

华润双鹤药业股份有限公司
600062

2012 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	魏 斌	因工作原因	李福祚
董事	陈 鹰	因工作原因	李 昕
独立董事	朱小平	因工作原因	帅天龙

三、立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李福祚、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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以 2012 年末总股本 571,695,948 股为基础，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.23 元(含税)，派送现金股利 184,657,791.20 元，剩余未分配利润 1,483,403,024.78 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、年度报告中涉及了未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第八节 公司治理.....	38
第九节 内部控制.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	153

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华润双鹤或公司、本公司	指	华润双鹤药业股份有限公司
双鹤现代	指	北京双鹤现代医药技术有限责任公司
万辉双鹤	指	北京万辉双鹤药业有限责任公司
安徽双鹤	指	安徽双鹤药业有限责任公司
滨湖双鹤	指	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司
京西双鹤	指	西安京西双鹤药业有限公司
长富金山	指	上海长征富民金山制药有限公司
佛山双鹤	指	佛山双鹤药业有限责任公司
双鹤华利	指	河南双鹤华利药业有限公司
晋新双鹤	指	山西晋新双鹤药业有限责任公司
长沙双鹤	指	长沙双鹤医药有限责任公司
广州双鹤	指	广州双鹤医药有限责任公司
中国华润	指	中国华润总公司
北药集团	指	北京医药集团有限责任公司
万辉药业集团	指	北京万辉药业集团
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅“第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策”部分的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	华润双鹤药业股份有限公司
公司的中文名称简称	华润双鹤
公司的外文名称	CHINA RESOURCES DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	CR Double-Crane
公司的法定代表人	李福祚

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范彦喜	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)64742227-380	(010)64742227-655
传真	(010)64398166	(010)64398086
电子信箱	mss@dcpc.com	mss@dcpc.com

三、基本情况简介

公司注册地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司注册地址的邮政编码	100102
公司办公地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司办公地址的邮政编码	100102
公司网址	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	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	华润双鹤	600062	双鹤药业

六、公司报告期内注册变更情况

(一)基本情况

注册登记日期	1997 年 5 月 16 日
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

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

详见 2011 年年度报告“二、公司基本情况”。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

(1)公司 1997 上市，公司主营业务为医药制造业和销售，具体经营范围为：加工、制造原料药、注射剂(水针、粉针、输液)、片剂、胶囊剂、颗粒剂、软胶囊；销售公司自产产品、机械电子设备；技术开发、技术转让、技术服务。

(2) 1998 年 12 月 2 日，公司 1998 年临时股东大会审议批准《关于增加公司经营范围的议案》；公司经营范围增加：加工制造“制药机械设备”；销售“医疗器材、保健食品”；“经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(3) 2007 年 9 月 21 日，公司 2007 年第一次临时股东大会审议批准《关于变更公司经营范围的议案》，公司经营范围删除销售“医疗器材”。

(4)2012 年 5 月 31 日，公司 2011 年度股东大会审议批准《关于变更公司经营范围的议案》，公司经营范围删除销售“保健食品”。

(四)公司上市以来，历次控股股东的变更情况

(1)公司成立时，发起人为北京制药厂、北京永好科技发展有限公司、北京市医药总公司、北京市国有资产经营公司、北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司、南方证券有限公司。

(2)经北京市企业兼并破产和职工再就业工作协调小组[1999]4 文和北药集团(99)京药集团企法字第 15 号文批准，万辉药业集团以承债式兼并北京制药厂，北京制药厂所持有的本公司 57.33%的股份转由万辉药业集团继持，万辉药业集团成为本公司第一大股东。万辉药业集团为北药集团的全资子公司。

(3)北药集团第一届董事会第二次会议审议通过《关于北京医药集团有限责任公司吸收合并北京万辉药业集团的议案》，同意以吸收方式合并万辉药业集团。本次吸收合并完成后，北药集团持有公司 53.55%的股份，成为公司的第一大股东；万辉药业集团不再持有公司的任何股份。截至 2006 年 3 月 31 日止，已完成此次过户变更登记手续，万辉药业集团所持股份已全部过户至北药集团。

截至本报告期末，公司控股股东未发生变化。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路26号院7号楼3层
	签字会计师姓名	王景波
		解英博

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减(%)	2010 年
营业收入	6,989,323,408.26	6,383,375,275.46	9.49	5,366,795,811.52
归属于上市公司股东的净利润	614,408,188.19	528,998,582.71	16.15	520,094,650.84
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	541,093,919.99	475,075,228.31	13.90	463,366,838.69
经营活动产生的现金流量净额	396,048,302.96	511,526,104.97	-22.58	561,396,198.39
	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减(%)	2010 年
归属于上市公司股东的净资产	4,653,606,327.83	4,257,680,381.60	9.30	3,895,205,295.85
总资产	6,507,775,643.51	6,076,968,476.34	7.09	5,308,034,447.39

(二) 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	1.0747	0.9253	16.15	0.9097
稀释每股收益(元/股)	1.0747	0.9253	16.15	0.9097
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.9465	0.8310	13.90	0.8105
加权平均净资产收益率(%)	13.85	12.96	上升了0.89个百分点	14.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.20	11.64	上升了0.56个百分点	12.59

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	47,447,679.71	-10,430,054.34	-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			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,961,807.01	45,199,127.13	22,972,529.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
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		-1,188,041.08	-1,440.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
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		5,150,586.96	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		12,977,253.44	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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		139,464.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		7,289,400.00	
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	637,879.87	2,340,912.32	-7,857,838.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	764,082.20		
少数股东权益影响额	-234,171.14	-4,268,835.10	67,168.48
所得税影响额	-10,263,009.45	-3,286,459.16	32,446,845.80
合计	73,314,268.20	53,923,354.40	56,727,812.15

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年是公司实施“十二五”战略规划的第二年，也是确立格局、夯实基础的重要一年。2012 年公司实现主营业务收入 69.13 亿元，同比增长 9.67%，完成全年预算。其中工业收入 40.37 亿元，同比增长 16.81%，工业比重进一步提高，从 2011 年的 54.82% 提高到 2012 年的 58.39%；商业收入完成 28.76 亿元。

在保持收入规模的前提下，公司实现了内部业务模式的调整和优化，推行精益管理。净利润(归属母公司)完成 6.14 亿元，同比增长 16.15%；其中工业 5.84 亿元，增长 17.28%。

心脑血管领域，2012 年销售收入与去年同期基本持平，其核心产品 0 号收入增长 1%，增长低于往年；替米沙坦、匹伐他汀、豨莶通栓等重点产品发展实现了较大幅度增长。

大输液领域，2012 年销售收入同比增长 27%。塑瓶在降价不利条件下实现了 13% 的销售增长；2012 年公司加大了软袋输液的销售力度，塑袋输液的销售收入同比增长达到 40%。2012 年公司在抢占输液市场份额的同时加大了治疗性输液的调整力度以提升盈利，目前治疗性输液销售收入已占输液整体销售收入的 19.36%，同比提升 2.79 个百分点。

内分泌领域，2012 年销售收入同比增长 21%，受益于公司 2012 年的营销资源整合。内分泌支柱产品糖适平克服了销售价格降价 10% 带来的负面影响，实现了 16% 的收入增长。

儿科用药，2012 年实现高速增长，销售收入增长幅度达到 91%，源于有效的市场教育及采用终端代理模式实现医院开发及上量。其中，珂立苏通过拓展新适应症进入围产领域，编写用药指南等措施，于 2012 年实现一倍以上增长，并超额完成全年预算；小儿氨基酸通过新生儿营养足量使用教育，实现了销售的快速增长。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	6,989,323,408.26	6,383,375,275.46	9.49
营业成本	4,661,450,129.50	4,321,467,761.66	7.87
销售费用	1,122,404,131.84	1,004,523,522.31	11.73
管理费用	437,865,889.17	364,654,009.81	20.08
财务费用	1,975,922.64	1,637,652.70	20.66
所得税费用	132,210,663.17	150,474,299.74	-12.14
经营活动产生的现金流量净额	396,048,302.96	511,526,104.97	-22.58
投资活动产生的现金流量净额	-208,267,720.13	-404,195,906.98	48.47
筹资活动产生的现金流量净额	-332,250,680.81	-55,805,751.10	-495.37
研发支出	81,995,146.58	84,378,648.71	-2.82

2、收入

(1)驱动业务收入变化的因素分析

公司本期实现营业收入 698,932.34 万元，较上年同期金额增加 9.49%，主要系公司聚焦四大领域，实现了内部业务模式的调整和优化，在保持传统业务高于市场平均增长水平的情况下，儿科和治疗输液肾科等新进入业务领域快速增长。

