有效增强；以“深入学习实践科学发展观活动”为指导，扎实推进公司总体战略目标的实现；以“关心大众，健康民生”为企业宗旨，积极支持公益事业，社会形象和品牌价值大幅提升。

公司上半年主营收入和净利润均实现同比增长，各重要指标的预算执行进度也较为正常。报告期内公司实现主营业务收入 244,749 万元，同比增长 0.79%，其中工业收入 136,445 万元，同比增长 12%，工业收入所占比重进一步上升至 56%，比去年同期提高 6 个百分点。随着公司高毛利产品销售规模的增长，使得盈利能力大幅提升，上半年实现净利润 24,017 万元，较去年同期增长 25.52%，高于行业增长幅度。

三大核心领域产品上半年累计实现销售收入 120,456 万元，较去年同期增长 13%。三大类产品占集团整体工业收入比重由去年同期的 87.3% 上升到 88.2%，上涨近一个百分点，公司核心业务进一步聚焦。

报告期内公司主导产品总体销量保持稳步攀升，与 2008 年同期比较，重点产品销售均实现了不同程度的增长。心脑血管类产品收入同比上升 21.8%，整体毛利率维持在较高水平；大输液类、糖适平、利复星系列、舒血宁等保持良好增长态势；盈源、珂立苏、卜可、儿泻康等新品市场表现良好，销量实现进一步突破。

#### 1、积极整合集团内各类关键资源，效果显著

公司对集团范围内的生产资源统一进行安排调配，调整品种生产布局，通过集团内委托加工充分利用部分生产单元的闲置产能，提高产能利用率，同时缓解高负荷生产单位的压力。公司进一步加强集团内销售资源的整合力度，充分借助“两网”逐渐成熟的营销网络，将集团产品纳入“两网”菜单并实现销售上量，为公司抢占第三终端市场奠定了坚实的基础。上半年公司拳头产品 0 号销售突破 5 亿片。

#### 2、不断加强内部控制，完善风险防控体系

公司继续提高风险意识，加强风险防控能力，逐步健全公司全面风险管理体系，确认风险管理体系中各个层面、各个部门的任务和职责。强化风险防范中的各个环节的衔接，保证产品使用信息能够及时、准确的反馈到总部，确保更好地为广大消费者提供安全、有效的产品。

公司重点防控财务和投资风险：强化资金统筹安排及统一调度使用，促进提高资金运转效率，减少资金占用；重点关注超期和超信用额度的应收账款，对集团内应收账款回款情况进行跟踪，合理制定清收方案，按时完成年初布置的清收任务，注重对客户的信用等级评价，有效降低企业经营风险。保证在建工程项目的施工进度严格按照时间进度进行；健全投资项目的后评价体系，有效防范投资风险；总结前期投资项目尤其是定向增发项目的经验，核算投资成效，为今后的投资决策提供有力支持。

#### 3、加强人力资源能力建设，打造专业化人力资源管理团队

随着公司人力资源管理逐步从事务性管理向战略性管理转变，人力资源越来越成为公司发展的核心力量。上半年，结合公司发展战略，梳理出公司关键岗位并制定相应管理办法，逐步构建以关键岗位为主体的员工职业生涯规划体系；落实年轻干部的聘任并开展相应培训，使青年骨干尽快满足公司关键岗位的要求；在保证稳定的同时，妥善解决了部分子公司冗员问题，减轻企业负担；开展工人技师的评聘工作，适应企业的发展要求；开展各级人员能力建设培训，提升公司整体素质；继续开展北京地区和外埠地区的人才双向交流，促进公司企业文化的进一步融合和先进管理经验的交流。

#### 4、“金鹤工程”一期项目顺利上线，为精细化管理奠定基础

用信息支撑体系来推进公司集团化管理进程，“金鹤工程”信息化项目自 2008 年启动实施以来，按照项目进度稳步实施，公司成立 ERP 一期实施上线指挥中心，在前期业务现状调研和业务需求匹配



分析的基础上，结合 Oracle 标准业务流程及功能初步制定了各业务单元实施方案的关键流程和关键点。经过实施阶段的业务需求调研、方案设计、讨论及系统初步测试工作，“金鹤工程”一期系统已正式投入使用，为公司实现精细化管理过渡奠定了坚实的基础。

#### 5、进一步强化药品质量安全管理能力

公司注重对质量风险的控制，进一步完善质量管理体系，组建了药物质量与安全部，全面负责公司生产、流通及使用各个环节的产品质量与用药安全管理工作，将药品质量管理提升到更高的层次。采取自查和外部监督相结合的方式，开展质量大检查和重点产品的质量抽检工作，有效保障产品质量。逐步探索建立质量授权人制度，积极开展上市后药品安全性评价，重点对输液等高危产品加强质量管理与监控。

#### 6、加快新品研发速度，积极拓宽研发思路

公司的研发工作继续坚持长期、中期、短期相结合的产品研发策略，完成年初制定的各项研发计划。上半年实现新品匹伐他汀钙片的上市，完成羟乙基淀粉 200/0.5 原料药和单硝酸异山梨酯缓释片的批产，低钙腹膜透析液申报生产，并获得 2 项发明专利证书、提交 1 项发明专利申请，为公司产品结构调整提供有力支持；开展对已上市产品的二次开发工作，将研发工作延伸至转产上市后；做好立项前的论证工作，实行严格的项目审批制度，有效防范研发风险。

#### 7、国际化业务稳步推进，积极参与国际竞争

公司继续推进国际化进程，扩大国际交流与合作，加强与日本、英国、美国等国家的领先医药公司合作，为公司产品进入国际市场创造条件；上半年签定出口合同 84 万美元，涉及输液 255 万瓶，与去年同期相比大幅增长；加大集团内产品出口和海外注册的力度，在 5 个国家取得 30 个不同规格产品的注册证书；坚持集团统一采购渠道，发挥集团采购优势，节降进口原辅材料采购成本 1500 余万元；公司 CGMP 项目稳步推进，技术装备属国内领先的固体制剂车间已经建设完工，并已建立符合国际标准的先进管理模式，各个环节都正在培养掌握先进质量管理理念的人才，两个 ANDA 产品的演示批正在按计划生产。

## (二) 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

分行业或分产品	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	1,364,454,747.00	615,658,241.39	54.88	12.17	15.58	-1.33
商业	1,083,032,155.75	1,032,104,485.73	4.70	-10.63	-11.48	0.91
合计	2,447,486,902.75	1,647,762,727.12	32.68	0.79	-3.00	2.63
分产品						
制剂药品(不含大输液)	732,218,820.95	208,677,937.13	71.50	34.96	32.05	0.63
大输液	601,028,122.38	377,511,445.57	37.19	10.44	13.25	-1.56

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
其中:东北地区	38,905,546.12	-16.61
华北地区	955,911,038.43	20.34
华中地区	1,222,037,314.27	-4.10
华东地区	383,402,884.51	9.04
华南地区	119,852,988.36	12.71
西北地区	139,767,748.99	12.07
西南地区	113,431,361.51	-36.87
小计	2,973,308,882.19	3.32
分部间抵销	-525,821,979.44	17.02
合计	2,447,486,902.75	0.79

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行股票	67,176.76	4,060.25	38,382.03	27,194.12	存放于募集资金专用帐户
合计	/	67,176.76	4,060.25	38,382.03	27,194.12	/

上表中已使用募集资金总额中未包含扣除的发行费用 1,600.61 万元; 尚未使用募集资金总额未包含存款利息。

## 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
认购北京医药集团部分股权及资产	否	22,234.76	22,234.76	是	100%	1,018.14	1,492.50	是	无	无
新建塑瓶输液生产线项目	否	35,021.00	10,927.64	是	31%	1,749.20	1,775.87	是	无	无
新建塑盖生产线项目	否	5,808.00	2,796.61	是	48%	748.40	391.81	否	项目实际销售单价低于可研预期, 但项目投产可满足塑瓶输液生产安全性的需要	无
新建非PVC软袋输液生产线项目	否	4,113.00	2,423.02	是	59%	0	0	是	无	无
合计	/	67,176.76	38,382.03	/	/	3,515.74	3,660.18	/	/	/

## 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
新建东北输液生产基地项目	10,998	-	无
投资建设符合 cGMP 质量管理标准的固体制剂基地项目	6,303	84%	无
安徽双鹤 2008 年新建塑瓶输液生产线项目	8,191	84%	无
合计	25,492	/	/

注：上表中项目金额指项目计划投资金额，非实际投入金额。

(1)新建东北输液生产基地项目已完成投资 39 万元；

(2)投资建设符合 CGMP 质量管理标准的固体制剂基地项目已完成投资 5,264 万元；

(3)安徽双鹤 2008 年新建塑瓶输液生产线项目已完成投资 6,918 万元。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的规定及中国证监会和上交所等监管机构的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作：

1、为强化内部审计管理、工作程序和公司内部控制及风险管理、提高审计工作效率和质量，公司制订了《内部审计工作管理制度》、《经营者任期经济责任审计制度》和《工程项目内部审计制度》，这三项制度分别对内部审计机构、人员、职责、权限、集团化管理以及工作流程进行了规范。

2、为进一步规范公司对外捐赠行为，贯彻公司“关心大众，健康民生”的理念，答谢社会对公司发展的支持和帮助，更好地履行公司的社会责任、回报社会，全面、有效地促进企业形象及双鹤品牌宣传，公司根据相关法律、法规规定，制订了《对外捐赠管理办法》。

3、为加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，公司根据财政部《企业内部控制规范》、上海证券交易所有关年报工作备忘录以及国家相关法律法规，对包括公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等在内的五项要素等内容进行了必要的检查与评价，并形成了《关于公司内部控制的自我评估报告》。

4、现金分红是实现投资者投资回报的一种重要形式，公司根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》和《上市公司章程指引》要求，通过修改公司章程进一步明确了公司的现金分红政策。

5、为进一步提升集团化管理和运行能力，公司继续开展子公司治理结构调研项目，先后对公司所属事业部的管理体制及控股子公司试点单位的管理现状进行了深入的调研，为下一步延伸和细化科学的公司治理结构，提高上市公司集团化管理和运行能力、提高决策效率和执行力，有效地防范和控制住整个集团的经营管理风险，规范和完善重大信息报告行为及信息披露行为等奠定了基础。

6、为强化企业质量第一责任人责任意识、加强企业内部质量管理工作，公司逐步探索实施药品质量授权人制度，对公司下属外埠子公司执行药品质量授权人制度情况进行了解和调研，积极与有关单位就出台的药品质量授权人制度情况进行沟通讨论，不断完善公司自身体系。

7、2009 年 6 月，选举产生了新一届董、监事，在战略、人力资源、信息政策等方面得到补充，董监事的知识结构更为全面，执业水平不断提升，为今后董事会的决策提供了有效的保障。

公司将坚持严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会有关规范性文件的要求，进一步提高规范运作意识，建立健全各项管理制度，完善公司治理结构，促进公司持续、健康、快速地发展。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009年6月1日公司2008年度股东大会会议审议通过了2008年度利润分配方案：以2008年末总股本476,413,290股为基础，向全体股东每10股派发现金红利1.35元(含税)，派送红股2股。

2009年7月9日公司在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站刊登了2008年度利润分配实施公告，确定7月15日为股权登记日，7月16日为除权(除息)日，7月17日为新增股份上市流通日，7月22日为现金红利发放日。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

经2009年4月24日公司第四届董事会第三十次会议审议通过关于修改公司章程的议案，明确了现金分红政策，该议案已经2009年6月1日公司2008年度股东大会审议批准，具体内容详见2009年6月2日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站《2008年度股东大会会议决议公告》。

报告期，公司根据2008年度的利润分配方案，以2008年末公司总股本476,413,290股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.35元(含税)，共计派发股利64,315,794.15元。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

1、本公司之子公司湖北恒康双鹤医药股份有限公司起诉湖北省医药公司，要求偿还占用资金和贷款一案后续进展情况：

2007年1月29日，湖北恒康双鹤医药股份有限公司向湖北省高院申请恢复审理此案并提出进行“司法审计”，后获得了湖北省高院的批准。目前该案“司法审计”正在进行中。

2、贵州益佰制药股份有限公司与本公司之子公司湖北恒康双鹤医药股份有限公司买卖合同纠纷一案后续进展情况：

2009年6月3日，最高人民法院作出终审判决，判定本公司对湖北恒康双鹤医药股份有限公司不能清偿贵州益佰制药股份有限公司的债务，在2700万元范围内承担补充清偿责任。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(万元)	持股数量	占该公司股权比例	期末账面价值(万元)
北京国翔资产管理有限公司	50650	-	1.03%	50650
中投信用担保有限公司	2000	-	2%	2,000
合计	2,50650	-	-	2,50650

## (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、非经营性关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖南双鹤医药有限责任公司	控股子公司	183	590.73		
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	控股子公司		2,429.78		
合计	/		3,020.51		

