

**北京双鹤药业股份有限公司**  
**600062**

**2010 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	10
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	18
八、 董事会报告.....	18
九、 监事会报告.....	27
十、 重要事项.....	28
十一、 财务会计审计报告.....	33
十二、 备查文件目录.....	129

**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)公司全体董事出席董事会会议。

(三)京都天华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	卫华诚
主管会计工作负责人姓名	黄云龙
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	邓蓉

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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六)是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

**二、公司基本情况**

(一)公司信息

公司的法定中文名称	北京双鹤药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	双鹤药业
公司的法定英文名称	BEIJING DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	DCPC
公司法定代表人	卫华诚

(二)联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱大成	郑丽红
联系地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
电话	(010)64742227-681	(010)64742227-655
传真	(010)64399089	(010)64398086
电子信箱	dawsonz@dcpc.com	mss@dcpc.com

(三)基本情况简介

注册地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
注册地址的邮政编码	100102
办公地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
办公地址的邮政编码	100102
公司国际互联网网址	http://www.dcpc.com
电子信箱	mss@dcpc.com

## (四)信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## (五)公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	双鹤药业	600062	

## (六)其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 5 月 16 日	
公司首次注册登记地点	北京市朝阳区光华路九号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 12 月 3 日
	公司变更注册登记地点	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
	企业法人营业执照注册号	110000005103198
	税务登记号码	110105633796475
	组织机构代码	63379647-5
公司聘请的会计师事务所名称	京都天华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京建国门外大街 22 号赛特广场五层	

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	592,688,231.96
利润总额	616,902,028.83
归属于上市公司股东的净利润	520,094,650.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	463,366,838.69
经营活动产生的现金流量净额	509,674,695.48

## (二)扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-4,922,199.87
政府补助	22,972,529.78
对非金融企业收取的资金占用费	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	14,022,746.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,859,278.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	24,213,797.87
减：非经常性损益的所得税影响数	-32,446,845.80
非经常性损益净额	56,660,643.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-67,168.48
归属于公司普通股股东的非经常性损益	56,727,812.15

说明：非经常性损益的所得税影响数其中包含以前年度投资亏损抵减 2010 年所得税额 31,832,341.64 元。

## (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	5,366,795,811.52	5,037,946,417.85	5,037,946,417.85	6.53	4,951,524,367.82	4,951,524,367.82
利润总额	616,902,028.83	561,442,643.34	561,442,643.34	9.88	470,654,781.73	470,654,781.73
归属于上市公司股东的净利润	520,094,650.84	454,017,996.99	451,456,597.19	14.55	380,572,486.34	380,572,486.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	463,366,838.69	437,581,123.92	435,019,724.12	5.89	338,916,114.04	338,916,114.04
经营活动产生的现金流量净额	509,674,695.48	342,013,845.27	342,013,845.27	49.02	331,710,145.42	331,710,145.42
主要会计数据	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	5,205,508,965.27	4,716,974,623.62	4,716,974,623.62	10.36	4,269,021,556.27	4,269,021,556.27
股东权益	3,863,151,454.85	3,475,867,907.19	3,470,516,737.25	11.14	3,079,544,847.79	3,079,544,847.79

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.9097	0.7942	0.7897	14.54	0.6848	0.6826
稀释每股收益(元/股)	0.9097	0.7942	0.7897	14.54	0.6848	0.6826
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.8105	0.7654	0.7609	5.89	0.6101	0.6079
加权平均净资产收益率(%)	14.13	13.83	13.77	增加0.3个百分点	13.95	13.91
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.59	13.33	13.27	减少0.74个百分点	12.43	12.38
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.8915	0.5982	0.5982	49.03	0.5802	0.5802
主要财务指标	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.7574	6.0799	6.0706	11.14	5.3867	5.3867

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一)股本变动情况

##### 1、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	283,153,666	49.53				-2,333,055	-2,333,055	280,820,611	49.12
1、国家持股									
2、国有法人持股	283,153,666	49.53				-2,333,055	-2,333,055	280,820,611	49.12
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股	288,542,282	50.47				2,333,055	2,333,055	290,875,337	50.88
1、人民币普通股	288,542,282	50.47				2,333,055	2,333,055	290,875,337	50.88
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	571,695,948	100.00				0	0	571,695,948	100

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于 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，以及该等股份因实施 2008 年度利润分配送股方案相应增加的 4,560,704 股股份，合计 27,364,224 股股份。

##### (1)股份变动的批准情况

2010 年 1 月 29 日，南方证券股份有限公司持有的股改限售流通股 2,333,055 股股份上市流通。具体内容详见 2010 年 1 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站《股改限售流通股上市公告》。

##### (2)股份变动的过户情况

根据 2008 年度股东大会会议决议，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，送股后总股本由 476,413,290 股变为 571,695,948 股，股本变更后的公司章程已经 2010 年 6 月 10 日召开的 2009 年度股东大会会议审议批准。

截止本报告期末，公司已完成注册资本验资及工商登记手续。

##### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
南方证券股份有限公司	2,333,055	2,333,055	0	0	股权分置改革	2010-01-29
合计	2,333,055	2,333,055	0	0		

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
有限售条件流通股	2008-04-29	19.01	17,328,774	2009-04-30	17,328,774	
			18,008,816	2011-04-30		

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

本报告期内，公司因股改限售流通股上市导致公司股份结构发生变化：详见“四、(一) 股本变动情况 1、股份变动情况表及注解”。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 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		18,830 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	280,820,611	0	280,820,611	无
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	3.21	18,368,109	10,813,664	0	无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	其他	2.45	14,008,381	14,008,381	0	无
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	其他	2.27	13,000,799	5,000,799	0	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	1.41	8,054,377	8,054,377	0	无
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	其他	1.22	7,000,000	7,000,000	0	无
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	其他	1.21	6,928,063	3,486,108	0	无
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.15	6,560,000	-945,138	0	无
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	1.11	6,363,373	-40,989	0	无
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	其他	1.09	6,218,977	-100	0	无



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	股份种类及数量
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	18,368,109	人民币普通股
中国证券投资者保护基金有限责任公司	14,008,381	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	13,000,799	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	8,054,377	人民币普通股
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	7,000,000	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	6,928,063	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	6,560,000	人民币普通股
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	6,363,373	人民币普通股
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	6,218,977	人民币普通股
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	5,658,370	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	280,820,611	2011年4月30日		所持股份在 36 个月内不得上市交易或转让, 即限售期自 2008 年 4 月 29 日开始计算, 截止日为 2011 年 4 月 29 日。

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东情况

- 法人

单位: 万元 币种: 人民币

名称	北京医药集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	卫华诚
成立日期	1987年3月28日
注册资本	232,000
主要经营业务或管理活动	销售中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械(含II III类); 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

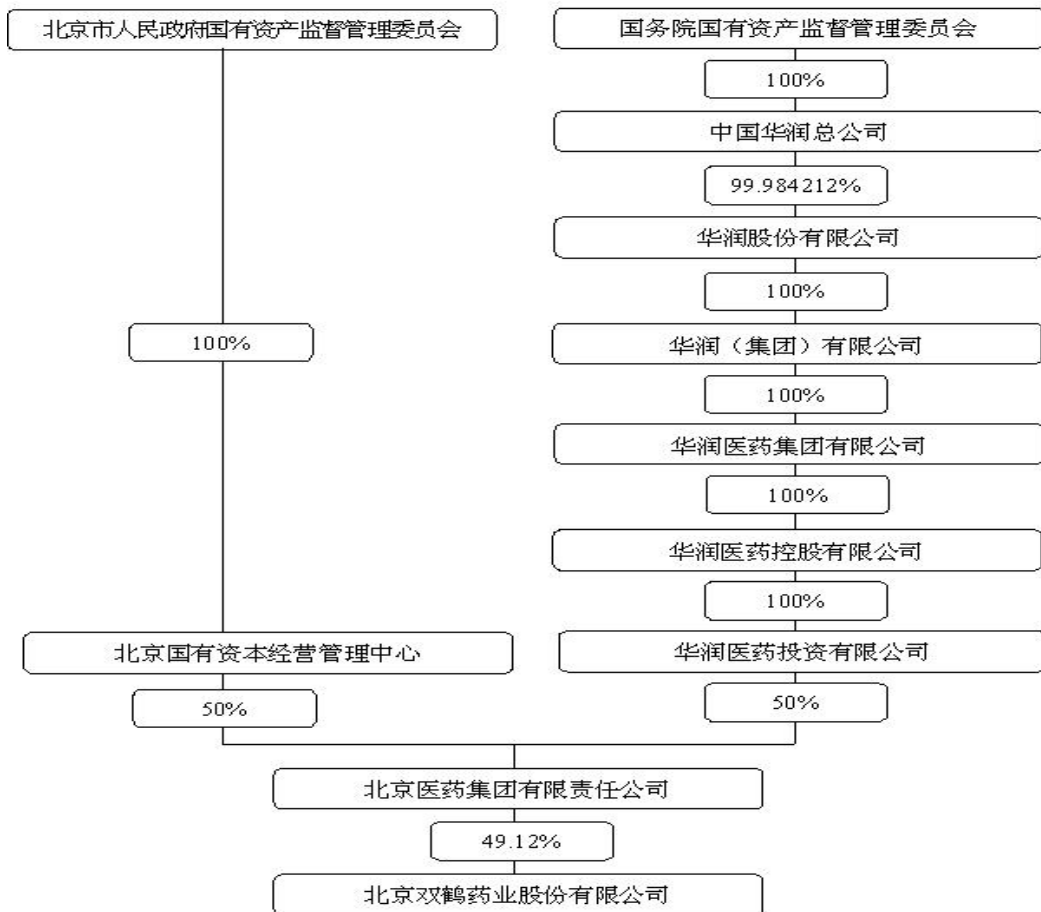
单位：万元 币种：人民币

名称	中国华润总公司
单位负责人或法定代表人	宋林
注册资本	966,176.6
主要经营业务或管理活动	经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口；经国家批准的一类、二类、三类商品的进口；接受委托代理上述进出口业务；技术进出口；承办中外合资经营、合作生产；承办来料加工、来样加工、来件装配；补偿贸易；易货贸易；对销贸易、转口贸易；对外经济贸易咨询服务、展览及技术交流。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额税前(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
卫华诚	董事长	男	51	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	—	是
贺旋	副董事长	男	50	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	—	是
李昕	董事、总裁	男	53	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	157.84	否
范彦喜	董事	男	47	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	—	是
张宇	董事、副总裁	男	53	2009年6月1日-2012年5月31日	31,320	31,320	—	89.46	否
赵宏	董事	男	52	2009年6月1日-2012年5月31日	25,560	25,560	—	73.93	否
张延	独立董事	女	56	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	8.00	否
刘宁	独立董事	男	52	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	8.00	否
党新华	独立董事	男	57	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	8.00	否
王波	独立董事	男	50	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	8.00	否
王军生	独立董事	男	50	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	8.00	否
方明	监事会主席	男	52	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	—	是
赵宝伟	监事	男	53	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	—	是
李泽光	监事	男	53	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	—	是
郑泽平	监事	女	53	2009年6月1日-2012年5月31日	21,225	21,225	—	48.49	否
聂文辉	监事	男	51	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	73.38	否
朱大成	董事会秘书 副总裁	男	53	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	76.99	否
于顺廷	副总裁	男	47	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	96.24	否
李英	副总裁	女	53	2009年6月1日-2012年5月31日	14,400	14,400	—	77.46	否
黄云龙	副总裁	男	44	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	94.74	否
葛智勇	副总裁	男	47	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	89.46	否
陈仙霞	副总裁	女	47	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	85.46	否
胡丽娅	副总裁	女	44	2009年6月1日-2012年5月31日	—	—	—	91.46	否
合计					92,505	92,505		1,094.91	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)卫华诚，曾任中共北京市委工业工作委员会副书记；现任北京医药集团有限责任公司董事长、党委书记，北京摩力克科技有限公司董事长，北京万东医疗装备股份有限公司监事会主席，本公司董事长、党委书记。

(2)贺旋，曾任北京医药集团有限责任公司党委常委、董事、副总经理；现任北京医药集团有限责任公司董事、党委副书记、总经理，本元正阳基因技术有限公司董事长，北京万东医疗装备股份有限公司董事长、党委书记，本公司副董事长。

(3)李昕，曾任北京医药集团有限责任公司董事、常务副总经理；现任北京医药集团

有限责任公司董事，本公司董事、总裁。

(4)范彦喜，曾任郑州纺织机械厂财务科财务副组长、财务部会计副科长、财务部副部长、部长、副总会计师，中国纺织机械(集团)有限公司财务部副部长，中国华源生命产业有限公司副总会计师兼财务部部长；现任北京医药集团有限责任公司总会计师、财务部经理，北京万东医疗装备股份有限公司监事，本公司董事。

(5)张 宇，曾任本公司总经理、副董事长；现任本公司董事、副总裁。

(6)赵 宏，曾任本公司监事会召集人；现任本公司董事、工会主席。

(7)张 延，曾任首都信息发展股份有限公司执行董事、董事会派出财务总监；现任北京农村商业银行股份有限公司监事，本公司独立董事。

(8)刘 宁，现任北京市公元律师事务所高级合伙人、专职执业律师，全国律师协会经济专业委员会副主任，本公司独立董事。

(9)党新华，现任欧杰思人才顾问(上海)有限公司董事长、合伙人，美国可持续发展工商管理学会中国顾问，本公司独立董事。

(10)王 波，现任北京秦脉医药咨询有限责任公司董事长，北京秦脉医药科技发展有限公司总裁，中国医药企业管理协会副会长，全国医药技术市场协会副会长，盈天医药集团有限公司独立非执行董事，江苏吴中实业股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

(11)王军生，现任中国社科院所属中国经济技术研究咨询有限公司副董事长、研究员，中国对外经济贸易信托投资公司独立董事，本公司独立董事。

(12)方 明，曾任华润(集团)有限公司研究部高级经理，中国华润总公司资本运营部总经理，华润(集团)有限公司企业开发部助理总经理、副总经理，华润(集团)有限公司战略管理部副总经理，三九医药股份有限公司董事；现任华润医药集团有限公司副总裁，三九医药股份有限公司监事，山东东阿阿胶股份有限公司董事，北京医药集团有限责任公司董事，北京万东医疗装备股份有限公司副董事长，本公司监事会主席。

(13)赵宝伟，曾任中国经济开发信托投资公司总经理办公室主任，中国高新技术投资有限公司董事、副总经理，中国华源生命产业有限公司副总会计师、北京医药集团有限责任公司财务总监；现任北京医药集团有限责任公司副总经理，董事会财务审计委员会、战略与投资决策委员会委员，本公司监事。

(14)李泽光，曾任北京制药厂环保安全处副处长、北京市医药总公司环保安全处主任科员、规划环保处副处长、投资发展部副部长、北京医药集团有限责任公司发展规划部经理、北京双鹤药业股份有限公司董事。现任北京医药集团有限责任公司投资管理部经理、本公司监事。

(15)郑泽平，曾任北京制药厂企管处副处长、注射剂分厂副厂长、工会主席、北京双鹤医药保健品公司副总经理、北京光华医药贸易公司注射剂部副经理，现任北京双鹤药业经营有限责任公司党总支副书记、工会主席，本公司监事。

(16)聂文辉，曾任北京双鹤现代医药技术有限责任公司总经理、双鹤研究院常务副院长；现任北京万辉双鹤药业有限责任公司总经理，本公司监事。

(17)朱大成，曾任广东科龙电器股份有限公司家电公司总经理；现任本公司董事会秘书、副总裁。

(18)于顺廷，曾任北京制药厂制剂研究所副所长、所长；现任本公司副总裁。

(19)李 英，曾任北京制药工业研究所制剂室主任、副所长、北京制药厂副厂长；现任本公司副总裁。

(20)黄云龙，曾任石家庄制药集团总经济师，本公司投资与战略管理中心副主任；现任本公司副总裁。

(21)葛智勇，曾任北京医药集团有限责任公司总经理助理，北京医药集团有限责任公司副总经理；现任本公司副总裁。

(22)陈仙霞，曾任国家经贸委医药司综合处副处长(主持工作)、运行局医药处副处长(正处级)、国家发改委经济运行局调研员，上海市医药股份有限公司总经理助理，北京市北华

氏医药有限责任公司董事长；现任本公司副总裁。

(23)胡丽娅，曾任北京双鹤药业经营有限责任公司销售总监，本公司总裁助理兼综合运营部经理；现任北京双鹤药业经营有限责任公司总经理，本公司副总裁。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
卫华诚	北京医药集团有限责任公司	董事长、党委书记	2002-07	至今	是
贺旋	北京医药集团有限责任公司	董事、总经理、党委副书记	2000-11	至今	是
方明	北京医药集团有限责任公司	董事	2008-04	至今	否
李昕	北京医药集团有限责任公司	董事	2004-12	至今	否
范彦喜	北京医药集团有限责任公司	总会计师、财务部经理	2004-12	至今	是
赵宝伟	北京医药集团有限责任公司	副总经理、董事会财务审计委员会、战略与投资决策委员会委员	2007-06	至今	是
李泽光	北京医药集团有限责任公司	投资管理部经理	2001-04	至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
卫华诚	北京摩力克科技有限公司	董事长	2003	至今	否
	北京万东医疗装备股份有限公司	监事会主席	2006-05	至今	否
贺旋	本元正阳基因技术有限公司	董事长	2005-08	至今	否
	北京万东医疗装备股份有限公司	董事长、党委书记	2006-05	至今	否
张延	北京农村商业银行股份有限公司	监事	2009-05-10	至今	是
刘宁	北京市公元律师事务所	高级合伙人、主任	1997-04	至今	是
	中华全国律师协会经济专业委员会	副主任	1997-04	至今	否
党新华	欧杰思人才顾问(上海)有限公司	董事长	2008	至今	是
	美国可持续发展工商理事会	中国顾问	2006	至今	否
王波	北京秦脉医药咨询有限责任公司	董事长	2000	至今	是
	北京秦脉医药科技发展有限公司	总裁	2005	至今	是
	中国医药企业管理协会	副会长	2008	至今	否
	全国医药技术市场协会	副会长	2009	至今	否
	盈天医药集团有限公司	独立非执行董事	2009-06-10	至今	是
	江苏吴中实业股份有限公司	独立董事	2010-04-16	至今	是
王军生	中国社科院——中国经济技术研究咨询公司	副董事长、研究员	2003-02	至今	是
	中国对外经济贸易信托投资公司	独立董事	2009-10	至今	是
方明	华润医药集团有限公司	副总裁	2007-08	至今	是
	三九医药股份有限公司	监事	2010-11-10	至今	否
	山东阿阿胶股份有限公司	董事	2008-07	至今	否
	北京万东医疗装备股份有限公司	副董事长	2008-03	至今	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

593、 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

根据《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

(1)公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《北京双鹤药业股份有限公司董事监事薪酬制度(试行)》，已经 2006 年第一次临时股东大会会议审议批准；

(2)公司第四届董事会第三十一次会议审议通过《关于第五届董事会成员年度津贴的议案》，已经 2008 年度股东大会会议批准；

(3)公司第五届董事会第六次会议审议通过《关于总裁班子成员 2010 年预设年薪方案及 2009 年度绩效奖金预兑的议案》；第五届董事会第八次会议审议通过《关于 2009 年度总裁班子成员绩效考核的议案》；

(4)公司第五届董事会第十一次会议审议通过《关于 2009 年重点项目专项奖励的议案》。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

按上述原则执行，具体支付金额见本节(一)“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高级管理人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	11,211
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,625
销售人员	1,916
技术人员	547
财务人员	369
行政人员	1,754
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	164
本科	1,346
专科	2,296
其他	7,405

六、 公司治理结构

(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》及中国证监会等监管机构和上交所的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作：

1、关于股东与股东大会：公司股东大会的召集、召开程序符合《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求。公司常年法律顾问出席会议并对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，确保所有股东都享有平等的地位和权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司具有独立的机构、业务及自主经营能力，与控股股东人员、资产、财务方面完全分开。报告期内未发生控股股东占用本公司资金的现象，控股股东的行为规范。

3、关于董事与董事会：公司董事会由十一名董事组成，其中五名为股东代表、五名为独立董事、一名为职工董事代表，选聘的程序、人数及人员构成等符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会及提名与公司治理委员会，除战略委员会以外的其他三个委员会均由独立董事担任主任委员，且 1/2 以上独立董事任委员，其中薪酬与考核委员会委员均为独立董事。公司独立董事的专业结构较为完善，主要为财务、法律、人力资源、医药咨询以及金融管理等方面的专家。公司董事能够根据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》及各专门委员会工作细则等制度，以认真负责的态度出席董事会，对所议事项明确表达意见，忠实履行职责，有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

4、关于监事与监事会：公司监事会由五名监事组成，其中二名为职工代表，选聘程序及会议的召开符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的要求。公司监事专业结构合理完善。公司监事会能够根据《监事会议事规则》勤勉尽责，行使监督检查职能，对公司财务状况和经营成果、收购、出售资产情况、关联交易等方面进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效考评与激励约束机制：公司已建立了《董事监事薪酬制度(试行)》，明确了薪酬以年度津贴计算，标准由年度股东大会确定等。报告期内，董事会审议通过了《关于总裁班子成员 2010 年预设年薪方案及 2009 年度绩效奖金预兑的议案》、《关于 2009 年度总裁班子成员绩效考核的议案》。公司董事、监事及高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律法规的规定。公司将进一步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司董事会在信息披露工作中坚持及时、真实、准确、完整的原则，始终把依法信息披露放在管理活动中的重要位置。公司已制定了《信息披露事务管理制度(试行)》、《重大信息报告制度(试行)》、《内幕信息知情人管理制度(试行)》、《对外信息报送和使用管理制度(试行)》等有关规定，充分保证了信息披露的质量。公司董事会秘书按照有关监管规定及公司制度规定，经董事会授权负责协调和组织公司的信息披露工作，以及负责与投资者、监管机构及媒体的联络工作。报告期内，公司信息披露工作未出现疏漏，均得以顺利完成。

8、关于关联交易的问题：根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，公司制定并严格执行《关联交易管理制度(试行)》，提高公司关联交易的规范性。在对关联交易进行决策时，关联股东及关联董事能够回避表决。公司将始终秉承公平、公开、公正的原则，严格履行关联交易决策程序和信息披露义务，保证关联交易的公允性。

9、关于同业竞争问题：公司按照监管要求，本着有利于长远发展和维护中小股东利益的原则，避免同业竞争问题。

10、继续深入开展上市公司专项治理活动情况：按照中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》([2008]27 号文件)和北京证监局《关于开展防止资金占用问题反弹推进公司治理专项工作的通知》(京证公司发[2008]85 号)文件的要求和部署，公司已经完成上市公司治理专项活动相关整改工作，持续改进性问题得到了有效地改进。

报告期内，公司高度重视内控体系建设，规范运营，不断完善公司管理制度，建立健全现代企业管理体系。在 2010 年第九届中国公司治理论坛上，公司荣获了上海证券交易所上市公司 2010 年度董事会奖，该奖项是对公司董事会过去几年不断提升和完善公司治理水平的高度评价和肯定。

公司治理是一项长期的任务，公司将坚持严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，进一步提高规范运作意识，不断完善公司治理结构，促进公司持续、健康、快速地发展。

## (二)董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
卫华诚	否	7	7	1	0	0	0
贺旋	否	7	4	1	3	0	0
李昕	否	7	7	1	0	0	0
范彦喜	否	7	6	1	1	0	0
张宇	否	7	7	1	0	0	0
赵宏	否	7	7	1	0	0	0
张延	是	7	6	1	1	0	0
刘宁	是	7	6	1	1	0	0
党新华	是	7	6	1	1	0	0
王波	是	7	6	1	1	0	0
王军生	是	7	5	1	2	0	0

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

截止报告期末，公司已建立《独立董事工作细则》和《独立董事年报工作制度》，这些制度的建立明确了独立董事职权职责，充分保证独立董事行使职权，为规范公司日常运作、优化董事会构成、提高公司治理水平、保护中小股东利益方面发挥积极作用。

公司独立董事严格按照本公司《公司章程》、《独立董事工作细则》的有关要求，本着对全体股东负责的态度，认真、公平地对公司历次董事会审议的议案进行审阅，独立、客观、审慎地行使表决权，同时及时了解公司的生产经营、管理和内部控制的完善及执行情况、董事会决议执行情况、财务管理、关联交易、业务发展和投资项目的实际运行情况，并结合各自经验与专长提出优化建议，对高级管理人员选聘及薪酬、支付会计师事务所费用及续聘、关联交易及对外投资事项，均按要求发表了独立意见。