(2) 主要销售客户的情况

报告期内，本公司前五名客户营业收入总额 311,110,627.30 元，占本年全部营业收入总额的 4.46%

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
工业	原材料	1,238,671,102.60	26.76	983,474,367.80	23.13	25.95
	能源	154,813,656.32	3.34	141,694,735.10	3.33	9.26
	人员	288,557,916.58	6.23	234,393,723.81	5.51	23.11
	费用	215,915,735.68	4.66	203,134,492.57	4.78	6.29
	小计	1,897,958,411.18	41.00	1,562,697,319.28	36.75	21.45
商业	采购成本	2,731,274,040.90	59.00	2,689,545,864.00	63.25	1.55
	小计	2,731,274,040.90	59.00	2,689,545,864.00	63.25	1.55
合计		4,629,232,452.08	100.00	4,252,243,183.28	100.00	8.87
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
非输液产品	原材料	230,371,189.92	12.14	206,803,389.65	13.23	11.40
	能源	22,392,599.78	1.18	19,593,783.55	1.25	14.28
	人员	84,387,555.70	4.45	73,950,627.85	4.73	14.11
	费用	89,969,844.30	4.74	78,975,296.56	5.05	13.92
	小计	427,121,189.69	22.50	379,323,097.61	24.27	12.60
输液产品	原材料	976,209,294.91	51.43	729,993,398.20	46.71	33.73
	能源	127,905,704.55	6.74	118,063,597.35	7.56	8.34
	人员	199,785,646.27	10.53	169,245,771.92	10.83	18.04
	费用	125,567,773.07	6.62	124,417,170.29	7.96	0.92
	小计	1,429,468,418.80	75.32	1,141,719,937.76	73.06	25.20

(2) 主要供应商情况

报告期内，本公司前五名供应商采购总额为 387,134,185.61 元，占本年全部采购总额的 8.97%。

4、 费用

报告期内，公司费用变动情况详见利润表及现金流量表相关科目变动分析，同比变动幅度均在正常范围内。

5、 研发支出

(1)研发支出情况表

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发支出	45,760,737.79
本期资本化研发支出	36,234,408.79
研发支出合计	81,995,146.58
研发支出总额占净资产比例(%)	1.74
研发支出总额占营业收入比例(%)	1.17

(2)情况说明

公司坚持自主研发创新，保证研发项目的持续投入以充实产品储备，培育公司长期竞争力。2012 年度研发支出 8,199.51 万元，同比下降 2.82%，占当年营业收入 1.17%(占工业收入 2.03%)。

6、 现金流

报告期末，公司现金及现金等价物净增加额较上年减少 19,683.90 万元，其中：经营活动现金流量净额为 39,604.83 万元，较上年同期减少 11,547.78 万元；投资活动现金流量净额为 -20,826.77 万元，较上年同期增加 19,592.82 万元；筹资活动现金流量净额为 -33,225.07 万元，较上年同期减少 27,644.49 万元。与上年同期同比变化 30%以上说明如下：

(1)收到的税费返还：本期现金流入 242.56 万元，同比减少 88.85%，主要系公司退税减少；

(2)收到其他与经营活动有关的现金：本期现金流入 7,439.97 万元，同比减少 41.31%，主要系下属公司收到政府补助减少；

(3)购买商品、接受劳务支付的现金：本期现金流出 226,438.80 万元，同比减少 54.80%，主要系公司使用银行承兑汇票结算方式；

(4)收回投资收到的现金：本期现金流入 8,990.00 万元，同比增长 95.39%，主要系公司本期出售联营公司；

(5)取得投资收益收到的现金：本期现金流入 500.98 万元，同比减少 48.64%，主要系本期联营公司分红少；

(6)处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：本期现金流入 1,248.39 万元，同比增加 120.46%，主要系公司本期处置房产；

(7)购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：本期现金流出 22,189.01 万元，同比减少 34.5%，主要系公司使用银行承兑汇票结算方式；

(8)投资支付的现金：本期现金流出 459.82 万元，同比减少 93.99%，主要系本期收购股权款减少；

(9)取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：本期现金流出 11,131.3 万元，同比增加 121.12%，主要系本期收购双鹤华利 100% 股权；

(10)分配股利、利润或偿付利息支付的现金：本期现金流出 25,084.45 万元，同比增加 57.03%，主要系本期支付现金红利增加；

(11)支付其他与筹资活动有关的现金：本期现金流出 2,379.00 万元，同比增加 490.54%，主要系本期偿还借款所致。

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司主营业务稳定，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

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的批复》(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。所筹集资金用于实施“认购北京医药集团部分股权及资产、新建塑瓶输液生产线项目、新建塑盖生产线项目及新建非PVC软袋输液生产线项目”四个募集资金项目，各项目实施进度及分析说明详见本章关于“募集资金使用情况”的说明。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
工业	4,036,647,435.75	1,897,958,411.18	52.98	16.81	21.45	下降1.8个百分点
商业	2,876,274,936.71	2,731,274,040.90	5.04	0.99	1.55	下降0.52个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
非输液产品	1,536,172,753.93	427,121,189.69	72.20	6.25	12.60	下降1.57个百分点
输液产品	2,442,085,791.23	1,429,468,418.80	41.47	27.29	25.20	上升0.98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(%)
华中地区	3,800,850,103.40	12.02
华北地区	2,641,798,130.29	16.32
华东地区	1,139,230,846.82	-3.56
西北地区	479,352,606.57	38.33
华南地区	442,640,468.68	39.16
西南地区	184,596,235.69	-6.38
东北地区	175,835,037.24	26.65
其他地区	15,870,900.07	75.89
分部间抵消	-1,967,251,956.29	-26.81
合计	6,912,922,372.46	9.67

(三)资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
应收票据	735,928,870.34	11.31	522,779,800.48	8.60	40.77
应收股利	32,445.17	0.00	5,010,661.18	0.08	-99.35
其他应收款	97,139,153.36	1.49	143,640,448.30	2.36	-32.37
其他流动资产	137,986,310.20	2.12	42,170,345.52	0.69	227.21
长期股权投资	26,664,600.00	0.41	64,145,698.16	1.06	-58.43
固定资产	1,926,211,615.09	29.61	1,426,254,161.20	23.47	35.05
在建工程	101,544,558.57	1.56	401,153,965.07	6.60	-74.69
开发支出	120,748,667.15	1.86	84,514,258.36	1.39	42.87
商誉	110,321,784.67	1.70	66,608,370.23	1.10	65.63
应付票据	382,925,924.78	5.89	202,561,784.00	3.33	89.04
应付职工薪酬	78,343,655.22	1.20	43,533,291.09	0.72	79.96
应交税费	62,874,896.74	0.97	150,728,202.93	2.48	-58.29
应付股利	42,989,494.46	0.66	-	-	-
其他应付款	177,297,058.71	2.73	278,902,064.82	4.59	-36.43
一年内到期的非流动负债	-	0.00	13,396,029.00	0.22	-100.00
其他流动负债	4,098,750.00	0.06	1,166,842.20	0.02	251.27
递延所得税负债	175,886.33	0.00	4,161,181.61	0.07	-95.77
其他非流动负债	118,502,484.84	1.82	77,661,408.89	1.28	52.59

(1) 应收票据项目期末数较期初数增加 40.77%，主要系随着公司销售规模的扩大，银行承

兑汇票回款增加。

(2) 应收股利项目期末数较期初数减少 99.35%，主要系收回上年已宣告未发放的股利。

(3) 其他应收款项目期末数较期初数减少 32.37%，主要系本年加大催收力度。

(4) 其他流动资产项目期末数较期初数增加 227.21%，主要系待抵扣进项税金增加所致。

(5) 长期股权投资项目期末数较期初数减少 58.43%，主要系本年处置联营企业山西双鹤药业有限公司。

(6) 固定资产项目期末数较期初数增加 35.05%，主要系本年固定资产投入增加和工程完工结转。

(7) 在建工程项目期末数较期初数减少 74.69%，主要系本年在建工程完工转固定资产。

(8) 开发支出项目期末数较期初数增加 42.87%，主要系公司加大研发项目的投入。

(9) 商誉项目期末数较期初数增加 65.63%，主要系本年非同一控制下企业合并形成。

(10) 应付票据项目期末数较期初数增加 89.04%，主要系公司使用银行承兑汇票付款。

(11) 应付职工薪酬项目期末数较期初数增加 79.96%，主要系公司薪酬结构调整，导致期末部分工资未支付。

(12) 应交税费项目期末数较期初数减少 58.29%，主要系税金已支付。

(13) 应付股利项目期末数较期初数增加 100%，主要系本年分配少数股东的股利未发放。

(14) 其他应付款项目期末数较期初数减少 36.43%，主要系支付上年收购子公司的股权转让款。

(15) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数减少 100%，主要系上期的长期借款本期到期归还。