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

## 1、公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

## (1) 股改承诺及履行情况:

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 年度股东大会会议通过，以 2005 年末总股本 441,075,700 股为基数，向全体股东按每 10 股送 18 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、根据本公司第四届董事会第七次会议决议，经 2006 年度股东大会会议审议批准，以 2006 年末总股本 441,075,700 万股为基数，每 10 股派发现金红利 16 元(含税)，共计派发现金 705,721,120 元。股权登记日为 2007 年 6 月 8 日，除息日为 2007 年 6 月 11 日，截止本报告期末现金红利均已派发完毕。</p> <p>3、根据公司第四届董事会第十九次会议决议，经 2007 年度股东大会会议审议批准，本报告期公司实施 2007 年度利润分配方案：以 476,413,290 股为基数，向全体股东按每 10 股送 1.85 元(含税)的比例派送红利。股权登记日为 2008 年 6 月 16 日，除息日为 2008 年 6 月 17 日，所有现金红利已于 2008 年 6 月 23 日到达股东账户。</p> <p>4、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%。</p>

## (2) 非公开发行股票时所作承诺及履行情况:

2008 年，公司非公开发行人民币普通股(A 股)35,337,590 股，其中公司股东北京医药集团有限责任公司认购非公开发行股票 18,008,816 股；本次发行完成后，公司股东北京医药集团有限责任公司共持有 233,662,703 股股份，并承诺该等股份在本次发行结束后的 36 个月内不得转让，即该等股份限售期自 2008 年 4 月 29 日开始计算，截止日为 2011 年 4 月 29 日；限售期结束后，经公司申请，限售部分股票可以上市流通。其他 7 家投资者即“易方达基金管理有限公司、中诚信托投资有限公司、中建材投资有限公司、渤海证券有限责任公司、江苏瑞华投资发展有限公司、信达澳银基金管理有限公司、泰康资产管理有限公司”认购的本次公开发行的股票在 12 个月内不得转让，限售期自 2008 年 4 月 29 日开始计算，截止日为 2009 年 4 月 29 日。限售期结束后，经公司申请，限售部分股票可以上市流通。

2009 年 4 月 30 日，易方达基金管理有限公司、中诚信托投资有限公司、中建材投资有限公司、渤海证券有限责任公司、江苏瑞华投资发展有限公司、信达澳银基金管理有限公司、泰康资产管理有限公司共 7 家有限售条件流通股股东持有的共 17,328,774 股限售股于非公开发行 12 个月限售期满后已上市流通。具体内容详见 2009 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站《非公开发行有限售条件的流通股上市流通的公告》。

(3) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(4) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

## (十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

## (十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 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
关于召开 2009 年第一次临时股东大会会议的公告	中国证券报第 D006 版 上海证券报第 C5 版	2009 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会会议决议公告	中国证券报第 D002 版 上海证券报第 C6 版	2009 年 1 月 21 日	
第四届董事会第二十九次会议决议公告	中国证券报第 C11 版 上海证券报第 C61 版	2009 年 1 月 22 日	
第四届监事会第二十次会议决议公告	中国证券报第 C11 版 上海证券报第 C61 版	2009 年 1 月 22 日	
北京双鹤药业股份有限公司公告	中国证券报第 B05 版 上海证券报第 C5 版	2009 年 2 月 4 日	
北京双鹤药业股份有限公司公告	中国证券报第 D131 版 上海证券报第 C158 版	2009 年 3 月 31 日	
非公开发行有限售条件的流通股上市流通的公告	中国证券报第 A11 版 上海证券报第 A8 版	2009 年 04 月 27 日	
第四届董事会第三十次会议决议公告	中国证券报第 D084 版 上海证券报第 C36 版	2009 年 4 月 28 日	
2008 年度报告摘要	中国证券报第 D084、D085 版 上海证券报第 C36、C37、C38 版	2009 年 4 月 28 日	
2009 年第一季度报告	中国证券报第 D084 版 上海证券报第 C36 版	2009 年 4 月 28 日	
预计 2009 年度日常关联交易公告	中国证券报第 D084 版 上海证券报第 C36 版	2009 年 4 月 28 日	
关于举行公司业绩说明会的公告	中国证券报第 D084 版 上海证券报第 C36 版	2009 年 4 月 28 日	
第四届监事会第二十一次会议决议公告	中国证券报第 D084 版 上海证券报第 C36 版	2009 年 4 月 28 日	
第四届董事会第三十一次会议决议暨召开 2008 年度股东大会会议通知的公告	中国证券报第 B07 版 上海证券报第 C4 版	2009 年 5 月 12 日	
对外担保公告	中国证券报第 B07 版 上海证券报第 C4 版	2009 年 5 月 12 日	
第四届监事会第二十二次会议决议公告	中国证券报第 B07 版 上海证券报第 C4 版	2009 年 5 月 12 日	
2008 年度股东大会会议决议公告	中国证券报第 D003 版 上海证券报第 C21 版	2009 年 6 月 2 日	
第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报第 D011 版 上海证券报第 C14 版	2009 年 6 月 3 日	
第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报第 D011 版 上海证券报第 C14 版	2009 年 6 月 3 日	

## 七、财务报告(未经审计)

## (一)财务报表

## 合并资产负债表

2009 年 6 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	2009年6月30日	2008年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	1,062,295,566.02	1,028,431,264.73
交易性金融资产		-	
应收票据	八、2	227,765,390.86	173,274,488.96
应收账款	八、3	654,244,901.38	535,406,211.69
预付款项	八、4	314,246,640.61	221,199,514.33
应收利息		-	
应收股利	八、5	1,113,288.33	1,113,288.33
其他应收款	八、6	93,727,923.09	81,194,091.84
存货	八、7	554,520,540.73	604,537,197.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、8	26,551,371.19	37,303,317.92
流动资产合计		2,934,465,622.21	2,682,459,375.59
<b>非流动资产：</b>			
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、9	81,861,762.96	81,451,121.00
投资性房地产	八、10	95,876,418.55	97,799,156.46
固定资产	八、11	1,153,530,862.96	1,096,150,833.87
在建工程	八、12	117,696,778.85	118,312,949.09
工程物资	八、13	6,419,934.53	9,470,795.31
固定资产清理		-	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、14	133,556,135.03	131,428,963.65
开发支出	八、15	12,454,961.64	16,354,649.33
商誉	八、16	9,073,834.23	9,073,834.23
长期待摊费用	八、17	2,110,010.94	1,913,706.96
递延所得税资产	八、18	24,853,141.18	24,606,170.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,637,433,840.87	1,586,562,180.68
资产总计		4,571,899,463.08	4,269,021,556.27

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：邓 蓉



**合并资产负债表(续)**  
2009年6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	2009年6月30日	2008年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、21	244,000,000.00	325,500,000.00
交易性金融负债		-	
应付票据	八、22	153,246,484.40	130,151,954.43
应付账款	八、23	461,937,015.31	310,364,198.63
预收款项	八、24	62,001,795.15	29,255,695.20
应付职工薪酬	八、25	39,364,591.58	34,872,042.31
应交税费	八、26	65,082,680.57	60,873,442.87
应付利息			
应付股利		64,315,794.15	
其他应付款	八、27	116,622,364.26	170,286,241.05
一年内到期的非流动负债	八、28	-	16,000,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,206,570,725.42	1,077,303,574.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	
应付债券		-	
长期应付款		-	
专项应付款		-	
预计负债	八、29	27,000,000.00	27,000,000.00
递延所得税负债	八、30	3,507,889.47	3,817,525.75
其他非流动负债	八、31	9,941,172.15	10,437,172.17
非流动负债合计		40,449,061.62	41,254,697.92
负债合计		1,247,019,787.04	1,118,558,272.41
<b>股东权益：</b>			
股本	八、32	476,413,290.00	476,413,290.00
资本公积	八、33	1,164,002,997.95	1,163,740,897.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、34	189,944,259.27	189,944,259.27
未分配利润	八、35	1,425,297,725.60	1,249,446,400.57
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,255,658,272.82	3,079,544,847.79
少数股东权益	八、36	69,221,403.22	70,918,436.07
股东权益合计		3,324,879,676.04	3,150,463,283.86
负债和股东权益合计		4,571,899,463.08	4,269,021,556.27

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：邓蓉

**母公司资产负债表**  
2009年6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	2009年6月30日	2008年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		696,711,920.65	728,102,879.70
交易性金融资产			
应收票据		122,471,128.44	87,271,674.32
应收账款	八、3	84,093,862.57	98,488,729.60
预付款项		36,180,444.46	36,329,158.89
应收利息			
应收股利		1,113,288.33	1,113,288.33
其他应收款	八、6	797,569,460.65	617,560,402.66
存货		86,784,900.93	124,843,007.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,195,716.11	18,195,716.11
流动资产合计		1,843,120,722.14	1,711,904,857.53
<b>非流动资产：</b>			
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、9	676,261,911.36	635,081,065.81
投资性房地产		70,609,694.53	72,390,084.14
固定资产		421,355,592.57	398,036,964.85
在建工程		634,712.93	14,023,455.88
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		75,900,586.54	70,751,226.67
开发支出		9,204,961.64	13,104,649.33
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,276,039.60	2,276,039.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,256,243,499.17	1,205,663,486.28
资产总计		3,099,364,221.31	2,917,568,343.81

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：邓 蓉

**母公司资产负债表(续)**  
2009年6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	2009年6月30日	2008年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		36,860,493.09	29,738,127.61
预收款项		1,519,428.23	2,682,613.04
应付职工薪酬		13,942,198.06	15,649,039.91
应交税费		19,559,434.03	14,021,923.77
应付利息			
应付股利		64,315,794.15	
其他应付款		11,172,368.71	28,544,850.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		347,369,716.27	260,636,554.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		27,000,000.00	27,000,000.00
递延所得税负债		832,945.64	832,945.64
其他非流动负债		5,101,343.37	5,101,343.37
非流动负债合计		32,934,289.01	32,934,289.01
负债合计		380,304,005.28	293,570,843.84
<b>股东权益：</b>			
股本		476,413,290.00	476,413,290.00
资本公积		1,220,424,969.79	1,220,424,969.79
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		189,944,259.27	189,944,259.27
未分配利润		832,277,696.97	737,214,980.91
外币报表折算差额			
股东权益合计		2,719,060,216.03	2,623,997,499.97
负债和股东权益合计		3,099,364,221.31	2,917,568,343.81

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：邓 蓉

**合并利润表**  
**2009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	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业收入	八、37	2,471,968,917.90	2,454,625,873.19
减：营业成本	八、37	1,659,719,821.49	1,712,243,220.72
营业税金及附加	八、38	15,840,323.56	14,522,683.07
销售费用		366,812,280.45	328,610,934.24
管理费用		152,536,474.99	138,062,919.80
财务费用		1,849,201.81	3,993,100.86
资产减值损失	八、39	871,582.16	4,794,094.08
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、40	414,891.96	620,297.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		410,641.96	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		274,754,125.40	253,019,217.70
加：营业外收入	八、41	19,514,338.59	23,483,192.95
减：营业外支出	八、43	4,283,880.45	7,758,033.75
其中：非流动资产处置净损失		1,649,229.07	-38,212.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		289,984,583.54	268,744,376.90
减：所得税费用	八、44	51,514,497.21	72,355,988.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		238,470,086.33	196,388,387.94
归属于母公司所有者的净利润		240,167,119.18	191,342,594.11
少数股东损益		-1,697,032.85	5,045,793.83
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.4201	0.3518
(二)稀释每股收益		0.4201	0.3518
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		238,470,086.33	196,388,387.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		240,167,119.18	191,342,594.11
归属于少数股东的综合收益总额		-1,697,032.85	5,045,793.83

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：邓 蓉

**母公司利润表**  
**2009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	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业收入	八、37	466,660,232.17	389,471,578.25
减：营业成本	八、37	181,413,793.28	155,770,470.01
营业税金及附加		6,532,462.66	4,942,313.23
销售费用		17,361,015.41	13,199,455.12
管理费用		68,352,389.54	51,125,938.03
财务费用		4,611,793.05	3,989,276.97
资产减值损失		174,570.85	-5,974,858.66
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、40	1,180,845.55	1,429,890.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,180,845.55	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		189,395,052.93	167,848,874.06
加：营业外收入		476,050.00	38,340.00
减：营业外支出		1,223,592.63	3,448,045.47
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		188,647,510.30	164,439,168.59
减：所得税费用		29,269,000.09	41,619,649.37
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		159,378,510.21	122,819,519.22
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.2788	0.2148
(二)稀释每股收益		0.2788	0.2148
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		159,378,510.21	122,819,519.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		159,378,510.21	122,819,519.22
归属于少数股东的综合收益总额			

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：邓 蓉

### 合并现金流量表 2009 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	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,935,592,314.99	1,840,480,951.85
收到的税费返还		475,215.92	972,074.35
收到的其他与经营活动有关的现金	八、46	90,670,911.66	110,602,244.39
经营活动现金流入小计		2,026,738,442.57	1,952,055,270.59
购买商品、接受劳务支付的现金		822,226,037.03	986,393,868.45
支付给职工以及为职工支付的现金		243,689,198.00	191,172,145.85
支付的各项税费		222,047,384.70	269,846,834.08
支付的其他与经营活动有关的现金	八、47	517,786,573.03	441,842,629.35
经营活动现金流出小计		1,805,749,192.76	1,889,255,477.73
经营活动产生的现金流量净额		220,989,249.81	62,799,792.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			500,000.00
取得投资收益所收到的现金		4,250.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		358,116.76	96,763,354.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	9,046.75
投资活动现金流入小计		362,366.76	97,272,401.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,643,934.12	132,238,876.70
投资所支付的现金		-	2.00
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		137,643,934.12	132,238,878.70
投资活动产生的现金流量净额		-137,281,567.36	-34,966,477.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	434,115,910.17
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	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、48	1,770,640.32	3,129,159.32
筹资活动现金流入小计		141,770,640.32	547,245,069.49
偿还债务支付的现金		206,821,132.16	208,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,678,596.74	95,254,435.84
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	八、49	9,070.92	422,941.00
筹资活动现金流出小计		214,508,799.82	304,177,376.84
筹资活动产生的现金流量净额		-72,738,159.50	243,067,692.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		974,205,782.61	550,311,715.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>985,175,305.56</b>	<b>821,212,724.06</b>