## (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务为加工、制造和销售制剂药品、化学原料药，与控股股东及实际控制人在主要产品结构上有显著区别，不存在经营业务交叉情况。公司拥有独立的采购、生产和销售系统，独立从事业务经营，与控股股东及其关联企业不存在依赖关系。
人员方面独立完整情况	是	公司的人员独立，高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在双重任职情况。公司董事、高级管理人员人选的产生均符合法定程序，不存在控股股东及实际控制人干预公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。
资产方面独立完整情况	是	公司资产完整独立，生产、供应、销售系统与控股股东及实际控制人完全分开，公司与控股股东及实际控制人在工业产权及非专利技术方面完全独立。
机构方面独立完整情况	是	公司的股东大会、董事会、监事会、管理层、业务机构、内部审计机构、销售部门、生产部门以及其他行政部门的设立与运作均与控股股东及实际控制人保持独立关系。不存在大股东控制或者操纵公司运作的情况。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东及实际控制人分开，不存在合署办公、混合经营的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务会计部门和独立的会计核算体系及财务管理制度。公司在银行开户、税收登记、帐本、财务人员、财务往来等方面均独立运作，不存在与控股股东及实际控制人帐务不清的情况。

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司内部控制目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司对照上海证券交易所《上市公司内部控制指引》和财政部《企业内部控制制度基本规范》等相关规定进行检查，公司已经制定了比较完备的内部控制制度体系。本公司建立和实施内部控制体系时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五个方面。以确保内部控制制度的有效实施。建立健全了合理的内部控制制度，并得到有效执行，财务报告真实可靠，信息披露真实、准确、及时、完整，生产经营活动持续稳定。
内部控制检查监督部门的设置情况	(1)公司董事会对公司内部控制的建立健全、有效实施及检查监督工作负责，并保证内部控制相关信息披露内容的真实、准确、完整。 (2) 公司董事会审计与风险管理委员会监督公司内部控制制度的建立健全及实施，指导、审查和评价公司的内部控制工作，并审阅检查监督部门提交的内部控制检查监督工作报告。 (3)公司审计部具体负责内部控制的日常检查监督工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立起一套较完整的内控体系，依据《上市公司内部控制指引》和《企业内部控制制度基本规范》的有关规定，认真开展内部控制检查监督工作，建立健全、完善内控体系，定期向董事会汇报审计工作及报送内控工作报告。同时，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。
董事会对内部控制有关工作的安排	(1)公司董事会通过下设的审计与风险管理委员会，监督内部审计制度及其实施，评价内部审计与外部审计工作，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内控制度和流程的执行情况。 (2)审计与风险管理委员会指导公司内部审计工作，审阅内部审计工作报告。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司为保证财务会计信息的真实、完整、公允，为了加强内部控制和风险管理，结合企业的具体情况，依据财政部《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》、《企业会计准则》等法律法规、规范性文件，制定了双鹤药业会计核算制度、财务管理制度。 公司会计核算制度对会计核算的体制、主要会计政策、会计科目名称和编号、会计

	<p>科目使用说明、会计报表种类及其格式、会计报表编制说明等作了规范。</p> <p>公司财务管理制度对企业内部财务管理体制、货币资金管理、往来结算管理、存货管理、短期、长期投资管理、固定资产管理、在建工程管理、无形资产、递延资产管理、其他资产管理、销售收入管理、成本费用管理、盈利及分配管理、财务会计报告与财务评价管理等作了规范。</p> <p>会计核算方面：坚持权责明确原则，规定操作规程和处理程序，做到事事有人管，事事有人干，办事有标准，坚持不相容职务互相分离，确保各岗位之间权责明确，相互制约，相互监督，各个环节和细节有效控制，提高财务会计职责和业务水平。</p> <p>财务管理方面：在综合制度上，建立了账务处理程序制度、财务预算管理制度、会计稽核制度、内部牵制制度、财产清查制度、财务分析制度、会计档案管理办法、会计电算化管理办法、对子公司等所属单位的财务会计管理办法等；在财务收支审批报告制度上，建立了财务收支审批管理办法、重大资本性支出审批与授权审批制度、重大费用支出审批与授权审批制度、财务重大事项报告制度；在财务机构与人员管理上，建立了财务管理分级负责制、会计核算组织形式、会计人员岗位责任制、内部会计人员管理办法、对违反财经纪律及企业财会规章制度事项的处罚规定；在成本费用管理上，建立了费用报销管理办法、成本核算办法、成本计划管理办法、成本控制管理办法、成本分析管理办法、成本费用考核管理办法。</p> <p>公司财务、会计内控制度体系的建立，保证了公司业务活动按照适当的授权进行；保证所有交易事项以正确的金额，在恰当的会计期间及时记录于适当的账户，使财务会计报告的编制符合有关财务会计制度和会计准则的要求；保证对资产和记录的监管、处理均经过适当的授权；保证账面资产和实存资产定期核对相符；保证财务会计监督的及时性和准确性。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>截止报告期末，公司未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。</p>

(五)高级管理人员的考评及激励情况

1、2010年2月12日第五届董事会第六次会议审议通过《关于总裁班子成员2010年预设年薪方案及2009年度绩效奖金预兑的议案》。

2、2010年4月23日第五届董事会第八次会议审议通过《关于2009年度总裁班子成员绩效考核的议案》。

3、2010年10月26日第五届董事会第十一次会议审议通过《关于2009年重点项目专项奖励的议案》。

有关公告已刊登在2010年2月22日、4月27日及10月28日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

(六)公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

名称为：《北京双鹤药业股份有限公司2010年度内部控制评价报告》、《北京双鹤药业股份有限公司2010年度社会责任报告》

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

593、 公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

(七)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据公司《信息披露事务管理制度(试行)》及《重大信息报告制度(试行)》，对有关部门

或人员的失职，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，应及时对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并可以向其提出适当的赔偿要求。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009年度股东大会会议	2010-06-10	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年6月11日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

##### (1) 报告期内总体经营情况

2010 年是国家“十二五”规划编制的启动之年，国家产业结构的转型将对国有企业未来定位产生深远影响。政府对行业监管力度和环保力度的加大，通胀压力和能源动力、原材料、劳动力等要素价格的上升，使企业经营成本进一步增加，但随着行业集中度的进一步提升，更多资源将向大型企业集中。

2010 年，公司以北京医药集团有限责任公司总体战略为指导，认真贯彻落实董事会制定的总体发展战略，以“顺应国家医改政策，加强资源整合力度，增强全员竞争意识，提升集团化管理水平，全面促进公司生产经营再上新台阶”为工作方针，积极发挥集团化管理的优势和资源整合的优势，稳步解决各项影响公司可持续发展的关键问题，生产经营有序开展，并取得了经营业绩的稳健增长。

##### (2) 公司主营业务及经营状况分析

##### ● 2010 年主要经济指标完成情况

2010 年公司实现主营业务收入 53.03 亿元，同比增长 6%，其中工业收入 31.98 亿元，同比增长 13%，工业比重进一步提高；商业收入完成 21.05 亿元，在保持收入规模的前提下，实现了内部业务模式的调整和优化。实现净利润 5.2 亿元，同比增长 15%，完成全年预算；累计实现经营活动现金净流量(含票据影响)5.89 亿元，现金回款控制在较好水平；净资产收益率 14.1%，同比提升 0.3 个百分点。

##### ● 主营业务的经营情况

2010 年公司工业收入增长显著，工业占比进一步上升，商业业务在保持收入规模的前提下，注重于盈利模式的调整，各项业务均有序健康发展。

公司三大领域核心产品销量均实现平稳增长，0 号完成 9.5 亿片的销售，同比增长 4%；舒血宁完成销量 1,115 万支，销售收入过 2 亿元，同比增长 12%；大输液类产品实现销售收入 14.7 亿元，同比增长 14.6%，其中塑瓶和软袋输液的销售依然保持高速增长，同比增长 33%和 69%，输液产品结构调整取得阶段性成果，已成为公司各业务单元增长的排头兵；糖适平销量较去年增长 2%。

**大输液领域：**积极应对输液价格下滑的趋势，转移工作重心，将终端医院开发维护和地县市场拓展作为工作重点，促进销售规模的提升，扩大产品覆盖区域；继续加大输液品种结构调整力度，提升差异化包装输液、治疗性输液等高毛利产品的市场份额，逐步扩大盈利空间；严控产品质量，开展技术攻关，着力解决质量突出问题；加强工艺技术革新工作，引入自动灯检机和焊环系统，提高劳动生产率，从而实现降低成本、减员增效的目标；817 软袋输液年内完成上市销售。

**心脑血管领域：**结合国家基本药物制度的实施，继续做大做实两网建设，深入地县开发；陆续将基础性输液、糖适平、卜可、舒血宁等产品纳入两网菜单；及时调整销售政策，合理评估商业客户；加大匹伐他汀钙、替米沙坦等重点品种外埠医院推广；积极适应组织机构调整后的管理模式，率先打破品种界限，充分利用集团的终端资源，为销售资源的全面整合奠

定基础。

内分泌领域：糖适平加大高端医院开发和推广力度，发挥学术带动作用，充实销售力量，提升市场份额；卜可在继续加快规模医院开户和上量的同时，充分利用双鹤经营“两网”资源和社会资源，扩大卜可在社区医院和零售药店的销售规模；强化流通环节管理的精细化水平，逐步加强低端市场流向数据监控能力，零售终端覆盖率达到 80%，利用终端推广的拉升，带动整体销售上量。

其它领域重点品种：公司新品在经过三年培育期后，各品种均实现了高速增长，已经成为公司利润增长的主要来源。一君销量再度实现 100%的增长，成为新品中最具潜力的品种；盈源和珂立苏增长稳健，收入增幅双双超过 50%；卜可突破 2,000 万片的销量，销售收入实现 911 万元，同比增长 25%；果糖收入实现 2,900 万元，同比增长 49%；新品累计实现销售收入 2.2 亿元，同比增长 57%。

#### ● 公司技术创新和国际化情况

2010 年公司坚持以自主研发与外部合作相结合，提高自主创新能力和研发效率；不断加快研发成果产业化速度，加快匹伐他汀钙、替米沙坦、依达拉奉、复方降糖药等新产品市场导入和成长速度；对三大核心领域、抗感染领域以及其他领域的高、低端产品进行重新梳理，明确重点研发品种；建立健全研发立项管理制度，规范新药立项的审批流程，严格项目论证，有效防范研发风险。2010 年取得成果：匹伐他汀钙、替米沙坦、晋新泰等 4 个项目实现转产；二甲双胍格列吡嗪胶囊、盐酸托烷司琼等 5 个项目申报生产。

公司国际化进程加快。公司 CGMP 项目完成美洛昔康产品申报资料递交至 FDA 的关键里程碑，万辉双鹤年内启动了欧盟认证项目，预计 2011 年上半年可通过欧盟现场检查，这两个项目的顺利开展推进了双鹤药业生产的产品进入美国和欧洲医药市场的战略目标的实现。公司分别与日本安斯泰来制药株式会社和韩国 LG 生命科学签署产品独家经销协议的巴尼地平 and DPP-IV 抑制剂产品注册工作正在有序进行中。

#### ● 公司环境保护情况

为了进一步落实环境保护基本国策，承担社会责任，实现可持续发展战略，继续在全公司范围内推进环境管理体系(ISO14001)的建立和认证工作。2010 年，建立了双鹤总部及研究院的 14001 环境管理体系，并对(北京)工业园的环境管理体系进行整合，形成双鹤药业完整体系，并于 9 月中旬通过审核并取得认证证书，提升了公司整体管理水平和环保意识。

## 2、公司未来发展的展望

### (1)面临的机遇与挑战

● 以省为单位的政府招标采购将会不断完善和继续，对企业仍是一项需重点关注和精心组织的工作；

● 药品价格逐渐趋于合理，但总体还是下降趋势，对企业的效益和规模将会产生影响；

● 新版 GMP 将全面推广实施，推动产业升级和国际接轨，对企业会带来加大投入和成本上升的影响；

● 医药产业的“十二五”规划将会促进产业升级，企业会进一步加剧成本上升的负担，在节能减排、安全环保方面会出台鼓励、限制和淘汰政策；

● 药品的监管力度进一步加大，市场抽检、生产过程监管更加严格，企业的管理要求会更高。

● 医药行业的集中将迅速提升，吸收并购、做大做强是行业未来发展的趋势，对企业规模和发展速度都将产生重大影响。

### (2)公司的应对措施和经营计划

2011 年是公司十二五发展战略的开局之年，是为百亿工业打下坚实基础的关键之年。在新形势下，企业要顺应国家政策导向，正确认识和准确把握行业发展的新动态，合理进行资源整合和产业转型，培育形成明显的主业竞争优势及核心竞争力。力争在董事会总体战略指引下，继续加强资源整合力度，提升集团化管理水平，全面促进公司生产经营各项工作有

序开展，谱写新时期的新篇章。

● 加大营销资源和生产资源整合步伐

公司在营销环节中增强协同意识，在全国范围内将销售资源进行有效整合，打破责任中心的品种界限，实现区域市场资源共享，推进集团业务实现快速增长，通过销售体系的试点建设，实现销售资源在目标区域市场的均衡发展，提高营销活动的有效性。进一步整合内部生产资源，充分发挥外埠公司低成本和规模生产优势，通过委托加工和产品转移，共享集团生产资源。

● 优化研发机制，促进研发转型

公司研发组织立足于为企业中长期发展提供研发服务，坚持自主研发和外部引进相结合的道路，在仿制的过程中寻找创新机会，在引进过程中提供专业服务和产业化能力。研发模式进一步调整优化，加大科研项目的外包力度。通过调整研发组织，优化研发流程，提升研发效率，积极采取抢仿、购买、获得经营许可等多种方式引进重磅级新产品，丰富公司产品线，为公司可持续增长储备力量。双鹤研发体系力争实现每年批产 2-3 个产品，投产 2 个产品，上市 2 个产品的目标。

● 科学合理投资，加大外延式发展步伐

完善股权投资项目管理流程，寻找并购产品结构好、剂型先进且与公司战略契合度高的企业，满足公司外延式快速发展的需要。2011 年要投资或并购原料药基地，满足新产品的原料需求；力争实现输液和粉针剂型并购项目的新突破。严格按照工程项目管理办法管理并监督在建工程的施工建设，实现全方位、精细化管控，快速推进公司整体产业升级。北京工业园新固体制剂项目、滨湖双鹤厂区搬迁项目和沈阳输液生产基地项目年内要通过 GMP 认证并投产，晋新双鹤二期小针改造项目要按期完成。

● 夯实集团化管理基础

公司继续提升自身软实力，打造“统一管理、分工明确、层级清晰”的集团化管理体系。强化资金使用和管理，提升资金的使用效率；运用“金鹤工程”的先进信息系统，向精细化管理过渡；搭建集团药统一的质量管理文件体系，逐步建立公司级产品内控质量标准，进一步加强药品不良反应监测工作；以人才发展为核心，全员绩效管理为重点，全面提升人力资源管理水平；搭建各类人员的职业发展晋升通道，完善工人技师和工程技术人员评聘体系，并向全集团推广；建立科学合理的薪酬激励和考核评价体系，增强企业凝聚力。

(3)公司未来发展战略所需的资金需求和使用计划

为实现 2011 年度经营计划和未来发展战略目标，公司稳健开展经营活动，实现良性发展，将继续加大对大输液、心脑血管等关键领域的投资力度。公司发展资金的筹措将以企业留存收益为主，辅以必要的债务融资，合理发挥财务杠杆效益，充分发挥上市公司融资功能，壮大公司资产规模，保护股东权益，为公司和股东创造价值。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司 2010 年 2 月 12 日第五届董事会第六次会议审议通过《关于双鹤药业 2010 年全面预算的议案》，并经 2010 年 6 月 10 日 2009 年度股东大会会议审议批准。有关公告已刊登在 2010 年 2 月 22 日及 6 月 11 日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## 3、公司主营业务及其经营状况

## (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
工业	3,198,216,809.18	1,396,805,665.29	56.33%	13.28%	13.24%	增加0.01个百分点
商业	2,104,826,367.39	2,006,054,134.14	4.69%	-2.72%	-1.66%	降低1.03个百分点
分产品						
制剂药品(不含大输液)	1,627,254,624.75	477,521,386.25	70.65%	14.06%	13.58%	增加0.12个百分点
大输液	1,523,237,797.64	901,282,058.85	40.83%	17.18%	13.20%	增加2.08个百分点

## (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	118,603,341.53	71.80
华北地区	1,974,111,476.43	8.49
华中地区	2,657,264,313.03	4.90
华东地区	995,382,154.55	16.55
华南地区	277,101,573.70	12.76
西北地区	326,427,604.17	9.41
西南地区	216,603,399.76	10.35
其他地区	11,851,347.25	130.87
小计	6,577,345,210.43	9.23
分部间抵销	1,274,302,033.86	23.21
合计	5,303,043,176.57	6.34

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	22,045.94 万元(募集资金投资 6,912.15 万元, 非募集资金投资 15,133.79 万元)
投资额增减变动数	-3,799.36 万元
上年同期投资额	25,845.30 万元(募集资金投资 14,216.85 万元, 非募集资金投资 11,628.45 万元)
投资额增减幅度(%)	-15%

## 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
山西晋新双鹤药业有限责任公司	中西成药	9.48%	由控股子公司变更为全资子公司

## 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	本年度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	6,912.15	55,450.77	10125.38	存放于募集资金专用账户

注: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。

## 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	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	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%	2406.64	1941.96	否	万辉双鹤:正在进行国际认证,尚未产生效益。由于工程已完工转账,增加生产成本,从而影响公司效益。 双鹤装备:部分项目处于实施期间,尚未确认收益。 滨湖双鹤:新医改政策和基本药物政策的实施,以及市场竞争日益激烈,导致输液产品价格下降,影响公司效益。 双鹤现代:部分新品由独家生产变成多家生产,竞争激烈,从而影响公司效益。	
新建塑瓶输液生产线项目	否	35,021.00	24,895.67	否	71%	8759.00	5898.49	否	安徽双鹤由于招标影响,导致售价降低,滨湖双鹤在建尚未投产,淮安双鹤处于市场开拓阶段,未满负荷生产,整体导致收益低于预期。	
新建塑盖生产线项目	否	5,808.00	5,315.91	是	92%	2004.00	1771.00	否	塑盖的内部结算价格下降导致收益低于预期,在不影响产品质量的情况下,正在研发生产小口径塑盖品种低生产成本。	
新建非PVC软袋输液生产线项目	否	4,113.00	3,004.43	否	73%	923.00	593.13	否	软袋项目利润总额实际数据低于预期收益,主要是滨湖双鹤在建未投产导致收益低于预期。	
合计		67,176.76	55,450.77			14,092.64				

## 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	已完成办公楼、锅炉房、公用设施建设；主厂房及立体库已完成土建施工，正在净化工程施工；进口设备和主要国产设备已采购。	在建
滨湖双鹤 2009 年新建输液生产基地项目(厂区搬迁项目)	8,002	已完成生产车间、锅炉房、公用设施、办公楼、原料立体库建设。	在建
北京工业园新建固体制剂车间项目	35,000	已完成主体结构封顶，正在进行二次结构施工；进口设备和主要国产设备已采购。	在建
合计	54,000		

非募集资金项目情况说明：

## (1)新建东北输液生产基地项目

经公司第五届董事会第二次会议审议，同意新建东北输液基地项目初步设计方案和概算，投资概预算不超过 1.1 亿元。

## (2)滨湖双鹤 2009 年新建输液生产基地项目(厂区搬迁项目)

经公司第五届董事会第三次会议审议，同意公司子公司武汉滨湖双鹤药业有限责任公司将厂区搬迁至武汉市洪山区左岭都市化工工业园，并与 2008 年非公开发行募投项目合并为“滨湖双鹤 2009 年新建输液生产基地项目”，一并进行规划设计，整体投资不高于 2.41 亿元。

## (3)北京工业园新建固体制剂车间项目

经公司第五届董事会第四次会议审议，同意在北京工业园现有厂区投资新建固体制剂车间(建筑面积 1.84 万平方米)项目，固定资产投资 3.5 亿元。

(三)陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司根据财政部于 2010 年新颁布的《企业会计准则解释第 4 号》的要求，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。公司在合并财务报表中，对子公司郑州双鹤药业有限责任公司及佛山双鹤药业有限责任公司产生的超额亏损进行了追溯调整。

公司无其他企业自行的会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。



## (四) 董事会日常工作情况

## 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第六次会议	2010-02-12	会议审议通过了《关于双鹤药业“十二·五”期间总体战略规划框架的议案》、《关于双鹤药业2010年全面预算的议案》、《关于总裁班子成员2010年预设年薪方案及2009年度绩效奖金预设的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》	2010-02-22
第五届董事会第七次会议	2010-04-09	会议审议通过了《关于2010年向银行申请贷款额度的议案》、《关于2010年向子公司提供借款的议案》、《关于2010年对外捐赠额度的议案》、《关于收购山西晋新双鹤药业有限责任公司部分股权的议案》、《关于调整山西晋新双鹤药业有限责任公司派出董监事的议案》、《关于董事会审计委员会更名和相关制度修订的议案》、《关于制订<内幕信息知情人管理制度>的议案》、《关于制订<对外信息报送及使用管理制度>的议案》。		2010-04-12
第五届董事会第八次会议	2010-04-23	会议审议通过了《2009年度董事会工作报告》、《2009年度总裁工作报告》、《2009年度独立董事述职报告》、《关于2009年度计提减值准备的议案》、《关于2009年度财务决算的议案》、《关于2009年度利润分配预案》、《2009年年度报告全文及摘要》、《关于2009年度社会责任报告的议案》、《关于公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于支付会计师事务所2009年审计费用暨续聘会计师事务所的议案》、《2010年第一季度报告及正文》、《关于2010年预计发生日常关联交易的议案》、《关于2009年度总裁班子成员绩效考核的议案》、《关于双鹤药业“十二·五”期间业务战略规划框架的议案》、《关于新建北京双鹤药业研发中心立项的议案》、《关于对董事长进行任期经济责任审计的议案》、《关于对总裁进行任期经济责任审计的议案》、《关于召开2009年度股东大会会议的议案》。		2010-04-27
第五届董事会第九次会议	2010-08-18	会议审议通过了《2010年中期总裁工作报告》、《2010年半年度报告及摘要》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于双鹤药业(沈阳)有限责任公司变更经营范围的议案》、《关于长沙双鹤医药有限责任公司利润分配的议案》、《关于子公司治理结构优化项目相关制度制订及修订的议案》。		2010-08-20
第五届董事会第十次会议	2010-09-17	会议审议通过了《关于董事长2008~2009年任期经济责任审计报告的议案》、《关于总裁2005~2009年任期经济责任审计报告的议案》。		2010-09-18
第五届董事会第十一次会议	2010-10-26	会议审议通过了《关于2010年第三季度报告及正文的议案》、《关于2011年预算(商业计划)中编制摘要的议案》、《关于湖北恒康双鹤医药股份有限公司终止清算的议案》、《关于湖北恒康双鹤医药股份有限公司股权转让的议案》、《关于2009年重点项目专项奖励的议案》、《关于修订<内幕信息知情人管理制度试行>的议案》。		2010-10-28
第五届董事会第十二次会议	2010-12-30	会议审议通过了《关于收购沈阳恩世制药有限公司股权的议案》。		2010-12-31

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照股东大会的授权，认真执行股东大会通过的各项决议，相关决议已执行完毕。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

董事会下设的审计委员会更名为审计与风险管理委员会(以下简称“审计委员会”)，增加其对公司内部控制及风险管理制度的监督职能，指导、监督和评价公司内部控制和风险管理的工作以及重大决策、重大事件、重要业务流程的风险控制和管理的工作，并相应修定完善了审计委员会工作细则。

根据中国证监会关于建立审计委员会工作规程和全方位细化年报披露工作的要求，董事会审计委员会在 2010 年年报编制过程中，认真履行相关职责，具体工作如下：

公司审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表并形成书面意见，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。同时听取了公司经营层关于 2010 年度公司生产经营情况和重大事项的进展情况的汇报，与负责年审的京都天华会计师事务所有限公司(以下简称“京都会计师事务所”)就公司 2010 年度的审计范围、审计时间的安排、审计的主要方向、年审注册会计师的独立性和责任等问题进行了沟通，同意年审会计师提出的对本年度财务报告审计工作的时间安排。

在审计过程中，本公司审计委员会积极地与年审注册会计师进行沟通，就审计过程中发现的问题进行交流并及时掌握审计进展情况。公司审计委员会还多次向年审注册会计师发送了督促函，以便督促其按预定的计划完成审计工作。

在年审注册会计师出具了初步的审计意见后，本公司审计委员会再次审阅了财务报表，并与年审注册会计师就审计计划执行情况、年审过程中发现的问题、调整事项说明及科目变动分析交换了意见。

年度财务会计报告审计完成后，经过双方的再次讨论，公司审计委员会同意向董事会提交审计报告的意见，同时还向董事会提交了会计师事务所从事 2010 年度公司审计工作的总结报告。关于公司聘任 2011 年财务审计机构事宜，同意公司根据控股股东建议，暂缓审议聘任会计师事务所议案，待协商确定后根据规范性文件及公司制度规定，履行相应审批程序。