(16) 其他流动负债项目期末数较期初数增加 251.27%，主要系一年内需摊销的递延收益增加。

(17) 递延所得税负债项目期末数较期初数减少 95.77%，主要系研发支出已支付。

(18) 其他非流动负债项目期末数较期初数增加 52.59%，主要系收到政府补助增加。

(四) 核心竞争力分析

公司全面审视外部环境变化带来的机遇和挑战，正确评估自身的资源和能力，在营销模式、渠道管控与终端网络建设、品牌竞争力等方面形成了核心竞争力，为公司的可持续发展奠定基础。

1、营销模式合理清晰

营销模式是企业核心竞争力的综合体现，选择适应市场、适合自己的营销模式是公司生存和发展的必要条件。公司目前聚焦三大营销模式，即高端医院推广模式、基层促销模式和商业分销模式。针对公司丰富的产品线，分别采用适用的模式或多模式组合。

2、渠道管控和终端网络建设力度加强

公司加大对二级商业和终端的开发力度，逐步构建多层次、多环节和可管控的商务渠道。通过政策制定、目标管理、绩效考核和费用控制等手段，使渠道与终端形成了有机的整体。在临床医院终端营销策略方面，公司牢牢把握“品牌药企业→商业→大中型医院→消费者”的价值链。

随着新医改方案的推进，深度分销也将逐渐成为基层医疗市场的主流营销模式。公司实行“一级经销、二级分销、三级到终端”的渠道和终端策略，依托二级商，持续发现终端、开发终端、维护终端、管理终端并最终掌控终端，将这个过程不断循环和复制，最终实现在第三终端

市场的突破。

3、品牌竞争力明显

公司是拥有七十余年悠久历史的老企业，“双鹤”的品牌在国内亦享有盛誉。公司着力打造三大品牌，“中国降压药第一品牌”、“中国降糖药第一品牌”和“中国大输液第一品牌”。公司借助社会媒介平台和各单位市场推广活动，逐步确立了“品牌形象推展示范单位”，将湖北滨湖生产基地 BFS 生产线、北京工业园新固体制剂车间等作为公司形象和品牌的代表，有效树立了公司在医药行业中的地位。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析：

报告期内，公司股权投资额 11,663.52 万元，上年同期投资额 18,624 万元，本期投资较上年减少 6,960.48 万元，减少比例为 37%。报告期内，新增股权投资情况：

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(%)
双鹤华利	大输液	100
京西双鹤	大输液	100
广州双鹤	销售	100

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
北京国翔资产管理公司	5,065,000.00	1.03	5,065,000.00	13,054,350.41	-5,945,649.59	长期股权投资	出资
中投信用担保有限公司	20,000,000.00	2.00	20,000,000.00	-21,865,469.62	-21,865,469.62	长期股权投资	购买
合计	25,065,000.00	/	25,065,000.00	-8,811,119.21	-27,811,119.21	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本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	5,490.98	65,787.69	-	--
合计	/	67,176.76	5,490.98	65,787.69	/	/

注：1、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、上表中已累计使用募集资金总额为 65,787.69 万元，其中：募集资金专户所产生的利息为 211.54 万元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本年度投入金额	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
认购北京医药集团部分股权及资产	否	22,234.76		22,234.76	是	100%	3,147	2,545	否	万辉双鹤：刚通过欧盟认证，认证周期晚于预期，效益受到一定影响；受招标政策影响，产品价格下降。滨湖双鹤：高毛利的 BFS 输液包材和产品注册网院完成认证，认证周期晚于预期，尚未形成销售规模；受招标政策影响，输液价格大幅下降
新建塑瓶输液生产线项目	否	35,021.00	4,537.00	33,378.28	否	100%	8,759	7,343	否	由于滨湖双鹤搬迁选址推迟，以及高毛利的 BFS 输液包材和产品注册晚于预期，尚未形成销售规模，基药招标输液产品价格大幅下降，导致项目整体收益低于预期
新建塑盖生产线项目	否	5,808.00	333.00	5,807.87	是	100%	1,443	39	否	由于塑盖的市场价格大幅下降，导致收益低于预期。针对上述情况，正在研发新型塑盖品种，目前正处在报批阶段
新建非 PVC 软袋输液生产线项目	否	4,113.00	620.98	4,366.78	否	100%	923	3,085	是	软袋项目利润总额实际数据高于预期收益，主要是安徽双鹤双口管软袋满负荷生产，滨湖双鹤搬迁选址推迟，已建成投产
合计	/	67,176.76	5,490.98	65,787.69	/	/	14,272	13,012	/	

募集资金承诺项目使用情况说明：目前募集资金承诺投资项目均已完成，如扣除滨湖双鹤高毛利的 BFS 输液包材和产品注册晚于预期因素的影响，2012 年度实现的效益可达到预计收益。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

控股公司名称	业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	占公司净利润比例%	上期净利润	净利润较上年变动比例%
双鹤现代	制造业	56,229,200.00	126,743,771.34	107,871,151.44	36,629,443.48	5.80	12,201,357.69	200.21
万辉双鹤	制造业	83,862,613.26	214,274,173.09	166,960,301.45	8,738,910.40	1.38	5,344,375.64	63.52
安徽双鹤	制造业	82,608,669.53	1,105,133,628.34	690,046,248.46	74,094,442.82	11.74	94,408,755.96	-21.52
长沙双鹤	商业	82,221,920.00	1,147,110,387.45	151,593,025.75	46,544,277.68	7.38	52,568,912.75	-11.46
双鹤华利	制造业	68,000,000.00	153,438,285.29	84,135,675.20	16,091,005.65	2.55	-	-
长富金山	制造业	27,000,000.00	144,995,024.84	62,381,804.37	24,438,176.05	3.87	4,567,357.08	435.06
佛山双鹤	制造业	30,000,000.00	164,674,752.84	15,041,587.10	11,879,577.41	1.88	22,005,141.51	-46.01

(1)经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30% 以上,且对公司合并经营业绩造成重大影响的子公司的变动情况及变动原因分析:

1)佛山双鹤本期净利润较上年同期减少 46.01%,主要是由于输液价格的下降。

2)双鹤现代本期净利润较去年同期增加 200.21%,万辉双鹤本期净利润较去年同期增加 63.52%、长富金山本期净利润较去年同期增加 435.06%,主要是由于组织变革的深化,公司加大销售力度,实现了销售的快速增长。

(2)净利润对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司情况:

单位:元 币种:人民币

企业名称	本公司直接持股比例(%)	销售收入	利润总额	净利润
安徽双鹤	100	1,156,527,924.30	93,631,008.08	74,094,442.82

5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额
北京工业园新建固体剂车间项目	35,000	完工	5,121	26,967
合计	35,000	/	5,121	26,967

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、行业竞争格局与发展趋势:

(1)中国本土药企在未来的几年时间内,将面临更高的法规壁垒、降价以及渠道整合等一系列挑战,行业集中度将大幅度提升。

(2)输液业务领域,目前处于充分竞争阶段,但随着包材更新换代的难度加大,行业将走向寡头垄断局面。

2、影响行业发展趋势的主要政策:

(1)《中国慢性病防治工作规划(2012-2015年)》(卫生部 2012 年 5 月发布)大力促进慢性病知晓率,推动慢性病诊疗市场扩容。公司的主要业务领域心脑血管领域与内分泌领域将迎来更加广阔的市场空间。

(2)新版 GMP 认证要求:企业应在 2013 年 12 月 31 日前通过新版药品 GMP 认证,否则一

律停产。目前，公司主要生产基地滨湖双鹤、佛山双鹤、北京工业园与晋新双鹤均已完成认证，计划 2013 年将完成全部注射剂生产线的新版 GMP 认证。

(3)2013 年初已出台《新版基药目录》，囊括 500 余种药物，新增药物扩容幅度近 70%，品种接近 200 个。基药独家及类独家品种拥有快速放量的优势。公司的基药产品众多，放量有望加速。

(二) 公司发展战略

2011 年根据公司总体发展战略，初步完成了“十二五”业务战略的编制工作，明确了公司的长期发展目标。公司将继续秉承“关心大众、健康民生”的使命；打造中国慢性病防治与服务的领先企业，继续聚焦大输液、心脑血管和内分泌三大领域，同时将极具增长潜力的新兴儿科用药市场作为“十二五”期间积极拓展的领域。

(三) 经营计划

1、公司 2013 年主要经营目标

2013 年公司预计实现工业销售收入 50.5 亿元，同比增长 25%；净利润实现 6.8 亿元，同比增长 16%。

2、为了实现经营计划，公司拟采取的措施：

(1)深化组织变革。公司将总部与各管理中心进行组织变革的深化与细化，以提升组织效能。营销管理中心划分为 4 大业务部与 2 个区域公司的新架构，并对关键岗位进行调整；生产管理中心将进一步优化生产流程，统一生产政策，建立一致性的管理口径，并统一生产组织架构，实现生产单位的组织精简，提高运营效率。