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：邓 蓉

**母公司现金流量表**  
**2009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	2009年1-6月	2008年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	500,112,638.93	320,533,125.62
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	35,779,764.70	28,456,567.40
经营活动现金流入小计	535,892,403.63	348,989,693.02
购买商品、接受劳务支付的现金	45,530,885.22	62,896,337.44
支付给职工以及为职工支付的现金	72,279,907.61	44,875,028.79
支付的各项税费	96,144,755.77	108,281,531.86
支付的其他与经营活动有关的现金	274,331,334.31	-77,959,205.19
经营活动现金流出小计	488,286,882.91	138,093,692.90
经营活动产生的现金流量净额	47,605,520.72	210,896,000.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	-	500,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	91,455.00	82,677,669.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
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	91,455.00	83,177,669.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,891,519.42	11,423,750.38
投资所支付的现金	80,602,500.00	2.00
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	96,494,019.42	11,423,752.38
投资活动产生的现金流量净额	-96,402,564.42	71,753,916.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	-	434,115,910.17
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	110,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,725,089.61	949,839.21
筹资活动现金流入小计	111,725,089.61	515,065,749.38
偿还债务支付的现金	89,321,132.16	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,997,872.80	89,999,682.89
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	-	252,159.20
筹资活动现金流出小计	94,319,004.96	170,251,842.09
筹资活动产生的现金流量净额	17,406,084.65	344,813,907.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-31,390,959.05	627,463,824.13
加：期初现金及现金等价物余额	728,102,879.70	8,737,717.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	696,711,920.65	636,201,541.78

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：邓 蓉

**合并所有者权益变动表**  
**2009 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

	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	476,413,290.00	1,163,740,897.95			189,944,259.27	1,249,446,400.57		70,918,436.07	3,150,463,283.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									-
同一控制下企业合并追溯调整									
二、本年初余额	476,413,290.00	1,163,740,897.95				1,249,446,400.57	-	70,918,436.07	3,150,463,283.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	262,100.00	-		-	175,851,325.03	-	-1,697,032.85	174,416,392.18
(一)净利润						240,167,119.18		-1,697,032.85	238,470,086.33
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-		-		-	-	-	-	
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. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									-
上述(一)和(二)小计	-		-		-	240,167,119.18	-	-1,697,032.85	238,470,086.33
(三)股东投入和减少资本		262,100.00							262,100.00
1. 股东投入资本		262,100.00							262,100.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-64,315,794.15	-	-	-64,315,794.15
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配						-64,315,794.15			-64,315,794.15
3. 其他									-
(五)股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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									
四、本期期末余额	476,413,290.00	1,164,002,997.95	-		189,944,259.27	1,425,297,725.60	-	69,221,403.22	3,324,879,676.04

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：邓 蓉



**合并所有者权益变动表(续)**  
**2008 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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	441,075,700.00	609,442,664.30			166,120,418.76	980,834,215.56		167,214,724.34	2,364,687,722.96
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并追溯调整									
二、本年年年初余额	441,075,700.00	609,442,664.30	-		166,120,418.76	980,834,215.56	-	167,214,724.34	2,364,687,722.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,337,590.00	554,126,338.52	-		-	103,206,133.29	-	-107,141,976.64	585,528,085.17
(一)净利润						191,342,594.11		5,045,793.83	196,388,387.94
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	-66,297,581.65	-		-	-	-	-	-66,297,581.65
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		229,357.89							229,357.89
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									-
4. 其他		-66,526,939.54							-66,526,939.54
上述(一)和(二)小计	-	-66,297,581.65	-		-	191,342,594.11	-	5,045,793.83	130,090,806.29
(三)股东投入和减少资本	35,337,590.00	620,423,920.17	-		-	-	-	-112,187,770.47	543,573,739.70
1. 股东投入资本	35,337,590.00	620,423,920.17							655,761,510.17
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他								-112,187,770.47	-112,187,770.47
(四)利润分配	-	-	-		-	-88,136,460.82	-	-	-88,136,460.82
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配						-88,136,460.82			-88,136,460.82
3. 其他									
(五)股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本									-
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									
四、本期末余额	476,413,290.00	1,163,569,002.82	-		166,120,418.76	1,084,040,348.85	-	60,072,747.70	2,950,215,808.13

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：邓蓉

**母公司所有者权益变动表**  
**2009 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	股本	资本公积	减库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	47641329000	122042496979			189,944,25927	737,214,98091	2623,997,49997
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	47641329000	122042496979	-		189,944,25927	737,214,98091	2623,997,49997
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	-	-		-	95,062,71606	95,062,71606
(一)净利润						159,378,51021	159,378,51021
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-		-	-	-
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的影响		-					-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-		-	159,378,51021	159,378,51021
(三)股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
(四)利润分配	-	-	-		-	-64,315,794.15	-64,315,794.15
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配						-64,315,794.15	-64,315,794.15
3. 其他							-
(五)股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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(以负号填列)							
四、本期期末余额	47641329000	122042496979	-		189,944,25927	832,277,69697	2719,060,21603

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：邓 蓉

**母公司所有者权益变动表(续)**  
**2008 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	股本	资本公积	减库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	441,075,700.00	599,487,212.62			166,120,418.76	610,936,877.19	1,817,620,208.57
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	441,075,700.00	599,487,212.62	-		166,120,418.76	610,936,877.19	1,817,620,208.57
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)	35,337,590.00	620,927,320.17	-		-	34,683,058.40	690,947,968.57
(一)净利润						122,819,519.22	122,819,519.22
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	503,400.00	-		-	-	503,400.00
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. 与计入股东权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他		503,400.00					503,400.00
上述(一)和(二)小计	-	503,400.00	-		-	122,819,519.22	123,322,919.22
(三)股东投入和减少资本	35,337,590.00	620,423,920.17	-		-	-	655,761,510.17
1. 股东投入资本	35,337,590.00	620,423,920.17					655,761,510.17
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
(四)利润分配	-	-	-		-	-88,136,460.82	-88,136,460.82
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配	-	-	-		-	-88,136,460.82	-88,136,460.82
3. 其他							-
(五)股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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(以负号填列)							-
四、本期末余额	476,413,290.00	1,220,414,532.79	-		166,120,418.76	645,619,935.59	2,508,568,177.14

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：邓 蓉

## 北京双鹤药业股份有限公司会计附注

**(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(现被北京医药集团有限责任公司吸收合并)、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, 由北京市工商行政管理局核发了注册号为 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。

根据股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2008]413 号文批准, 本公司于 2008 年 4 月 29 日非公开发行股票 35,337,590 股。发行后本公司总股本变更为 476,413,290 股。截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司的股本结构为:

项 目	2009 年 6 月 30 日	占总股本比例%
有限售条件股份	235,961,388	49.53
无限售条件流通股份	240,451,902	50.47
合计	476,413,290.00	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**

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

**(三) 遵循企业会计准则的声明**

本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 2009 年 6 月 30 日的财务状况以及 2009 年中期的经营成果和现金流量。

**(四) 公司主要会计政策、会计估计****1、 会计年度**

本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**2、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**3、 记账基础和计价原则**

会计核算以权责发生制为基础, 除某些金融工具外, 均以历史成本为计价原则。

#### 4、现金等价物

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

#### 5、外币折算

##### (1)外币交易

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)外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### (1)金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### (2)金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于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其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注四.7)。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### (3)金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4)衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，包括以期货合约来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (5)金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格(即所收到或支付对价的公允价值)，但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。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。

#### (6)金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 7、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本公司单项金额重大的应收款项标准：余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

账龄	计提比例%
1 年以内	1%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 8、 存货

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

##### (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，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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。

## 9、长期股权投资

### (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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

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本公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

## 10、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。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，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产的后续计量，采用成本模式。

## 11、固定资产及其累计折旧

### (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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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	5 年	3	19.40

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)大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (4)持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

A、该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B、决定不再出售之日的再收回金额。

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。

### 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 13、无形资产

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。

### 14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 15、借款费用

##### (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。

#### 16、资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17、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。

#### 18、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。

#### 19、股份支付

##### (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。

#### 20、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。

#### 21、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 22、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

#### 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## 24、企业合并

### (1)同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### (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，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

## 25、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本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，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和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。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

## 26、公司年金计划

### (1)参加员工的范围：

自企业年金方案执行之日起，与企业签订了正式劳动合同且试用期满，参加了基本养老保险，且在规定期限内自愿提出书面申请的员工。

其中 2008 年 1 月起退休人员、在职身故人员可参加企业年金，已离职人员不包括在内。

(2)企业年金基金缴费分别按下列方式、时间和比例计提:

A、个人和企业的基础缴费均为员工个人上年月平均工资的 6%，

B、个人和企业的工龄缴费按以下公式计算:

工龄缴费=本人工龄\*工龄年系数

工龄系数=上年度企业工资总额的 0.8% ÷ 参加企业年金员工工龄之和

C、中人补偿缴费由企业缴纳，个人无须承担。按以下公式计算:

中人补偿=本人累计月均企业缴费额×(120 个月-已缴费月数)

“本人累计月均企业缴费额”是指自本企业年金计划建立起至个人退休止各年度企业为职工累计缴费的月平均数。

“已缴费月数”是指自参加企业年金计划起至退休的缴费月数。

### (五)会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1、会计政策、会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计政策、会计估计变更。

2、前期差错更正

报告期内，本公司不存在重要的前期差错更正。

### (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	6、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、25

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)	25%
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)	15%
北京双鹤制药装备有限责任公司(双鹤装备)	25%
安徽双鹤药业有限责任公司(安徽双鹤)	15%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司(滨湖双鹤)	25%
西安京西双鹤药业有限公司(京西双鹤)	15%
山西晋新双鹤药业有限责任公司(晋新双鹤)	25%
长沙双鹤医药有限责任公司(长沙双鹤)	25%
郑州双鹤药业有限责任公司(郑州双鹤)	25%
佛山双鹤药业有限责任公司(佛山双鹤)	25%
双鹤药业(沈阳)有限责任公司(沈阳双鹤)	25%

2、优惠税负及批文

(1)根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定，本公司经北京市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案及正式批复，被认定为高新技术企业，证书号：GR200811000377，该认定有效期3年。

(2)根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定,双鹤现代经北京市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案及正式批复,被认定为高新技术企业,证书号:GR200811001205,该认定有效期3年。

(3)根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定,万辉双鹤经北京市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案及正式批复,被认定为高新技术企业,证书号:GR200811001271,该认定有效期3年。

(4)根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定,安徽双鹤经安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案及正式批复,被认定为高新技术企业,证书号:GR200834000126,该认定有效期3年。

(5)根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定,京西双鹤经陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案及正式批复,被认定为高新技术企业,证书号:GR200861000203,该认定有效期3年。

全国人民代表大会于2007年3月16日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”),新所得税法自2008年1月1日起施行。

### (七)企业合并及合并财务报表

#### 1、截至2009年6月30日子公司概况

##### (1)通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投 资额(元)	本公司持股比例%		本公司表决 权比例%
						直接持股	间接持股	
佛山双鹤	佛山	制造业	3,000.00	药品制造及销售	2.00	90.00	-	90.00

##### (2)通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司 投资额 (万元)	本公司持股比例%		本公司表 决权比例 %
						直接持 股	间接持 股	
双鹤经营	北京	商业	593268	药品销售	775304	10000	-	10000
双鹤现代	北京	制造业	562292	技术开发转让、加工制造药品	668118	10000	-	10000
万辉双鹤	北京	制造业	838626	药品制造及销售	17237.10	10000	-	10000
双鹤装备	北京	制造业	1,777.78	制药工业设备制造	2,104.40	10000	-	10000
安徽双鹤	安徽	制造业	826087	药品制造及销售	970554	10000	-	10000
滨湖双鹤	武汉	制造业	1247082	药品制造及销售	1237701	10000	-	10000
京西双鹤	西安	制造业	554216	药品制造及销售	520000	9383	-	9383
长沙双鹤	长沙	商业	8222.19	药品销售	470000	5668	-	5668
晋新双鹤	山西	制造业	4419.10	药品制造及销售	400000	9052	-	9052
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	新民	制造业	400000	药品制造及销售	400000	10000	-	10000
北京双鹤药业销售有限责任公司(双鹤药业销售)	北京	商业	150000	药品销售	50000	3333	6667	10000
郑州双鹤	郑州	商业	8000	药品销售	6000	7500	-	7500
黑龙江双鹤医药有限责任公司(黑龙江双鹤)	黑龙江	商业	15000	药品销售	4500	3000	7000	10000