在与年审注册会计师的接触过程中，公司审计委员会认为京都会计师事务所在为公司提供 2010 年度审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的薪酬与考核委员会共召开 7 次会议，讨论、审核了主要包括高级管理人员预设年薪、总裁班子成员绩效考核、高级管理人员岗位协议、重点项目专项奖励等事项均及时向董事会提交了专项意见。

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高级管理人员薪酬进行了审核，公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致，均按照公司规定进行支付。

2010 年，根据董事会要求，薪酬与考核委员会牵头组织公司相关部门和外部咨询公司启动了薪酬与绩效考核体系优化项目。项目从战略宣导、人才体系、组织管理流程、绩效体系以及薪酬激励体系等多个维度对双鹤药业人力资源体系进行了系统的诊断；提出双鹤药业“七步走”的人力资源规划；建立双鹤药业考核整体框架，通过分析现有考核体系与未来战略要求的差异，结合各业务板块特点，提出适用于总部及各个业务板块的指标库体系；建立考核流程和治理机制；深入研究双鹤 EVA 机制，为未来考核引入 EVA 体系奠定基础。该项目正在按计划开展第三阶段工作。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为规范公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司对外报送相关信息及外部使用人使用本公司信息的相关行为，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度(试行)》、《内幕信息知情人管理制度(试行)》等有关规定，制定《对外信息报送和使用管理制度(试行)》。

公司按照上述规定，严格规范公司对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为，认真做好登记备案工作，防止泄露信息，保证信息披露的公平。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会认为，公司已经根据实际情况和管理需要建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。

本公司将遵照《企业内部控制基本规范》及相关指引的要求，进一步完善公司内控体系，建立全面风险管理体系，以提高经营管理水平和风险防范能力。

7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

为规范本公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司根据监管单位及上海证券交易所的有关要求，制定了《内幕信息知情人管理制度(试行)》。

报告期内，公司根据北京证监局《关于进一步完善上市公司内幕信息知情人登记制度的通知》及上海证券交易《上市公司重大资产重组信息披露工作备忘录第八号—重组内幕信息知情人名单登记及提交》的规定，对该制度进行修订，明确内幕信息与内幕信息知情人界定，细化内幕信息知情人登记备案程序管理、工作流程，强调内幕信息保密责任及义务等。

经公司自查，内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

拟以 2010 年末总股本 571,695,948 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.30 元(含税)，派送现金股利 131,490,068.04 元，占 2010 年实现可供分配的利润的 39.91%，剩余未分配利润 908,239,222.43 元，结转以后年度分配。上述事项需提交股东大会审议通过后实施。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	88,136,460.82	437,580,763.41	20.14
2008	64,315,794.15	380,572,486.34	16.90
2009	133,205,155.88	451,456,597.19	29.51

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	7
监事会会议情况	监事会会议议题
2010年2月12日 第五届监事会第六次会议	会议审议通过了《关于双鹤药业“十二·五”期间总体战略框架的议案》、《关于双鹤药业2010年全面预算的议案》、《关于总裁班子成员2010年预设年薪方案及2009年度绩效奖金预兑的议案》。
2010年4月12日 第五届监事会第七次会议	会议审议通过了《关于2010年向银行申请贷款额度的议案》、《关于2010年向子公司提供借款的议案》、《关于2010年对外捐赠额度的议案》、《关于收购山西晋新双鹤药业有限责任公司部分股权的议案》、《关于调整山西晋新双鹤药业有限责任公司派出董监事的议案》、《关于制订<内幕信息知情人管理制度>的议案》、《关于制订<对外信息报送及使用管理制度>的议案》。
2010年4月23日 第五届监事会第八次会议	会议审议通过了《2009年度监事会工作报告》、《2009年度总裁工作报告》、《关于2009年度计提减值准备的议案》、《关于2009年度财务决算的议案》、《关于2009年度利润分配预案》、《2009年年度报告全文及摘要》、《关于2009年度社会责任报告的议案》、《关于公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于支付会计师事务所2009年审计费用暨续聘会计师事务所的议案》、《2010年第一季度报告及正文》、《关于2010年预计发生日常关联交易的议案》、《关于2009年度总裁班子成员绩效考核的议案》、《关于双鹤药业“十二·五”期间业务战略框架的议案》、《关于新建北京双鹤药业研发中心立项的议案》。
2010年8月18日 第五届监事会第九次会议	会议审议通过了《2010年中期总裁工作报告》、《2010年半年度报告及摘要》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于双鹤药业(沈阳)有限责任公司变更经营范围的议案》、《关于长沙双鹤医药有限责任公司利润分配的议案》、《关于子公司治理结构优化项目相关制度制订及修订的议案》。
2010年9月17日 第五届监事会第十次会议	会议审议通过了《关于董事长2008~2009年任期经济责任审计报告的议案》、《关于总裁2005~2009年任期经济责任审计报告的议案》。
2010年10月26日 第五届监事会第十一次会议	会议审议通过了《关于2010年第三季度报告及正文的议案》、《关于2011年预算(商业计划书)编制纲要的议案》、《关于湖北回康双鹤医药股份有限公司终止清算的议案》、《关于湖北回康双鹤医药股份有限公司股权转让的议案》、《关于2009年重点项目专项奖励的议案》、《关于修订<内幕信息知情人管理制度(试行)>的议案》。
2010年12月30日 第五届监事会第十二次会议	会议审议通过了《关于收购沈阳恩世制药有限公司股权的议案》。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会成员根据有关法律法规对会议的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司的经营活动及董事、总裁和其他高级管理人员履行职责情况进行了监督和检查。

认为：公司的经营活动符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》的规定，决策程序合规，建立了较为完善的内部控制制度，董事、高级管理人员执行公司职务时，没有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会成员对公司财务制度及财务状况进行了检查和审核，公司年度财务报告已经京都天华会计师事务所有限公司审计，并出具了无保留意见的审计报告。

认为：公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司监事会成员对公司前次募集资金在2010年度实际投入情况进行监督，认为：公司能够认真按照《募集资金管理制度(试行)》的要求管理和使用募集资金，募集资金实际投入

项目与承诺投入项目一致。本年度，公司未发生实际投资项目变更的情况。公司最近一次募集资金发生在 2008 年度，募集资金总额为 671,767,585.90 元，截止目前公司未有新增募集资金。

(五)监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司监事会成员对公司 2010 年度收购、出售资产情况进行核查，认为：公司收购、出售资产程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，未发现违法违规行。公司独立董事按规定对此认真审核并发表独立意见。本年度收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易、没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司监事会成员对公司 2010 年度发生的关联交易行为进行了核查，认为：公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，其公平性依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

(七)监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

公司监事会成员对公司 2010 年度内部控制评价报告进行了审阅，认为：公司建立健全了财务报告相关内部控制制度，保证了财务报告相关信息真实完整和可靠，公司 2010 年度财务报告相关内部控制制度健全、执行有效。

**十、 重要事项**

(一)重大诉讼仲裁事项

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货款一案进展情况：目前该案已申请撤诉。

(二)破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三)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	506.50	-	1.03	506.50
中投信用担保有限公司	2,000.00	-	2.00	2,000.00
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社	5.00		0.00017	5.00
合计	2,511.50	-	-	2,511.50

## (四)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

## 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润适用于同一控制下的企业合并	是否为关联交易(如是说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
山西晋新药业集团有限公司	山西晋新双鹤药业有限责任公司9.48%的股权	2010.4.29	457,918.67	15,426.51	0	否	财务审计结果	是	是	0.003%	否

## 收购资产情况说明:

经公司第五届董事会第七次会议审议,根据公司发展战略的需要,同意收购山西晋新药业集团有限公司所持山西晋新双鹤药业有限责任公司 9.48%的股权。目前相关工商变更登记手续已完成。

## 2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
湖北省医药有限公司	湖北恒康双鹤医药股份有限公司81.16%的股权	2010.11.03	1	0	0	否	资产评估结果	否	是	0	否

## 出售资产情况说明:

经公司第五届董事会第十一次会议审议,同意公司将持有的湖北恒康双鹤医药股份有限公司 81.16%的股权转让给湖北省医药有限公司。目前正在办理工商变更中。

## (五)报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易。

## (六)重大合同及其履行情况

## 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1)托管情况:本年度公司无托管事项。

(2)承包情况:本年度公司无承包事项。

(3)租赁情况:本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>北京医药集团有限责任公司承诺:</p> <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供分配利润的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、严格执行上述第1项承诺,其所持股份将于2011年4月30日可上市交易。</p> <p>2、上述第2、3、4项承诺均已履行完毕。</p>
发行时所作承诺	<p>北京医药集团有限责任公司承诺:</p> <p>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。</p>	<p>严格执行以上承诺</p>

(八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	京都天华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	138
境内会计师事务所审计年限	6 年

(九)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

本年度公司及其董事、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)公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一)其他重大事项的说明

1、公司于 2010 年 4 月 2 日接控股股东北京医药集团有限责任公司转发的华润股份有限公司通知，华润股份有限公司的全资子公司华润(集团)有限公司已于 2010 年 4 月 2 日与北京市人民政府正式签署了《关于共同发展医药产业和微电子产业的战略合作框架协议》。具体详见公司于 2010 年 4 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登公告。

2、公司于 2010 年 7 月 30 日接控股股东北京医药集团有限责任公司转发的北京国有资本经营管理中心及华润股份有限公司的通知，北京国有资本经营管理中心、华润股份有限公司、华润(集团)有限公司、华润医药集团有限公司、华润医药控股有限公司以及北京医药集团有限责任公司于 2010 年 7 月 30 日上午签署了《关于北京医药集团有限责任公司及华润医药集团有限公司的重组协议》。具体详见公司于 2010 年 7 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登公告。

3、关于收购沈阳恩世制药有限公司 100%的股权事宜

经公司第五届董事会第十二次会议审议，根据公司“十二·五”期间总体规划，同意公司以现金方式出资 9,064 万元收购沈阳恩世制药有限公司 100%的股权。截至本报告期末，未纳入合并报表范围。相关《股权转让协议》现已签署，工商变更登记等手续正在办理中。



## (十二)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
关于广发证券持有公司股票及变动情况的提示性公告	《中国证券报》D011 版《上海证券报》B15 版	2010 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
股改限售流通股上市公告	《中国证券报》B06 版《上海证券报》B23 版	2010 年 1 月 26 日	
第五届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》C012 版《上海证券报》23 版	2010 年 2 月 22 日	
第五届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》C012 版《上海证券报》23 版	2010 年 2 月 22 日	
关于华润(集团)有限公司与北京市人民政府签订《关于共同发展医药产业和微电子产业的战略合作框架协议》的公告	《中国证券报》C002 版《上海证券报》43 版	2010 年 4 月 6 日	
第五届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》C002 版《上海证券报》35 版	2010 年 4 月 12 日	
第五届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B07 版《上海证券报》B15 版	2010 年 4 月 13 日	
2009 年年度报告摘要	《中国证券报》D063-D064 版《上海证券报》B77-B79 版	2010 年 4 月 27 日	
2010 年第一季度报告(正文)	《中国证券报》D063 版《上海证券报》B77 版	2010 年 4 月 27 日	
第五届董事会第八次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会会议通知的公告	《中国证券报》D064 版《上海证券报》B77 版	2010 年 4 月 27 日	
关于 2009 年度日常关联交易实际发生额及预计 2010 年日常关联交易的公告	《中国证券报》D064 版《上海证券报》B77-B78 版	2010 年 4 月 27 日	
第五届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》D064 版《上海证券报》B78 版	2010 年 4 月 27 日	
关于举行公司业绩说明会的公告	《中国证券报》D064 版《上海证券报》B78 版	2010 年 4 月 27 日	
2009 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》A30 版《上海证券报》B32 版	2010 年 6 月 11 日	
2009 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B006 版《上海证券报》B19 版	2010 年 6 月 25 日	
北京双鹤药业股份有限公司公告	《中国证券报》B002 版《上海证券报》B6 版	2010 年 7 月 29 日	
关于北京国有资本经营管理中心、华润股份有限公司、华润(集团)有限公司、华润医药集团有限公司、华润医药控股有限公司和北京医药集团有限责任公司签署《关于北京医药集团有限责任公司及华润医药集团有限公司的重组协议》的公告	《中国证券报》B010 版《上海证券报》39 版	2010 年 7 月 31 日	
2010 年半年度报告摘要	《中国证券报》B079 版《上海证券报》B69-B72 版	2010 年 8 月 20 日	
第五届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B079 版《上海证券报》B69 版	2010 年 8 月 20 日	
第五届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B079 版《上海证券报》B69 版	2010 年 8 月 20 日	
关于举行 2010 年中期业绩说明会的公告	《中国证券报》B079 版《上海证券报》B69 版	2010 年 8 月 20 日	
第五届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B007 版《上海证券报》11 版	2010 年 9 月 18 日	
第五届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B007 版《上海证券报》11 版	2010 年 9 月 18 日	
关于控股股东的股东发生变更的公告	《中国证券报》B003 版《上海证券报》B111 版	2010 年 10 月 27 日	
2010 年第三季度报告正文	《中国证券报》B032 版《上海证券报》B60 版	2010 年 10 月 28 日	
第五届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B032 版《上海证券报》B60 版	2010 年 10 月 28 日	
关于转让湖北国康双鹤医药股份有限公司股权的公告	《中国证券报》B032 版《上海证券报》B60 版	2010 年 10 月 28 日	
关于举行 2010 年第三季度业绩说明会的公告	《中国证券报》B032 版《上海证券报》B60 版	2010 年 10 月 28 日	
第五届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B032 版《上海证券报》B60 版	2010 年 10 月 28 日	
第五届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B015 版《上海证券报》B6 版	2010 年 12 月 31 日	
关于收购沈阳恩世制药有限公司股权的公告	《中国证券报》B015 版《上海证券报》B6 版	2010 年 12 月 31 日	
第五届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B015 版《上海证券报》B6 版	2010 年 12 月 31 日	

## 十一、 财务会计审计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告

### (一)审计报告

#### 审 计 报 告

京都天华审字(2011)第 0490 号

北京双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京双鹤药业股份有限公司(以下简称双鹤药业公司)财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2010 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是双鹤药业公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，双鹤药业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了双鹤药业公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

京都天华  
会计师事务所有限公司

中国注册会计师：郑建彪

中国·北京  
2011 年 3 月 8 日

中国注册会计师：曹阳

**资产负债表**  
2010 年 12 月 31 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,056,622,475.60	659,433,124.41	1,023,518,357.49	561,593,161.50
交易性金融资产					
应收票据	五、2	468,394,009.62	218,149,750.16	421,374,695.93	264,369,591.77
应收账款	五、4	647,556,103.27	167,705,625.03	573,459,175.05	129,482,017.56
预付款项	五、6	209,315,641.83	45,030,317.26	152,789,181.58	27,515,514.64
应收利息					
应收股利	五、3	6,238,435.84	23,341,829.62		
其他应收款	五、5	77,268,450.35	836,195,110.21	92,133,467.21	768,010,037.72
存货	五、7	709,891,714.71	102,517,276.98	600,082,678.43	102,613,151.56
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	18,169,064.12	18,097,970.17	6,205,675.22	993,687.18
流动资产合计		3,193,455,895.34	2,070,471,003.84	2,869,563,230.91	1,854,577,161.93
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	五、10	85,343,629.84	696,709,724.79	83,404,205.65	693,795,364.88
投资性房地产	五、11	90,253,912.14	63,613,642.23	91,598,690.87	68,272,852.99
固定资产	五、12	1,313,383,290.13	408,752,596.87	1,352,168,875.77	424,266,480.93
在建工程	五、13	249,836,914.42	54,810,564.21	74,389,547.71	3,710,842.19
工程物资	五、14			5,991,515.66	
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	178,159,535.50	93,358,577.88	180,112,840.47	93,928,919.26
开发支出	五、15	54,988,029.71	53,199,627.47	21,539,721.56	18,428,411.07
商誉	五、16	9,073,834.23		9,073,834.23	
长期待摊费用	五、17	3,787,906.46		2,101,300.96	
递延所得税资产	五、18	27,226,017.50	5,741,693.80	27,030,859.83	4,132,797.03
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,012,053,069.93	1,376,186,427.25	1,847,411,392.71	1,306,535,668.35
资产总计		5,205,508,965.27	3,446,657,431.09	4,716,974,623.62	3,161,112,830.28

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

**资产负债表(续)**  
2010 年 12 月 31 日

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	五、21	279,405,737.55	227,525,737.55	278,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、22	206,854,996.00		171,260,627.82	
应付账款	五、23	361,494,265.94	28,132,548.24	346,847,007.27	24,433,731.08
预收款项	五、24	50,846,242.83	3,679,067.53	43,783,263.51	4,665,237.22
应付职工薪酬	五、25	41,793,763.51	16,195,352.70	45,501,792.91	21,692,650.04
应交税费	五、26	68,739,797.65	6,604,584.95	55,724,733.04	8,425,382.91
应付利息					
应付股利	五、27	4,744,046.42			
其他应付款	五、28	175,075,558.32	8,522,574.89	186,976,230.70	13,385,884.93
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、29	1,111,942.28	869,000.00	1,015,942.28	869,000.00
流动负债合计		1,190,066,350.50	291,528,865.86	1,129,109,597.53	273,471,886.18
非流动负债:					
长期借款	五、30	13,396,029.00	13,396,029.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	五、31	12,977,253.44	12,977,253.44	25,512,600.00	25,512,600.00
递延所得税负债	五、18	2,267,396.39	464,185.69	2,850,335.18	759,139.97
其他非流动负债	五、32	60,874,216.49	39,715,472.29	24,715,029.85	5,683,343.37
非流动负债合计		89,514,895.32	66,552,940.42	53,077,965.03	31,955,083.34
负债合计		1,279,581,245.82	358,081,806.28	1,182,187,562.56	305,426,969.52
股东权益:					
股本	五、33	571,695,948.00	571,695,948.00	571,695,948.00	571,695,948.00
资本公积	五、34	1,167,966,037.07	1,221,059,691.79	1,167,571,984.37	1,221,059,691.79
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、35	256,090,694.55	256,090,694.55	219,481,202.56	219,481,202.56
未分配利润	五、36	1,867,398,775.23	1,039,729,290.47	1,517,118,772.26	843,449,018.41
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		3,863,151,454.85	3,088,575,624.81	3,475,867,907.19	2,855,685,860.76
少数股东权益		62,776,264.60		58,919,153.87	
股东权益合计		3,925,927,719.45	3,088,575,624.81	3,534,787,061.06	2,855,685,860.76
负债和股东权益总计		5,205,508,965.27	3,446,657,431.09	4,716,974,623.62	3,161,112,830.28

公司法定代表人:卫华诚

主管财务会计工作负责人:黄云龙

会计机构负责人:邓 蓉

**利润表**  
2010 年 1-12 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、37	5,366,795,811.52	958,899,872.61	5,037,946,417.85	868,994,307.18
减：营业成本	五、37	3,424,935,820.04	371,118,945.52	3,327,596,255.62	356,817,899.92
营业税金及附加	五、38	39,401,764.65	12,468,065.82	34,669,646.45	11,507,467.45
销售费用	五、39	974,004,145.90	90,573,269.42	836,871,584.10	47,868,386.73
管理费用	五、40	321,895,198.52	119,876,294.66	292,321,777.25	113,090,946.78
财务费用	五、41	-1,994,588.02	7,282,260.73	-1,391,575.05	9,131,919.74
资产减值损失	五、42	24,045,299.50	12,064,251.06	8,721,799.95	1,346,722.67
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)	五、43	8,180,061.03	25,798,271.86	3,043,738.20	3,471,791.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,939,424.19	2,456,441.24	1,318,362.65	2,350,666.22
二、营业利润(损失以“-”号填列)		592,688,231.96	371,315,057.26	542,200,667.73	332,702,755.66
加：营业外收入	五、44	40,843,915.04	16,378,676.37	28,541,009.56	4,293,708.33
减：营业外支出	五、45	16,630,118.17	3,298,000.06	9,299,033.95	2,591,158.43
其中：非流动资产处置损失		7,185,419.17	157,440.83	3,639,063.33	639,211.21
三、利润总额(损失以“-”号填列)		616,902,028.83	384,395,733.57	561,442,643.34	334,405,305.56
减：所得税费用	五、46	83,906,583.80	18,300,813.64	97,990,983.14	39,035,872.62
四、净利润(损失以“-”号填列)		532,995,445.03	366,094,919.93	463,451,660.20	295,369,432.94
归属于母公司股东的净利润		520,094,650.84	366,094,919.93	454,017,996.99	295,369,432.94
少数股东损益		12,900,794.19		9,433,663.21	
五、每股收益					
(一)基本每股收益	五、47	0.9097		0.7942	
(二)稀释每股收益					
六、其他综合收益	五、48			916,822.00	634,722.00
七、综合收益总额		532,995,445.03	366,094,919.93	464,368,482.20	296,004,154.94
归属于母公司股东的综合收益总额		520,094,650.84		454,934,818.99	
归属于少数股东的综合收益总额		12,900,794.19		9,433,663.21	

公司法定代表人:卫华诚

主管财务会计工作负责人:黄云龙

会计机构负责人:邓 蓉

**现金流量表**  
2010 年 1-12 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
<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		4,337,867,994.20	943,042,641.79	4,210,447,743.15	768,764,351.49
收到的税费返还		1,126,363.47		416,305.95	31,395.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	36,813,243.47	4,109,103.74	17,810,452.00	37,027,024.24
经营活动现金流入小计		4,375,807,601.14	947,151,745.53	4,228,674,501.10	805,822,770.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,930,153,295.67	144,619,233.72	2,149,241,100.99	155,913,224.34
支付给职工以及为职工支付的现金		591,881,465.18	135,490,894.99	535,509,951.84	156,244,363.45
支付的各项税费		519,097,359.42	168,547,407.62	441,471,301.08	153,776,666.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	825,000,785.39	46,779,146.86	760,438,301.92	250,259,325.42
经营活动现金流出小计		3,866,132,905.66	495,436,683.19	3,886,660,655.83	716,193,579.46
经营活动产生的现金流量净额		509,674,695.48	451,715,062.34	342,013,845.27	89,629,191.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金				600,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,200.00		2,238,663.88	2,234,413.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,555,453.20	593,260.00	6,812,000.70	6,514,135.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	56,870,669.72	39,285,062.02	43,903,427.24	4,226,877.73
投资活动现金流入小计		62,428,322.92	39,878,322.02	53,554,092.82	12,975,427.61
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,178,448.32	122,724,193.48	285,160,054.76	67,590,924.08
投资支付的现金			8,322,374.57		146,876,869.47
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			158,648,663.02		
投资活动现金流出小计		370,178,448.32	289,695,231.07	285,160,054.76	214,467,793.55
投资活动产生的现金流量净额		-307,750,125.40	-249,816,909.05	-231,605,961.94	-201,492,365.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		291,821,299.52	246,821,299.52	398,000,000.00	320,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		291,821,299.52	246,821,299.52	398,000,000.00	320,000,000.00
偿还债务支付的现金		283,792,631.84	205,792,631.84	470,821,132.16	299,321,132.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,443,461.36	143,018,854.67	79,880,006.91	74,629,363.47
其中：子公司支付少数股东的现金股利		2,713,101.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	13,590,944.56	2,085,410.48	11,587,049.86	687,587.75
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		445,827,037.76	350,896,896.99	562,288,188.93	374,638,083.38
筹资活动产生的现金流量净额		-154,005,738.24	-104,075,597.47	-164,288,188.93	-54,638,083.38
<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		920,325,477.01	561,508,230.36	974,205,782.61	728,009,488.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		968,244,308.85	659,330,786.18	920,325,477.01	561,508,230.36

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

**合并股东权益变动表**  
2010 年 1-12 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	571,695,948.00	1,167,571,984.37			219,481,202.56	1,517,767,602.32		64,270,323.81	3,534,787,061.06
加：会计政策变更						5,351,169.94		-5,351,169.94	
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	571,695,948.00	1,167,571,984.37			219,481,202.56	1,517,118,772.26		58,919,153.87	3,534,787,061.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		394,052.70			36,609,491.99	350,280,002.97		3,857,110.73	391,140,658.39
(一)净利润						520,094,650.84		12,900,794.19	532,995,445.03
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						520,094,650.84		12,900,794.19	532,995,445.03
(三)股东投入和减少资本		394,052.70						-601,971.37	-207,918.67
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		394,052.70						-601,971.37	-207,918.67
(四)利润分配					36,609,491.99	-169,814,647.87		-8,441,712.09	-141,646,867.97
1. 提取盈余公积					36,609,491.99	-36,609,491.99			
2. 对股东的分配						-133,205,155.88		-8,441,712.09	-141,646,867.97
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)									
(七)其他									
四、本年年末余额	571,695,948.00	1,167,966,037.07			256,090,694.55	1,867,398,775.23		62,776,264.60	3,925,927,719.45