(2)加强内外协同。公司将着力推进公司内部协同，逐步建立季度运营协调会机制，打造快速反应能力，以提升运营决策效率。

(3)推进精益管理。公司将启动并全面推进精益管理，建立科学的精益管理体系，不断推进公司全面精益管理开展工作，利用各种精益管理工具，逐步打造一支精益人才队伍，推广精益与六西格玛文化，确定公司级、中心级、工厂级和班组级的四级精益推广体系。

(4)打造高效团队。公司以战略和组织能力作为团队建设的重要支撑，以企业文化和管控方式作为团队建设的重要内容，提升战略、组织和团队的一致性，使团队建设成为企业的工作常态。在业绩文化、干部流动、培训与培养、360 度测评、领导力发展等六个方面展开一系列行动举措。

(5)提升各业务能力。2013 年公司将在研发、营销、安全生产与产品质量管理以及投资并购能力方面积极推进相关工作。研发方面，公司积极与国内科研院所合作，筛选发掘潜力项目，坚持实施项目负责制，加强里程碑管理及项目风险评估；安全生产与产品质量方面，继续推行 EHS 管理；投资方面，加快投资并购步伐以满足公司的发展需要。同时，公司也要提升风险管控能力，防范经营风险；提升政府事务能力，共享政府资源，加强市场准入能力；提升信息化管理能力，快速合理地支撑业务需求落地。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年，公司全资子公司长富金山新建输液生产基地项目，投资总额 27,134 万元(其中：固定资产投资 19,599 万元<含征地费用>，配套流动资金 7,535 万元)。项目建设所需投资资金，全部由本公司自筹解决。

(五) 可能面对的风险

1、在国家推行医保改革的过程中，“总额预付制”将全面推开。医院为获得更高的收益，将更倾向于使用低价药以节省更多成本，间接造成药品价格继续下降。

2、《国家药品安全“十二五”规划》明确提出要用 5~10 年时间，将分期分批开展仿制药的一致性评价工作，至 2015 年将完成基本药物目录中固体口服制剂质量一致性评价的工作任务。国家监管更加严格，基药产品的重新认证需要资金成本和时间成本，都将导致企业生产成本增加。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

2012 年 2 月 21 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，公司董事会、监事会及独立董事对此事项均发表了同意的意见。

有关公告已刊登在 2012 年 2 月 22 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。

(三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》的有关要求，修改完善了《公司章程》中有关利润分配政策的条款，已经 2012 年 8 月 17 日第六届董事会第三次会议审议并经 2012 年 9 月 5 日 2012 年第二次临时股东大会会议审议批准。(有关公告已刊登在 2012 年 8 月 20 日、9 月 6 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。)

报告期内，公司执行了 2011 年度利润分配方案，截至 2012 年 7 月 25 日，2011 年度利润分配方案已实施完毕。

(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三)公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	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(%)
2012		3.23		184,657,791.20	614,408,188.19	30.05
2011	-	3.84	-	219,531,244.03	528,998,582.71	41.50
2010	-	2.30	-	131,490,068.04	520,094,650.84	25.28

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司已披露《2012 年度社会责任报告》。

有关公告刊登在 2013 年 3 月 29 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。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
8,866,569.14	-8,842,398.71	24,170.43	/	/	-	8,842,398.71	现金偿还	8,842,398.71	2012-03-08

注：上表所列报告期末控股股东及其他关联方非经常性占用上市公司资金的余额 24,170.43 元已于 2013 年 3 月 7 日全部收回。

三、破产重整相关事项

报告期内公司未发生破产重整。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司第五届董事会第二十次会议审议，同意以现金方式收购河南华利制药股份有限公司持有的双鹤华利 100% 的股权，收购价格 10,970.87 万元。截至本报告期末，工商变更登记手续已完成。	有关公告刊登在 2011 年 12 月 23 日、2012 年 3 月 13 日、2012 年 8 月 20 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 。
经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过，同意公司将所持参股公司山西双鹤药业有限公司 38.94% 的股权转让给该公司另一股东山西省医药集团有限责任公司，转让价格为 8,990 万元。截至本报告期末，工商变更登记手续已完成。	有关公告刊登在 2012 年 3 月 13 日、2012 年 8 月 20 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 。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司 2011 年度股东大会及第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2011 年度日常关联交易实际发生额及 2012 年预计日常关联交易的议案》。有关公告已刊登在 2012 年 3 月 13 日、6 月 1 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。

报告期内，2012 年度公司与关联方实际发生的采购交易金额合计 23,314 万元，超预计金额 4,322 万；销售交易金额合计 19,855 万元，超预计金额 3,408 万元。主要原因是由于关联方交易增加及关联方新并购企业导致。

(二) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
长富金山系本公司于 2011 年 12 月 30 日自实际控制人控制的企业华润北药投资有限公司处购入的子公司。2011 年 12 月 30 日前长富金山纳入华润医药控股有限公司的资金统筹管理系统。截至 2011 年 12 月 31 日，长富金山存放于华润医药控股有限公司处的资金余额为 862.92 万元，该款项已于 2012 年 2 月 29 日收回，并退出其资金统筹管理系统。此外，截至 2011 年 12 月 31 日，长富金山应收华润医药控股有限公司往来款 23.74 万元，该款项已于 2012 年 3 月 8 日收回。	有关公告刊登在 2012 年 3 月 13 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 。

2、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
华润医药控股有限公司	母公司之实质控制方	8,866,569.14	-8,842,398.71	24,170.43			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)				-8,842,398.71			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)				24,170.43			
关联债权债务形成原因		长富金山代华润医药控股有限公司支付人员社保款形成部分应收往来款项。					
关联债权债务清偿情况		截至 2012 年 12 月 31 日，长富金山应收华润医药控股有限公司往来款 24,170.43 元，该款项已于 2013 年 3 月 7 日收回。					

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是/否达到原盈利预测及其原因作出说明

关于长富金山 2012 年度盈利预测实际完成情况说明：

2011 年，公司通过股权置换及收购的方式完成了对长富金山 100% 股权的收购，并于 2011 年 12 月完成工商变更登记。

根据上海公信中南会计师事务所出具的盈利预测报告(盈利预测报告编号为公信中南业[2011]2594 号)，长富金山 2011~2013 年预测净利润总额为 2,561.88 万元，如实际净利润总额低于预测净利润总额，华润北药投资有限公司承诺在 2014 年 4 月 30 日前就盈利差额对本公司进行一次现金补偿。公司认为长富金山的盈利预测是合理的、公允的。

2012 年，长富金山营业收入预测金额为 12,197.05 万元，实际完成 14,610.76 万元，完成比例 119.79%；净利润预测金额为 819.76 万元，实际完成 2,443.82 万元，完成比例 298.11%，收入和净利润均超额完成预测，主要因为 2012 年公司加强对长富金山的业务整合，充分发挥集团化管理优势，统一销售、统一生产、统一采购、统一管理，并成立专门队伍负责长富金山高附加值产品的销售，实现长富金山整体盈利预测目标。

具体详见附件《华润双鹤药业股份有限公司关于上海长征富民金山制药有限公司 2012 年盈利预测实现情况的说明》及立信会计师事务所出具的《关于上海长征富民金山制药有限公司 2012 年度盈利预测实现情况的专项审核报告》

九、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：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	138	138
境内会计师事务所审计年限	1	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	40

聘任、解聘会计师事务所情况说明:

- 1、公司支付天职国际会计师事务所有限公司 2011 年审计费用为人民币 138 万元；内控审计费用 30 万元。
- 2、公司聘请立信会计师事务所为 2012 年度审计机构，拟支付其年度审计费用 138 万元，内部控制审计费用 40 万元，经 2013 年 3 月 27 日第六届董事会第六次会议审议批准后支付。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

1、关于控股股东的股东名称发生变更事宜

截至本报告期末，本公司控股股东北药集团股东之一的华润北药投资有限公司，现已更名为华润医药投资有限公司。

2、关于变更公司名称及证券简称事宜

经 2012 年第一次临时股东大会会议审议通过，公司中文名称由“北京双鹤药业股份有限公司”变更为“华润双鹤药业股份有限公司”，英文名称由“BEIJING DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.”变更为“CHINA RESOURCES DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.”。

上述中文名称变更事项已于 2012 年 3 月 14 日经北京市工商行政管理局核准；公司证券简称自 2012 年 3 月 27 日起变更为“华润双鹤”，证券代码“600062”不变。