## 2、合并范围的变化情况

根据本公司北京双鹤药业股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议，本公司于 2009 年 1 月 21 日设立公司在辽宁省新民市投资成立全资子公司“双鹤药业(沈阳)有限责任公司”。本公司自 2009 年 2 月 1 起将该公司纳入合并财务报表范围。

## (八) 财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	2009.6.30	2008.12.31
现金	5,823,966.32	3,918,731.51
银行存款	979,265,708.18	966,648,359.53
其他货币资金	77,205,891.52	57,864,173.69
合计	1,062,295,566.02	1,028,431,264.73

其中，外币如下：

币种	2009.6.30			2008.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	16,055.31	6.8319	109,718.74	16,055.31	6.8346	109,731.62
欧元	-			-		
合计		6.8319	109,718.74		6.8346	109,731.62

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
2009 年 6 月 30 日货币资金	1,062,295,566.02
减：使用受到限制的存款	77,120,260.46
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2009 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额	985,175,305.56
减：2008 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	974,205,782.61
现金及现金等价物净增加额	10,969,522.95

说明：截至 2009 年 6 月 30 日，使用受到限制的存款包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金等共 77,120,260.46 元。

## 2、应收票据

种类	2009.6.30	2008.12.31
银行承兑汇票	227,765,390.86	173,274,488.96

说明：应收票据本年年中期余额较年初增加 54,490,901.90 元，增加比例为 31.45%，主要原因为本年票据回款增加。

## 3、应收账款

## (1)合并

## A、按风险分类

类别	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款(1000万元以上)	28967,771.30	3.58	289677.71	34,530,345.94	4.99	471,348.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				-	-	-
其他不重大应收账款	780,163,375.74	96.42	154,596,567.95	656,945,221.06	95.01	155,598,006.85
合计	809,131,147.04	100.00	154,886,245.66	691,475,567.00	100.00	156,069,355.31

## B、按账龄分类

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	625,861,318.83	77.35	6,898,640.95	1.10	508,306,785.95	73.51	5,908,932.68	1.16
1至2年	17,179,737.83	2.12	2,231,261.35	12.99	25,483,537.88	3.69	6,732,933.97	26.42
2至3年	14,776,941.30	1.83	8,514,768.97	57.62	16,542,900.49	2.39	10,496,960.74	63.45
3至4年	33,486,341.09	4.14	23,384,933.79	69.83	24,485,054.54	3.54	19,863,630.01	81.13
4至5年	21,742,428.20	2.69	17,772,260.81	81.74	24,522,972.28	3.55	20,932,582.05	85.36
5年以上	96,084,379.79	11.87	96,084,379.79	100.00	92,134,315.86	13.32	92,134,315.86	100.00
合计	809,131,147.04	100.00	154,886,245.66		691,475,567.00	100.00	156,069,355.31	

## C、坏账准备

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
金额	156,069,355.31	626,579.80	-	1,809,689.45	154,886,245.66

说明：本年度核销无法收回的应收账款，相应转销坏账准备 1,809,689.45 元；

A、截至 2009 年 6 月 30 日，本公司判断应收账款中有 133,711,241.58 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 12,255,083.40 元。

B、截至 2009 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

C、欠款金额前五名的情况

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 49,638,346.39 元，占应收账款总额比例 6.13%，欠款年限为 3 年以内。

D、截至 2009 年 6 月 30 日，本公司用于质押的应收账款为 10,000,000 元。

(2)母公司

## A、按风险分类

类别	2009.06.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款(1000万元以上)	78,837,040.60	91.11		94,128,832.48	93.60	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				-	-	-
其他不重大应收账款	7,688,927.63	8.89	2,432,105.66	6,435,988.28	6.40	2,076,091.16
合计	86,525,968.23	100.00	2,432,105.66	100,564,820.76	100.00	2,076,091.16

## B、按账龄分类

账龄	2009.6.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	83,419,813.91	96.41	7,189.81	0.01	97,522,636.07	96.97	4,045.41	-
1至2年	176,533.00	0.20	17,653.30	10.00	38,992.25	0.04	3,899.23	10.00
2至3年	33,901.80	0.04	10,170.54	30.00	947,473.35	0.94	284,242.00	30.00
3至4年	959,435.20	1.11	479,717.60	50.00	71,243.09	0.07	35,621.55	50.00
4至5年	113,627.12	0.13	94,717.21	83.36	1,227,517.80	1.22	991,324.77	80.76
5年以上	1,822,657.20	2.11	1,822,657.20	100.00	756,958.20	0.76	756,958.20	100.00
合计	86,525,968.23	100.00	2,432,105.66		100,564,820.76	100.00	2,076,091.16	

## C、坏账准备

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
----	------------	------	------	-----------



			转回	转销	
金额	2,076,091.16	356,014.50			2,432,105.66

## 4、预付款项

## (1)账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	247,659,977.17	78.81	157,284,697.48	71.10
1至2年	54,480,923.49	17.34	52,414,483.42	23.70
2至3年	4,808,564.14	1.53	4,370,125.57	1.98
3年以上	7,297,175.81	2.32	7,130,207.86	3.22
合计	314,246,640.61	100.00	221,199,514.33	100.00

说明：

A、预付款项本年期末余额较年初增加 93,047,126.28 元，增长比例为 42.06%，主要原因为本年工程项目增加，预付工程款增加。

B、部分预付款项账龄超过 1 年，主要原因为未及时结算。

C、截至 2009 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

## 5、应收股利

被投资单位名称	2009.6.30	2008.12.31
北京医药股份有限公司	1,113,288.33	1,113,288.33

## 6、其他应收款

## (1)合并

## A、按风险分类

类别	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款(1000万元以上)	89,195,260.73	41.42	89,195,260.73	89,195,260.73	43.45	89,195,260.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				-	-	-
其他不重大其他应收款	126,155,953.37	58.58	32,428,030.28	116,104,123.50	56.55	34,910,031.66
合计	215,351,214.10	100.00	121,623,291.01	205,299,384.23	100.00	124,105,292.39

## B、按账龄分类

账龄	2009.6.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	43,476,312.77	20.19	626,587.22	1.44	54,919,322.47	26.75	1,863,566.70	3.39
1至2年	42,349,328.49	19.67	5,296,971.84	12.51	40,238,805.65	19.60	12,754,327.31	31.70
2至3年	6,633,674.71	3.08	2,094,251.11	31.57	15,353,625.45	7.48	15,268,299.17	99.44
3至4年	11,592,003.92	5.38	9,179,257.38	79.19	47,845,242.05	23.31	47,489,125.76	99.26
4至5年	91,897,426.35	42.67	85,023,755.61	92.52	31,026,719.35	15.11	30,814,304.19	99.32
5年以上	19,402,467.85	9.01	19,402,467.85	100.00	15,915,669.26	7.75	15,915,669.26	100.00
合计	215,351,214.10	100.00	121,623,291.01		205,299,384.23	100.00	124,105,292.39	

## C、坏账准备

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
金额	124,105,292.39	2,492,952.85	2,572,000.00	2,402,954.23	121,623,291.01

说明：

a、截至 2009 年 6 月 30 日，本公司判断其他应收账款中有 112,526,698.20 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 16,247,081.73 元。

b、本年度核销无法收回的其他应收款，相应转销坏账准备 2,402,954.23 元；

c、截至 2009 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

d、欠款金额前五名的情况

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司其他应收款欠款金额前五名合计 16,966,987.94 元，占其他应收款总额比例 8.08%，欠款年限为 2-3 年。

## (2)母公司

## A、按风险分类

类别	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 (1000万元以上)	873,390,155.17	97.66	89,195,260.73	681,216,085.62	95.24	89,195,260.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				-	-	-
其他不重大其他应收款	20,967,274.55	2.34	7,592,708.34	34,019,578.30	4.76	8,480,000.53
合计	894,357,429.72	100.00	96,787,969.07	715,235,663.92	100.00	97,675,261.26

## B、按账龄分类

账龄	2009.6.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	340,506,430.10	38.07	276,400.36	0.08	363,840,411.47	50.87	554,147.96	0.15
1至2年	259,631,198.13	29.03	6,310.77	0.00	71,892,010.09	10.05	278,655.99	0.39
2至3年	92,115,087.29	10.30	855,977.88	0.93	118,212,076.42	16.53	5,128,737.63	4.34
3至4年	101,133,259.58	11.31	6,508,179.17	6.44	116,512,205.80	16.29	53,419,491.23	45.85
4至5年	93,532,022.83	10.46	83,904,375.36	89.71	40,337,563.79	5.64	33,852,832.10	83.92
5年以上	7,439,431.79	0.83	5,236,725.53	70.39	4,441,396.35	0.62	4,441,396.35	100.00
合计	894,357,429.72	100.00	96,787,969.07		715,235,663.92	100.00	97,675,261.26	

## C、坏账准备

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
金额	97,675,261.26	1,684,707.81	2,572,000.00		96,787,969.07

## 7、存货

## (1)存货分项目列示

项目	2009.6.30	2008.12.31
原材料	77,367,088.01	105,831,059.28
库存商品	436,979,913.97	426,470,755.17
半成品	36,003,828.13	39,329,537.11
包装物	14,765,002.84	20,172,294.87
低值易耗品	2,931,493.17	3,213,034.99
委托加工物资	583,499.26	-
在途物资	2,072,649.57	26,166,156.95
发出商品		539,946.13
合计	570,703,474.95	621,722,784.50

## (2)存货跌价准备

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
原材料	4,732,454.05	706,598.25	154,274.55	705,848.54	4,578,929.21
半成品	1,973,190.41	-	-	-	1,973,190.41
低值易耗品	72,606.70	-	-	-	72,606.70
包装物	88,931.09	85,564.72	-	-	174,495.81
库存商品	10,318,404.46	128,583.97	442,422.88	620,853.46	9,383,712.09
合计	17,185,586.71	920,746.94	596,697.43	1,326,702.00	16,182,934.22

说明：

A、存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

B、本年度核销报废的存货，相应转销存货跌价准备 1,326,702 元。

## 8、其他流动资产

项 目	2009.6.30	2008.12.31
预交所得税	26,551,371.19	37,303,317.92

## 9、长期股权投资

## (1)合并

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	37,243,940.13	410,641.96	-	37,654,582.09
对其他企业投资	155,045,804.82	-	-	155,045,804.82
	192,289,744.95	410,641.96	-	192,700,386.91
长期投资减值准备	-110,838,623.95	-	-	-110,838,623.95
合 计	81,451,121.00	410,641.96	-	81,861,762.96

## A、对联营企业投资

联营企业名称	注册地	业务性质	本公司持股比例%	本公司表决权比例%	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山西双鹤	山西	药品销售	38.94	38.94	106,558,808.30	675,425,147.24	2,854,509.83
北京远策	北京	药品销售	49.00	49.00	8,620,068.21	2,601,496.87	-1,430,416.68

## B、对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%
昆明康普莱特	云南	药品销售	30.00	30.00
湖南双鹤	湖南	药品销售	66.61	66.61
恒康双鹤	湖北	药品销售	81.16	81.16
双鹤劳伦斯	北京	生产销售建筑装饰材料、洁净室产品	65.00	65.00
北京国翔	北京	金融业	1.03	1.03
北医股份	北京	药品销售	7.01	7.01
中投担保	北京	金融业	2.00	2.00
沃华生物	北京	药品生产、销售	20.00	20.00
北京双鹤大药房	北京	药品零售	60.00	60.00
新西北双鹤	西安	药品销售	10.00	10.00
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社	广东	金融业	0.00017	0.00017

## C、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
昆明康普莱特	65,223.95	65,223.95			65,223.95
湖南双鹤	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
恒康双鹤	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
双鹤劳伦斯	8,775,000.00	8,775,000.00			8,775,000.00
北京国翔	5,065,000.00	5,065,000.00			5,065,000.00
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
北京双鹤大药房	600,000.00	600,000.00			600,000.00
新西北双鹤	2,492,580.87	2,492,580.87			2,492,580.87
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社	50,000.00	50,000.00			50,000.00
合计		155,045,804.82			155,045,804.82

## D、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加		本期减少		2009.6.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
山西双鹤	40,000,000.00	32,322,631.56		1,111,546.13			33,434,177.69
北京远策	4,900,000.00	4,921,308.57		- 700,904.17			4,220,404.40
合计		37,243,940.13		410,641.96			37,654,582.09

## E、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
北京双鹤大药房	600,000.00			600,000.00
山西双鹤	5,000,000.00			5,000,000.00
昆明康普莱特	65,223.95			65,223.95
湖南双鹤	40,000,000.00			40,000,000.00
恒康双鹤	50,000,000.00			50,000,000.00
双鹤劳伦斯	8,775,000.00			8,775,000.00
沃华生物	6,398,400.00			6,398,400.00
合计	110,838,623.95			110,838,623.95

## (2)母公司

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
对子公司投资	698,182,772.13	40,000,000.00		738,182,772.13
对合营企业投资				
对联营企业投资	43,376,427.99	1,180,845.55		44,557,273.54
对其他企业投资	151,903,223.95			151,903,223.95
	893,462,424.07	41,180,845.55	-	934,643,269.62
长期投资减值准备	-258,381,358.26			-258,381,358.26
合计	635,081,065.81	41,180,845.55	-	676,261,911.36