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

**合并股东权益变动表**  
2010 年 1-12 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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						2,789,770.14		-2,789,770.14	
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	476,413,290.00	1,163,740,897.95			189,944,259.27	1,252,236,170.71		68,128,665.93	3,150,463,283.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	95,282,658.00	3,831,086.42			29,536,943.29	264,882,601.55		-9,209,512.06	384,323,777.20
(一)净利润						454,017,996.99		9,433,663.21	463,451,660.20
(二)其他综合收益		916,822.00							916,822.00
上述(一)和(二)小计		916,822.00				454,017,996.99		9,433,663.21	464,368,482.20
(三)股东投入和减少资本		2,914,264.42						-18,643,175.27	-15,728,910.85
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		2,914,264.42						-18,643,175.27	-15,728,910.85
(四)利润分配	95,282,658.00				29,536,943.29	-189,135,395.44			-64,315,794.15
1. 提取盈余公积					29,536,943.29	-29,536,943.29			
2. 对股东的分配	95,282,658.00					-159,598,452.15			-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)									
(七)其他									
四、本年年末余额	571,695,948.00	1,167,571,984.37			219,481,202.56	1,517,118,772.26		58,919,153.87	3,534,787,061.06

公司法定代表人:卫华诚

主管财务会计工作负责人:黄云龙

会计机构负责人:邓 蓉



**母公司股东权益变动表**  
2010 年 1-12 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减 库 存 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			219,481,202.56	843,449,018.41	2,855,685,860.76
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			219,481,202.56	843,449,018.41	2,855,685,860.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					36,609,491.99	196,280,272.06	232,889,764.05
(一)净利润						366,094,919.93	366,094,919.93
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						366,094,919.93	366,094,919.93
(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					36,609,491.99	-169,814,647.87	-133,205,155.88
1. 提取盈余公积					36,609,491.99	-36,609,491.99	
2. 对股东的分配						-133,205,155.88	-133,205,155.88
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)							
(七)其他							
四、本年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			256,090,694.55	1,039,729,290.47	3,088,575,624.81

公司法定代表人：卫华诚      主管财务会计工作负责人：黄云龙      会计机构负责人：邓 蓉

**母公司股东权益变动表**  
2010 年 1-12 月

编制单位：北京双鹤药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						
	股本	资本公积	减库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	476,413,290.00	1,220,424,969.79			189,944,259.27	737,214,980.91	2,623,997,499.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	476,413,290.00	1,220,424,969.79			189,944,259.27	737,214,980.91	2,623,997,499.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	95,282,658.00	634,722.00			29,536,943.29	106,234,037.50	231,688,360.79
(一)净利润						295,369,432.94	295,369,432.94
(二)其他综合收益		634,722.00					634,722.00
上述(一)和(二)小计		634,722.00				295,369,432.94	296,004,154.94
(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	95,282,658.00				29,536,943.29	-189,135,395.44	-64,315,794.15
1. 提取盈余公积					29,536,943.29	-29,536,943.29	
2. 对股东的分配	95,282,658.00					-159,598,452.15	-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)							
(七)其他							
四、本年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			219,481,202.56	843,449,018.41	2,855,685,860.76

公司法定代表人：卫华诚

主管财务会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

## 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。

根据股东大会决议,本公司以 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,经上述送股后,本公司总股本变更为 571,695,948 股。

截至 2010 年 12 月 31 日,本公司的股本结构为:

项目	2010 年 12 月 31 日	占总股本比例%
有限售条件股份	280,820,611.00	49.12
无限售条件流通股份	290,875,337.00	50.88
<b>合计</b>	<b>571,695,948.00</b>	<b>100.00</b>

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,截至 2010 年 12 月 31 日,下设财务部、行政部、投资部、市场运行部、国际合作部、人力资源部、审计部、发展规划部、总裁办公室、药品质量与安全部、金鹤工程项目组等 11 个职能部门,拥有北京双鹤药业经营有限责任公司、北京万辉双鹤药业有限责任公司、北京双鹤现代医药技术有限责任公司、北京双鹤制药装备有限责任公司、安徽双鹤药业有限责任公司、武汉滨湖双鹤药业有限责任公司、长沙双鹤医药有限责任公司、山西晋新双鹤药业有限责任公司、西安京西双鹤药业有限责任公司、郑州双鹤药业有限责任公司、黑龙江双鹤医药有限责任公司、北京双鹤药业销售有限责任公司、佛山双鹤药业有限责任公司、双鹤药业(沈阳)有限责任公司等二级子公司。

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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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、解释以及其他有关规定(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。

### 2、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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下的企业合并

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于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购

买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

## 6、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。

## 7、现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

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。

## 9、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：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 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。持有至到期投资采用实际利率法，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(附注二、10)。

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。可供出售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

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。

#### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

##### (1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1000 万元(含 1000 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

##### (2)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备



(3)按组合计提坏账准备应收款项:

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内(含 1 年)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

(1)存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2)发出存货的计价方法

本公司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。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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,存货跌价准备在原价内转回。

(4)存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

### (1)投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。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)后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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投资成本；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、27。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9(6)。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、27。

### 14、固定资产

#### (1)固定资产确认条件

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)各类固定资产的折旧方法

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：

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

#### (3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、27。

#### (4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(5)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。

#### (6)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。

### 15、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。

在建工程计提资产减值方法见附注二、27。

### 16、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：

- ① 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；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 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。

### 17、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。

无形资产计提资产减值方法见附注二、27。

## 18、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。具体判断依据如下：属于药品开发项目的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为无形资产；属于工艺改进项目的，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为无形资产；属于上市后的四期临床项目的，项目成果增加新的适用症等的，其支出予以资本化，确认为无形资产；项目成果是为了提供销售医学支持的，其支出予以费用化，计入当期销售费用。除上述情况外，其余科研支出全部计入当期损益。

本公司研究开发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。同时由公司组织权威性的专业评估小组，每半年对在研项目进行评估，决定是否继续研究，评估结果经相应的权限审批机构批准后，对决定不再继续研究的项目全额计提资产减值损失。

## 19、长期待摊费用

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，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、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：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 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。

## 21、股份支付及权益工具

### (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。

## 22、收入

### (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

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### (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。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

(1)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；

(2)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：

(1)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；

(2)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。

#### 25、经营租赁与融资租赁

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。

## 26、持有待售资产

### (1)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销的转让协议；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：

- ① 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；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2)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。

## 27、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)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。

## 28、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。

## 29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- (1)工业分部，药品的生产销售，制药设备生产和工程改造；
- (2)商业分部，药品的销售；

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## 30、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：

- ① 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%；
- ② 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

③ 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。

### 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：是

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额应当冲减少数股东权益。	财政部关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知		

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

(3) 上述会计政策、会计估计变更的累积影响数如下：

	本期期初数				上期期初数			
	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	1,167,571,984.37		219,481,202.56	1,511,767,602.32	1,163,740,897.95	-	189,944,259.27	1,249,446,400.57
追溯调整金额	-	-	-	5,351,169.94	-	-	-	2,789,770.14
追溯调整后余额	1,167,571,984.37	-	219,481,202.56	1,517,118,772.26	1,163,740,897.95	-	189,944,259.27	1,252,236,170.71

(4)上述会计政策、会计估计变更对本期和上期净利润的影响如下：

项 目	本期	上期
归属于母公司股东的净利润	-	2,561,399.80

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错：否

## 三、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	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司之控股子公司武汉滨湖双鹤药业有限责任公司所属的第一分公司在湖北省监利县独立申报缴纳所得税，税率为 25%。

本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司之子公司湖南双鹤新特药有限责任公司所属的湖南双鹤新特药药品分公司在湖南省长沙市岳麓区独立申报缴纳所得税，税率为 25%。

### 2、税收优惠及批文

(1)本公司于 2008 年 12 月 18 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR200811000377)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15%计缴。

(2)本公司之控股子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司于 2008 年 12 月 24 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR200811001205)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15%计缴。

(3)本公司之控股子公司北京万辉双鹤药业有限责任公司于 2008 年 12 月 24 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR200811001271)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15%计缴。

(4)本公司之控股子公司安徽双鹤药业有限责任公司于 2008 年 11 月 19 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR200834000126)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国

企业所得税法》等有关规定,该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15%计缴。

(5)本公司之控股子公司西安京西双鹤药业有限公司于 2008 年 11 月 21 日获得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR200861000203),根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2008 年至 2010 年企业所得税按 15%计缴。

(6)本公司之控股子公司北京双鹤制药装备有限责任公司于 2009 年 12 月 14 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR200911002436),根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2009 年至 2011 年企业所得税按 15%计缴。

(7)本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司于 2009 年 12 月 30 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR200943000359),根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2009 年至 2011 年企业所得税按 15%计缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司、孙公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司(包括通过该等子公司控制的孙公司)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 %	表决权比 例%	是否合并 报表
北京双鹤药业经营有限责任公司	全资子公司	北京	商业	5,932.68	药品销售	100.00	100.00	是
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	全资子公司	北京	制造业	5,622.92	技术开发 转让、加工 制造药品	100.00	100.00	是
北京万辉双鹤药业有限责任公司	全资子公司	北京	制造业	8,386.26	药品制造 及销售	100.00	100.00	是
北京双鹤制药装备有限责任公司	全资子公司	北京	制造业	1,777.78	制药工业 设备制造	100.00	100.00	是
安徽双鹤药业有限责任公司	全资子公司	安徽	制造业	8,260.87	药品制造 及销售	100.00	100.00	是

武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	全资子公司	武汉	制造业	12,470.82	药品制造及销售	100.00	100.00	是
西安京西双鹤药业有限公司	控股子公司	西安	制造业	5,542.16	药品制造及销售	93.83	93.83	是
长沙双鹤医药有限责任公司	控股子公司	长沙	商业	8,222.19	药品销售	66.96	66.96	是
山西晋新双鹤药业有限责任公司	全资子公司	山西	制造业	4,419.10	药品制造及销售	100.00	100.00	是
北京双鹤药业销售有限责任公司	全资子公司	北京	商业	1,500.00	药品销售	100.00	100.00	是
郑州双鹤药业有限责任公司	控股子公司	郑州	商业	80.00	药品销售	75.00	75.00	是
黑龙江双鹤医药有限责任公司	全资子公司	黑龙江	商业	150.00	药品销售	100.00	100.00	是
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	全资子公司	辽宁	制造业	4,000.00	药品制造及销售	100.00	100.00	是

续:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京双鹤药业经营有限责任公司	7,753.04	-	-	-
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	6,681.18	-	-	-
北京万辉双鹤药业有限责任公司	17,237.10	-	-	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	2,104.40	-	585,129.09	-
安徽双鹤药业有限责任公司	9,705.54	-	-544,424.18	907,676.78
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	12,377.01	-	-	-
西安京西双鹤药业有限公司	5,200.00	-	4,228,100.00	-

长沙双鹤医药有限责任公司	6,272.89	-	62,339,954.02	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	4,045.79	-	-	-
北京双鹤药业销售有限责任公司	500.00	-	-	-
郑州双鹤药业有限责任公司	60.00	-	-2,403,195.77	45,594.73
黑龙江双鹤医药有限责任公司	45.00	-	-	-
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	4,000.00	-	-	-

## A、通过北京双鹤制药装备有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	控股	①	北京	建筑安装业	300万元	安装机电设备、制冷空调设备、维修管道等	80.00	80.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过北京双鹤制药装备有限责任公司控制的孙公司情况(续)：

孙公司全称	期末实际出资额万元	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	240.00	-	585,129.09	-

## B、通过安徽双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
芜湖双鹤医药有限公司	全资	①	芜湖	商业	1500万元	片剂、硬胶囊剂、大容量注射剂销售	100.00	100.00	是
安徽双鹤药用包装有限公司	全资	①	芜湖	制造业	50万元	塑盖生产、销售	100.00	100.00	是
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	控股	③	淮安	制造业	956.09万元	大容量注射剂生产、销售	83.67	83.67	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过安徽双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况(续)：

孙公司全称	期末实际出资额万元	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
芜湖双鹤医药有限公司	1,500.00	-	-	-
安徽双鹤药用包装有限公司	50.00	-	-	-
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	800.00	-	-544,424.18	907,676.78

## C、通过武汉滨湖双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
武汉双鹤医药有限责任公司	全资	①	武汉	商业	1500万元	西药制剂、中成药、医疗器械、医用卫生材料、化学制剂、保健品、化妆品批发兼零售	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过武汉滨湖双鹤药业有限责任公司控制的孙公司情况(续)：

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
武汉双鹤医药有限责任公司	1,500.00	-	-	-

## D、通过西安京西双鹤药业有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
西安京西双鹤医药贸易有限公司	全资	①	西安	商业	500万	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发销售	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过西安京西双鹤药业有限公司控制的孙公司情况(续)：

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
西安京西双鹤医药贸易有限公司	500.00	-	-	-

## E、通过长沙双鹤医药有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
湖南双鹤新特药有限公司	全资	①	长沙	商业	1900万	医药批发	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过长沙双鹤医药有限责任公司控制的孙公司情况(续):

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南双鹤新特药有限公司	1,900.00	-	-	-

## (2)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
佛山双鹤药业有限责任公司	控股子公司	佛山	制造业	3,000.00	药品制造及销售	90.00	90.00	是

续:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
佛山双鹤药业有限责任公司	0.0002	-	-1,429,298.56	-

## 2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体



本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	1,192,994.66	-	-	2,675,451.68
人民币	-	-	1,192,994.66	-	-	2,675,451.68
美元	-	-	-	-	-	-
银行存款：	-	-	967,051,311.27	-	-	917,649,365.65
人民币	-	-	967,051,311.27	-	-	917,649,365.65
美元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金：	-	-	88,378,169.67	-	-	103,193,540.16
人民币	-	-	88,378,169.67	-	-	103,193,540.16
美元	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	<b>1,056,622,475.60</b>	-	-	<b>1,023,518,357.49</b>

说明：截至 2010 年 12 月 31 日，使用受到限制的存款为开具银行承兑汇票、信用卡而交付的保证金 88,378,166.75 元。

### 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	468,394,009.62	421,374,695.93

(1)期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额1,448,083,446.26元，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
北京医科大学宣武医院	2010/7/27	2011/1/24	8,013,785.00	
北京医科大学宣武医院	2010/9/27	2011/3/23	7,925,184.50	
四川省天瑄药业有限公司第一分公司	2010/11/1	2011/5/1	6,000,000.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2010/8/12	2011/2/12	5,747,900.00	
浙江嘉信医药股份有限公司	2010/8/27	2011/2/27	3,969,000.00	
<b>合计</b>	-	-	<b>31,655,869.50</b>	-

## ② 逾期应收票据情况如下

出票单位	到期日期	金额	逾期原因
陕西泰生医药有限公司	2010/4/13	429,031.30	票据前手需要补充说明
商丘市新先锋药业有限公司	2010/12/27	260,000.00	时间性差异
山西万民药房连锁有限公司	2010/11/21	200,000.00	票据前手需要补充说明
山东瑞中医药有限公司	2010/12/23	200,000.00	时间性差异
益阳市中心医院	2010/2/22	200,000.00	票据前手需要补充说明
九州通医药集团股份有限公司	2010/9/16	150,000.00	票据前手需要补充说明
青岛瑞驰机械游有限公司	2010/12/28	100,000.00	时间性差异
河南省人民医院	2010/12/29	82,819.52	时间性差异
三门县富威胶带制造有限公司	2010/12/30	80,000.00	票据前手需要补充说明
福州泰和华铝业有限公司	2010/12/29	40,000.00	时间性差异
浙江上百贸易有限公司	2010/12/21	30,000.00	时间性差异
<b>合计</b>		<b>1,771,850.82</b>	

## 3、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内：						
北京医药股份有限公司	-	6,238,435.84	-	6,238,435.84	资金紧张	否

## 4、应收账款

## (1)应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	785,574,217.84	98.58	138,018,114.57	17.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,278,732.73	1.42	11,278,732.73	100.00
<b>合计</b>	<b>796,852,950.57</b>	<b>100.00</b>	<b>149,296,847.30</b>	<b>18.74</b>

## 应收账款按种类披露(续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	699,453,447.44	97.20	125,994,272.39	18.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,173,947.99	2.80	20,173,947.99	100.00
<b>合计</b>	<b>719,627,395.43</b>	<b>100.00</b>	<b>146,168,220.38</b>	<b>20.31</b>

## A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	632,928,415.08	79.41	6,329,284.15	560,694,522.74	77.93	5,590,398.88
1至2年	14,564,538.14	1.83	1,456,453.81	9,678,952.40	1.34	970,093.00
2至3年	5,867,283.94	0.74	1,760,185.18	8,569,192.34	1.19	2,580,952.96
3至4年	5,642,797.59	0.71	2,821,398.80	5,504,794.36	0.76	2,702,420.00
4至5年	4,601,952.32	0.58	3,681,561.86	4,277,389.24	0.59	3,421,811.19
5年以上	121,969,230.77	15.31	121,969,230.77	110,728,596.36	15.39	110,728,596.36
<b>合计</b>	<b>785,574,217.84</b>	<b>98.58</b>	<b>138,018,114.57</b>	<b>699,453,447.44</b>	<b>97.20</b>	<b>125,994,272.39</b>

## B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
广东炜成药业有限责任公司	1,485,563.82	1,485,563.82	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
新疆九州通医药有限公司	1,261,461.33	1,261,461.33	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
南京医药股份有限公司药品分公司	602,183.83	602,183.83	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
襄樊朴济药业有限公司	536,051.82	536,051.82	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
株洲康丽药业有限公司	390,160.91	390,160.91	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
湖南千金医药有限责任公司	311,867.49	311,867.49	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小
武汉市中心医院武汉市第二人民医院	311,050.00	311,050.00	100.00	对方无力偿还，收回的可能性极小

大冶市国药有限公司	287,696.67	287,696.67	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
鄂州市安泰药业有限责任公司	259,205.52	259,205.52	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
国药控股有限公司	257,868.46	257,868.46	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
普宁市诚发药业有限公司	251,978.42	251,978.42	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
宜昌市康鑫医药经销有限公司	220,685.54	220,685.54	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
湖北茂原药业有限公司	211,189.32	211,189.32	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
湘西州宏康医药有限责任公司	208,025.70	208,025.70	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
其他(共计 142 户)	4,683,743.90	4,683,743.90	100.00	对方无力偿还, 收回的可能性极小
<b>合计</b>	<b>11,278,732.73</b>	<b>11,278,732.73</b>		

## (2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
西安市药材公司	货款	281,769.46	长期无法收回	否
邯郸市华森医药有限公司	货款	201,118.91	长期无法收回	否
昭通市雄风药业有限公司	货款	167,328.14	长期无法收回	否
重庆医药股份有限公司和平批发分公司	货款	160,524.40	长期无法收回	否
云南省久泰药业有限公司	货款	154,664.42	长期无法收回	否
昆明富佳药业有限公司	货款	113,870.36	长期无法收回	否
西安普天医药有限责任公司	货款	112,467.99	长期无法收回	否
河北省衡水药材采购供应站	货款	105,036.82	长期无法收回	否
呼和浩特天力药业有限责任公司	货款	86,680.00	企业已注销	否
江苏省盐城医药采购供应站	货款	81,920.00	长期无法收回	否
其他(共计 137 户)	货款	2,020,870.00	长期无法收回	否
<b>合计</b>		<b>3,486,250.50</b>		

## (3) 期末应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京医药股份有限公司	关联方	29,809,549.36	1 年以内	3.74
北京市房山区第一医院	非关联方	11,148,569.46	1 年以内	1.40
中南大学湘雅二医院	非关联方	8,221,727.68	1 年以内	1.03
首都医科大学附属北京天坛医院	非关联方	7,751,607.00	1 年以内	0.97
北京万维医药有限公司	非关联方	7,719,963.00	1 年以内	0.97
<b>合计</b>		<b>64,651,416.50</b>		<b>8.11</b>

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
北京医药股份有限公司	本公司母公司之子公司	29,809,549.36	3.74
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	2,481,362.65	0.31
山西双鹤药业有限公司	本公司之联营企业	934,634.02	0.12
昆山双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司	852,006.71	0.11
安徽华源医药股份有限公司	本公司母公司之子公司	186,433.33	0.02
合肥神鹿双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司	93,577.30	0.01
辽宁北药百草医药有限公司	本公司母公司之子公司 之子公司	82,694.70	0.01
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	8,399.94	0.00
北京紫竹药业有限公司	本公司母公司之子公司	8,260.00	0.00
<b>合计</b>		<b>34,456,918.01</b>	<b>4.32</b>

## 5、其他应收款

## (1)其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	194,518,137.57	93.00	117,249,687.22	60.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,638,360.34	7.00	14,638,360.34	100.00
<b>合计</b>	<b>209,156,497.91</b>	<b>100.00</b>	<b>131,888,047.56</b>	<b>63.06</b>

## 其他应收款按种类披露(续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	64,897,412.73	29.29	64,897,412.73	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	140,416,374.90	63.37	48,282,907.69	34.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,253,289.29	7.34	16,253,289.29	100.00
<b>合计</b>	<b>221,567,076.92</b>	<b>100.00</b>	<b>129,433,609.71</b>	<b>58.42</b>

## A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	59,308,017.54	28.36	593,080.18	65,344,327.25	29.49	556,000.35
1至2年	7,985,165.35	3.82	798,516.53	11,136,905.18	5.03	1,051,189.07
2至3年	6,710,623.21	3.20	2,013,186.96	16,824,059.49	7.59	4,295,660.23
3至4年	10,104,493.09	4.83	5,052,246.55	9,025,188.68	4.07	4,534,895.17
4至5年	8,085,906.89	3.87	6,468,725.51	1,000,739.16	0.45	760,007.73
5年以上	102,323,931.49	48.92	102,323,931.49	37,085,155.14	16.74	37,085,155.14
<b>合计</b>	<b>194,518,137.57</b>	<b>93.00</b>	<b>117,249,687.22</b>	<b>140,416,374.90</b>	<b>63.37</b>	<b>48,282,907.69</b>

## B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 %	计提理由
湖南双鹤医药有限责任公司	8,940,514.81	8,940,514.81	100.00	对方注销,无法收回
北京双鹤大药房有限公司	5,652,726.02	5,652,726.02	100.00	对方无力偿还,收回的可能性极小
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00	对方无力偿还,收回的可能性极小
南京铁源繁昌代办处	15,023.35	15,023.35	100.00	对方无力偿还,收回的可能性极小
<b>合计</b>	<b>14,638,360.34</b>	<b>14,638,360.34</b>		

## (2)本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	是否由关联 交易产生
陕西九州制药有限公司	货款	495,252.13	长期无法收回	否
陕西好雨广告有限公司	借款	76,530.16	长期无法收回	否
石家庄利华广告有限公司	借款	12,480.00	长期无法收回	否
长春面粉厂	货款	10,237.50	长期无法收回	否
义乌市仁康医药用品有限公司	借款	10,000.00	长期无法收回	否
其他(共计40户)	借款、保证金等	294,327.15	长期无法收回	否
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>898,826.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (3)期末其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

## (4)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
昆山双鹤药业有限责任公司	非关联方	37,330,510.20	5年以上	17.85
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	非关联方	27,566,902.53	5年以上	13.18
湖北回康双鹤药业股份有限公司	非关联方	24,297,848.00	5年以上	11.62
北京费森尤斯卡比医药有限公司	非关联方	11,467,140.14	5年以内	5.48
湖南省医药公司	非关联方	9,144,628.86	3-4年	4.37
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>109,807,029.73</b>	<b>-</b>	<b>52.50</b>

## (5)期末其他应收款中无应收关联方的欠款。

## 6、预付款项

## (1)预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	148,059,072.61	70.73	99,848,734.77	65.35
1 至 2 年	29,530,096.93	14.11	31,318,351.98	20.50
2 至 3 年	22,372,656.94	10.69	15,771,591.21	10.32
3 年以上	9,353,815.35	4.47	5,850,503.62	3.83
<b>合计</b>	<b>209,315,641.83</b>	<b>100.00</b>	<b>152,789,181.58</b>	<b>100.00</b>