有关公告刊登在 2012 年 3 月 23 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。

3、关于转让长沙双鹤股权的事宜

公司第五届董事会第二十二次会议审议了《关于签署长沙双鹤医药有限责任公司股权转让意向书的议案》，拟将所持有的控股子公司长沙双鹤 66.954% 的股权转让给北京医药股份有限公司，此事项正在进行中，公司将按照《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关规定，根据本次转让的进展情况，及时履行信息披露义务。

有关公告刊登在 2012 年 3 月 13 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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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、无限售条件流通股份	571,695,948	100	-	-	-	-	-	571,695,948	100
1、人民币普通股	571,695,948	100	-	-	-	-	-	571,695,948	100
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	-	-	-	-	-	571,695,948	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期股东总数	21,097	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	20,211			
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	-	无
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	未知	2.64	15,067,480	-32,520	-	无
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	2.48	14,200,200	699,301	-	无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	未知	2.45	14,008,281	-100	-	无
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	1.65	9,454,463	9,454,463	-	无
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	未知	1.45	8,280,794	8,280,794	-	无
JF 资产管理有限公司—JF 中国先驱 A 股基金	未知	1.24	7,102,484	7,102,484	-	无
中国银行—景顺长城动力平衡证券投资基金	未知	1.20	6,846,718	6,846,718	-	无
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	未知	1.17	6,700,000	481,023	-	无
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	未知	1.08	6,179,593	1,644,541	-	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			
北京医药集团有限责任公司	280,820,611		人民币普通股			
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	15,067,480		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	14,200,200		人民币普通股			
中国证券投资者保护基金有限责任公司	14,008,281		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	9,454,463		人民币普通股			
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	8,280,794		人民币普通股			
JF 资产管理有限公司—JF 中国先驱 A 股基金	7,102,484		人民币普通股			
中国银行—景顺长城动力平衡证券投资基金	6,846,718		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	6,700,000		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	6,179,593		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示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					

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：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	宋林
成立日期	1987 年 3 月 28 日
组织机构代码	10110522-3
注册资本	2,320,000,000
主要经营业务	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。
经营成果	旗下除拥有华润双鹤及华润万东医疗装备股份有限公司两家上市公司外，还控股在医院分销、医院药品延伸服务、现代物流配送等方面居于国内领先地位的医药分销企业--华润医药商业集团有限公司，拥有“毓婷”、“紫竹”等知名品牌、致力于生殖健康领域的北京紫竹药业有限公司及国内首批连续通过欧盟 GMP 认证、EHS 认证、美国 FDA 认证的，集生产、研发、营销于一体的华润赛科药业有限责任公司等企业。
财务状况	截至 2011 年末，北药集团经审计的总资产 333.71 亿元，总负债 243.47 亿元，所有者权益 90.24 亿元。2011 年末，北药集团实现营业收入 481.40 亿元，利润总额 18.14 亿元，归属于公司股东的净利润 8.17 亿元。
现金流和未来发展战略	北药集团 2011 年实现的经营活动产生的现金流量净额为 3.02 亿元。 北药集团致力于通过药品的研发、制造和分销，同时致力于实现股东价值和员工价值的最大化,力争在多个细分领域成为行业领先者。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接持有华润万东医疗装备股份有限公司 51.51% 股份。

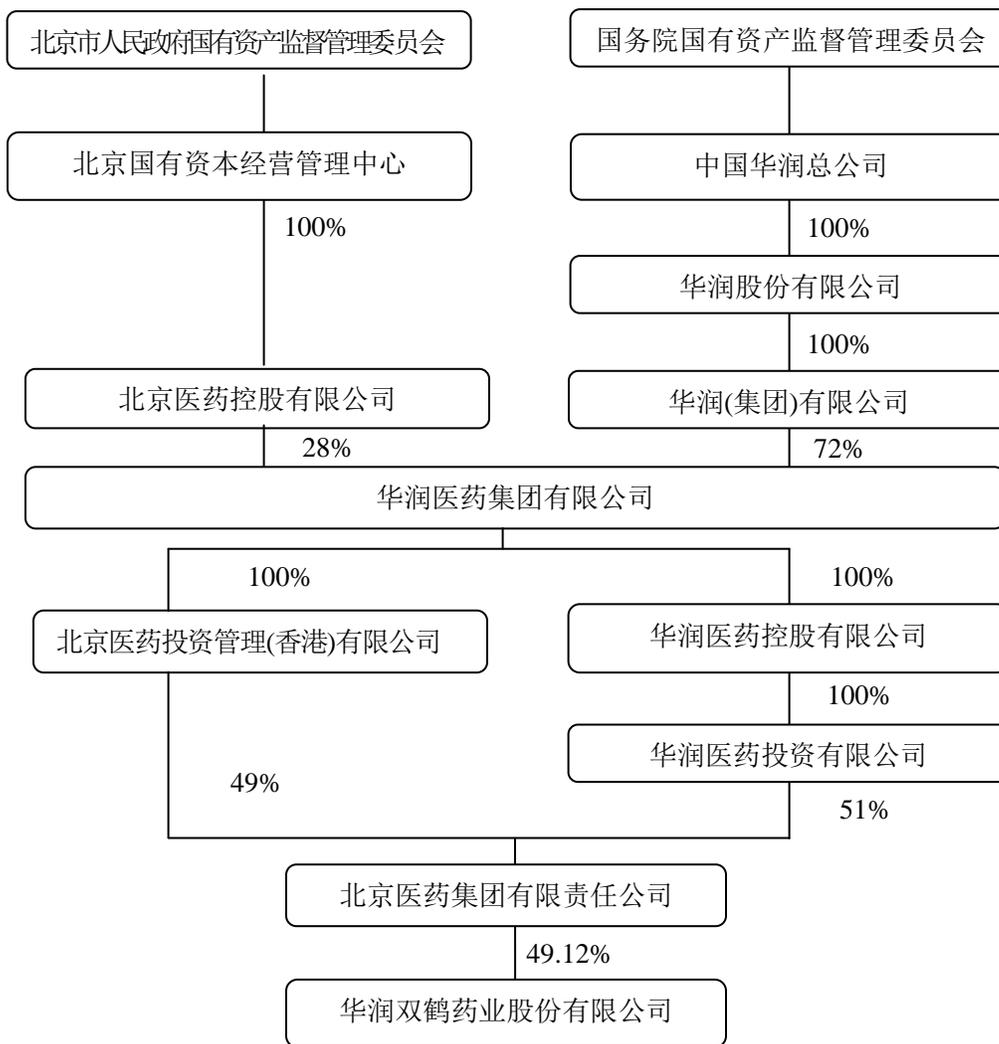
(二) 实际控制人情况

1、法人

单位：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
成立日期	1986 年 12 月 31 日
组织机构代码	10000553-8
注册资本	11,711,396,296 元
主要经营业务	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；对外经济贸易资讯服务、展览及技术交流。
经营成果	中国华润核心业务包括消费品(含零售、啤酒、食品、饮料)、电力、地产、医药、水泥、燃气、金融等。中国华润的多元化业务具有良好的产业基础和市场竞争优势，其中零售、啤酒、电力、地产、燃气、医药已建立行业领先地位。
财务状况	截至 2011 年末，中国华润总资产 5,927 亿元，总负债 4,011 亿元，所有者权益 1,916 亿元。2011 年末，中国华润实现营业收入 2,808 亿元，利润总额 284 亿元，归属于公司股东的净利润 122 亿元。
现金流和未来发展策略	中国华润 2011 年经营活动产生的现金流量净额为 200 亿元。中国华润目前正在实施“十二五”发展战略，将在充分发挥多元化企业优势的基础上，打造一批营业额过千亿、经营利润过百亿的战略业务单元，把华润建设成为具有国际竞争力的“世界一流企业”。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有华润创业有限公司 51.57%股份、华润电力控股有限公司 63.51%股份、华润置地有限公司 67.99%股份、华润燃气(集团)有限公司 63.95%股份、华润水泥控股有限公司 73.43%股份、大同机械企业有限公司 23.66%股份、万科企业股份有限公司 14.72%股份、华润锦华股份有限公司 51.00%股份、华润三九医药股份有限公司 63.59%股份、山东东阿阿胶股份有限公司 23.14%股份、华润万东医疗装备股份有限公司 51.51%股份。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应计报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应计报酬总额(万元)
李福祚	董事长	男	48	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	3.5	
杜文民	董事	男	49	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	3.5	
魏斌	董事	男	43	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	3.5	
陈鹰	董事	男	42	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	3.5	
毛哲樵	董事	男	53	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	3.5	
李昕	董事 总裁	男	55	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	177.91	
范彦喜	董事、 董事会 秘书、 副总裁	男	48	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	92.81	
张文周	独立董事	男	69	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	—	
朱小平	独立董事	男	63	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	7.0	
帅天龙	独立董事	男	46	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	7.0	
金盛华	独立董事	男	55	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	7.0	
吴峻	监事会 主席	男	50	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	3.5	
方明	监事	男	54	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	3.5	
刘文涛	监事	男	40	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	3.5	
赵宏	监事 董事	男	54	2012年5月31日 2009年6月1日	2015年5月30日 2012年5月31日	25,560	25,560	—	—	97.95	
刘子钦	监事	女	35	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	16.29	
黄云龙	副总裁	男	46	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	117.83	
于顺廷	副总裁	男	49	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	117.83	
葛智勇	副总裁	男	48	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	115.18	
胡丽娅	副总裁	女	45	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	120.83	
陈仙霞	副总裁	女	48	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	116.02	
张宇	副总裁 董事	男	55	2012年5月31日 2009年6月1日	2015年5月30日 2012年5月31日	31,320	31,320	—	—	117.18	
倪军	副总裁	男	50	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	114.78	
卫华诚	董事长	男	53	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	—	