## A、对子公司投资

子公司名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
双鹤经营	244,675,907.50	690,522,159.95	16,416,115.09
双鹤现代	101,271,643.53	24,277,453.72	4,386,011.04
万辉双鹤	179,783,582.63	99,341,303.79	17,731,490.92
双鹤装备	36,201,015.38	10,784,518.97	-1,123,205.00
安徽双鹤	391,856,275.73	313,233,046.30	47,520,305.61
滨湖双鹤	53,956,912.43	132,407,787.70	3,542,801.42
京西双鹤	38,814,530.80	97,542,486.66	1,539,730.16
长沙双鹤	150,562,215.18	1,069,255,508.28	-3,367,961.02
晋新双鹤	2,352,450.08	44,416,827.77	2,605,508.21
郑州双鹤	-2,671,477.08	42,426,377.21	16,476.47
佛山双鹤	-27,708,914.43	18,520,606.54	-6,531,096.98
沈阳双鹤	39,703,837.51		-296,162.49

## B、对联营企业投资

联营企业名称	注册地	业务性质	本公司持股比例%	本公司表决权比例%	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
双鹤销售	北京	药品销售	33.33	33.33	20,085,513.74	31,982,510.61	2,006,922.27
黑龙江双鹤	黑龙江	药品销售	30.00	30.00	692,358.20	6,547,825.09	337,654.67
山西双鹤	山西	药品销售	38.94	38.94	106,558,808.30	675,425,147.24	2,854,509.83
北京远策	北京	药品销售	49.00	49.00	8,620,068.21	2,601,496.87	-1,430,416.68

## C、对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%
昆明康普莱特	云南	药品销售	30.00	30.00
湖南双鹤	湖南	药品销售	66.61	66.61
恒康双鹤	湖北	药品销售	81.16	81.16
双鹤劳伦斯	北京	生产销售建筑装饰材料、洁净室产品	65.00	65.00
北京国翔	北京	金融业	1.03	1.03
北医股份	北京	药品销售	7.01	7.01
中投担保	北京	金融业	2.00	2.00
沃华生物	北京	药品生产、销售	20.00	20.00

## D、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
双鹤经营	77,530,444.56	77,530,444.56			77,530,444.56
双鹤现代	66,811,811.58	66,811,811.58			66,811,811.58
万辉双鹤	172,371,032.22	172,371,032.22			172,371,032.22
双鹤装备	21,043,992.40	21,043,992.40			21,043,992.40
安徽双鹤	97,055,400.00	97,055,400.00			97,055,400.00
滨湖双鹤	123,770,089.37	123,770,089.37			123,770,089.37
京西双鹤	52,000,000.00	52,000,000.00			52,000,000.00
长沙双鹤	47,000,000.00	47,000,000.00			47,000,000.00
晋新双鹤	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
沈阳双鹤	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
郑州双鹤	600,000.00	600,000.00			600,000.00
佛山双鹤	2.00	2.00			2.00
昆明康普莱特	65,223.95	65,223.95			65,223.95
湖南双鹤	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
恒康双鹤	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
双鹤劳伦斯	8,775,000.00	8,775,000.00			8,775,000.00
北京国翔	5,065,000.00	5,065,000.00			5,065,000.00
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
合计	890,085,996.08	850,085,996.08			890,085,996.08

## E、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加		本期减少		2009.6.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
双鹤销售	5,000,000.00	6,026,076.80	-	668,907.19	-	-	6,694,983.99
山西双鹤	40,000,000.00	32,322,631.56	-	1,111,546.13	-	-	33,434,177.69
北京远策	4,900,000.00	4,921,308.57	-	-700,904.17	-	-	4,220,404.40
黑龙江双鹤	450,000.00	106,411.06	-	101,296.40	-	-	207,707.46
合计		43,376,427.99	-	1,180,845.55	-	-	44,557,273.54

## F、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
滨湖双鹤	73,355,978.36			73,355,978.36
京西双鹤	34,186,755.95			34,186,755.95
晋新双鹤	40,000,000.00			40,000,000.00
郑州双鹤	600,000.00			600,000.00
山西双鹤	5,000,000.00			5,000,000.00
昆明康普莱特	65,223.95			65,223.95
湖南双鹤	40,000,000.00			40,000,000.00
恒康双鹤	50,000,000.00			50,000,000.00
双鹤劳伦斯	8,775,000.00			8,775,000.00
沃华生物	6,398,400.00			6,398,400.00
合计	258,381,358.26			258,381,358.26

## 10、投资性房地产

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
一、原价合计	115,728,084.67	67,071.94	70,460.00	115,724,696.61
1、房屋、建筑物	115,728,084.67	67,071.94	70,460.00	115,724,696.61
2、土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧或累计摊销合计	17,928,928.21	1,971,896.19	52,546.34	19,848,278.06
1、房屋、建筑物	17,928,928.21	1,971,896.19	52,546.34	19,848,278.06
2、土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	97,799,156.46			95,876,418.55
1、房屋、建筑物	97,799,156.46			95,876,418.55
2、土地使用权	-			-



## 11、固定资产及累计折旧

## (1)固定资产原价

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
房屋及建筑物	828,615,618.61	31,012,554.65	119,919.80	859,508,253.46
机器设备	779,503,486.66	79,243,358.75	5,477,954.51	853,268,890.90
运输设备	54,807,339.57	2,558,439.58	2,910,330.89	54,455,448.26
其他	35,446,132.47	2,428,960.42	3,727,998.81	34,147,094.08
合计	1,698,372,577.31	115,243,313.40	12,236,204.01	1,801,379,686.70

说明：

A、本公司本年从在建工程转入的固定资产原值为 86,667,058.15 元。

B、截至 2009 年 6 月 30 日，本公司用于抵押的固定资产原值为 205,440,398.16 元，净值为 152,339,312.23 元。

## (2)累计折旧

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
房屋及建筑物	157,623,751.31	27,238,703.81	52,971.20	184,809,483.92
机器设备	354,978,165.49	22,890,532.86	3,982,199.71	373,886,498.64
运输设备	26,711,546.63	2,555,846.62	1,257,328.98	28,010,064.27
其他	25,312,150.67	2,245,666.07	3,601,789.97	23,956,026.77
合计	564,625,614.10	54,930,749.36	8,894,289.86	610,662,073.60

## (3)固定资产减值准备

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
房屋及建筑物	11,833,236.91			11,833,236.91
机器设备	25,483,288.05		409,379.20	25,073,908.85
运输设备	271,633.10		-	271,633.10
其他	7,971.28		-	7,971.28
合计	37,596,129.34		409,379.20	37,186,750.14

说明：

A、本年度处置报废固定资产，相应转销固定资产减值准备 409,379.20 元。

## (4)固定资产账面价值

固定资产类别	2009.01.01	2009.6.30
房屋及建筑物	659,158,630.39	662,865,532.63
机器设备	399,042,033.12	454,308,483.41
运输设备	27,824,159.84	26,173,750.89
其他	10,126,010.52	10,183,096.03
合计	1,096,150,833.87	1,153,530,862.96

## 12、在建工程

## (1)在建工程明细表

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%
三山物流中心工程	39,950,000.00	自筹	95%
繁昌工业园塑瓶输液项目(工业园三期)	81,910,000.00	自筹	38%
三山工业园塑瓶输液扩产改造项目(K线)	30,560,000.00	募股资金	72%
安徽双鹤 2008 年工厂办公楼及职工倒班宿舍项目	6,540,000.00	自筹	97%
安徽双鹤 2008 年三山工业园双口管软袋输液项目(安徽双鹤 2007 年定向增发软袋项目)	27,020,000.00	募股资金	40%
安徽双鹤 2008 年三山工业园/繁昌工业园环保项目	4,360,000.00	自筹	100%
安徽双鹤 2007 年定向增发塑盖项目(二期工程/三山塑盖三期)-包装公司项目	19,540,000.00	募股资金	26%
科技园工程-淮安双鹤 2007 年老厂区搬迁项目	28,190,000.00	自筹	92%
科技园工程-淮安双鹤 2007 年定向增发塑瓶输液项目	40,370,000.00	募股资金	90%
工业园形象工程	7,580,000.00	自筹	100%
玻瓶输液自动包装线	2,700,000.00	自筹	100%
工业园水系统改造	2,200,000.00	自筹	100%
北京工业园 08 年双口管软袋项目	35,000,000.00	自筹	100%
工业园外线整改及装饰	500,000.00	自筹	100%
脑蛋白舒经芬改造项目	2,452,400.00	自筹	100%
CGMP 改造项目	63,030,000.00	自筹	49%
京西双鹤 2007 年定向增发塑瓶输液项目	29,580,000.00	募股资金	66%
滨湖双鹤 2007 年定向增发塑瓶输液项目	124,030,000.00	募股资金	21%
滨湖双鹤 2008 年监利工业园塑瓶输液项目	28,680,000.00	自筹	66%
长沙物流基地工程	77,060,000.00	自筹	100%
东北输液基地	120,000,000.00	自筹	0%
片剂 GMP 改造项目	7,440,000.00	自筹	49%
外用制剂及软膏项目	2,270,000.00	自筹	36%
其他	26,848,000.00	自筹	

## (2)在建工程增减变动

工程名称	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30	
			转入 固定资产	其他 减少	余额	其中:利息资 本化金额
三山物流中心工程	1,820,369.01	3,504,217.07	3,620,555.70	-	1,704,030.38	-
繁昌工业园塑瓶输液项目(工业园三期)	8,098,444.12	23,107,592.66		-	31,206,036.78	-
三山工业园塑瓶输液扩产改造项目(K线)	20,139,978.31	1,762,166.57	21,898,864.88	-	3,280.00	-
安徽双鹤2008年工厂办公楼及职工倒班宿舍项目	1,985,466.00	485,912.65	2,460,098.65	-	11,280.00	-
安徽双鹤2008年三山工业园双口管软袋输液项目(安徽双鹤2007年定向增发软袋项目)	8,139,873.04	2,595,347.03		-	10,735,220.07	-
安徽双鹤2008年三山工业园/繁昌工业园环保项目	1,448,959.90	13,577.00	1,462,536.90	-	-	-
安徽双鹤2007年定向增发塑盖项目(二期工程/三山塑盖三期)-包装公司项目	4,935,638.32	173,432.05	1,872,095.02	-	3,236,975.35	-
科技园工程-淮安双鹤2007年老厂区搬迁项目	18,512,155.11	2,161,455.59		-	20,673,610.70	-
科技园工程-淮安双鹤2007年定向增发塑瓶输液项目	2,448,235.67	4,458,813.30		-	6,907,048.97	-
工业园形象工程	5,003,608.00	130,500.00	5,134,108.00	-	-	-
玻璃瓶输液自动包装线	1,507,171.20	585,000.00	2,092,171.20	-	-	-
工业园水系统改造	1,353,000.00	-	1,353,000.00	-	-	-
北京工业园08年双口管软袋项目	2,525.00	2,066,398.18	2,068,923.18	-	-	-
工业园外线整改及装饰	198,000.00	-	198,000.00	-	-	-
脑蛋白舒经芬改造项目	344,578.00	697,337.60	1,041,915.60	-	-	-
CGMP改造项目	13,052,981.66	17,699,214.00		-	30,752,195.66	-
京西双鹤2007年定向增发塑瓶输液项目	10,228,652.66	9,428,673.15	17,445,432.14	-	2,211,893.67	-
滨湖双鹤2007年定向增发塑瓶输液项目	242,808.26	349,260.35		-	592,068.61	-
滨湖双鹤2008年监利工业园塑瓶输液项目	10,535,342.48	3,771,633.33	10,824,334.77	-	3,482,641.04	952,120.00
长沙物流基地工程	-	1,750,901.81	1,750,901.81	-	-	-
东北输液基地		40,500.00			40,500.00	
片剂GMP改造项目		1,124,817.61	1,117,317.61		7,500.00	
外用制剂及软膏项目		48,636.93	-		48,636.93	
其他	8,315,162.35	10,095,501.03	12,326,802.69		6,083,860.69	-
合计	118,312,949.09	86,050,887.91	86,667,058.15		117,696,778.85	952,120.00

## (3)在建工程减值准备

本公司本期在建工程均按正常进度开展,未发生可收回金额低于账面价值的事项,不存在减值情况。

## 13、工程物资

类别	2009.6.30	2008.12.31
专用材料		1,055,500.18
专用设备	6,419,934.53	8,415,295.13
合计	6,419,934.53	9,470,795.31

说明：工程物资本年期末余额较年初减少 3,050,860.78 元，减少比例为 32.21%，主要原因为本年在建工程领用。

## 14、无形资产

## (1)无形资产原值

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
左氟	15,000,000.00			15,000,000.00
降纤酶	12,000,000.00			12,000,000.00
益中生血片	8,000,000.00			8,000,000.00
维皇双宝	8,000,000.00			8,000,000.00
足叶乙甙	10,000,000.00			10,000,000.00
复方益肝灵	7,000,000.00			7,000,000.00
扶肾祛毒	2,200,000.00			2,200,000.00
抗 HBV	400,000.00			400,000.00
红霉素	100,000.00			100,000.00
复方杜仲颗粒	8,000,000.00			8,000,000.00
羟乙基淀粉 130/0.4	4,000,000.00			4,000,000.00
加替沙星氯化钠注射液	2,800,000.00			2,800,000.00
盐酸二甲双胍缓释片	3,000,000.00			3,000,000.00
盐酸吡格列酮	4,060,000.00			4,060,000.00
药品生产技术	800,000.00			800,000.00
长沙药品代理权	14,248,000.00			14,248,000.00
五项输液药品专有生产技术	3,729,000.00			3,729,000.00
专利技术	10,840,000.00	350,000.00		11,190,000.00
土地使用权	118,697,856.61			118,697,856.61
计算机软件	9,850,186.90	526,000.00		10,376,186.90
替米沙坦	3,515,708.53	51,345.28		3,567,053.81
加替沙星	2,085,333.00			2,085,333.00
盐酸维拉帕米控释片	2,626,471.87			2,626,471.87
匹伐他汀钙		7,717,571.86		7,717,571.86
肝苏滴丸专利费		100,000.00		100,000.00
合计	250,952,556.91	8,744,917.14	-	259,697,474.05