## (2)账龄超过一年大额预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
武汉化工发展区开发投资有限公司	非关联方	12,960,000.00	1-3 年	尚未取得土地 使用权
中华人民共和国武汉海关	非关联方	10,472,613.83	1-2 年	预付关税
黑龙江乌苏里江制药有限公司	非关联方	8,351,880.00	1-2 年	尚未收到货物
海南金光药业有限公司	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	预付开发项目 款, 项目尚未 完成
乐嘉文制药科技有限公司	非关联方	2,155,995.92	1-2 年	尚未收到货物
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>36,940,489.75</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## (3)预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
乐嘉文制药科技有限公司	非关联方	18,263,971.21	2 年以内	尚未收到货物
罗姆来格股份有限公司	非关联方	14,158,407.83	1 年以内	尚未收到货物
武汉化工发展区开发投资有限公司	非关联方	12,960,000.00	1-3 年	尚未取得土地 使用权
中华人民共和国武汉海关	非关联方	10,472,613.83	1-2 年	预付关税
山西东方智能物流股份有限公司	非关联方	8,854,800.00	1 年以内	尚未收到货物
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>64,709,792.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(4)期末预付款项中不存在预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

## 7、存货

## (1)存货分类



存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,149,435.07	2,160,070.47	102,989,364.60	114,858,556.17	4,137,423.14	110,721,133.03
在产品	69,465,041.06	1,954,383.27	67,510,657.79	35,965,714.79	1,954,383.27	34,011,331.52
库存商品	533,538,983.93	8,024,905.56	525,514,078.37	435,861,691.70	4,018,473.01	431,843,218.69
低值易耗品	4,237,572.75	-	4,237,572.75	3,396,487.95	72,116.70	3,324,371.25
包装物	9,602,019.04	25,193.61	9,576,825.43	16,528,563.33	25,193.61	16,503,369.72
发出商品	24,521.44	-	24,521.44	3,675,155.07	-	3,675,155.07
在途物资	38,694.33	-	38,694.33	4,099.15	-	4,099.15
<b>合计</b>	<b>722,056,267.62</b>	<b>12,164,552.91</b>	<b>709,891,714.71</b>	<b>610,290,268.16</b>	<b>10,207,589.73</b>	<b>600,082,678.43</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	4,137,423.14	625,337.15	-	2,602,689.82	2,160,070.47
在产品	1,954,383.27	-	-	-	1,954,383.27
库存商品	4,018,473.01	6,198,618.21	-	2,192,185.66	8,024,905.56
低值易耗品	72,116.70	-	-	72,116.70	-
包装物	25,193.61	-	-	-	25,193.61
<b>合计</b>	<b>10,207,589.73</b>	<b>6,823,955.36</b>	<b>-</b>	<b>4,866,992.18</b>	<b>12,164,552.91</b>

## 存货跌价准备(续)

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	期末可变现净值低于成本的差额较期初增加		-
库存商品	期末可变现净值低于成本的差额较期初增加		-
<b>合计</b>			<b>-</b>

## 8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
所得税	18,169,064.12	6,205,675.22

说明：其他流动资产为实际缴纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交所得税金额。

## 9、对联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山西双鹤药业有限公司	38.94	38.94	939,030,635.99	823,198,929.55	116,250,438.49	1,769,876,128.15	7,303,453.39
北京远策药业有限责任公司	49.00	49.00	19,923,639.33	12,884,066.48	7,039,572.85	6,518,513.43	-1,846,001.14

## 10、长期股权投资

## (1)长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	39,197,024.78	1,939,424.19	-	41,136,448.97
对其他企业投资	154,445,804.82	-	90,000,000.00	64,445,804.82
	193,642,829.60	1,939,424.19	90,000,000.00	105,582,253.79
长期股权投资减值准备	(110,238,623.95)	-	(90,000,000.00)	(20,238,623.95)
<b>合计</b>	<b>83,404,205.65</b>	<b>1,939,424.19</b>	<b>-</b>	<b>85,343,629.84</b>

## (2)长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对合营企业投资											
②对联营企业投资											
山西双鹤药业有限公司	权益法	40,000,000.00	34,824,847.91	2,843,964.75	37,668,812.66	38.94	38.94	5,000,000.00	-	-	-
北京远策药业有限责任公司	权益法	4,900,000.00	4,372,176.87	-904,540.56	3,467,636.31	49.00	49.00	-	-	-	-
③对其他企业投资											
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	成本法	65,223.95	65,223.95	-	65,223.95	30.00	30.00	65,223.95	-	-	-
湖南双鹤医药有限责任公司(说明①)	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	66.61	66.61	-	-	-	-
湖北恒康双鹤医药股份有限公司(说明②)	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-50,000,000.00	-	81.16	81.16	-	-	-	-
北京双鹤芬伦斯洁净技术有限公司	成本法	8,775,000.00	8,775,000.00	-	8,775,000.00	65.00	65.00	8,775,000.00	-	-	-
北京国翔资产管理有限公司	成本法	5,065,000.00	5,065,000.00	-	5,065,000.00	1.03	1.03	-	-	-	-
北京医药股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	3.95	3.95	-	-	-	-
中投信用担保有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	2.00	2.00	-	-	-	-
北京沃华生物科技股份有限公司	成本法	7,998,000.00	7,998,000.00	-	7,998,000.00	20.00	20.00	6,398,400.00	-	-	-
西安新西北双鹤医药有限责任公司	成本法	2,492,580.87	2,492,580.87	-	2,492,580.87	10.00	10.00	-	-	-	-
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	0.00017	0.00017	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>199,345,804.82</b>	<b>193,642,829.60</b>	<b>-88,060,575.81</b>	<b>105,582,253.79</b>			<b>20,238,623.95</b>			

说明：

① 2010年3月12日，湖南双鹤医药有限责任公司注销。

② 2010年12月10日，本公司将持有的恒康双鹤81.16%的股权以人民币1元的价格转让

给湖北省医药有限公司。

### 11、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自 用房地 产	
<b>一、账面原值合计</b>	<b>115,724,696.61</b>	-	-	-	-	<b>- 115,724,696.61</b>
1、房屋、建筑物	115,724,696.61	-	-	-	-	- 115,724,696.61
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
<b>二、累计折旧和累计 摊销合计</b>	<b>24,126,005.74</b>	<b>1,344,778.73</b>	-	-	-	<b>- 25,470,784.47</b>
1、房屋、建筑物	24,126,005.74	1,344,778.73	-	-	-	- 25,470,784.47
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
<b>三、投资性房地产账 面净值合计</b>	<b>91,598,690.87</b>	-	-	-	-	<b>- 90,253,912.14</b>
1、房屋、建筑物	91,598,690.87	-	-	-	-	- 90,253,912.14
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
<b>四、投资性房地产减 值准备累计金额合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>-</b>
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
<b>五、投资性房地产账 面价值合计</b>	<b>91,598,690.87</b>	-	-	-	-	<b>- 90,253,912.14</b>
1、房屋、建筑物	91,598,690.87	-	-	-	-	- 90,253,912.14
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-

说明：本期计提折旧 1,344,778.73 元。

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>2,051,614,735.81</b>		<b>113,055,814.99</b>	<b>38,833,122.46</b>	<b>2,125,837,428.34</b>
其中：房屋及建筑物	930,692,364.25		27,318,313.99	1,114,997.54	956,895,680.70
机器设备	1,015,505,756.43		58,509,114.07	30,743,068.88	1,043,271,801.62
运输工具	53,916,816.75		19,360,155.75	4,860,787.90	68,416,184.60
电子设备及其他	51,499,798.38		7,868,231.18	2,114,268.14	57,253,761.42
		本期 新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>662,325,777.04</b>	-	<b>136,443,001.82</b>	<b>23,707,973.10</b>	<b>775,060,805.76</b>
其中：房屋及建筑物	199,587,371.36	-	36,035,707.76	148,890.57	235,474,188.55
机器设备	409,060,798.84	-	84,215,214.55	18,097,790.82	475,178,222.57
运输工具	28,171,799.94	-	8,054,260.02	4,018,616.81	32,207,443.15
电子设备及其他	25,505,806.90	-	8,137,819.49	1,442,674.90	32,200,951.49
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,389,288,958.77</b>		-	-	<b>1,350,776,622.58</b>
其中：房屋及建筑物	731,104,992.89		-	-	721,421,492.15
机器设备	606,444,957.59		-	-	568,093,579.05
运输工具	25,745,016.81		-	-	36,208,741.45
电子设备及其他	25,993,991.48		-	-	25,052,809.93
<b>四、减值准备合计</b>	<b>37,120,083.00</b>		<b>7,253,201.93</b>	<b>6,979,952.48</b>	<b>37,393,332.45</b>
其中：房屋及建筑物	11,819,969.52		5,181,435.56	-	17,001,405.08
机器设备	25,020,509.10		2,043,854.66	6,976,164.09	20,088,199.67
运输工具	271,633.10		4,868.69	3,788.39	272,713.40
电子设备及其他	7,971.28		23,043.02	-	31,014.30
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,352,168,875.77</b>		-	-	<b>1,313,383,290.13</b>
其中：房屋及建筑物	719,285,023.37		-	-	704,420,087.07
机器设备	581,424,448.49		-	-	548,005,379.38
运输工具	25,473,383.71		-	-	35,936,028.05
电子设备及其他	25,986,020.20		-	-	25,021,795.63

说明：① 本期折旧额 136,443,001.82 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 48,710,812.33 元。

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
大兴房产	无法取得监理资料	不确定
三山物流中心	正在办理	预计2011年6月取得

13、在建工程

(1)在建工程明细

项目	期末数		期初数		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
北京工业园2009年新建固体辅料项目	36,148,492.29	-	36,148,492.29	969,153.53	969,153.53
望京园区二期项目	2,204,290.00	-	2,204,290.00	680,000.00	680,000.00
双鹤(北京)工业园匹伐他汀钙、氨苯蝶啶改造项目	1,823,317.65	-	1,823,317.65	-	-
北京工业园2008年新建塑料安瓿瓶生产线项目	1,385,339.70	-	1,385,339.70	-	-
双鹤(北京)工业园脂肪乳剂项目	6,363,522.22	-	6,363,522.22	-	-
双鹤(北京)工业园煤改气锅炉房改造项目	1,850,841.00	-	1,850,841.00	-	-
CGMP 改造项目	-	-	-	3,651,294.24	3,651,294.24
晋新双鹤水针生产线改造项目	2,598,927.28	-	2,598,927.28	-	-
沈阳双鹤2009年新建塑瓶输液生产线项目	25,190,907.20	-	25,190,907.20	6,400,198.65	6,400,198.65
滨湖双鹤2007年定向增发塑瓶输液项目	80,882,079.73	-	80,882,079.73	48,049,910.00	48,049,910.00
滨湖双鹤2009年老厂搬迁项目	15,771,585.28	-	15,771,585.28	4,234,741.53	4,234,741.53
滨湖双鹤药业2007年定向增发软袋项目	56,424,846.99	-	56,424,846.99	-	-
安徽双鹤2008年工厂办公楼及职工倒班宿舍项目	-	-	-	1,336,431.50	1,336,431.50
其他	19,192,765.08	-	19,192,765.08	9,067,818.26	9,067,818.26
<b>合计</b>	<b>249,836,914.42</b>	<b>-</b>	<b>249,836,914.42</b>	<b>74,389,547.71</b>	<b>74,389,547.71</b>

## (2)重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
北京工业园 2009 年新建固体制剂项目	969,153.53	35,179,338.76	-	-	495,519.12	495,519.12	4.85	36,148,492.29
望京园区二期项目	680,000.00	1,524,290.00	-	-	-	-	-	2,204,290.00
双鹤(北京)工业园匹伐他汀钙、氨苯蝶啶变更项目	-	1,823,317.65	-	-	-	-	-	1,823,317.65
北京工业园 2008 年新建塑料安瓿瓶生产线项目	-	1,385,339.70	-	-	-	-	-	1,385,339.70
双鹤(北京)工业园脂肪乳剂项目	-	6,363,522.22	-	-	-	-	-	6,363,522.22
双鹤(北京)工业园煤改气锅炉房变更项目	-	1,929,511.00	78,670.00	-	-	-	-	1,850,841.00
CGMP 变更项目	3,651,294.24	4,448,722.48	8,100,016.72	-	-	-	-	-
晋新双鹤水针生产线改造项目	-	8,142,953.80	5,544,026.52	-	-	-	-	2,598,927.28
沈阳双鹤 2009 年新建塑瓶输液生产线项目	6,400,198.65	18,790,708.55	-	-	-	-	-	25,190,907.20
滨湖双鹤 2007 年定向增发塑瓶输液项目	48,049,910.00	32,832,169.73	-	-	-	-	-	80,882,079.73
滨湖双鹤 2009 年老厂搬迁项目	4,234,741.53	11,536,843.75	-	-	-	-	-	15,771,585.28
滨湖双鹤药业 2007 年定向增发软袋项目	-	56,424,846.99	-	-	-	-	-	56,424,846.99
安徽双鹤 2008 年工厂办公楼及职工倒班宿舍项目	1,336,431.50	1,288,841.58	2,625,273.08	-	-	-	-	-
安徽双鹤 2010 年三山工业园新建单口管软袋输液生产线项目	-	8,567,726.93	8,567,726.93	-	-	-	-	-
安徽双鹤 2010 年三山工业园新建聚丙烯共轭输液袋生产线项目	-	4,915,264.11	4,915,264.11	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>65,321,729.45</b>	<b>195,153,397.25</b>	<b>29,830,977.36</b>	<b>-</b>	<b>495,519.12</b>	<b>495,519.12</b>	<b>-</b>	<b>230,644,149.34</b>

## 重大在建工程项目变动情况(续):

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
北京工业园2009年新建固体制剂项目	55,762.80	20.00	50%	自筹和借款
望京园区二期项目	26,063.00	1.00	1%	自筹
双鹤(北京)工业园匹伐他汀钙、氨苯蝶啶改造项目	500.00	99.00	99%	自筹
北京工业园2008年新建塑料安瓿瓶生产线项目	2,800.00	70.00	70%	自筹
双鹤(北京)工业园脂肪乳剂项目	855.17	50.00	50%	自筹
双鹤(北京)工业园煤改气锅炉房改造项目	525.00	80.00	80%	自筹
CGMP 改造项目	6,303.00	100.00	100%	自筹
晋新双鹤水针生产线改造项目	1,364.00	90.00	90%	自筹
沈阳双鹤2009年新建塑瓶输液生产线项目	10,998.00	70.00	70%	自筹
滨湖双鹤2007年定向增发塑瓶输液项目	12,403.00	80.00	80%	募集资金
滨湖双鹤2009年老厂搬迁项目	8,002.00	90.00	90%	自筹
滨湖双鹤药业2007年定向增发软袋项目	1,495.00	95.00	95%	募集资金
安徽双鹤2008年工厂办公楼及职工倒班宿舍项目	654.00	65.00	100%	自筹
安徽双鹤2010年三山工业园新建单口管软袋输液生产线项目	1,829.00	63.00	100%	自筹
安徽双鹤2010年三山工业园新建聚丙烯共混输液袋生产线项目	1,989.20	81.00	100%	自筹

## (3)重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
北京工业园 2009 年新建固体制剂项目	50%	
望京园区二期项目	1%	
双鹤(北京)工业园匹伐他汀钙、氨苯蝶啶改造项目	99%	
北京工业园 2008 年新建塑料安瓿瓶生产线项目	70%	
双鹤(北京)工业园脂肪乳剂项目	50%	
双鹤(北京)工业园煤改气锅炉房改造项目	80%	
CGMP 改造项目	100%	
晋新双鹤水针生产线改造项目	90%	
沈阳双鹤 2009 年新建塑瓶输液生产线项目	70%	
滨湖双鹤 2007 年定向增发塑瓶输液项目	80%	



滨湖双鹤 2009 年老厂搬迁项目	90%
滨湖双鹤药业 2007 年定向增发软袋项目	95%
安徽双鹤 2008 年工厂办公楼及职工倒班宿舍项目	100%
安徽双鹤 2010 年三山工业园新建单口管软袋输液生产线项目	100%
安徽双鹤 2010 年三山工业园新建聚丙烯共混输液袋生产线项目	100%

## 14、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	47,610.84	-	47,610.84	-
专用设备	5,943,904.82	-	5,943,904.82	-
	5,991,515.66	-	5,991,515.66	-
工程物资减值准备	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,991,515.66</b>	<b>-</b>	<b>5,991,515.66</b>	<b>-</b>

## 15、无形资产

## (1)无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>315,243,231.15</b>	<b>18,469,878.99</b>	<b>330,662.38</b>	<b>333,382,447.76</b>
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
复方益肝片	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(13 万分子)	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
替米沙坦	3,567,053.81	-	-	3,567,053.81
盐酸维拉帕米	2,669,874.28	-	-	2,669,874.28
匹伐他汀钙	10,549,184.44	-	-	10,549,184.44
晋新泰-新	1,751,958.52	-	-	1,751,958.52
拉呋替丁	2,196,342.22	-	-	2,196,342.22
巴尼地平	-	1,127,697.92	-	1,127,697.92

盐酸二甲双胍缓释片技术	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
盐酸吡格列酮技术	4,060,000.00	-	-	4,060,000.00
加替沙星	2,085,333.00	-	-	2,085,333.00
长沙药品代理权	14,251,200.00	2,008,820.00	-	16,260,020.00
五项输液药品专有生产技术	3,729,000.00	-	-	3,729,000.00
药品生产技术	800,000.00	-	-	800,000.00
非专利技术	-	2,763,671.68	-	2,763,671.68
土地使用权汇总	148,282,570.61	-	270,000.00	148,012,570.61
计算机软件汇总	29,410,714.27	12,569,689.39	60,662.38	41,919,741.28
专利技术汇总	11,390,000.00	-	-	11,390,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>112,103,915.80</b>	<b>20,118,321.58</b>	<b>25,800.00</b>	<b>132,196,437.38</b>
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
复方益肝片	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
扶肾祛毒	1,979,999.87	220,000.13	-	2,200,000.00
抗 HBV	239,999.35	-	-	239,999.35
红霉素	90,000.12	9,999.88	-	100,000.00
复方杜仲颗粒	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
羟乙基淀粉(13 万分子)	2,933,333.37	799,999.96	-	3,733,333.33
加替沙星氯化钠注射液	2,520,000.04	279,999.96	-	2,800,000.00
替米沙坦	1,307,919.79	713,410.75	-	2,021,330.54
盐酸维拉帕米	935,262.77	533,726.63	-	1,468,989.40
匹伐他汀钙	1,784,604.53	2,103,499.29	-	3,888,103.82
晋新泰-新	350,391.70	350,391.72	-	700,783.42
拉呋替丁	585,691.26	439,268.41	-	1,024,959.67
巴尼地平	-	112,769.79	-	112,769.79
盐酸二甲双胍缓释片技术	1,525,000.00	300,000.00	-	1,825,000.00
盐酸吡格列酮技术	1,217,984.93	410,878.80	-	1,628,863.73
加替沙星	733,649.64	417,066.60	-	1,150,716.24
长沙药品代理权	11,429,438.39	2,413,879.33	25,800.00	13,817,517.72
五项输液药品专有生产技术	2,961,386.09	40,083.99	-	3,001,470.08
药品生产技术	533,333.60	80,000.04	-	613,333.64
非专利技术(装备)	-	23,030.60	-	23,030.60
土地使用权汇总	19,947,205.36	3,127,271.20	-	23,074,476.56
计算机软件汇总	7,398,078.12	6,335,155.56	-	13,733,233.68

专利技术汇总	8,497,111.10	1,407,888.94	-	9,905,000.04
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>203,139,315.35</b>	-	-	<b>201,186,010.38</b>
左氟	-	-	-	-
降纤酶	6,711,304.16	-	-	6,711,304.16
益中生血片	5,510,913.55	-	-	5,510,913.55
维皇双宝	5,510,922.20	-	-	5,510,922.20
足叶乙甙	5,133,334.32	-	-	5,133,334.32
复方益肝片	-	-	-	-
扶肾祛毒	220,000.13	-	-	-
抗 HBV	160,000.65	-	-	160,000.65
红霉素	9,999.88	-	-	-
复方杜仲颗粒	-	-	-	-
羟乙基淀粉(13 万分子)	1,066,666.63	-	-	266,666.67
加替沙星氯化钠注射液	279,999.96	-	-	-
替米沙坦	2,259,134.02	-	-	1,545,723.27
盐酸维拉帕米	1,734,611.51	-	-	1,200,884.88
匹伐他汀钙	8,764,579.91	-	-	6,661,080.62
晋新泰-新	1,401,566.82	-	-	1,051,175.10
拉呋替丁	1,610,650.96	-	-	1,171,382.55
巴尼地平	-	-	-	1,014,928.13
盐酸二甲双胍缓释片技术	1,475,000.00	-	-	1,175,000.00
盐酸吡格列酮技术	2,842,015.07	-	-	2,431,136.27
加替沙星	1,351,683.36	-	-	934,616.76
长沙药品代理权	2,821,761.61	-	-	2,442,502.28
五项输液药品专有生产技术	767,613.91	-	-	727,529.92
药品生产技术	266,666.40	-	-	186,666.36
非专利技术(装备)	-	-	-	2,740,641.08
土地使用权汇总	128,335,365.25	-	-	124,938,094.05
计算机软件汇总	22,012,636.15	-	-	28,186,507.60
专利技术汇总	2,892,888.90	-	-	1,484,999.96
<b>四、减值准备合计</b>	<b>23,026,474.88</b>	-	-	<b>23,026,474.88</b>
降纤酶	6,711,304.16	-	-	6,711,304.16
益中生血片	5,510,913.55	-	-	5,510,913.55
维皇双宝	5,510,922.20	-	-	5,510,922.20
足叶乙甙	5,133,334.32	-	-	5,133,334.32
抗 HBV	160,000.65	-	-	160,000.65
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>180,112,840.47</b>	-	-	<b>178,159,535.50</b>
左氟	-	-	-	-

降纤酶	-	-	-	-
益中生血片	-	-	-	-
维皇双宝	-	-	-	-
足叶乙甙	-	-	-	-
复方益肝片	-	-	-	-
扶肾祛毒	220,000.13	-	-	-
抗 HBV	-	-	-	-
红霉素	9,999.88	-	-	-
复方杜仲颗粒	-	-	-	-
羟乙基淀粉(13 万分子)	1,066,666.63	-	-	266,666.67
加替沙星氯化钠注射液	279,999.96	-	-	-
替米沙坦	2,259,134.02	-	-	1,545,723.27
盐酸维拉帕米	1,734,611.51	-	-	1,200,884.88
匹伐他汀钙	8,764,579.91	-	-	6,661,080.62
晋新泰-新	1,401,566.82	-	-	1,051,175.10
拉呋替丁	1,610,650.96	-	-	1,171,382.55
巴尼地平	-	-	-	1,014,928.13
盐酸二甲双胍缓释片技术	1,475,000.00	-	-	1,175,000.00
盐酸吡格列酮技术	2,842,015.07	-	-	2,431,136.27
加替沙星	1,351,683.36	-	-	934,616.76
长沙药品代理权	2,821,761.61	-	-	2,442,502.28
五项输液药品专有生产技术	767,613.91	-	-	727,529.92
药品生产技术	266,666.40	-	-	186,666.36
非专利技术(装备)	-	-	-	2,740,641.08
土地使用权汇总	128,335,365.25	-	-	124,938,094.05
计算机软件汇总	22,012,636.15	-	-	28,186,507.60
专利技术汇总	2,892,888.90	-	-	1,484,999.96

说明:

① 本期摊销额 20,118,321.58 元。

② 截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司用于抵押的土地使用权原值为 12,240,250.00 元, 净值为 11,511,663.60 元。

③ 尚未达到可使用状态的无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项, 不存在减值情况。

## (2)开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
中枢神经系统用药研发	5,268,747.73	3,807,106.51	2,151,952.22	-	6,923,902.02
医院用溶液研发	2,302,394.22	8,239,602.40	5,343,953.62	-	5,198,043.00
血液系统用药研发	5,273,509.37	14,406,826.19	10,189,480.49	-	9,490,855.07
心血管系统用药研发	301,501.34	16,512,660.77	11,154,693.22	1,127,697.92	4,531,770.97
消化道和弱陈代谢药研发	2,875,044.19	7,674,619.47	5,614,071.06	-	4,935,592.60
全身性抗感染药研发	1,771,694.80	7,170,672.41	3,642,094.57	-	5,300,272.64
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	635,519.42	402,854.46	-	-	1,038,373.88
散瞳药	-	204,665.02	204,665.02	-	-
泌尿生殖系统用药和性激素研发	-	342,142.00	342,142.00	-	-
科研项目调研	-	111,262.90	111,262.90	-	-
呼吸系统用药研发项目	-	2,596,638.69	2,596,638.69	-	-
ANDN	-	4,833,259.79	-	-	4,833,259.79
HD300 多功能装盒机(试2008-03)	1,122,610.02	1,037,117.71	-	2,159,727.73	-
DPP320 铝塑泡罩包装机(试2008-01)	548,700.47	55,243.48	-	603,943.95	-
DPPH310 大型铝塑泡罩包装机(试2010-03)	-	958,402.24	-	-	958,402.24
其他类药物研发	1,440,000.00	19,342,398.26	9,004,840.76	-	11,777,557.50
制药机械	-	443,360.56	443,360.56	-	-
<b>合计</b>	<b>21,539,721.56</b>	<b>88,138,832.86</b>	<b>50,799,155.11</b>	<b>3,891,369.60</b>	<b>54,988,029.71</b>