贺旋	副董事长	男	51	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	—	
张延	独立董事	女	58	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	9.17	
刘宁	独立董事	男	54	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	9.17	
党新华	独立董事	男	59	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	9.17	
王波	独立董事	男	52	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	9.17	
王军生	独立董事	男	52	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	9.17	
赵宝伟	监事	男	54	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	—	
李泽光	监事	男	55	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	—	
郑泽平	监事	女	55	2009年6月1日	2012年5月31日	21,225	21,225	—	—	39.85	
聂文辉	监事	男	53	2009年6月1日	2012年5月31日	—	—	—	—	51.55	
李英	副总裁	女	55	2009年6月1日	2012年5月31日	14,400	14,400	—	—	99.53	
合计	/	/	/		/	92,505	92,505	/	/	1,490.39	

董事、监事最近 5 年的主要工作经历:

(1) 李福祚先生，曾任华润(集团)有限公司企业开发部总经理；华润投资开发有限公司董事长、总经理；华润(集团)有限公司战略管理部总经理；华润(集团)有限公司助理总经理、战略总监。现任华润(集团)有限公司副总经理；华润医药集团有限公司总裁；山东东阿阿胶股份有限公司董事长；华润三九医药股份有限公司董事长；本公司董事、董事长。

(2) 杜文民先生，曾任华润营造(控股)有限公司董事总经理；华润(集团)有限公司审计部总经理；华润(集团)有限公司审计总监。现任华润(集团)有限公司副总经理、人力资源总监；华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润燃气控股有限公司及华润水泥控股有限公司之非执行董事；华润三九医药股份有限公司董事；本公司董事。

(3) 魏斌先生，曾任中国华源集团有限公司副总裁兼财务总监。现任华润(集团)有限公司总会计师、财务部总经理；华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司及华润燃气控股有限公司之非执行董事；华润三九医药股份有限公司董事；山东东阿阿胶股份有限公司董事；本公司董事。

(4) 陈鹰先生，曾任华润营造(控股)有限公司项目工程师、执行董事、助理总经理；华润置地(北京)股份有限公司董事、总经理；华润置地有限公司董事、高级副总裁。现任华润(集团)有限公司战略管理部总经理；华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润燃气控股有限公司、华润水泥控股有限公司之非执行董事；华润三九医药股份有限公司董事；本公司董事。

(5) 毛哲樵先生，曾任华润(集团)有限公司企业发展部项目经理、工业投资高级经理，人事行政管理部总经理；法国依博表业有限公司董事、副总经理；珠海依博表业有限公司总经理；北京华润大厦有限公司董事总经理；曼谷长春置地有限公司董事总经理。现任华润医药集团有限公司副总裁；本公司董事。

(6) 李昕先生，曾任北京医药集团有限责任公司董事、常务副总经理。现任本公司董事、总裁、党委书记。

(7) 范彦喜先生，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，北京医药集团有限责任公司总会计师、财务部经理，华润万东医疗装备股份有限公司监事。现任本公司董事、董事会秘书、副总裁。

(8) 张文周先生，曾任国家医药管理局副局长；国家药品监督管理局副局长；国家食品药品监督管理局副局长；深圳市海王生物工程股份有限公司、广西梧州中恒集团股份有限公司、贵

州益佰制药股份有限公司、北京双鹤药业股份有限公司之独立董事。现任中国执业药师协会会长；本公司独立董事。

(9) 朱小平先生，曾任中国人民大学财政系副主任，会计系副主任、主任；哈工大首创科技股份有限公司、深圳大通实业股份有限公司、新天国际经贸股份有限公司、华泰柏瑞基金管理公司、华润万东医疗装备股份有限公司之独立董事。现任中国人民大学会计系教授、博士生导师；黑龙江北大荒农业股份有限公司、西藏诺迪康药业股份有限公司、浙江永强集团股份有限公司之独立董事；本公司独立董事。

(10) 帅天龙先生，现任北京市竞天公诚律师事务所合伙人；内蒙古金宇集团股份有限公司独立董事；本公司独立董事。

(11) 金盛华先生，曾任北京师范大学心理学系助教、讲师、副教授、副系主任；美国杨伯翰大学家庭研究中心访问学者；法国普罗旺斯大学访问教授；美国布法罗大学心理系访问教授；中铁二局股份有限公司独立董事。现任北京师范大学心理学系教授、博士生导师；本公司独立董事。

(12) 吴峻先生，曾任华润机械有限公司经理；华润机械五矿(集团)有限公司高级经理、总经理；华润(集团)有限公司企业发展部副总经理、审计部副总经理。现任华润医药集团有限公司副总裁；华润三九医药股份有限公司董事；本公司监事会主席。

(13) 方明先生，曾任中国社会科学院副研究员；中国华润总公司资本运营部总经理；华润(集团)有限公司研究部高级经理、企业发展部助理总经理、企业发展部副总经理、战略管理部副总经理，华润双鹤药业股份有限公司监事会主席，华润万东医疗装备股份有限公司副董事长。现任华润医药集团有限公司副总裁；山东东阿阿胶股份有限公司监事；华润三九医药股份有限公司监事；本公司监事。

(14) 刘文涛先生，曾任合宜咨询公司顾问、高级顾问；韬睿咨询公司资深顾问、咨询总监；美世咨询公司华南区总经理；华润(集团)有限公司人力资源部副总监。现任华润医药集团有限公司副总裁；山东东阿阿胶股份有限公司监事；本公司监事。

(15) 赵宏先生，曾任本公司监事会召集人、董事。现任本公司监事、工会主席。

(16) 刘子钦女士，曾任北京双鹤药业股份有限公司财务部副经理。现任本公司战略管理部经理、监事。

(17) 黄云龙先生，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。

(18) 于顺廷先生，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) 葛智勇先生，曾任北京医药集团有限责任公司总经理助理、副总经理。现任本公司副总裁。

(20) 胡丽娅女士，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。现任本公司副总裁。

(21) 陈仙霞女士，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。

(22) 张宇先生，曾任本公司总经理、副董事长、董事。现任本公司副总裁。

(23) 倪军先生，曾任北京制药厂片剂车间技术员、工艺员、副主任，团委副书记，厂办副主任、主任；本公司董事会秘书。现任本公司副总裁。

(24) 卫华诚先生，曾任中共北京市委工业工作委员会副书记；北京医药集团有限责任公司董事长、党委书记；华润万东医疗装备股份有限公司监事会主席；北京摩力克科技有限公司董事长；华润医药集团有限公司副总裁。现任山东东阿阿胶股份有限公司董事。2012年5月卸任本公司董事、董事长。

(25) 贺旋先生，曾任北京医药集团有限责任公司党委常委、党委副书记、董事、副总经理、总经理；华润万东医疗装备股份有限公司董事长、党委书记。现任华润医药集团有限公司副总裁；本元正阳基因技术有限公司董事长。2012 年 5 月卸任本公司董事。

(26) 张延女士，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。2012 年 5 月卸任本公司独立董事。

(27) 刘宁先生，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。2012 年 5 月卸任本公司独立董事。

(28) 党新华先生，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理事会中国顾问。2012 年 5 月卸任本公司独立董事。

(29) 王波先生，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、海南双成药业股份有限公司、广西柳州医药股份有限公司之独立董事。2012 年 5 月卸任本公司独立董事。

(30) 王军生先生，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、深圳南山热电股份有限公司之独立董事。2012 年 5 月卸任本公司独立董事。

(31) 赵宝伟先生，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、董事会财务审计委员会、战略与投资决策委员会委员、副总经理。现任华润医药商业集团有限公司高级审计总监。2012 年 5 月卸任本公司监事。

(32) 李泽光先生，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、投资管理部经理；本公司董事。现任华润医药产业发展(北京)有限公司商务高级经理。2012 年 5 月卸任本公司监事。

(33) 郑泽平女士，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；北京双鹤药业经营有限责任公司党总支副书记、工会主席。2012 年 5 月卸任本公司监事。