A、本期新增无形资产中由开发支出转入的项目为替米沙坦 51,345.28 元和匹伐他汀钙 7,717,571.86 元。

## (2) 累计摊销

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
左氟	15,000,000.00	-		15,000,000.00
降纤酶	5,288,695.84	-		5,288,695.84
益中生血片	2,489,086.45	-		2,489,086.45
维皇双宝	2,489,077.80	-		2,489,077.80
足叶乙甙	4,866,665.68	-		4,866,665.68
复方益肝灵	7,000,000.00	-		7,000,000.00
扶肾祛毒	1,760,000.67	109,999.17		1,869,999.84
抗 HBV	239,999.35	-		239,999.35
红霉素	80,000.20	5,000.02		85,000.22
复方杜仲颗粒	8,000,000.00	-		8,000,000.00
羟乙基淀粉 13004	2,133,333.41	400,000.01		2,533,333.42
加替沙星氯化钠注射液	1,960,000.08	280,000.01		2,240,000.09
盐酸二甲双胍缓释片	1,225,000.00	165,439.38		1,390,439.38
盐酸吡格列酮	807,106.09	190,000.02		997,106.11
药品生产技术	453,333.56	40,000.02		493,333.58
长沙药品代理权	9,150,133.31	1,126,752.52		10,276,885.83
五项输液药品专有生产技术	2,921,050.00	186,450.00		3,107,500.00
专利技术	6,988,249.65	804,361.10		7,792,610.75
土地使用权	17,227,114.91	1,172,854.82		18,399,969.73
计算机软件	5,205,806.16	663,867.97		5,869,674.13
替米沙坦	501,911.40	449,302.99		951,214.39
加替沙星	316,583.04	212,625.19		529,208.23
盐酸维拉帕米控释片	393,970.78	262,626.49		656,597.27
匹伐他汀钙		545,132.73		545,132.73
肝苏滴丸专利费		3,333.32		3,333.32
合计	96,497,118.38	6,617,745.76	-	103,114,864.14

## (3) 无形资产减值准备

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
降纤酶	6,711,304.16			6,711,304.16
足叶乙甙	5,133,334.32			5,133,334.32
维皇双宝	5,510,922.20			5,510,922.20
益中生血片	5,510,913.55			5,510,913.55
抗 HBV	160,000.65			160,000.65
合计	23,026,474.88			23,026,474.88

## (4)无形资产账面价值

项目	2009.01.01	2009.6.30	剩余摊销年限
扶肾祛毒	439,999.33	330,000.16	1.50
红霉素	19,999.80	14,999.78	1.50
羟乙基淀粉(13 万分子)	1,866,666.59	1,466,666.58	1.83
加替沙星氯化钠注射液	839,999.92	559,999.91	1.00
盐酸二甲双胍缓释片技术	1,775,000.00	1,609,560.62	5.42
盐酸吡格列酮技术	3,252,893.91	3,062,893.89	7.42
药品生产技术	346,666.44	306,666.42	3.83
药品经营权	5,097,866.69	3,971,114.17	0.5~6.5
五项输液药品专有生产技术	807,950.00	621,500.00	1.67
专利技术	3,851,750.35	3,397,389.25	9.42
土地使用权	101,470,741.70	100,297,886.88	1.25~47.5
计算机软件	4,644,380.74	4,506,512.77	9.08
替米沙坦	3,013,797.13	2,615,839.42	3.83
加替沙星	1,768,749.96	1,556,124.77	4.00
盐酸维拉帕米控释片	2,232,501.09	1,969,874.60	3.75
匹伐他汀钙		7,172,439.13	4.60
肝苏滴丸专利费		96,666.68	9.67
合计	131,428,963.65	133,556,135.03	

## 15、开发支出

类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30	会计处理	
					计入当期损益金额	确认为无形资产金额
研究阶段支出	-	20,828,074.68	20,828,074.68	-	20,828,074.68	-
开发阶段支出	16,354,649.33	3,869,229.45	7,768,917.14	12,454,961.64	-	7,768,917.14
合计	16,354,649.33	24,697,304.13	28,596,991.82	12,454,961.64	20,828,074.68	7,768,917.14

说明：开发支出本期末余额较年初减少 3,899,687.69 元，减少比例为 23.84%，主要原因为部分项目验收完毕转入无形资产。

## 16、商誉

形成来源	初始发生日期	初始金额	2009.01.01	本期变动	2009.6.30	计提的减值准备
对滨湖双鹤的投资		701,404.37	701,404.37		701,404.37	701,404.37
对长沙双鹤的投资		812,728.98	812,728.98		812,728.98	-
对佛山双鹤的投资	2008 年 6 月	8,261,105.25	8,261,105.25		8,261,105.25	-
合计		9,775,238.60	9,775,238.60		9,775,238.60	701,404.37

说明：商誉的计算过程

形成来源	投资金额	按投资比例计算的归属于母公司的可辨认净资产	差异
对滨湖双鹤的投资	116,000,000.00	115,298,595.63	701,404.37
对长沙双鹤的投资	47,000,000.00	46,187,271.02	812,728.98
对佛山双鹤的投资	2.00	-8,261,103.25	8,261,105.25
合计			9,775,238.60

## 17、长期待摊费用

项目	原始发生额	2009.01.01	本期增加	本期摊销	累计摊销	2009.6.30	剩余摊销期限 (年)
租入固定资产改良	8,916,716.65	488,743.71	485,169.00	266,015.57	8,208,819.51	707,897.14	0.25-2
房租	502,000.00	78,982.20		9,872.70	432,890.50	69,109.50	3.50
土地使用费	665,083.00	663,456.88		9,756.72	11382.84	653,700.16	33.50
其他	2,185,403.00	682,524.17	102,500.00	105,720.03	1,506,098.86	679,304.14	4.33
合计	12,269,202.65	1,913,706.96	587,669.00	391,365.02	10,159,191.71	2,110,010.94	

## 18、递延所得税资产

项目	2009.6.30		2008.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	11,226,110.41	51,843,904.85	11,246,714.36	53,795,174.04
存货跌价准备	3,121,103.77	12,886,067.97	2,392,831.17	9,887,383.00
固定资产减值准备	3,839,916.27	19,851,014.08	4,938,311.96	25,205,885.20
无形资产减值准备	12,000.00	80,000.00	12,000.00	80,000.00
预提费用	2,675,630.31	11,240,940.46	3,192,530.48	14,686,941.63
未实现内部利润	3,978,380.42	16,854,105.12	2,823,782.81	12,235,714.67
合计	24,853,141.18	112,756,032.48	24,606,170.78	115,891,098.54

## 19、资产减值准备

项目	2009.01.01	本期计提额	本期减少额		2009.6.30
			核销	转回	
坏账准备	280,174,647.70	3,119,532.65	4,212,643.68	2,572,000.00	276,509,536.67
存货跌价准备	17,185,586.71	920,746.94	1,326,702.00	596,697.43	16,182,934.22
长期股权投资减值准备	110,838,623.95	-	-	-	110,838,623.95
固定资产减值准备	37,596,129.34	-	409,379.20	-	37,186,750.14
无形资产减值准备	23,026,474.88	-	-	-	23,026,474.88
商誉减值准备	701,404.37	-	-	-	701,404.37
合计	469,522,866.95	4,040,279.59	5,948,724.88	3,168,697.43	464,445,724.23

## 20、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2009.01.01	本期增加额	本期减少额	2009.6.30
一、用于担保的资产				
1、投资性房地产	-			-
2、固定资产	171,350,069.73	1,750,901.81	20,761,659.31	152,339,312.23
3、应收账款	49,849,997.36		39,849,997.36	10,000,000.00
二、其他原因造成所有权受				
保证金	54,225,482.12	22,894,778.34		77,120,260.46
合计	221,200,067.09	1,750,901.81	60,611,656.67	162,339,312.23

说明：

(1)用于抵押的固定资产详见附注八、11，用于质押的应收账款详见附注八、3。

## 21、短期借款

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
信用借款	200,000,000.00	170,000,000.00
抵押借款	44,000,000.00	84,000,000.00
保证借款		71,500,000.00
合计	244,000,000.00	325,500,000.00

说明：

(1)截至 2009 年 06 月 30 日，无已到期未偿还的短期借款。

## (2)抵押借款

借款人	贷款人	合同金额	贷款期限	抵押物
安徽双鹤	农行繁昌县支行	400 万元	2009 年 3 月 31 日 —2010 年 3 月 30 日	机器设备，原值 127,004,079.83， 净值 80,835,764.41 元
长沙双鹤	交通银行长沙分行	3,000 万元	2009 年 6 月 5 日 —2010 年 6 月 4 日	刘丰华、高伟荣、邹波士持有的 长沙双鹤的股权
长沙双鹤	中行宏景支行	1,000 万元	2009 年 04 月 16 日 —2009 年 09 月 15 日	房屋建筑物，原值 78,436,318.33 元，净值 71,503,547.82 元

说明：长沙双鹤的中行宏景支行借款同时以应收账款 10,000,000 元质押。

## 22、应付票据

种类	2009.6.30	2008.12.31
银行承兑汇票	153,246,484.40	130,151,954.43

说明：

(1)应付票据期末余额全部为一年内到期票据。

(2)截至 2009 年 06 月 30 日，无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位票据。

## 23、应付账款

## (1)账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	353,461,374.21	76.52	230,120,557.26	74.14
1 至 2 年	78,813,714.70	17.06	54,894,101.56	17.69
2 至 3 年	4,122,050.84	0.89	1,830,327.86	0.59
3 年以上	25,539,875.56	5.53	23,519,211.95	7.58
合计	461,937,015.31	100.00	310,364,198.63	100.00

(2)截至 2009 年 06 月 30 日，应付账款中不存在欠付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3)账龄超过 1 年的大额应付账款，主要为尚未结算的工程款。



## 24、预收款项

## (1)账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	55,391,616.11	89.34	22,824,550.56	78.02
1至2年	2,201,003.62	3.55	1,775,072.21	6.07
2至3年	799,716.22	1.29	1,033,253.98	3.53
3年以上	3,609,459.20	5.82	3,622,818.45	12.38
合计	62,001,795.15	100.00	29,255,695.20	100

(2)截至 2009 年 06 月 30 日，预收账款中不存在预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

## 25、应付职工薪酬

项目	2009.01.01	本期增加额	本期支付额	2009.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	11,030,100.12	169,875,458.60	176,010,273.77	4,895,284.95
职工福利费		13,049,470.07	13,049,470.07	-
社会保险费	6,236,667.69	60,772,111.41	53,418,151.77	13,590,627.33
其中：(1)医疗保险费	2,451,844.92	13,854,246.24	12,170,128.33	4,135,962.83
(2)基本养老保险费	2,805,015.83	31,318,530.69	26,530,266.01	7,593,280.51
(3)年金缴费		11,749,288.10	11,686,195.20	63,092.90
(4)失业保险费	301,171.71	2,291,118.82	1,828,695.06	763,595.47
(5)工伤保险费	232,602.73	741,713.90	554,547.79	419,768.84
(6)生育保险费	446,032.50	817,213.66	648,319.38	614,926.78
住房公积金	1,574,559.44	18,399,648.71	18,243,470.95	1,730,737.20
工会经费和职工教育经费	14,734,748.52	5,895,689.92	2,764,389.30	17,866,049.14
非货币性福利		-	-	-
因解除劳动关系给予的补		3,243,769.30	3,243,769.30	-
其他	1,295,966.54	23,239.92	37,313.50	1,281,892.96
其中：以现金结算的股份支		-	-	-
合计	34,872,042.31	271,259,387.93	266,766,838.66	39,364,591.58

## 26、应交税费

税项	2009.6.30	2008.12.31
增值税	42,462,270.71	47,178,928.57
营业税	1,514,545.19	1,919,659.34
城建税	2,156,461.98	2,740,526.53
企业所得税	13,404,019.35	3,280,156.88
个人所得税	1,329,343.87	1,478,333.75
房产税	1,069,392.07	809,133.55
土地使用税	26,492.13	482,878.60
车船税	-	-6,120.00
印花税	10,800.56	10,778.24
其他	3,109,354.71	2,979,167.41
合计	65,082,680.57	60,873,442.87

## 27、其他应付款

## (1)账龄分析及百分比

账 龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	37,891,133.36	32.49	87,043,603.01	51.11
1 至 2 年	31,954,468.38	27.40	41,508,371.71	24.38
2 至 3 年	18,978,951.11	16.27	18,009,557.84	10.58
3 年以上	27,797,811.41	23.84	23,724,708.49	13.93
合 计	116,622,364.26	100.00	170,286,241.05	100.00