说明：

- ① 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 43.06%。
- ② 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 39.61%。

## 16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
对武汉滨湖双鹤药业有限责任公司的投资	701,404.37	-	-	701,404.37	701,404.37
对长沙双鹤医药有限责任公司的投资	812,728.98	-	-	812,728.98	-
对佛山双鹤药业有限责任公司的投资	8,261,105.25	-	-	8,261,105.25	-
<b>合计</b>	<b>9,775,238.60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,775,238.60</b>	<b>701,404.37</b>

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 6.45%(上期：5.94%)，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值(上期期末：无)。

## 17、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良	779,507.47	807,520.01	254,476.56	-	1,332,550.92	
房租	59,236.80	-	19,745.40	-	39,491.40	
土地使用费	643,943.44	-	19,513.44	-	624,430.00	
其他	618,613.25	1,422,963.10	250,142.21	-	1,791,434.14	
<b>合计</b>	<b>2,101,300.96</b>	<b>2,230,483.11</b>	<b>543,877.61</b>	<b>-</b>	<b>3,787,906.46</b>	

## 18、递延所得税资产与递延所得税负债

(一)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1)已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	14,493,985.29	15,477,052.14
未支付的营销费用	3,475,608.27	3,164,408.42
无形资产摊销	1,545,817.33	1,413,852.62
可抵扣亏损	2,534,777.76	1,581,150.92
未支付的职工薪酬	1,378,294.33	750,372.30
未实现内部利润	3,797,534.52	4,644,023.43
<b>小计</b>	<b>27,226,017.50</b>	<b>27,030,859.83</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
开发支出资本化	464,185.69	759,139.97
非同一控制下企业合并被购买方可辨认净资产公允价值与计税基础的差异	1,803,210.70	2,091,195.21
<b>小计</b>	<b>2,267,396.39</b>	<b>2,850,335.18</b>

## (2)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	298,088,992.81	358,316,653.90
可抵扣亏损	26,921,415.89	43,140,694.04
<b>合 计</b>	<b>325,010,408.70</b>	<b>401,457,347.94</b>

## (3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2010 年	-	1,523,448.11	
2011 年	-	-	
2012 年	107,099.46	3,603,204.18	
2013 年	3,781,803.85	23,172,360.49	
2014 年	11,088,571.39	14,841,681.26	
2015 年	11,943,941.19	-	
<b>合 计</b>	<b>26,921,415.89</b>	<b>43,140,694.04</b>	

## (4)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
开发支出资本化	3,094,571.27
非同一控制下企业合并被购买方可辨认净资产公允价值与计税基础的差异	7,212,842.80
<b>小计</b>	<b>10,307,414.07</b>
可抵扣差异项目	-
资产减值准备	374,709,283.42
未支付的营销费用	15,979,918.27
无形资产摊销	10,305,448.87
可抵扣亏损	37,060,526.93
未支付的职工薪酬	9,188,628.87
未实现内部利润	16,763,751.86
<b>小计</b>	<b>464,007,558.22</b>

## 19、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1)坏账准备	275,601,830.09	9,968,142.21	-	4,385,077.44	281,184,894.86
(2)存货跌价准备	10,207,589.73	6,823,955.36	-	4,866,992.18	12,164,552.91
(3)长期股权投资减值准备	110,238,623.95	-	-	90,000,000.00	20,238,623.95
(4)固定资产减值准备	37,120,083.00	7,253,201.93	-	6,979,952.48	37,393,332.45
(5)无形资产减值准备	23,026,474.88	-	-	-	23,026,474.88
(6)商誉减值准备	701,404.37	-	-	-	701,404.37
<b>合计</b>	<b>456,896,006.02</b>	<b>24,045,299.50</b>	<b>-</b>	<b>106,232,022.10</b>	<b>374,709,283.42</b>

## 20、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、投资性房地产	55,599,423.38	-	2,083,234.44	53,516,188.94
2、固定资产	70,584,636.53	-	2,060,333.73	68,524,302.80
3、无形资产	11,686,524.36	-	174,860.76	11,511,663.60
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				-
1、银行存款-保证金	103,192,880.48	8,588,254.34	23,402,968.07	88,378,166.75
<b>合计</b>	<b>241,063,464.75</b>	<b>8,588,254.34</b>	<b>27,721,397.00</b>	<b>221,930,322.09</b>

说明：所有权受到限制的固定资产和无形资产为本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司抵押给兴业银行股份有限公司长沙分行的自有房产及其所占用的土地，设定抵押的债务为兴业银行股份有限公司长沙分行抵押额度有效期内发生的在抵押最高本金限额项下的所有债务余额，抵押期限 2009 年 8 月 4 日至 2012 年 8 月 4 日。抵押最高本金限额为人民币 7,000.00 万元。



## 21、短期借款

## (1)短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	6,880,000.00	48,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	-
信用借款	227,525,737.55	200,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>279,405,737.55</b>	<b>278,000,000.00</b>

## (2)外币借款

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
信用借款	美元	4,156,271.24	27,525,737.55	-	-

说明：

① 资产负债表日后已偿还金额 36,566,897.00 元。

② 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司抵押、质押及保证借款如下：

A、本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司本期以湖南省双鹤医药大楼作为抵押物，取得交通银行长沙分行府中支行贷款 3,000 万元，抵押物账面价值 53,516,188.94 元。

B、本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司的子公司湖南双鹤新特药有限责任公司与中信银行股份有限公司长沙分行签定合同编号为(2010)湘银最保字第 001035 号的最高额保证合同，由长沙双鹤医药有限责任公司提供保证，取得中信银行长沙分行贷款 1,500 万元。

C、本公司之控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司本期以湖南德邦医药有限公司开具的国内信用证为质押物，取得长沙市工商银行伍家岭支行贷款 688 万元。

## 22、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	206,854,996.00	171,260,627.82

说明：

(1)下一会计期间将到期金额 206,854,996.00 元。

(2)重大的应付票据明细

出票单位	出票日期	到期日期	金额
长沙双鹤医药有限责任公司	2010/7/15	2011/1/15	28,000,000.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2010/7/15	2011/1/15	15,883,200.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2010/7/24	2011/1/24	14,309,866.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2010/7/30	2011/1/30	13,160,900.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2010/8/14	2011/2/14	12,447,600.00
长沙双鹤医药有限责任公司	2010/10/30	2011/1/30	10,430,000.00
<b>合计</b>			<b>94,231,566.00</b>

## 23、应付账款

## (1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	315,945,473.87	87.40	299,650,346.12	86.39
1 至 2 年	16,758,441.88	4.64	17,447,275.02	5.03
2 至 3 年	3,843,166.14	1.06	9,151,652.78	2.64
3 年以上	24,947,184.05	6.90	20,597,733.35	5.94
<b>合 计</b>	<b>361,494,265.94</b>	<b>100.00</b>	<b>346,847,007.27</b>	<b>100.00</b>

(2)期末应付账款中不存在应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## (3)应付关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
北京北贸天然药物经营有限责任公司	16,169,082.47	14,954,483.12
安徽华源医药股份有限公司	975,984.58	1,789,277.88
昆山双鹤医药有限责任公司	587,022.71	587,022.71
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	366,639.07	366,639.07
北京紫竹药业有限公司	66,698.38	66,698.38
北京紫竹医药经营有限公司	45,305.37	78,344.48
北京紫竹保健品有限公司	140.40	140.40
深圳市三九医药贸易有限公司	8,790,896.88	-
湖南三九南开制药有限公司	349,312.52	-
上海医疗器械(集团)有限公司卫生材料厂	16,206.90	-
<b>合计</b>	<b>27,367,289.28</b>	<b>17,842,606.04</b>

说明：账龄超过 1 年的应付账款，主要为尚未结算的工程款。

## 24、预收款项

## (1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	46,124,108.04	90.71	38,453,638.51	87.83
1 至 2 年	956,226.20	1.88	1,678,974.93	3.83
2 至 3 年	300,152.89	0.59	832,073.26	1.90
3 年以上	3,465,755.70	6.82	2,818,576.81	6.44
<b>合 计</b>	<b>50,846,242.83</b>	<b>100.00</b>	<b>43,783,263.51</b>	<b>100.00</b>

(2)本报告期预收款项中预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
北京华源仁济医药有限公司	1,000,000.00	-
安徽华源医药股份有限公司	816,355.99	284,763.49
山东鲁抗药品经营有限公司	154.40	-
山东北药鲁抗有限公司	89.00	89.00
山西双鹤药业有限公司	-	3,107.20
西安新西北双鹤医药有限责任公司	-	22,858.46
北京医药股份有限公司	-	2,871,888.97
<b>合计</b>	<b>1,816,599.39</b>	<b>3,182,707.12</b>

说明：账龄超过 1 年的预收账款主要为未竣工决算的工程款。

## 25、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	11,755,599.78	432,735,826.66	430,483,660.42	14,007,766.02
(2)职工福利费	-	32,183,189.79	32,183,189.79	-
(3)社会保险费	13,386,734.07	134,485,522.76	140,599,148.22	7,273,108.61
其中：①医疗保险费	7,840,000.61	25,755,787.46	29,506,189.39	4,089,598.68
②基本养老保险费	3,517,137.27	74,003,985.09	74,734,098.97	2,787,023.39
③年金缴费	-	27,040,984.25	27,033,313.13	7,671.12
④失业保险费	829,146.89	5,663,574.24	6,382,291.54	110,429.59
⑤工伤保险费	285,716.25	1,072,458.65	1,281,584.77	76,590.13
⑥生育保险费	914,733.05	948,733.07	1,661,670.42	201,795.70
(4)住房公积金	2,354,589.89	45,033,594.16	46,837,760.56	550,423.49
(5)辞退福利	-	1,159,138.29	1,159,138.29	-
(6)工会经费和职工教育经费	17,889,058.63	14,951,334.27	12,877,927.51	19,962,465.39
(7)非货币性福利	-	-	-	-
(8)其他	115,810.54	2,146,712.12	2,262,522.66	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>45,501,792.91</b>	<b>662,695,318.05</b>	<b>666,403,347.45</b>	<b>41,793,763.51</b>

说明：本公司期末应付职工的工资、奖金、津贴和补贴预计发放时间为 2011 年 1-7 月。

## 26、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	33,537,704.77	34,775,185.29
营业税	1,725,338.25	2,482,151.55
城建税	2,224,460.97	2,189,664.54
企业所得税	24,942,062.95	11,228,870.65
个人所得税	3,037,792.39	1,348,080.00
房产税	748,813.10	1,022,190.61
土地使用税	91,369.39	518,421.61
印花税	16,594.48	11,405.23
其他	2,415,661.35	2,148,763.56
<b>合计</b>	<b>68,739,797.65</b>	<b>55,724,733.04</b>

## 27、应付股利

股东名称	期末数	期初数
刘丰华	4,744,046.42	-

## 28、其他应付款

### (1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	71,414,904.64	40.79	114,133,371.22	61.04
1 至 2 年	52,657,928.14	30.08	22,278,286.97	11.91
2 至 3 年	11,137,854.29	6.36	22,504,839.39	12.04
3 年以上	39,864,871.25	22.77	28,059,733.12	15.01
<b>合 计</b>	<b>175,075,558.32</b>	<b>100.00</b>	<b>186,976,230.70</b>	<b>100.00</b>

(2)本报告期其他应付款中应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
北京医药集团有限责任公司	14,953,632.73	14,953,632.73
西安新西北双鹤医药有限责任公司	8,774.38	33,426.23
山西双鹤药业有限公司	304.66	18,683.69
北京医药股份有限公司	-	90,584.46
<b>合 计</b>	<b>14,962,711.77</b>	<b>15,096,327.11</b>

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	金额	款项性质
北京医药集团有限责任公司	14,953,632.73	大兴工业园项目借款
淮安市淮阴区城市资产有限公司	11,300,000.00	搬迁补偿金
芜湖绿园开发有限公司	3,000,000.00	借款
广州空军后勤部财务处	2,820,000.00	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司应付改制前股东的利润及利息
北京市药品监督管理局	2,000,000.00	政府储备药品拨款

#### 29、其他流动负债

项目	期末数	期初数
本公司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补贴	687,000.00	687,000.00
本公司收北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴	182,000.00	182,000.00
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	161,000.04	65,000.04
晋新双鹤职工入股金	81,942.24	81,942.24
<b>合计</b>	<b>1,111,942.28</b>	<b>1,015,942.28</b>

## 30、长期借款

## (1)长期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	13,396,029.00	-
<b>小 计</b>	<b>13,396,029.00</b>	-
减：一年内到期的长期借款	-	-
<b>合 计</b>	<b>13,396,029.00</b>	-

## (2)长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率%	外币 金额	期末数		期初数	
						本币 金额	外币 金额	本币 金额	外币 金额
中国民生 银行北京 望京支行	2010-3-2	2012-3-2	人民 币	4.86	-	13,396,029.00	-	-	-

## 31、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
承担补充责任	25,512,600.00	-	12,535,346.56	12,977,253.44

说明：具体情况见附注七。

## 32、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
沈阳双鹤收辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	16,800,000.00	16,800,000.00
本公司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补贴	858,750.00	1,545,750.00
本公司收北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴	1,274,000.00	1,456,000.00
晋新双鹤职工入股金	1,199,744.32	1,281,686.56
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	1,448,999.88	649,999.92
本公司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
本公司收北京市环保局锅炉给水改造款	550,000.00	550,000.00
本公司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
本公司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
本公司收高新专项基金-新固体制剂车间项目	500,000.00	500,000.00
江苏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
本公司收财政局拨付新固体制剂项目款	32,400,000.00	
本公司收新型全氟碳糖类红细胞用品的临床前研究开发	2,501,128.92	
双鹤装备收新型药品包装机技术改造项目资金	910,000.00	
双鹤装备收北京市财政局拨款	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>60,874,216.49</b>	<b>24,715,029.85</b>

## 33、股本

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	571,695,948.00	-	-	-	-	-	571,695,948.00

## 34、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,123,500,595.07	159,477.70	-	1,123,660,072.77
其他资本公积	44,071,389.30	234,575.00	-	44,305,964.30
<b>合计</b>	<b>1,167,571,984.37</b>	<b>394,052.70</b>	<b>-</b>	<b>1,167,966,037.07</b>

说明：本年度股本溢价增加 159,477.70 元，系购买少数股权支付的价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额；其他资本公积增加 234,575.00 元系本公司之控股子公司西安京西双鹤药业有限公司收科技局拨付的指定计入资本公积的科研经费。

35、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	219,481,202.56	36,609,491.99	-	256,090,694.55

36、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,511,767,602.32	1,249,446,400.57	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减)	5,351,169.94	2,789,770.14	-
调整后期初未分配利润	1,517,118,772.26	1,252,236,170.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	520,094,650.84	454,017,996.99	-
减：提取法定盈余公积	36,609,491.99	29,536,943.29	10%
提取任意盈余公积	-	-	
应付普通股股利	133,205,155.88	64,315,794.15	
转作股本的普通股股利	-	95,282,658.00	
期末未分配利润	1,867,398,775.23	1,517,118,772.26	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	15,664,582.67	16,273,011.60	

说明：

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 5,351,169.94 元。

(2) 会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注二、32。

(3) 本公司第五届董事会第十三次会议通过的 2010 年度利润分配预案如下：提取法定盈余公积金 36,609,491.99 元；以 2010 年末总股本 571,695,948 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.30 元（含税），总计派送 131,490,068.04 元。



## 37、营业收入和营业成本

## (1)营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,303,043,176.57	4,987,085,633.58
其他业务收入	63,752,634.95	50,860,784.27
营业成本	3,424,935,820.04	3,327,596,255.62

## (2)主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	3,198,216,809.18	1,396,805,665.29	2,823,390,171.88	1,233,514,630.13
商业	2,104,826,367.39	2,006,054,134.14	2,163,695,461.70	2,039,914,879.44
合 计	<b>5,303,043,176.57</b>	<b>3,402,859,799.43</b>	<b>4,987,085,633.58</b>	<b>3,273,429,509.57</b>

## (3)前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 %
北京医药股份有限公司	70,854,651.46	1.32
山东康惠医药有限公司	51,754,583.27	0.96
上海九州通医药有限公司	43,975,248.02	0.82
茶陵县双鹤医药有限责任公司	41,437,122.10	0.77
四川科伦医药贸易有限公司	41,144,304.08	0.77
合计	<b>249,165,908.93</b>	<b>4.64</b>

## 38、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,996,072.62	2,735,147.90	3%、5%
城市维护建设税	23,108,286.97	20,445,149.19	1%、5%、7%
教育费附加	11,858,144.42	10,117,828.87	3%、4%
其他	1,439,260.64	1,371,520.49	
合计	<b>39,401,764.65</b>	<b>34,669,646.45</b>	

## 39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费用	222,234,136.55	179,799,154.53
人力资源费用	187,728,430.43	164,917,693.33
会议费	153,611,050.66	127,555,353.82
运输费	135,606,931.54	129,444,653.39
业务招待费	85,644,679.47	55,506,697.04
差旅费	43,798,534.93	49,406,005.68
交通费	27,177,624.13	41,185,282.29
办公用品	25,442,318.24	25,211,878.82
装卸费	8,641,292.90	5,556,110.54
通讯费	6,968,915.62	5,935,831.47
房租	6,156,990.89	5,347,717.31
折旧费	5,337,016.85	4,582,053.29
修理费	2,024,915.09	2,129,884.04
合理损耗	1,359,462.35	2,158,910.92
其他	62,271,846.25	38,134,357.63
<b>合 计</b>	<b>974,004,145.90</b>	<b>836,871,584.10</b>

## 40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	131,302,978.24	132,337,300.52
科研费用	50,189,155.11	38,431,469.31
税金	15,384,452.84	12,132,965.51
折旧费	15,259,564.87	14,808,855.77
咨询顾问费用	12,694,840.25	4,378,821.71
交际费	12,605,227.35	9,879,782.38
无形资产摊销	10,726,803.82	12,967,223.71
差旅费	10,150,358.33	5,909,624.40
交通费	8,029,295.91	7,562,350.36
物业管理费	5,992,511.97	5,383,211.95
会议费	5,709,792.81	5,146,415.12

通讯费	4,444,525.36	3,395,171.23
办公用品	4,366,797.96	4,203,501.18
租赁费用	3,219,180.51	3,526,721.08
修理费	3,120,015.80	2,325,725.48
宣传费用	2,146,288.55	1,088,427.35
低值易耗品	2,028,736.55	1,787,569.84
印刷费	1,310,471.12	1,353,320.83
其他	23,214,201.17	25,703,319.52
<b>合 计</b>	<b>321,895,198.52</b>	<b>292,321,777.25</b>

## 41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,020,723.60	14,653,078.14
减：利息资本化	495,519.12	176,400.00
减：利息收入	8,139,378.68	6,211,785.40
承兑汇票贴息	2,332,390.72	1,087,534.62
汇兑损失	-	129,045.00
减：汇兑收益	228,821.69	-
手续费	2,936,179.27	3,722,594.43
现金折扣	-11,420,162.12	-14,595,641.84
<b>合 计</b>	<b>-1,994,588.02</b>	<b>-1,391,575.05</b>

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.84%(上期：2.70%)

## 42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	9,968,142.21	4,613,862.83
(2)存货跌价损失	6,823,955.36	2,545,806.11
(3)固定资产减值损失	7,253,201.93	1,452,408.19
(4)无形资产减值损失	-	109,722.82
<b>合 计</b>	<b>24,045,299.50</b>	<b>8,721,799.95</b>

## 43、投资收益

## (1)投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,240,635.84	1,125,375.55
权益法核算的长期股权投资收益	1,939,424.19	1,318,362.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	600,000.00
<b>合计</b>	<b>8,180,061.03</b>	<b>3,043,738.20</b>

## (2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京医药股份有限公司	6,238,435.84	1,121,125.55	被投资单位分红变动
佛山市南海区桂城农村信用合作社联社	2,200.00	4,250.00	被投资单位分红变动
<b>合 计</b>	<b>6,240,635.84</b>	<b>1,125,375.55</b>	

## (3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山西双鹤药业有限公司	2,843,964.75	1,867,494.35	被投资单位净利润变动
北京远策药业有限责任公司	-904,540.56	-549,131.70	被投资单位净利润变动
<b>合 计</b>	<b>1,939,424.19</b>	<b>1,318,362.65</b>	

## 44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
非流动资产处置利得合计	2,263,218.30	2,194,400.80	2,263,218.30
其中：固定资产处置利得	2,263,218.30	2,194,400.80	2,263,218.30
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	4,000,000.00	-
接受捐赠	335,238.97		335,238.97
政府补助	22,972,529.78	21,189,452.04	22,972,529.78
转回预计负债(注)	14,022,746.56	-	14,022,746.56
其他	1,250,181.43	1,157,156.72	1,250,181.43
<b>合 计</b>	<b>40,843,915.04</b>	<b>28,541,009.56</b>	<b>40,843,915.04</b>

注：转回预计负债具体内容见附注七。

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
繁昌县财政局拨付财政性补助-产业发展奖励基金	7,827,199.00	12,374,600.00
沈阳市财政局拨付款	4,050,000.00	-
GMP 项目补贴资金	2,000,000.00	-
政府性扶持补贴	1,500,000.00	1,550,000.00
招商引资企业税收奖励	1,065,792.74	-
社保返还	1,041,076.00	-
门头沟区纳税大户奖励	862,000.00	820,000.00
中小企业发展专项资金	709,400.00	-
土地使用税返还	694,000.00	-
摊销缓控制剂政府补助	687,000.00	687,000.00
繁昌县财政局拨付财政性补助-土地使用税奖励款	404,988.00	-
儿泻康项目	370,000.00	-
自主创新奖励	306,000.00	-
本公司收到北京节能环保中心变压器设备补贴款	266,221.00	-
长沙双鹤收财政奖励	204,000.00	182,000.00
摊销双口管政府补助	182,000.00	182,000.00
本公司收到 2009 年税源建设奖励	116,500.00	-
京西双鹤收塑瓶软包装输液技改补贴	105,000.04	65,000.04
本公司清洁生产审核补助款	100,000.00	-
节水工程	100,000.00	-
本公司收到北京市商务委员会 2010 年度国际市场开拓资金	79,864.00	-
门头沟区帮扶企业突出贡献奖	60,000.00	-
2009 年度促进中小企业发展政策性奖励	59,800.00	-
高校毕业生就业见习人员补助费	55,200.00	-
大兴区科委拨款	40,000.00	-
本公司收到北京市商务委员会 2009 年第二批中小资金	35,000.00	-
本公司收到能源 2008 年度北京市节约用水奖励款	20,000.00	-
2009 年度节水型载体建设先进单位奖励	15,000.00	-
中小企业国际市场开拓资金	7,889.00	-
收到财政奖励(黄标车淘汰鼓励)	7,000.00	-
科普示范基地奖金	1,000.00	-
安全奖励	600.00	-
本公司北京市朝阳区 2008 年贡献突出的高新技术现代制造业企业奖励	-	120,000.00
本公司北京市朝阳区 2008 年度突出贡献企业奖励	-	213,400.00

本公司收商务局款	-	44,930.00
本公司 2009 年度第二批工业企业流动资金贷款贴息补助资金	-	300,000.00
本公司可持续发展专项资金(2009 年上半年高新)	-	20,000.00
本公司保增长促发展专项资金	-	400,000.00
本公司残疾人就业补贴	-	167,000.00
专利补助	-	6,200.00
安徽双鹤外贸促进补助资金	-	40,000.00
安徽双鹤 2008 年经济特别贡献奖奖金	-	100,000.00
安徽双鹤芜湖市“555”产业创新团队建设补贴	-	100,000.00
芜湖市科学技术局科技创新补助	-	150,000.00
芜湖双鹤收镜湖区人民政府产业引导资金奖励	-	40,000.00
大产业培育贴息资金	-	300,000.00
循环经济专项资金	-	60,000.00
京西双鹤收名牌企业表彰奖励经费	-	30,000.00
晋新双鹤煤炭可持续发展基金--小容量注射剂生产线	-	2,600,000.00
滨湖双鹤收武汉市洪山区环保局锅炉改燃补助款	-	40,000.00
滨湖双鹤收武汉市失业保险管理办公室发放的困难企业社会保险补贴或岗位补贴款	-	317,322.00
滨湖双鹤收专项财政补助资金	-	280,000.00
<b>合计</b>	<b>22,972,529.78</b>	<b>21,189,452.04</b>