(34) 聂文辉先生，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；北京万辉双鹤药业有限责任公司总经理。现任本公司双鹤研究院院长。2012 年 5 月卸任本公司监事。

(35) 李英女士，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。2012 年 5 月卸任本公司副总裁。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 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
李福祚	华润(集团)有限公司	副总经理	2010年5月5日	至今
	华润医药集团有限公司	总裁	2010年5月5日	至今
杜文民	华润(集团)有限公司	人力资源总监	2009年10月7日	至今
	华润(集团)有限公司	副总经理	2011年11月22日	至今
魏 斌	华润(集团)有限公司	总会计师	2011年4月6日	至今
	华润(集团)有限公司	财务部总经理	2007年9月28日	至今
陈 鹰	华润(集团)有限公司	战略管理部总经理	2011年10月20日	至今
毛哲樵	华润医药集团有限公司	副总裁	2010年6月22日	至今
吴 峻	华润医药集团有限公司	副总裁	2011年11月1日	至今
方 明	华润医药集团有限公司	副总裁	2007年8月6日	至今
刘文涛	华润医药集团有限公司	副总裁	2010年8月9日	至今

(二) 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
李福祚	山东东阿阿胶股份有限公司	董事长	2011年9月1日	2014年8月31日
	华润三九医药股份有限公司	董事长	2011年6月15日	2014年6月14日
杜文民	华润三九医药股份有限公司	董事	2011年6月15日	2014年6月14日
	华润创业有限公司	非执行董事	2007年9月6日	至今
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2010年7月9日	至今
	华润置地有限公司	非执行董事	2007年8月31日	至今
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2006年3月21日	至今
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2008年8月12日	至今
魏 斌	华润三九医药股份有限公司	董事	2011年6月15日	2014年6月14日
	山东东阿阿胶股份有限公司	董事	2011年9月1日	2014年8月31日
	华润创业有限公司	非执行董事	2010年11月8日	至今
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2010年7月9日	至今
	华润置地有限公司	非执行董事	2010年10月15日	至今
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2008年8月12日	至今
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2008年11月3日	至今
陈 鹰	华润三九医药股份有限公司	董事	2012年6月15日	2014年6月14日
	华润创业有限公司	非执行董事	2012年5月28日	至今
	华润置地有限公司	非执行董事	2012年6月22日	至今
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2012年6月9日	至今
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2012年6月1日	至今
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2012年5月5日	至今
张文周	中国执业药师协会	会长	2003年2月	至今
朱小平	中国人民大学	会计系教授、博士生导师	1988年	至今

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
	黑龙江北大荒农业股份有限公司	独立董事	2009年11月12日	2012年11月12日
	西藏若迪康药业股份有限公司	独立董事	2011年2月19日	2014年2月18日
	浙江永强集团股份有限公司	独立董事	2010年6月12日	2013年6月11日
帅天龙	北京市竞天公诚律师事务所	合伙人	1999年	至今
	内蒙古金宇集团股份有限公司	独立董事	2010年5月28日	2013年5与28日
金盛华	北京师范大学	心理学系教授、博士生导师	1992年	至今
	中铁二局股份有限公司	独立董事	2011年8月9日	2012年6月22日
吴峻	华润三九医药股份有限公司	董事	2012年6月15日	2014年6月14日
方明	华润三九医药股份有限公司	监事	2011年6月15日	2014年6月14日
	山东东阿阿胶股份有限公司	监事	2011年9月1日	2014年8月31日
刘文涛	山东东阿阿胶股份有限公司	监事	2011年9月1日	2014年8月31日

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2012年5月31日，经公司第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议审议并经2012年9月5日2012年第二次临时股东大会会议审议批准《关于第六届董事会成员年度津贴的议案》及《关于第六届监事会成员年度津贴的议案》； 2012年8月17日，公司第六届董事会第三次会议审议批准《关于华润双鹤2012年度业绩合同的议案》； 2012年10月26日，公司第六届董事会第四次会议审议批准《关于2011年度总裁班子成员年薪兑现的议案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按上述原则执行，具体应付报酬情况见本节(一)“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	按上述原则执行，具体实际获得的报酬合计见本节(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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
卫华诚	董事长	离任	任职期满
贺旋	董事	离任	任职期满
张宇	董事	离任	任职期满
赵宏	董事	离任	任职期满
张延	独立董事	离任	任职期满
刘宁	独立董事	离任	任职期满
党新华	独立董事	离任	任职期满
王波	独立董事	离任	任职期满
王军生	独立董事	离任	任职期满
赵宝伟	监事	离任	任职期满
李泽光	监事	离任	任职期满
郑泽平	监事	离任	任职期满
聂文辉	监事	离任	任职期满
李英	副总裁	离任	任职期满
李福祚	董事长	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司董事职务; 经第六届董事会第一次会议审议通过, 选举其担任董事长职务
杜文民	董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司董事职务
魏斌	董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司董事职务
陈鹰	董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司董事职务
毛哲樵	董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司董事职务
李昕	董事、总裁	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其继续担任公司董事职务; 经第六届董事会第一次会议审议通过, 选举其继续担任总裁职务
范彦喜	董事、董事会、 秘书兼副总裁	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其继续担任公司董事职务; 经第六届董事会第一次会议审议通过, 聘任其担任副总裁职务、继续担任董事会秘书
张文周	独立董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司独立董事职务
朱小平	独立董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司独立董事职务
帅天龙	独立董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司独立董事职务
金盛华	独立董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司独立董事职务
吴峻	监事会主席	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司监事职务; 经第六届监事会第一次会议审议通过, 选举其担任监事会主席职务
方明	监事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其继续担任公司监事职务
刘文涛	监事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 选举其担任公司监事职务
赵宏	监事	聘任	经公司职工代表大会选举其担任公司监事职务
刘子钦	监事	聘任	经公司职工代表大会选举其担任公司监事职务
黄云龙	副总裁	聘任	经第六届董事会第一次会议审议通过, 聘任其继续担任公司副总裁职务
于顺廷	副总裁	聘任	经第六届董事会第一次会议审议通过, 聘任其继续担任公司副总裁职务
葛智勇	副总裁	聘任	经第六届董事会第一次会议审议通过, 聘任其继续担任公司副总裁职务
胡丽娅	副总裁	聘任	经第六届董事会第一次会议审议通过, 聘任其继续担任公司副总裁职务
陈仙霞	副总裁	聘任	经第六届董事会第一次会议审议通过, 聘任其继续担任公司副总裁职务
张宇	副总裁	聘任	经第六届董事会第一次会议审议通过, 聘任其继续担任公司副总裁职务
倪军	副总裁	聘任	经第六届董事会第一次会议审议通过, 聘任其担任公司副总裁职务

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员情况无重大变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,731
主要子公司在职员工的数量	11,299
在职员工的数量合计	13,030
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,995
销售人员	2,064
技术人员	660
财务人员	414
行政人员	1,897
合计	13,030
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	186
本科	1,703
专科	2,650
其他	8,491
合计	13,030

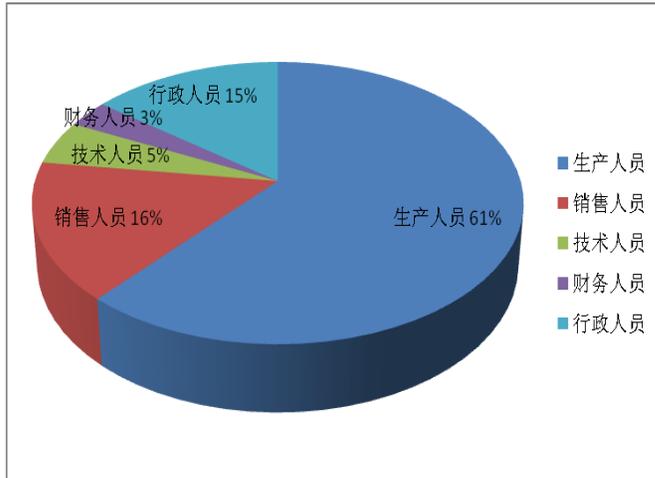
(二) 薪酬政策

公司秉承“以岗定薪，统筹管理”的薪酬管理理念，通过“深化整合管理提升”项目建立了公司统一的职级体，并以此为基础将公司全部岗位纳入统一体系中进行统筹管理。据此将公司员工分为高管人员、管理人员、研发人员、生产人员和销售人员进行薪酬分类管理，针对不同人群的特点设定不同的薪酬构成以及考核挂钩方式，提倡“业绩导向”。此外，公司强调全面薪酬理念，通过全面(整体)薪酬传递对于员工贡献的认可，不仅仅通过现金收入来体现。全面(整体)薪酬包括：基本工资、绩效奖金、特殊贡献奖、现金津贴、社会保险、福利及实物报酬等。公司每年业绩情况参考市场薪酬水平调整员工薪酬，在兼顾内部公平的前提下，确保薪酬的竞争性。