## (2)欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况

股东单位名称	欠款金额
北京医药集团有限责任公司	14,953,632.73

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	2009.06.30	2008.12.31
一年内到期的长期应付款		16,000,000.00

## 29、预计负债

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
对外担保	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00

说明：具体情况详见附注十。

## 30、递延所得税负债

项 目	2009.6.30		2008.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产增值	2,674,943.83	10,699,775.32	2,984,580.11	11,938,320.44
无形资产	832,945.64	5,552,970.93	832,945.64	5,552,970.93
合 计	3,507,889.47	16,252,746.25	3,817,525.75	17,491,291.37

## 31、其他非流动负债

项 目	2009.6.30	2008.12.31
职工入股金	1,412,328.80	1,475,828.80
递延收益	8,528,843.35	8,961,343.37
合 计	9,941,172.15	10,437,172.17

## 32、股本(万元)

股份类别	2009.01.01		本次变动增减(+, -)					2009.06.30	
	股数	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	235,961,388	49.53						235,961,388	49.53
3、其他内资持股	17,328,774	3.64				-17,328,774	-17,328,774	—	—
其中：境内非国有法人持股	17,328,774	3.64				-17,328,774	-17,328,774	—	—
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	253,290,162	53.17				-17,328,774	-17,328,774	235,961,388	49.53
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	223,123,128	46.83				17,328,774	17,328,774	240,451,902	50.47
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	223,123,128	46.83				17,328,774	17,328,774	240,451,902	50.47
三、股份总数	476,413,290	100.00				—	—	476,413,290	100.00

## 33、资本公积

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
股本溢价	1,120,586,330.65			1,120,586,330.65
其他资本公积	43,154,567.30	262,100.00		43,416,667.30
合计	1,163,740,897.95	262,100.00	-	1,164,002,997.95

说明：其他资本公积增加系收到政府投入项目款 262,100.00 元。

## 34、盈余公积

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
法定盈余公积	189,944,259.27			189,944,259.27

## 35、未分配利润

项目	2009年1-6月
上年年末未分配利润	1,249,446,400.57
加：会计政策变更、前期差错更正的影响金额	
追溯调整、重述后年初余额	1,249,446,400.57
盈余公积补亏	
净利润	240,167,119.18
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	64,315,794.15
转作股本的股利	
期末未分配利润	1,425,297,725.60

说明：根据公司第四届董事会第三十次会议决议，经 2008 年度股东大会会议审议批准，本报告期公司实施 2008 年度利润分配方案：以 2008 年末总股本 476,413,290 股为基础，向全体股东每 10 股派送红股 2 股，派送 95,282,658.00 元；派发分配股利 64,315,794.15 元，每股现金红利 0.135 元(含税)，共计派送 159,598,452.15 元。股权登记日为 2009 年 7 月 15 日，除息日为 2009 年 7 月 16 日，所有现金红利及股票红利已于 2009 年 7 月 22 日到达股东账户。

### 36、少数股东权益

公司名称	2009.06.30	2008.12.31
双鹤装备	458,446.81	595,380.42
安徽双鹤	921,535.94	1,340,648.09
京西双鹤	2,394,856.55	2,299,855.23
长沙双鹤	65,223,551.65	66,682,552.33
晋新双鹤	223,012.27	-
合计	69,221,403.22	70,918,436.07

### 37、营业收入及成本

#### (1)合并

##### A、营业收入列示如下：

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务收入	2,447,486,902.75	2,428,339,805.93
其他业务收入	24,482,015.15	26,286,067.26
合计	2,471,968,917.90	2,454,625,873.19

##### B、主营业务收入及成本列示如下：

项目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	2,436,710,783.78	1,639,464,079.42	2,416,974,833.28	1,690,492,263.43
制药机械销售	10,776,118.97	8,298,647.70	11,364,972.65	8,165,498.83
合计	2,447,486,902.75	1,647,762,727.12	2,428,339,805.93	1,698,657,762.26

C、本公司前五名客户营业收入总额为 117,918,923.52 元，占本公司全部营业收入的比例为 5%。

#### (2)母公司

##### A、营业收入列示如下：

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务收入	454,816,685.55	379,064,668.18
其他业务收入	11,843,546.62	10,406,910.07
合计	466,660,232.17	389,471,578.25

##### B、主营业务收入及成本列示如下：

项目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	454,816,685.55	170,101,268.85	379,064,668.18	145,974,567.14

C、本公司前五名客户营业收入总额为 409,598,736.60 元，占本公司全部营业收入的比例为 90%。

## 38、营业税金及附加

项目	计缴标准	2009年1-6月	2008年1-6月
营业税	3%、5%	909,902.90	988,918.49
城建税	5%、7%	9,604,650.06	8,559,450.13
教育费附加	3%、4%	4,587,702.84	4,175,050.93
其他		738,067.76	799,263.52
合计		15,840,323.56	14,522,683.07

## 39、资产减值损失

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账损失	547,532.65	4,853,455.30
存货跌价损失	324,049.51	-59,361.22
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
合计	871,582.16	4,794,094.08

## 40、投资收益

## (1)合并

## A、按被投资单位

被投资单位名称	2009年1-6月	2008年1-6月
山西双鹤	1,111,546.13	709,589.80
北京远策	-700,904.17	-589,292.52
转让通和远博		500,000.00
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社	4,250.00	
合计	414,891.96	620,297.28

## B、按投资类别

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
股权投资收益	414,891.96	120,297.28
其中：权益法核算	410,641.96	120,297.28
成本法核算	4,250.00	
股权转让收益	-	500,000.00
合计	414,891.96	620,297.28

## (2)母公司

## A、按被投资单位

被投资单位名称	2009年1-6月	2008年1-6月
双鹤销售	668,907.19	895,434.48
山西双鹤	1,111,546.13	709,589.80
北京远策	-700,904.17	-589,292.52
黑龙江双鹤	101,296.40	-85,841.25
转让通和远博		500,000.00
合计	1,180,845.55	1,429,890.51

## B、按投资类别

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
股权投资收益	1,180,845.55	929,890.51
其中：权益法核算	1,180,845.55	929,890.51
成本法核算		
股权转让收益		500,000.00
合计	1,180,845.55	1,429,890.51

## 41、营业外收入

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
固定资产处置利得	157,812.45	606,301.20
政府补助	18,206,700.02	21,496,839.00
捐赠利得	-	700,000.00
其他	1,149,826.12	680,052.75
合计	19,514,338.59	23,483,192.95

说明：营业外收入本年较上年减少 3,968,854.36 元，减少比例为 16.9%

## 42、政府补助

## (1)收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类		2009年1-6月	2008年1-6月
与资产相关的政府补助	双鹤药业收北京市工业局企业技术中心发放双鹤研究院管理平台建设款		500,000.00
	小计		500,000.00
与收益相关的政府补助	双鹤药业收到发改委奖励款	213,400.00	
	安徽双鹤收到繁昌县财政局拨付财政性补助	12,520,800.00	19,231,839.00
	长沙双鹤收长沙高新技术产业开发区财政奖励		2,265,000.00
	滨湖双鹤收监利县政府贴息	4,000,000.00	
	万辉双鹤收门头沟石龙开发区管委会拨付的纳税大户奖励款	820,000.00	
	双鹤药业收北京市朝阳区政府奖励	120,000.00	
	晋新双鹤收 2008 年煤炭可持续发展基金--筹建小容量注射剂生产线	100,000.00	
小计	17,774,200.00	21,496,839.00	
合计	17,774,200.00	21,996,839.00	

## (2) 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类		计入当期损益的金额		递延收益的余额	
		2009年1-6月	2008年1-6月	2009.6.30	2008.12.31
与资产相关的政府补助	安徽淮安双鹤收经贸委复方甘草酸铵氯化钠注射液补贴款			300,000.00	300,000.00
	滨湖双鹤研发中心收芦氟沙星项目,替硝唑注射液项目补贴款			280,000.00	280,000.00
	双鹤药业收北京市科学技术委员会对盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发工作			2,919,750.00	2,919,750.00
	双鹤药业收北京市节约用水管理办公室发放节水技术改造款			631,593.37	631,593.37
	双鹤药业收北京市环保局锅炉给水改造款			550,000.00	550,000.00
	双鹤药业收北京市工业局企业技术中心发放双鹤研究院管理平台建设款			500,000.00	500,000.00
	双鹤药业收北京市工业促进局发放的企业技术中心专项补助资金			500,000.00	500,000.00
	京西双鹤收户县工业振兴办公室08年工业发展专项资金-塑瓶软包装输液技改	32,500.02		747,499.98	780,000.00
	晋新双鹤收2008年煤炭可持续发展基金-小容量注射剂生产线	4,000,000.00		2,100,000.00	2,500,000.00
	<b>小计</b>	<b>432,500.02</b>		<b>8,528,843.35</b>	<b>8,961,343.37</b>
与收益相关的政府补助	双鹤药业收到发改委奖励款	213,400.00			
	安徽双鹤收到繁昌县财政局拨付财政性补助	12,520,800.00	1,923,839.00		
	长沙双鹤收长沙高新技术产业开发区财政奖励		2,265,000.00		
	滨湖双鹤收监利县政府贴息	4,000,000.00			
	万辉双鹤收门头沟石龙开发区管委会拨付的纳税大户奖励款	820,000.00			
	双鹤药业收北京市朝阳区政府奖励	120,000.00			
	晋新双鹤收2008年煤炭可持续发展基金-小容量注射剂生产线	1,000,000.00			
<b>小计</b>	<b>17,774,200.00</b>	<b>21,496,839.00</b>			
<b>合计</b>	<b>18,206,700.02</b>	<b>21,496,839.00</b>	<b>8,528,843.35</b>	<b>8,961,343.37</b>	

本公司本期政府补助构成的递延收益如下:

A、江苏淮安双鹤药业有限责任公司,根据江苏省经济贸易委员会《关于下达2004年第一批省科技三项费用项目及拨款指标的通知》,收到省经贸委发放的补助款,共计300,000.00元,该款项用于建设复方甘草酸铵氯化钠注射液项目。截至2009年06月30日该项目尚未经省经贸委验收,形成本公司递延收益300,000.00元。

B、武汉滨湖双鹤药业有限责任公司2002年收到省财政科技部门为鼓励企业进行技术创新和产品创新发放的财政补助资金,该补助资金用于“替硝唑注射液”及“芦氟沙星”项目的建设,截至2009年06月30日该项目尚未经省经贸委验收,形成本公司递延收益280,000.00元。

C、本公司根据北京市科学技术委员会京科条发[2003]884号《关于下达科技项目经费的通知》,在2003年-2006年共获得北京市科技经费拨款3,435,000.00元。该款项用于盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发工作。2008年4月1日,本课题通过北京市科学技术委员会验收,转为无形资产,按5年摊销。

D、本公司收到北京市节约用水管理办公室发放节水技术改造款，该款项用于排放水净化回用改造项目。截至 2009 年 06 月 30 日该项目尚未完工，形成本公司的递延收益 631,593.37 元。

E、本公司收到北京市环保局发放的锅炉给水改造款。该款项用于锅炉给水改造及冷凝水回收项目。截至 2009 年 06 月 30 日该项目尚未完工，形成本公司的递延收益 550,000.00 元。

F、本公司根据北京市工业促进局下发的京工促发[2007]42 号《关于下达 2006 年新认定国家级企业技术中心及 2006 年予以表彰企业技术中心补助资金计划的通知》，收到北京市工业局企业技术中心发放的 500,000.00 元技术奖励款，该款项用于企业技术中心-双鹤研究院的医学、信息、科研项目管理平台建设。截至 2009 年 06 月 30 日该项目尚未完工，形成本公司的递延收益 500,000.00 元。

G、本公司根据北京市工业促进局下发的京工促发【2008】90 号《关于下达企业技术中心专项补助资金计划的通知》，收到北京市工业促进局发放的 500,000.00 元专项补助资金，该款项用于企业技术中心的创新能力建设-主要支持企业用于改造实验室、购置研发设备、技术开发(新产品开发、新技术推广、引进技术消化吸收再创新等)等以提高企业创新能力为目的的资金投入。截至 2009 年 06 月 30 日该资金尚未使用，形成本公司的递延收益 500,000.00 元。

H、西安京西双鹤药业有限公司根据《户县工业振兴办公室关于下达 2008 年工业发展专项资金第一批扶持项目计划的通知》，在 2008 年收到扶持项目资金 780,000.00 元，该项资金用于建设年产 4000 万塑瓶软包装输液技改项目，截至 2009 年 06 月 30 日，该项目尚未完工，形成本公司的递延收益 747,499.98 元，本年确认营业外收入 32,500.02 元。

I、山西晋新双鹤药业有限责任公司根据山西省运城市财政局文件-运财建【2008】273 号文件《关于下达 2008 年煤炭可持续发展基金基建支出预算(拨款)指标的通知》，收到财政拨款 2,500,000.00 元，该款项用于筹建小容量注射剂生产线，截至 2009 年 06 月 30 日该项目尚未完工，形成本公司递延收益 2,100,000.00 元，本年确认营业外收入 400,000.00 元。