## 45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,185,419.17	3,639,063.33	7,185,419.17
其中：固定资产处置损失	7,185,419.17	3,639,063.33	7,185,419.17
债务重组损失	1,440.00	10,250.88	1,440.00
对外捐赠	3,879,525.93	2,356,500.43	3,879,525.93
罚款及滞纳金	2,375,668.76	200,249.38	2,375,668.76
其他	3,188,064.31	3,092,969.93	3,188,064.31
<b>合 计</b>	<b>16,630,118.17</b>	<b>9,299,033.95</b>	<b>16,630,118.17</b>

## 46、所得税费用

## (1)所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	84,684,680.26	101,382,862.76
递延所得税调整	-778,096.46	-3,391,879.62
<b>合计</b>	<b>83,906,583.80</b>	<b>97,990,983.14</b>

(2)所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	616,902,028.83	561,442,643.34
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	92,535,304.32	85,368,274.62
某些子公司适用不同税率的影响	6,306,182.68	5,735,069.22
对以前期间当期所得税的调整	1,904,953.04	2,646,610.21
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无需纳税的收入	-1,227,009.15	-456,560.73
不可抵扣的费用	13,951,734.03	5,068,418.40
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	-	247,332.45
利用以前期间的税务亏损	-718,224.78	-4,278,026.55
未确认递延所得税的税务亏损	2,985,985.30	3,659,865.52
其他	-31,832,341.64	-
所得税费用	83,906,583.80	97,990,983.14

说明: 其他项目-31,832,341.64 元为以前年度投资亏损抵减本年度所得税费用。

#### 47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	520,094,650.84	454,017,996.99
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	56,727,812.15	16,436,873.07
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	463,366,838.69	437,581,123.92
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
期初股份总数	S0	571,695,948.00	476,413,290.00

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	95,282,658.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj		-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		-
报告期缩股数	Sk		-
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	571,695,948.00	571,695,948.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	571,695,948.00	571,695,948.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			-
回购承诺履行而增加的普通股加权数			-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.9097	0.7942
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.8105	0.7654
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.9097	0.7942
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.8105	0.7654

## 48、其他综合收益



项目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
<b>小计</b>	-	-
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	634,722.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
<b>小计</b>	-	<b>634,722.00</b>
三、现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
<b>小 计</b>	-	-
四、外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
五、其他	-	282,100.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
<b>小计</b>	-	<b>282,100.00</b>
<b>合计</b>	-	<b>916,822.00</b>

## 49、现金流量表项目注释

## (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	21,998,529.74	17,475,452.00
收回受限制的存款	14,814,713.73	-
往来款	-	335,000.00
<b>合计</b>	<b>36,813,243.47</b>	<b>17,810,452.00</b>

## (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	731,394,653.32	646,280,575.51
单位往来款	4,101,372.56	5,188,179.51
支出受到限制的存款	-	48,967,398.36
其他项目	89,504,759.51	60,002,148.54
<b>合计</b>	<b>825,000,785.39</b>	<b>760,438,301.92</b>

## (3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	37,311,128.92	-
现金折扣	11,420,162.12	-
利息收入	8,139,378.68	20,483,427.24
搬迁补偿金	-	4,300,000.00
投资项目奖励金	-	19,120,000.00
<b>合计</b>	<b>56,870,669.72</b>	<b>43,903,427.24</b>

## (4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	5,268,569.99	3,722,594.43
收购子公司少数股权	8,322,374.57	7,864,455.43
<b>合计</b>	<b>13,590,944.56</b>	<b>11,587,049.86</b>

## 50、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	532,995,445.03	463,451,660.20
加：资产减值准备	24,045,299.50	8,721,799.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧	137,787,780.55	119,391,255.01
无形资产摊销	20,118,321.58	16,095,563.60
长期待摊费用摊销	543,877.61	494,360.90
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)	4,922,200.87	1,444,662.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,994,588.02	-1,391,575.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,180,061.03	-3,043,738.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-195,157.67	-2,424,689.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-582,938.79	-967,190.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-111,765,999.46	11,432,516.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-145,009,820.86	-292,356,365.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,710,969.00	70,132,983.44
其他	2,279,367.17	-48,967,398.36
经营活动产生的现金流量净额	509,674,695.48	342,013,845.27
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	968,244,308.85	920,325,477.01
减：现金的期初余额	920,325,477.01	974,205,782.61
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	47,918,831.84	-53,880,305.60

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	968,244,308.85	920,325,477.01
其中：库存现金	1,192,994.66	2,675,451.68
可随时用于支付的银行存款	967,051,311.27	917,649,365.65
可随时用于支付的其他货币资金	2.92	659.68
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	968,244,308.85	920,325,477.01

## (4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	1,056,622,475.60
减：使用受到限制的存款	88,378,166.75
持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	968,244,308.85
期初现金及现金等价物余额	920,325,477.01
现金及现金等价物净增加额(减少“—”)	<b>47,918,831.84</b>

说明：截至 2010 年 12 月 31 日，使用受到限制的存款为开具银行承兑汇票、信用卡而交付的保证金 88,378,166.75 元。

## 51、分部报告

## (1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或期末	工业分部	商业分部	其他	抵销	合计
营业收入	3,233,974,030.86	2,215,273,295.57	-	-82,451,514.91	5,366,795,811.52
其中：对外交易收入	3,151,522,515.95	2,215,273,295.57	-	-	5,366,795,811.52
其中：分部间交易收入	82,451,514.91	-	-	-82,451,514.91	-
营业费用	2,679,958,742.20	2,175,936,595.36	-	-81,787,758.00	4,774,107,579.56
营业利润(亏损)	554,015,288.66	39,336,700.21	-	-663,756.91	592,688,231.96

资产总额	4,584,015,556.88	804,332,513.13	-	-182,839,104.74	5,205,508,965.27
负债总额	772,368,501.69	625,260,177.69	-	-118,047,433.56	1,279,581,245.82
补充信息:					
资本性支出	368,548,159.47	1,630,288.85	-	-	370,178,448.32
折旧和摊销费用	150,653,413.23	9,811,748.92	-	-2,015,182.41	158,449,979.74
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
资产减值损失	21,565,294.15	2,480,005.35	-	-	24,045,299.50

上期或期初	工业分部	商业分部	其他	抵销	合计
营业收入	2,844,368,446.79	2,228,081,684.55	-	-34,503,713.49	5,037,946,417.85
其中: 对外交易收入	2,809,864,733.30	2,228,081,684.55	-	-	5,037,946,417.85
其中: 分部间交易收入	34,503,713.49	-	-	-34,503,713.49	-
营业费用	2,327,595,391.90	2,202,889,404.78	-	-34,739,046.56	4,495,745,750.12
营业利润(亏损)	516,773,054.89	25,192,279.77	-	235,333.07	542,200,667.73
资产总额	4,178,001,364.39	735,004,661.75	-	-196,031,402.52	4,716,974,623.62
负债总额	751,515,069.34	563,081,220.89	-	-132,408,727.67	1,182,187,562.56
补充信息:					
资本性支出	280,968,467.86	4,191,586.90	-	-	285,160,054.76
折旧和摊销费用	127,476,790.22	10,334,162.83	-	-1,829,773.54	135,981,179.51
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-
资产减值损失	3,877,927.25	4,724,756.21	-	119,116.49	8,721,799.95

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京医药集团有限责任公司	母公司	有限责任公司	北京	卫华诚	药品销售	10110522-3

本公司的母公司情况(续):

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终 控制方
北京医药集团 有限责任公司	232,000.00	49.12	49.12	北京医药集团有 限责任公司

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司 类型	企业类 型	注册 地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	持股比 例 %	表决 权 比例%	组织机 构代 码
北京双鹤药业经营有限 责任公司	全资子 公司	有限责 任	北京	李昕	商业	59,327,095.83	100.00	100.00	102092858
北京双鹤现代医药技术有 限责任公司	全资子 公司	有限责 任	北京	于顺廷	制造业	56,229,200.00	100.00	100.00	700223029
北京万辉双鹤药业有限 责任公司	全资子 公司	有限责 任	北京	朱大成	制造业	83,862,613.26	100.00	100.00	101901828
北京双鹤制药装备有限 责任公司	全资子 公司	有限责 任	北京	葛智勇	制造业	17,777,879.67	100.00	100.00	101107931
安徽双鹤药业有限责任 公司	全资子 公司	有限责 任	安徽	于顺廷	制造业	82,608,669.53	100.00	100.00	149747030
武汉双鹤药业有限 责任公司	全资子 公司	有限责 任	武汉	于顺廷	制造业	124,708,200.00	100.00	100.00	177722930
西安京西双鹤药业有限 公司	控股子 公司	有限责 任	西安	王孝生	制造业	55,421,600.00	93.83	93.83	221080753
长沙双鹤医药有限责任 公司	控股子 公司	有限责 任	长沙	李英	商业	82,221,920.00	66.96	66.96	730523719
山西晋新双鹤药业有限 责任公司	全资子 公司	有限责 任	山西	于顺廷	制造业	44,191,000.00	100.00	100.00	728143020
北京双鹤药业销售有限 责任公司	全资子 公司	有限责 任	北京	李昕	商业	15,000,000.00	100.00	100.00	777185867
郑州双鹤药业有限 责任公司	控股子 公司	有限责 任	郑州	李亚和	商业	800,000.00	75.00	75.00	70651495-1
黑龙江双鹤医药有限 责任公司	全资子 公司	有限责 任	黑龙 江	李英	商业	1,500,000.00	100.00	100.00	702846852
双鹤药业(沈阳)有限 责任公司	全资子 公司	有限责 任	辽宁	李道月	制造业	40,000,000.00	100.00	100.00	683313494
佛山双鹤药业有限 责任公司	控股子 公司	有限责 任	佛山	李道月	制造业	30,000,000.00	90.00	90.00	280031573

## 3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
山西双鹤药业有限公司	有限责任	山西	张华龙	药品销售	102,724,000.00	38.94	38.94	联营企业	75983883-7
北京远策药业有限公司	有限责任	北京	侯云德	药品销售	10,246,000.00	49.00	49.00	联营企业	63378882-X

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
安徽华源医药股份有限公司	本公司母公司之子公司	71390256-5
北京北贸天然药物经营有限责任公司	本公司母公司之子公司	10165558-3
北京华源仁济医药有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	771963737
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
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
北京紫竹保健品有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	600012064
北京紫竹药业有限公司	本公司母公司之子公司	10193963-1
北京紫竹医药经营有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	101383055
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
合肥神鹿双鹤医药贸易有限责任公司	本公司母公司之子公司之子公司	
昆山双鹤医药有限责任公司	本公司母公司之子公司	72653957-4
辽宁北药百草医药有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	701790324
山东北药鲁抗有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	165923735
山东鲁抗药品经营有限公司	本公司母公司之子公司之子公司	73578458X
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
浙江新赛科药业有限公司	本公司母公司之子公司	71390256-5
湖南三九南开制药有限公司	受共同控制方控制的公司	
山东东阿阿胶股份有限公司	受共同控制方重大影响的公司	
上海医疗器械(集团)有限公司卫生材料厂	受共同控制方控制的公司	
深圳市三九医药贸易有限公司	受共同控制方控制的公司	
卫华诚	董事长	
贺旋	副董事长	
李昕	董事、总裁	

范彦喜	董事
张 宇	董事、副总裁
赵 宏	董事
张 延	独立董事
刘 宁	独立董事
党新华	独立董事
王 波	独立董事
王军生	独立董事
方 明	监事会主席
赵宝伟	监事
李泽光	监事
郑泽平	监事
聂文辉	监事
朱大成	董事会秘书、副总裁
于顺廷	副总裁
李 英	副总裁
黄云龙	副总裁
葛智勇	副总裁
陈仙霞	副总裁
胡丽娅	副总裁

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额万元	占同类交易金额的比例%	金额万元	占同类交易金额的比例%
北京北贸天然药物经营有限责任公司	药品采购	董事会决议	9,208.33	2.63	8,330.33	4.08
北京紫竹医药经营有限公司	药品采购	董事会决议	156.41	0.04	187.28	0.09
安徽华源医药股份有限公司	药品采购	董事会决议	77.68	0.02	832.38	0.41
西安新西北双鹤医药有限责任公司	药品采购	董事会决议	18.41	0.01	55.97	0.03
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	药品采购	董事会决议	0.88	-	-	-
浙江新赛科药业有限公司	药品采购	董事会决议	0.24	-	-	-



## B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
北京医药股份有限公司	药品销售	董事会决议	7,085.47	1.34	6,493.23	1.30
西安新西北双鹤医药有限责任公司	药品销售	董事会决议	2,796.95	0.53	2,580.33	0.52
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	董事会决议	1,429.45	0.27	2,033.31	0.41
山西双鹤药业有限公司	药品销售	董事会决议	1,032.14	0.19	1,098.85	0.22
北京华源仁济医药有限公司	药品销售	董事会决议	845.20	0.16	855.41	0.17
昆山双鹤医药有限责任公司	药品销售	董事会决议	536.96	0.10	587.36	0.12
辽宁北药百草医药有限公司	药品销售	董事会决议	409.98	0.08	497.68	0.10
北京紫竹药业有限公司	设备及备件销售	董事会决议	8.66	-	83.78	0.02
北京双鹤高科天然药物有限责任公司	设备销售	董事会决议	6.26	-	5.38	-
北京赛科药业有限责任公司	备件销售	董事会决议	0.84	-	116.82	0.02
合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	设备及备件销售	董事会决议	0.01	-	-	-
山东北药鲁抗有限公司	药品销售	董事会决议	-	-	11.96	-
合肥神鹿双鹤医药贸易有限责任公司	药品销售	董事会决议	-	-	1.57	-

## (2)关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
长沙双鹤医药有限责任公司	湖南双鹤新特药有限责任公司	1500 万元	2010 年 2 月 9 日	2011 年 2 月 9 日	否

## (3)支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 23 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
关键管理人员	董事会提议，股东大会通过	1,094.91	2.53	1,427.83	3.81

## 6、关联方应收应付款项

## (1)公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京医药股份有限公司	29,809,549.36	298,095.49	27,785,502.67	281,677.22
应收账款	西安新西北双鹤医药有限责任公司	2,481,362.65	722,567.55	2,045,825.20	446,490.27
应收账款	山西双鹤药业有限公司	934,634.02	9,346.34	1,089,366.50	10,893.67
应收账款	昆山双鹤医药有限责任公司	852,006.71	258,758.51	1,105,229.61	192,256.62
应收账款	安徽华源医药股份有限公司	186,433.33	4,427.44	6,291,965.91	5,819,818.33
应收账款	合肥神鹿双鹤药业有限责任公司	93,577.30	46,788.65	93,577.30	28,073.19
应收账款	辽宁北药百草医药有限公司	82,694.70	826.95	185,520.00	1,855.20
应收账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	8,399.94	2,882.99	69,540.92	695.41
应收账款	北京紫竹药业有限公司	8,260.00	82.60	-	-
应收票据	辽宁北药百草医药有限公司	253,902.50	-	864,760.00	-
应收票据	西安新西北双鹤医药有限责任公司	5,337,115.15	-	2,354,837.50	-
应收票据	安徽华源医药股份有限公司	823,917.00	-	246,524.80	-
应收票据	山西双鹤药业有限公司	2,148,000.00	-	1,248,000.00	-
预付账款	安徽华源医药股份有限公司	772,156.21	-	1,120,887.79	-
预付账款	浙江新赛科药业有限公司	340,399.57	-	-	-
预付账款	北京北贺天然药物经营有限责任公司	55,740.00	-	-	-
预付账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	27,000.00	-	-	-
预付账款	深圳市三九医药贸易有限公司	5,826,892.06	-	-	-
预付账款	山东东阿阿胶股份有限公司	864,000.00	-	-	-

## (2)公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京北贸天然药物经营有限责任公司	16,169,082.47	14,954,483.12
应付账款	安徽华源医药股份有限公司	975,984.58	1,789,277.88
应付账款	昆山双鹤医药有限责任公司	587,022.71	587,022.71
应付账款	北京双鹤高科天然药物有限责任公司	366,639.07	366,639.07
应付账款	北京紫竹药业有限公司	66,698.38	66,698.38
应付账款	北京紫竹医药经营有限公司	45,305.37	78,344.48
应付账款	北京紫竹保健品有限公司	140.40	140.40
应付账款	深圳市三九医药贸易有限公司	8,790,896.88	-
应付账款	湖南三九南开制药有限公司	349,312.52	-
应付账款	上海医疗器械(集团)有限公司卫生材料厂	16,206.90	-
预收账款	北京华源仁济医药有限公司	1,000,000.00	-
预收账款	安徽华源医药股份有限公司	816,355.99	284,763.49
预收账款	山东鲁抗药品经营有限公司	154.40	-
预收账款	山东北药鲁抗有限公司	89.00	89.00
预收账款	山西双鹤药业有限公司	-	3,107.20
预收账款	西安新西北双鹤医药有限责任公司	-	22,858.46
预收账款	北京医药股份有限公司	-	2,871,888.97
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	14,953,632.73	14,953,632.73
其他应付款	西安新西北双鹤医药有限责任公司	8,774.38	33,426.23
其他应付款	山西双鹤药业有限公司	304.66	18,683.69
其他应付款	北京医药股份有限公司	-	90,584.46

## (3)企业年金

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资[2008]364号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京双鹤药业股份有限公司试行企业年金制度的批复》，本公司年金计划于2008年1月1日起实施，并入北药集团整体年金计划中统一管理。年金计划主要内容详见本附注十、1所述。2009年度应上缴年金中企业应缴费金额14,799,629.50元，2010年度应上缴年金中企业应缴费金额17,004,458.69元。

## 七、或有事项

本公司的参股公司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，因恒康双鹤的原股东湖北省医药

有限公司有 2700 万元出资不实，作为该股权的受让方，出资不实的原股东和通过股权受让方式新加入的股东，依法应在其出资不实的范围内对恒康双鹤的债务承担连带清偿责任。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。本公司不服贵州省高院终审判决结果，依法向最高人民检察院提出申诉；最高人民检察院查证后认为该判决结果有误，依照审判监督程序，于 2008 年 7 月 23 日，向最高人民法院提出抗诉。2009 年 6 月 3 日，最高人民法院对此案作出终审判决，本公司对恒康双鹤不能清偿贵州益佰的债务，在 2700 万元范围内承担补充清偿责任。

2009 年度本公司支付贵州益佰 1,487,400.00 元。2010 年 3 月 19 日本公司与贵州益佰在贵阳中级法院主持下签订《执行和解协议》，约定本公司承担 4,051,007.57 元的补充责任后此案了结。本年度本公司已全部支付完毕。

本年度本公司根据恒康双鹤的债务现状，重新按义务的最佳估计数将预计负债调整为 12,977,253.44 元。

截至 2010 年 12 月 31 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。

## 八、承诺事项

重大承诺事项

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺	90,640,000.00	-

说明：经本公司第五届董事会第十二次会议审议通过，本公司拟以人民币 9,064 万元收购沈阳恩世制药有限公司 100% 的股权。

## 九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司 2010 年度利润分配预案已经本公司第五届董事会第十三次会议通过，以 2010 年末总股本 571,695,948 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.30 元（含税），总计派送 131,490,068.04 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2011 年 3 月 8 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

年金计划主要内容及重大变化

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资[2008]364 号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京双鹤药业股份有限公司试行企业年金制度的批复》，本公司 2008 年度设立了企业年金，并于 2008 年 1 月 1 日起实施。

本公司企业年金方案的具体内容包括：

(1)自企业年金方案执行之日起，与公司签订了劳动合同且试用期满，以非农业户口参加基本养老保险的员工，在本人自愿填写《参加企业年金申请表》后可以加入企业年金。

(2)企业年金所需费用由公司和个人共同承担，企业年度缴费额为上年度企业工资总额的 8.33%，其中 6%用于基础缴费，1.18%用于工龄缴费，1.15%用于中人补偿缴费。个人年度缴费额包括根据员工上年度工资总额 6%核算的基础缴费以及个人工龄缴费。个人缴费与企业缴费原则按 1: 1 比例相配比，但中人补偿缴费由企业负担，个人无须承担。企业年金采取月缴费方式，公司每月按照上年度企业月均工资总额的 8.33%缴费，员工个人缴费部分由公司从当月工资中代为扣缴。

(3)中人指距离退休 10 年内的员工。为了解决中人缴费累计少的问题，用上年度员工工资总额的 1.15%对中人进行补偿。

(4)企业年金基金实行完全积累，由北药集团依据企业年金方案，委托合法守信，信誉良好的相关受托机构，为每位参加企业年金的员工开立个人账户进行管理；同时建立企业账户用于归集不属于个人的企业缴费部分及个人账户未归属权益。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1)应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	170,438,094.66	100.00	2,732,469.63	1.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>170,438,094.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,732,469.63</b>	<b>1.60</b>

#### 应收账款按种类披露(续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	131,894,454.20	100.00	2,412,436.64	1.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>131,894,454.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,412,436.64</b>	<b>1.83</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	166,888,858.15	97.92	20,683.63	128,627,949.89	97.52	24,982.06
1至2年	306,974.00	0.18	771.00	2,320.60	0.01	232.06
2至3年	1,526.20	0.0009	457.86	22,653.00	0.02	6,795.90
3至4年	-	-	-	1,095,320.92	0.83	547,660.46
4至5年	1,095,320.92	0.64	876,256.74	322,758.19	0.24	9,314.56
5年以上	2,145,415.39	1.26	1,834,300.40	1,823,451.60	1.38	1,823,451.60
<b>合计</b>	<b>170,438,094.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,732,469.63</b>	<b>131,894,454.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,412,436.64</b>

(2)期末应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京双鹤药业经营有限责任公司	关联方	159,768,106.13	1年以内	93.74
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	关联方	5,395,034.00	1年以内	3.17
西安新西北双鹤医药有限责任公司	关联方	865,207.20	4-5年	0.51
长沙双鹤医药有限责任公司	关联方	598,164.74	1年以内	0.35
重庆医药股份有限公司	非关联方	386,160.00	1年以内	0.23
<b>合计</b>		<b>167,012,672.07</b>		<b>98.00</b>

(4)应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
北京双鹤药业经营有限责任公司	本公司之子公司	159,768,106.13	93.74
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	本公司之子公司	5,395,034.00	3.17
西安新西北双鹤医药有限责任公司	本公司之母公司之子公司	865,207.20	0.51
长沙双鹤医药有限责任公司	本公司之子公司	598,164.74	0.35
昆山医药有限责任公司	本公司之母公司之子公司	230,113.72	0.14
<b>合计</b>		<b>166,856,625.79</b>	<b>97.91</b>

## 2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	933,003,064.55	99.75	96,807,954.34	10.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,376,839.68	0.25	2,376,839.68	100.00
<b>合计</b>	<b>935,379,904.23</b>	<b>100.00</b>	<b>99,184,794.02</b>	<b>10.60</b>

其他应收款按种类披露(续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	64,897,412.73	7.51	64,897,412.73	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	796,470,897.67	92.21	28,460,859.95	3.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,387,630.58	0.28	2,387,630.58	100.00
<b>合计</b>	<b>863,755,940.98</b>	<b>100.00</b>	<b>95,745,903.26</b>	<b>11.08</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	357,404,463.34	38.21	89,704.90	256,627,725.20	29.71	100,030.31
1至2年	176,142,533.72	18.83	111,812.41	359,872,510.84	41.66	151,700.32
2至3年	221,207,074.69	23.65	442,870.62	30,841,816.16	3.57	396,396.16
3至4年	7,080,980.18	0.76	605,000.00	103,736,572.11	12.01	3,209,955.34
4至5年	65,938,146.45	7.05	5,176,082.40	15,766,443.38	1.83	11,840.00
5年以上	105,229,866.17	11.25	90,382,484.01	29,625,829.98	3.43	24,590,937.82
<b>合计</b>	<b>933,003,064.55</b>	<b>99.75</b>	<b>96,807,954.34</b>	<b>796,470,897.67</b>	<b>92.21</b>	<b>28,460,859.95</b>

## B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 %	计提理由
湖南双鹤医药有限责任公司	2,346,743.52	2,346,743.52	100.00	对方注销,无法收回
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00	对方无力偿还,收回的可能性极小
<b>合计</b>	<b>2,376,839.68</b>	<b>2,376,839.68</b>	<b>100.00</b>	

(2)期末其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	关联方	208,734,358.70	1-4 年	22.32
安徽双鹤药业有限责任公司	关联方	160,340,091.38	1-3 年	17.14
佛山双鹤药业有限责任公司	关联方	107,382,007.00	1-3 年	11.48
长沙双鹤医药有限责任公司	关联方	97,323,114.18	1 年以内	10.40
山西晋新双鹤药业有限责任公司	关联方	93,051,446.78	1-5 年	9.95
<b>合计</b>	--	<b>666,831,018.04</b>	--	<b>71.29</b>

(4)应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	208,734,358.70	22.32
安徽双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	160,340,091.38	17.14
佛山双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	107,382,007.00	11.48
长沙双鹤医药有限责任公司	本公司之子公司	97,323,114.18	10.40
山西晋新双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	93,051,446.78	9.95
西安京西双鹤药业有限公司	本公司之子公司	65,897,900.00	7.05
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	本公司之子公司	36,463,207.83	3.90
北京万辉双鹤药业有限责任公司	本公司之子公司	35,212,624.76	3.76
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	本公司之子公司	18,548,029.66	1.98
北京双鹤制药装备有限责任公司	本公司之子公司	327,382.16	0.03
北京双鹤药业经营有限责任公司	本公司之子公司	75,928.67	0.01
<b>合计</b>	--	<b>823,356,091.12</b>	<b>88.02</b>



## 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
北京双鹤药业经营有限责任公司	成本法	77,530,444.56	77,530,444.56	-	77,530,444.56	100.00	100.00		-	-	-
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	成本法	66,811,811.58	66,811,811.58	-	66,811,811.58	100.00	100.00		-	-	-
北京万辉双鹤药业有限责任公司	成本法	172,371,032.22	172,371,032.22	-	172,371,032.22	100.00	100.00		-	-	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	成本法	21,043,992.40	21,043,992.40	-	21,043,992.40	100.00	100.00		-	-	-
安徽双鹤药业有限责任公司	成本法	97,055,400.00	97,055,400.00	-	97,055,400.00	100.00	100.00		-	-	-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	成本法	123,770,089.37	123,770,089.37	-	123,770,089.37	100.00	100.00		73,355,978.36	-	-
西安京西双鹤药业有限公司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00	-	52,000,000.00	93.83	93.83		34,186,755.95	-	-
长沙双鹤医药有限责任公司	成本法	62,728,910.85	62,728,910.85	-	62,728,910.85	66.96	66.96		-	-	17,103,393.78
山西晋新双鹤药业有限责任公司	成本法	40,457,918.67	40,000,000.00	457,918.67	40,457,918.67	100.00	100.00		40,000,000.00	-	-

公司(说明 ①)											
郑州双鹤 药业有限 责任公司	成本 法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	75.00	75.00	600,000.00	-	-	-
佛山双鹤 药业有限 责任公司	成本 法	2.00	2.00	-	2.00	90.00	90.00	-	-	-	-
双鹤药业 (沈阳)有 限责任公 司	成本 法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
②对合营 企业投资											
③对联营 企业投资											
北京双鹤 药业销售 有限责任 公司	权益 法	5,000,000.00	7,005,584.67	533,846.17	7,539,430.84	33.33	33.33	-	-	-	-
黑龙江双 鹤医药有 限责任公 司	权益 法	450,000.00	159,206.76	-16,829.12	142,377.64	30.00	30.00	-	-	-	-
山西双鹤 药业有限 公司	权益 法	40,000,000.00	34,824,847.91	2,843,964.75	37,668,812.66	38.94	38.94	5,000,000.00	-	-	-
北京远策 药业有限 责任公司	权益 法	4,900,000.00	4,372,176.87	-904,540.56	3,467,636.31	49.00	49.00	-	-	-	-
④对其他 企业投资											
湖南双鹤 医药有限 责任公司	成本 法	40,000,000.00	40,000,000.00	-40,000,000.00	0.00	66.61	66.61	-	-	-	-
湖北恒康 双鹤医药 股份有限 公司	成本 法	50,000,000.00	50,000,000.00	-50,000,000.00	0.00	81.16	81.16	-	-	-	-
北京双鹤 劳伦斯洁 净技术有 限公司	成本 法	8,775,000.00	8,775,000.00	-	8,775,000.00	65.00	65.00	8,775,000.00	-	-	-
北京国翔 资产管理 有限公司	成本 法	5,065,000.00	5,065,000.00	-	5,065,000.00	1.03	1.03	-	-	-	-
北京医药 股份有限	成本 法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	3.95	3.95	-	-	6,238,435.84	-

公司										
中投信用担保有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	200	200	-	-	-
北京沃华生物科技股份有限公司	成本法	7,998,000.00	7,998,000.00	-	7,998,000.00	2000	2000	6,398,400.00	-	-
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	成本法	65,223.95	65,223.95	-	65,223.95	3000	3000	65,223.95	-	-
<b>合计</b>		<b>956,622,825.60</b>	<b>952,176,723.14</b>	<b>-87,085,640.09</b>	<b>865,091,083.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>168,381,358.26</b>	<b>23,341,829.62</b>	<b>-</b>

说明：

- ① 2010年5月1日，本公司以人民币457,918.67元的价格收购山西晋新药业集团有限公司持有的山西晋新双鹤药业有限责任公司9.48%的股权。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1)营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	926,893,215.28	842,704,995.64
其他业务收入	32,006,657.33	26,289,311.54
营业成本	371,118,945.52	356,817,899.92

##### (2)主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	926,893,215.28	348,716,905.64	842,704,995.64	333,978,995.73
商业	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>926,893,215.28</b>	<b>348,716,905.64</b>	<b>842,704,995.64</b>	<b>333,978,995.73</b>

## (3)前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京双鹤药业经营有限责任公司	864,408,932.97	90.15
长沙双鹤医药有限责任公司	7,184,241.79	0.75
苏州康鑫医药有限公司	5,310,384.62	0.55
安徽省华仁医药经营有限公司	5,223,840.00	0.54
湖南明瑞医药有限责任公司	4,321,350.48	0.45
<b>合计</b>	<b>886,448,749.86</b>	<b>92.44</b>

## 5、投资收益

## (1)投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,341,829.62	1,121,125.55
权益法核算的长期股权投资收益	2,456,441.24	2,350,666.22
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	-
<b>合计</b>	<b>25,798,271.86</b>	<b>3,471,791.77</b>

## (2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长沙双鹤医药有限责任公司	17,103,393.78	-	被投资单位分红变动
北京医药股份有限公司	6,238,435.84	1,121,125.55	被投资单位分红变动
<b>合计</b>	<b>23,341,829.62</b>	<b>1,121,125.55</b>	

## (3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京双鹤药业销售有限责任公司	533,846.17	979,507.87	被投资单位净利润变动
山西双鹤药业有限公司	2,843,964.75	1,867,494.35	被投资单位净利润变动
北京远策药业有限责任公司	-904,540.56	-549,131.70	被投资单位净利润变动
黑龙江双鹤医药有限责任公司	-16,829.12	52,795.70	被投资单位净利润变动
<b>合计</b>	<b>2,456,441.24</b>	<b>2,350,666.22</b>	

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	366,094,919.93	295,369,432.94
加：资产减值准备	12,064,251.06	1,346,722.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧	43,206,624.67	39,119,825.18
无形资产摊销	12,032,566.35	8,666,863.28
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-435,819.17	-1,500,127.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,282,260.73	9,131,919.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,798,271.86	-3,471,791.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,608,896.77	-1,856,757.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-294,954.28	-73,805.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,902,817.60	22,229,856.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	61,753,423.87	-221,570,686.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,125,470.94	-57,770,720.09
其他	-12,552,753.65	8,460.20
经营活动产生的现金流量净额	451,715,062.34	89,629,191.32
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	659,330,786.18	561,508,230.36
减：现金的期初余额	561,508,230.36	728,009,488.36
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	97,822,555.82	-166,501,258.00

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-4,922,199.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
政府补助	22,972,529.78	
对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	14,022,746.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,859,278.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	24,213,797.87	
减：非经常性损益的所得税影响数	-32,446,845.80	
非经常性损益净额	56,660,643.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-67,168.48	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	56,727,812.15	

说明：非经常性损益的所得税影响数中包含以前年度投资亏损抵减 2010 年所得税额 31,832,341.64 元。

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.13	0.9097	0.9097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.59	0.8105	0.8105

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	520,094,650.84
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	56,727,812.15
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	463,366,838.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	3,475,867,907.19
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	133,205,155.88
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	5.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	394,052.70
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6.00
报告期月份数	M0	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	3,863,151,454.85
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	3,680,610,110.68
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	14.13%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	12.59%

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1)应收票据期末余额为人民币 46,839.40 万元，较期初余额增加 11.16%，主要是由于销售回款收到的票据增加所致。

(2)应收账款期末余额为人民币 64,755.61 万元，较期初余额增加 12.92%，主要是由于销售规模增加所致。

(3)预付款项期末余额为人民币 20,931.56 万元，较期初余额增加 37.00%，主要是由于预付新厂区建设工程项目款增加所致。

(4)应收股利期末余额为人民币 623.84 万元，较期初余额增加 100.00%，主要是由于参股公司分配红利所致。

(5)存货期末余额为人民币 70,989.17 万元，较期初余额增加 18.30%，主要是由于销售规模扩大导致备货增加所致。

(6)其他流动资产期末余额为人民币 1,816.91 万元，较期初余额增加 192.78%，主要是由于实际缴纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交所得税的金额增加所致。

(7)在建工程期末余额为人民币 24,983.69 万元，较期初余额增加 235.85%，主要是由于新增工程项目所致。

(8)工程物资期末余额为零，较期初余额减少 100.00%，主要是由于在建工程领用物资增加所致。

(9)开发支出期末余额为人民币 5,498.80 万元，较期初余额增加 155.29%，主要是由于本期新增环酯红霉素、复方抗高血压药物、DPP4 等多个研发项目所致。

(10)长期待摊费用期末余额为人民币 378.79 万元，较期初余额增加 80.26%，主要是由于本期新增草坪绿化等项目所致。

(11)应付票据期末余额为人民币 20,685.50 万元，较期初余额增加 20.78%，主要是由于本期采用票据方式结算的货款增加所致。

(12)应付股利期末余额为人民币 474.40 万元，较期初余额增加 100.00%，主要是由于本期本公司之控股子公司分配股利所致。

(13)长期借款期末余额为人民币 1,339.60 万元，较期初余额增加 100.00%，主要是由于新增借款所致。

(14)预计负债期末余额为人民币 1,297.73 万元，较期初余额减少 49.13%，主要是由于根据现状重新按义务的最佳估计数调整预计负债所致。

(15)其他非流动负债期末余额为人民币 6,087.42 万元，较期初余额增加 146.30%，主要是由于本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

(16)营业收入本期金额为人民币 536,679.58 万元，较上期金额增加 6.53%，主要是由于经营规模扩大所致。

(17)销售费用本期金额为人民币 97,400.41 万元，较上期金额增加 16.39%，主要是由于经营



规模扩大所致。

(18)财务费用本期金额为人民币-199.46 万元，较上期金额减少 43.33%，主要是由于收到的现金折扣增加所致。

(19)资产减值损失本期金额为人民币 2,404.53 万元，较上期金额增加 175.69%，主要是由于坏账损失、存货跌价损失和固定资产减值损失增加所致。

(20)投资收益本期金额为人民币 818.01 万元，较上期金额增加 168.75%，主要是由于参股公司分红所致。

(21)营业外收入本期金额为人民币 4,084.39 万元，较上期金额增加 43.11%，主要是由于本期预计负债转回所致。

(22)营业外支出本期金额为人民币 1,663.01 万元，较上期金额增加 78.84%，主要是由于对外捐赠和固定资产处置损失增加所致。

### **十三、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十三次会议于 2011 年 3 月 8 日批准。

## 十二、 备查文件目录

- 1、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。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：卫华诚  
北京双鹤药业股份有限公司  
2011 年 3 月 8 日

## 北京双鹤药业股份有限公司独立董事 关于公司 2010 年度对外担保情况的专项说明

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的有关规定，我们作为北京双鹤药业股份有限公司(以下简称“本公司”)的独立董事，在对本公司有关会计资料及信息进行必要的了解和核实后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：本公司认真贯彻执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，2010 年度没有发生对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至 2010 年 12 月 31 日的对外担保情况。

独立董事：张延、刘宁、党新华、王波、王军生

2011 年 3 月 8 日

## 关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员、监事会全体成员、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京双鹤药业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2008〕413号)文核准，2008年4月，公司由主承销商中信建投证券有限责任公司采用定向募集方式发行人民币普通股(A股)35,337,590股，募集资金总额为人民币671,767,585.90元，扣除发行费用16,006,075.73元后，募集资金净额为655,761,510.17元，其中非现金资产222,347,600.00元、货币资金433,413,910.17元。

### 二、募集资金管理情况

公司董事会于2007年9月5日第四届董事会第十二次会议修订了《募集资金管理制度(试行)》，对募集资金的存放、使用、项目实施管理及使用情况的监督等方面均做出了具体明确的规定。公司严格按照《募集资金管理制度(试行)》的规定管理募集资金，募集资金的存放、使用、项目实施管理及使用不存在违反《募集资金管理制度(试行)》规定的情况。

截至2010年12月31日，公司募集资金账户的存款余额为10,287.73万元(含利息，扣除手续费)。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

详见附表。

### 四、变更募投项目的资金使用情况

截至2010年12月31日，募投项目未发生变更。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的相关信息均能及时、真实、准确、完整的披露，不存在募集资金管理违规情形。

北京双鹤药业股份有限公司

2011年3月8日

附表：募集资金使用情况对照表

附表:

募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额				总额 67,176.76 净额 65,576.15		本年度投入募集资金总额					6,912.15	
变更用途的募集资金总额				—		已累计投入募集资金总额					55,450.77	
变更用途的募集资金总额比例				—								
承诺投资项目	已变更项目 (含部分变更)(如有)	募集资金承 诺投资总额 (1)	调整后 投资总 额	截至期末 承诺投入 金额(2)	本年度投入 金额	截至期末累 计投入金额 (3)	截至期末累 计投入金额 与承诺投入 金额的差额 (4)=(3)-(2)	截至期末投 入进度(%) (5)=(3)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度实现 的效益	是否达 到预计 效益	项目可行性 是否发生重 大变化
认购北京医药集团 部分股权及资产	—	22,234.76	—	—	—	22,234.76	—	100%		1,941.96	否	—
新建塑瓶输液 生产线项目	—	35,021.00	—	—	5,489.44	24,895.67	—	71%	2009.07	5898.49	否	—
新建塑盖 生产线项目	—	5,808.00	—	—	841.30	5,315.91	—	92%	2009.02	1771.00	否	—
新建非PVC软袋输 液生产线项目	—	4,113.00	—	—	581.41	3,004.43	—	73%	2009.07	593.13	否	—
合计	—	67,176.76	—	—	6,912.15	55,450.77	—	—	—	—	—	—

<p>未达到计划进度原因(分具体募投项目)</p>	<p>1、认购北京医药集团部分股权及资产：①万辉双鹤：根据国际化战略调整需要投资 CGMP 改造项目。正在进行国际认证，尚未产生效益。由于工程已完工转账，增加生产成本，从而影响公司效益。②双鹤装备：由于机械和工程行业特点，部分项目处于实施期间，尚未确认收益。③滨湖双鹤：新医改政策和基本药物政策的实施，以及市场竞争日益激烈，输液产品价格下降，影响公司效益。④双鹤现代：公司部分新品由独家生产，变成多家生产，竞争激烈，从而影响公司效益。</p> <p>2、新建塑瓶输液生产线项目：抓住市场机遇，结合政策环境变化、注册审批周期延长等影响，输液事业部将本项目分步实施。综合考虑安徽双鹤由于招标因素影响，售价降低；滨湖双鹤在建尚未投产；淮安双鹤处于市场开拓阶段、未满负荷生产，导致收益低于预期。</p> <p>3、新建塑盖生产线项目：本项目为新建塑瓶输液生产线项目的配套项目，可以保证塑盖的产品质量和稳定供应。综合考虑新建塑瓶输液生产线项目和新建塑盖生产线项目，塑瓶输液的实际生产成本低于预期。由于塑盖的内部结算价格大幅下降，导致收益低于预期。在不影响产品质量的情况下，正在研发生产小口径塑盖品种低生产成本。</p> <p>4、新建非 PVC 软袋输液生产线项目：软袋项目利润总额实际数据低于预期收益，主要是滨湖双鹤生产线在线尚未投产。如扣除以上因素，软袋项目利润总额达到预期收益。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>—</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>—</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>—</p>
<p>募集资金结余的金额及形成原因</p>	<p>—</p>
<p>募集资金其他使用情况</p>	<p>—</p>

# 北京双鹤药业股份有限公司持续督导期间 募集资金存放与使用专项核查报告（2010 年度）

## 一、证券发行上市及募集资金情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）“证监许可[2008]413号”文核准，北京双鹤药业股份有限公司（以下简称“双鹤药业”或“公司”）非公开发行人民币普通股 35,337,590 股，募集资金总额 671,767,585.90 元。其中，资产认购金额为 222,347,600 元，扣除发行费用 16,006,075.73 元后，募集资金净额为 655,761,510.17 元，募集现金净额为 433,413,910.17 元。募集的现金于 2008 年 4 月 2 日全部到位，并经北京京都会计师事务所有限公司北京京都验字(2008)第 024 号《验资报告》验证确认；北京医药集团有限责任公司（以下简称“北京医药集团”）用于认购本次发行股份的资产，包括“北京双鹤药业股份有限公司北京工业园”的经营性房产及其附属设施、北京万辉双鹤药业有限责任公司（以下简称“万辉双鹤”）40.38%股权、北京双鹤药业经营有限责任公司 11.54%股权、北京双鹤现代医药技术有限责任公司（以下简称“双鹤现代”）15%股权、北京双鹤制药装备有限责任公司（以下简称“双鹤装备”）10%股权、武汉滨湖双鹤药业有限责任公司（以下简称“滨湖双鹤”）6.98%股权（以下简称“北京医药集团认购股份的部分股权及资产”）于 2008 年 4 月 25 日前陆续移交给公司，且办理了资产过户手续，并经北京京都会计师事务所有限公司北京京都验字(2008)第 029 号《验资报告》验证确认。

## 二、募集资金的存放、使用及专户余额情况

2007 年 9 月 5 日，公司第四届董事会第十二次会议修订了《募集资金管理制度(试行)》，对募集资金的存放、使用、项目实施管理及使用情况的监督等方面均做出了具体明确的规定。2008 年 4 月 15 日，公司按照相关规定与中信建投证券有限责任公司及北京银行股份有限公司金运支行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。公司严格按照《募集资金管理制度(试行)》和《募集资金专户存储三方监管协议》的规定管理募集资金。



截至 2010 年 12 月 31 日,公司募集资金账户的存款余额为 10,287.73 万元(含利息,扣除手续费) 详见下表:

募集资金存放银行	银行账号	2010 年 12 月 31 日余额 (万元)
北京银行股份有限公司金运支行	01090843500120109089776	10,287.73

### 三、募集资金项目的进展情况

#### (一) 截至 2010 年 12 月 31 日, 募集资金投资项目进展情况

1、北京医药集团认购股份的部分股权及资产: 2010 年, 北京医药集团认购股份的经营性房产及其附属设施运行状态良好; 北京万辉双鹤药业有限责任公司等五家公司处于持续经营状态。

2、新建塑瓶输液生产线项目: 为抓住市场机遇, 结合医药行业政策环境变化、注册审批周期延长等影响, 公司输液事业部将本项目分步实施。安徽双鹤药业有限责任公司(以下简称“安徽双鹤”)、西安京西双鹤药业有限公司负责建设的子项目已经分别提前投产, 江苏淮安双鹤药业有限责任公司(以下简称“淮安双鹤”)负责建设的子项目也于 2009 年度投产。2009 年, 经公司第五届董事会第三次会议审议通过, 武汉滨湖双鹤药业有限责任公司负责建设的子项目与滨湖双鹤老厂区搬迁项目统一进行规划设计, 截至 2010 年 12 月 31 日, 该子项目正处于在建阶段, 尚未投产。

3、新建塑盖生产线项目: 公司利用部分自有资金和募集资金投资建设本项目, 截至 2010 年 12 月 31 日, 本项目已经提前建成投产。本项目为新建塑瓶输液生产线项目的配套项目, 可以保证塑盖的产品质量和稳定供应。

4、新建非 PVC 软袋输液生产线项目: 安徽双鹤负责建设的子项目已于 2009 年建成投产; 滨湖双鹤负责建设的子项目与滨湖双鹤老厂区搬迁项目统一进行规划设计, 截至 2010 年 12 月 31 日, 该子项目正处于在建阶段, 尚未投产。

#### (二) 募集资金投资项目投资额度及效益实现情况 (详见附表)

1、截至 2010 年 12 月 31 日, 新建塑盖生产线项目、新建塑瓶输液生产线项目(滨湖双鹤负责建设的子项目除外)、新建非 PVC 软袋输液生产线项目(滨湖

双鹤负责建设的子项目除外)均已建成投产。

2、北京医药集团认购股份的部分股权及资产未能达到预测效益，主要是由于万辉双鹤根据国际化战略调整需要投资 CGMP 改造项目，目前该项目正在进行国际认证，尚未产生效益，但工程已完工转账，增加了生产成本，从而影响了万辉双鹤 2010 年度效益；由于机械和工程行业工期长的特点，截至 2010 年末双鹤装备有部分项目处于实施期间，尚未确认收益；滨湖双鹤由于募投项目未能在 2010 年建成投产，加之新医改政策和基本药物政策的实施，以及市场竞争日益激烈，输液产品价格下降，影响了滨湖双鹤 2010 年度效益；由于部分新品由双鹤现代独家生产，变成多家生产，竞争激烈，从而影响双鹤现代 2010 年度效益。

3、2010 年，公司新建塑瓶输液生产线项目中由滨湖双鹤负责实施的子公司未能建成投产，加之淮安双鹤新建塑瓶输液生产线子项目 2010 年处于市场开拓阶段、未达负荷生产。另外，受招标因素影响，安徽双鹤塑瓶输液在 2010 年售价降低。受以上因素影响，公司新建塑瓶输液生产线项目在 2010 年度未能达到预期。

4、公司新建塑盖生产线项目生产的塑盖主要供公司生产塑瓶输液产品使用，2010 年，本项目利润总额实现数低于预期，主要原因是塑盖实际内部结算价格大幅度低于预期，尽管安徽双鹤塑盖的实际产量高于预期，但不足以弥补内部结算价格大幅度下降的影响；由于塑盖实际生产成本低于预期，并且低于外购塑盖价格，因此，通过本项目的实施，实现了降低塑瓶输液生产成本的目的。

5、2010 年，公司新建非 PVC 软袋输液生产线项目实现利润总额低于预期，主要原因是滨湖双鹤负责建设的子项目未能按计划建成投产，导致实际产量低于预期。

#### **四、用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况**

经核查，公司 2010 年度未发生使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自有资金的情形。

#### **五、闲置募集资金补充流动资金的情况和效果**

经核查，公司 2010 年度未发生闲置募集资金补充流动资金的情形。

## **六、募集资金投向变更的情况**

经核查，公司 2010 年度未发生募集资金投向变更的情形。

## **七、上市公司募集资金存放与使用情况是否合规的结论性意见**

经核查，双鹤药业 2010 年度募集资金使用情况与非公开发行申请文件披露一致，不存在以闲置募集资金补充流动资金情形、不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。公司募集资金存放与使用合法合规。

## **八、其他需要说明的情形**

无。

附表：募集资金使用情况对照表

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京双鹤药业股份有限公司持续督导期间募集资金存放与使用专项核查报告（2010 年度）》之签字盖章页）

保荐代表人： \_\_\_\_\_

刘乃生

\_\_\_\_\_

林 焯

中信建投证券有限责任公司

2010 年 3 月 8 日

附表：

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				总额 67,176.76 净额 65,576.15		本年度投入募集资金总额					<b>6,912.15</b>	
变更用途的募集资金总额				—		已累计投入募集资金总额					<b>55,450.77</b>	
变更用途的募集资金总额比例				—								
承诺投资项目	已变更项目 (含部分变 更)(如有)	募集资金承 诺投资总额 (1)	调整后 投资总 额	截至期末 承诺投入 金额(2)	本年度投入 金额	截至期末累 计投入金额 (3)	截至期末累 计投入金额 与承诺投入 金额的差额 (4)=(3)-(2)	截至期末投 入进度(%) (5)=(3)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度实现 的效益	是否达 到预计 效益	项目可行性 是否发生重 大变化
北京医药集团认购股份的部分股权及资产	—	<b>22,234.76</b>	—	—		<b>22,234.76</b>	—	<b>100%</b>		<b>1,941.96</b>	否	—
新建塑瓶输液生产线项目	—	<b>35,021.00</b>	—	—	<b>5,489.44</b>	<b>24,895.67</b>	—	<b>71%</b>	2009.07	<b>5,898.49</b>	否	—
新建塑盖生产线项目	—	<b>5,808.00</b>	—	—	<b>841.30</b>	<b>5,315.91</b>	—	<b>92%</b>	2009.02	<b>1,771.00</b>	否	—
新建非PVC软袋输液生产线项目	—	<b>4,113.00</b>	—	—	<b>581.41</b>	<b>3,004.43</b>	—	<b>73%</b>	2009.07	<b>593.13</b>	否	—
<b>合计</b>	—	<b>67,176.76</b>	—	—	<b>6,912.15</b>	<b>55,450.77</b>	—	—	—		—	—