本公司本期政府补助构成的营业外收入如下：

J、安徽双鹤药业有限责任公司根据繁昌县人民政府繁政秘[2003]69 号文件《关于安徽双鹤药业有限责任公司 5000 万瓶塑瓶项目建设及优惠政策的通知》，于 2009 年 3 月收到繁昌县财政局拨付的产业基金 12,520,800.00 元，该款项形成企业 2009 年的营业外收入 12,520,800.00 元。

K、本公司于 2009 年 2 月收到高新技术奖励金 120,000.00 元，该款项形成企业 2009 年的营业外收入 120,000.00 元。

L、北京万辉双鹤药业有限责任公司收到门头沟石龙开发区管委会拨付的纳税大户奖励款 820,000.00 元，该款项形成企业 2009 年的营业外收入 820,000.00 元。

M、本公司于 2009 年 5 月收到北京市朝阳区税源建设工作领导小组奖励金 213,400.00 元，该款项形成企业 2009 年的营业外收入 213,400.00 元。

N、武汉滨湖双鹤药业有限责任公司于 2009 年收到政府贴息 4,000,000.00 元，本年确认营业外收入 4,000,000.00 元。

O、山西晋新双鹤药业有限责任公司根据山西省运城市财政局文件-运财建【2008】273 号文件《关于下达 2008 年煤炭可持续发展基金基建支出预算(拨款)指标的通知》，收到财政拨款 100,000.00 元，本年确认营业外收入 100,000.00 元。

#### 43、营业外支出

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
固定资产处置损失	1,649,229.07	637,244.10
债务重组损失	7,935.38	12,314.20
公益性捐赠支出	797,000.43	4,901,068.57
其他	1,829,715.57	2,207,406.88
合计	4,283,880.45	7,758,033.75



## 44、所得税费用

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
当期所得税	50,957,890.54	79,611,706.38
递延所得税	556,606.67	-7,255,717.42
合计	51,514,497.21	72,355,988.96

## 45、每股收益

每股收益的计算	计算	2009年1-6月	2008年1-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	a	240,167,119.18	191,342,594.11
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	571,695,948.00	543,897,043.87
基本每股收益	a/b	0.4201	0.3518

说明：本公司不存在稀释性的潜在普通股，故无稀释每股收益。

## 46、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 90,670,911.66 元，其中：

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
收回借款	36,209,324.33	25,760,131.71
财政补贴	13,774,200.00	21,496,839.00
专项拨款	11,405,466.88	8,453,400.00
收回受限制的存款		43,366,194.49

## 47、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 517,786,573.03 元，其中：

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
其中：广告费	45,761,817.43	37,785,963.14
会议费	48,372,551.46	50,867,866.85
运杂费	47,212,234.42	50,655,276.40
办公费	15,079,743.09	11,665,494.31
差旅费	21,959,211.20	17,729,820.55
交通费	25,053,969.29	25,282,865.30
业务招待费	31,061,517.47	24,449,998.17
科研费	10,819,077.45	4,618,943.29
市场开发费	1,268,298.67	578,129.05
通讯费	3,491,636.58	4,497,001.84
租赁及仓储费	2,913,473.49	3,745,895.05
煤水电费	19,431,961.90	21,817,960.81
修理费	3,650,220.56	3,189,036.37
咨询费	1,656,871.38	5,978,127.80
增加的受限货币资金	12,454,235.10	-

## 48、收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金 1,770,640.32 元，其中：

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息收入	1,770,640.32	1,105,230.18
收购佛山收到的现金	-	2,023,929.14

## 49、支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 9,070.92 元，其中：

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
手续费	9,070.92	422,941.00

## 50、现金流量表补充资料

补充资料	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	238,470,086.33	159,378,510.21	196,388,387.94	122,819,519.22
加：资产减值准备	871,582.16	174,570.85	4,794,094.08	-5,974,858.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,930,749.36	17,274,897.17	46,549,330.38	18,603,717.71
无形资产摊销	6,617,745.76	3,037,058.19	7,603,418.69	3,806,465.77
长期待摊费用摊销	391,365.02	-	234,391.47	-
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)	996,476.95	315,465.32	-28,808.89	-42,996.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	494,939.67		357,894.84	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,849,201.81	4,611,793.05	11,106,118.07	5,483,115.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-414,891.96	-1,180,845.55	-620,297.28	-1,429,890.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-246,970.40	-	-8,518,739.61	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-309,636.28	-	1,263,022.19	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	41,318,859.65	38,058,106.99	-80,180,873.81	-31,018,012.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-182,360,115.77	-163,643,711.61	-144,051,856.04	110,110,833.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	60,329,329.10	-9,700,299.20	27,809,782.69	-7,712,971.15
其他	-1,949,471.59	-720,024.70	93,928.14	-3,748,922.10
经营活动产生的现金流量净额	220,989,249.81	47,605,520.72	62,799,792.86	210,896,000.12
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	985,175,305.56	696,711,920.65	821,212,724.06	636,201,541.78
减：现金的期初余额	974,205,782.61	728,102,879.70	550,311,715.76	8,737,717.65
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	10,969,522.95	-31,390,959.05	270,901,008.30	627,463,824.13

51、分部报告  
业务分部

2009年1-6月	工业	商业	抵销	合计
营业收入	1,376,948,021.48	1,111,681,885.49	-16,660,989.07	2,471,968,917.90
其中：对外交易收入	1,360,287,032.41	1,111,681,885.49		2,471,968,917.90
其中：分部间交易收入	16,660,989.07		-16,660,989.07	
营业费用	321,727,431.27	45,084,849.18		366,812,280.45
营业利润/(亏损)	277,558,542.82	-2,912,269.92	107,852.50	274,754,125.40
资产总额	3,998,482,480.04	729,571,470.36	-156,154,487.32	4,571,899,463.08
负债总额	774,001,394.63	581,680,732.22	-108,662,339.81	1,247,019,787.04
2008年1-6月	工业	商业	抵销	合计
营业收入	1,232,787,700.73	1,248,643,087.55	-26,804,915.09	2,454,625,873.19
其中：对外交易收入	1,205,982,785.64	1,248,643,087.55		
其中：分部间交易收入	26,804,915.09	-		
营业费用	312,089,466.92	16,521,467.32		328,610,934.24
营业利润/(亏损)	260,131,680.22	-9,499,681.21	2,387,218.69	253,019,217.70
资产总额	3,340,172,989.57	763,542,310.06	217,647,766.91	4,321,363,066.54
负债总额	562,964,602.18	663,023,516.65	145,159,139.59	1,371,147,258.41

## (九)关联方关系及其交易

## 1、关联方

## (1)母公司和子公司

## A、母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司	对本公司表	注册资本(万元)	组织机构代
北京医药集团有限责任公司	北京	全民所有制	4905	4905	232,000.00	10110522-3

## B、子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

## (2)其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	63365006-2
北京赛科药业有限责任公司	本公司母公司之子公司	10120880-4
北京赛科昌盛医药有限责任公司	本公司母公司之子公司	10175561-3
北京紫竹药业有限公司	本公司母公司之子公司	10193963-1
安徽华源医药股份有限公司	本公司母公司之子公司	71390256-5
辽宁华源本溪三药有限公司	本公司母公司之子公司	73230553-9
北京医药股份有限公司	本公司参股公司、本公司母公司之子公司	72261785-4
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	10305581-3
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	本公司母公司之子公司	73167501-X
昆山双鹤医药有限责任公司	本公司之前子公司	72653957-4
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	74936205-4
中国医药研究开发有限公司	本公司母公司之子公司	74880547-4
山西双鹤	本公司联营公司	75983883-7
北京北贸天然药物经营有限公司	本公司母公司之子公司	10165558-3
北京紫竹保健品有限公司	本公司母公司之子公司	600012064
北京紫竹医药经营有限公司	本公司母公司之子公司	101383055

## 2、关联交易

## (1)向关联方销售商品

关联方名称	交易内容	2009年1-6月		2008年1-6月	
		金额(元)	占年度(同期)同类交易百分比(%)	金额(元)	占年度(同期)同类交易百分比(%)
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	3,736,314.53	0.15	7,106,215.53	0.29
北京赛科药业有限责任公司	设备销售	786,325	0.07		
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	设备销售	2,307.69	0.02		
昆山双鹤医药有限责任公司	药品销售	2,334,573.91	0.10	1,005,332.69	0.04
西安新西北双鹤医药有限责任公司	药品销售	12,180,540.06	0.50	16,717,465.84	0.69
北京医药股份有限公司	药品销售	32,482,413.17	1.33	26,716,474.2	0.11
北京紫竹药业有限公司	设备销售	637,606	0.06		
山西双鹤药业有限公司	药品销售	6,128,024.54	0.25	1,641,955.90	0.07
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品销售			234,344.03	0.01

## (2)从关联方购买商品

关联方名称	交易内容	2009年1-6月		2008年1-6月	
		金额(元)	占年度(同期)同类交易百分比(%)	金额(元)	占年度(同期)同类交易百分比(%)
安徽华源医药股份有限公司	药品采购	49,288,922.7	0.30	67,498,812.5	0.40
西安新西北双鹤医药有限责任公司	药品采购	269,988.85	0.02	214,951.46	0.01
北京紫竹医药有限公司	药品采购			369,758.99	0.02
北京北贺天然药物经营有限公司	药品采购	35,279,350.31	2.14	29,105,683.25	1.71
北京紫竹保健品有限公司	药品采购			17.44	-
北京紫竹医药经营有限公司	药品采购	948,687.18	0.06	1,466,682.28	0.09
云南禄丰双鹤医药有限公司	药品采购			11,846.15	-

## 3、关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	20090630	比例%	20090101	比例%
应收账款	安徽华源医药股份有限公司	263,338.00	0.03		-
应收账款	合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	92,277.30	0.01	93,577.30	0.02
应收账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	233,906.00	0.03	233,906.00	0.04
应收账款	昆山双鹤医药有限责任公司	1,380,963.02	0.17	965,083.82	0.17
应收账款	西安新西北双鹤医药有限责任公司	2,162,499.25	0.27	1,606,541.97	0.29
应收账款	北京医药股份有限公司	15,958,871.48	1.97	25,851,619.90	4.66
应收账款	北京医保全新大药房有限责任公司	69,989.97	0.01	69,989.97	0.01
应收账款	山西双鹤药业有限公司	1,457,499.08	0.18	844,888.38	0.15
预付账款	安徽华源医药股份有限公司	1,130,334.83	0.14	1,130,334.83	0.51
预付账款	北京紫竹医药经营有限公司	1,020,000.00	0.13		-
预付账款	北贺天然药业事业部	2,499,420.30	0.31		-
应付账款	安徽华源医药股份有限公司	2,111,049.75	0.26	2,230,381.34	0.72
应付账款	辽宁华源本溪三药有限公司	122,349.00	0.00	122,349.00	0.00
应付账款	北京赛科药业有限责任公司	72.24	0.00	72.24	0.00
应付账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	366,639.07	0.05	478,451.25	0.15
应付账款	昆山双鹤医药有限责任公司	594,222.71	0.07	751,848.88	0.24
应付账款	西安新西北双鹤医药有限责任公司			19,109.40	0.01

应付账款	北京紫竹药业有限公司	66,698.38	001	66,698.38	002
应付账款	北京紫竹保健品有限公司	160.80	000	160.80	000
应付账款	北京紫竹医药经营有限公司	1,095,267.87	014	452,138.7	001
应付账款	北京北贸天然药物经营有限公司	695,032,605	086	290,934.46	094
预收款项	北京赛科药业有限责任公司	988,000.00	012	988,000.00	338
预收款项	西安新西北双鹤医药有限责任公司	56.93	000	61.18	000
预收款项	北京紫竹药业有限公司	470,700.00	006	39,140.00	013
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	14,953,632.73	185	14,953,632.73	008

## (十)或有事项

本公司的被投资单位湖北恒康双鹤医药股份有限公司(简称:恒康双鹤)与贵州益佰制药股份有限公司(简称:贵州益佰)发生买卖合同货款纠纷,贵州益佰因此起诉本公司和恒康双鹤,2007年12月12日,贵州省高级人民法院对此案作出终审判决,本公司于2007年依据终审判决按义务的最佳估计数确认了2700万元的预计负债。2008年7月23日,本公司依法向最高人民法院提出抗诉申请。2008年11月26日,最高人民法院开庭审理。2009年6月3日,最高人民法院作出终审判决,判定本公司对湖北恒康双鹤医药股份有限公司不能清偿贵州益佰制药股份有限公司的债务,在2700万元范围内承担补充清偿责任。

截至2009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。

## (十一)承诺事项

截至2009年6月30日,本公司不存在应披露的承诺事项。

## (十二)资产负债表日后事项

截至2009年6月30日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## (十三)补充资料

净资产收益率和每股收益

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	
	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	7.38%	6.62%	7.51%	7.68%	0.4201	0.3518
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00%	6.21%	7.13%	7.20%	0.3988	0.3299

其中,非经常性损益项目及其金额如下

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,491,416.62
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	18,206,700.02
债务重组损益	-793,538
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,476,889.88
少数股东权益影响额	16,725.23
所得税影响额	-3,057,023.00
合计	12,189,060.37

## (十四)财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三次会议于2009年8月18日批准。

#### 八、备查文件目录

- 1、载有董事长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稿。

董事长：卫华诚  
北京双鹤药业股份有限公司  
2009 年 8 月 18 日