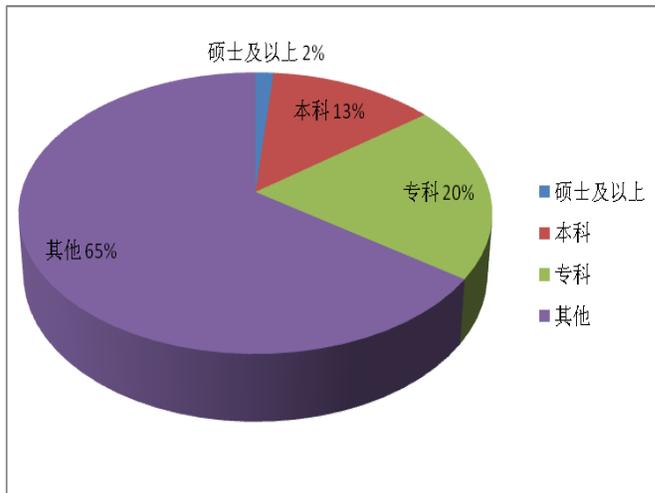
(三) 培训计划

2012 年按照既定的培训与发展工作计划，结合公司整体业务的开展，依托 e-learning 平台的正式运行，推进并实施了管理、营销、研发、生产等各类培训课程，共培训员工 2300 人次。在培训管理方面，公司进一步完善培训体系建设，完成了信息化、企业文化和新员工培训三个层面的内部培训队伍的组建并对企业文化的内训师进行了培训技巧的培训；同时公司继续推进工程技术和技能人才两支队伍建设，完成了外阜工厂的 180 名工程技术人员和 84 名工人技师的培训、评聘和续聘工作，通过培训和评聘工作进一步提升了生产一线的员工的专业知识和岗位操作技能，调动了员工学习和工作的积极性。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，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，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。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、企业体制改革与管理等方面的专家。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、收购和出售资产、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)》，明确了董事、监事薪酬发放原则，标准由年度股东大会确定等。公司高级管理人员的业绩考核指标的設置及绩效奖金的发放均经董事会审议通过。公司董事、监事的选举及高级管理人员的聘任公开、透明，符合公司治理规范文件的规定。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持银行及其他债权人、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。公司一贯注重保持与投资者的良好沟通，通过举办业绩说明会、参加投资者活动、接待调研、接听投资者问询电话等多种方式向投资者介绍公司经营情况，解答投资者问题，建立与投资者尤其是中小投资者的良好互动平台。

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。

鉴于近年来监管单位和上海证券交易所对上市公司治理提出了一些新的要求，相关规范性文件不断更新完善。报告期内，公司结合实际工作对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事监事薪酬制度(试行)》、《总裁工作细则(试行)》、《独立董事工作细则》、《关联交易管理制度(试行)》、《重大信息内部报告制度(试行)》进行了及时的修订，进一步完善公司治理结构；公司还根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》的有关要求，对《公司章程》再次进行了修订，明确了公司的分红政策、现金分红比例、利润分配方案的审批程序、调整利润分配政策的条件和审批程序等内容，切实保障股东利益。

报告期内，公司继续按照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制配套指引》要求，开展内控体系建设：制订了《2012 年度内控规范实施工作方案》、《2012~2015 年内部控制建设发展规划》；同时公司还聘请了北京华鼎方略国际咨询有限公司(以下简称“华鼎方略”)作为内控建设项目咨询机构，在咨询机构的指导下本年度完成了对现有制度和相关规定逐项对照，编制了《内部控制手册》，全面开展风险管理，建立了风险数据库。通过流程和制度不断的优化和完善，确保了内控体系的有效性，提高了公司质量，保护了股东的合法权益。

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) 内幕知情人登记管理情况说明

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)》。

本报告期内，公司按照该制度的规定，在内幕信息依法公开披露前，对涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

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。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年第一次临时股东大会会议	2012年3月9日	1、关于2012年向银行申请贷款额的议案 2、关于变更公司名称的议案 3、关于修改公司章程的议案	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2012年3月10日
2011年度股东大会会议	2012年5月31日	1、2011年度董事会工作报告 2、2011年度监事会工作报告 3、2011年度独立董事述职报告 4、关于2011年度财务决算的议案 5、关于2011年度利润分配的议案 6、2011年年度报告及摘要 7、关于2012年商业计划书的议案 8、关于聘请2012年度审计机构的议案 9、关于2012年预计发生日常关联交易的议案 10、关于变更公司经营范围的议案 11、关于修改公司章程的议案 12、关于董事会换届选举的议案 13、关于监事会换届选举的议案	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2012年6月1日
2012年第二次临时股东大会会议	2012年9月5日	1、关于修改公司章程的议案 2、关于修改《股东大会议事规则》的议案 3、关于修改《董事会议事规则》的议案 4、关于修改《监事会议事规则》的议案 5、关于修改《董事监事薪酬制度(试行)》的议案 6、关于第六届董事会成员年度津贴的议案 7、关于第六届监事会成员年度津贴的议案 8、关于在珠海华润银行办理承兑汇票、存款、理财、信托和融资业务的议案	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2012年9月6日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会出席情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
李福祚	否	4	4	3	0	0	否	0
杜文民	否	4	4	3	0	0	否	0
魏斌	否	4	4	3	0	0	否	0
陈鹰	否	4	4	3	0	0	否	0
毛哲樵	否	4	4	3	0	0	否	1
李昕	否	8	8	4	0	0	否	3
范彦喜	否	8	8	4	0	0	否	3
张文周	是	4	4	3	0	0	否	1
朱小平	是	4	4	3	0	0	否	1
帅天龙	是	4	4	3	0	0	否	1
金盛华	是	4	4	3	0	0	否	1
卫华诚	否	4	4	1	0	0	否	2
贺旋	否	4	4	1	0	0	否	2
张宇	否	4	4	1	0	0	否	2
赵宏	否	4	4	1	0	0	否	2
张延	是	4	4	1	0	0	否	2
刘宁	是	4	4	1	0	0	否	2
党新华	是	4	4	1	0	0	否	2
王波	是	4	4	1	0	0	否	2
王军生	是	4	4	1	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开次数	0

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设各专门委员会根据《公司章程》及各专门委员会的工作细则开展工作：

(1)在公司投资项目方面，战略委员会、审计与风险管理委员会发挥其专业职能，对项目的可行性进行分析，提出合理化建议，为项目工作的稳步开展打下坚实基础；

(2)在公司财务方面，审计与风险管理委员会及时听取公司对财务预算、决算及定期报告的汇报，了解指标变动原因，提出改进意见和建议，确保财务数据的准确性；

(3)在公司董事及高级管理人员的聘任方面，提名与公司治理委员会对公司新任董事及高级管理人员候选人的任职资格、专业背景、履职经历等方面进行审查，并向董事会出具明确意见，确保换届工作的顺利完成；

(4)在公司高级管理人员的薪酬方面，薪酬与考核委员会结合公司总裁班子成员的履职情况，对总裁班子成员 2011 年业绩完成情况进行了认真评价，认为 2011 年度总裁班子成员年薪分配方案合理，能够充分调动总裁班子成员的工作积极性和创造性，督促其勤勉尽责。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性，保持自主经营能力。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

2011 年经国务院国有资产监督管理委员会批准，北京国有资本经营管理中心将其持有的北药集团 1% 的国有股权无偿划转给中国华润总公司，股权划转完成后，中国华润总公司合计持有北药集团 51% 的股权，成为本公司的最终控制人。2011 年 9 月 7 日公司公告了《关于中国华润总公司出具避免同业竞争相关承诺》，“确认除长富金山外，华润双鹤与中国华润下属医药公司不存在同业竞争，华润双鹤将成为大输液业务唯一专业化运营平台”。2011 年 11 月长富金山按照承诺注入华润双鹤，完成了相关工作。根据公司发展战略华润双鹤将成为主要以化学制剂生产为主的专业化运营平台，重点发展大输液和非输液(主要发展心脑血管、内分泌、儿科等治疗领域)业务，目前与股东下属医药企业不存在明显同业竞争业务。

若因公司业务和资源整合发生变化，未来形成同业竞争的，股东和公司承诺将在满足公司条件的情况下，优先考虑以协商确定的合理价格和合理方式消除同业竞争。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已经建立起符合现代企业管理的全员绩效考评机制。薪酬考核方案围绕董事会审议批准的公司年度经营计划设定，公司董事会依照公司年度经营目标的完成情况，对高级管理人员的业绩考核指标进行评价，并根据评价结果确定其薪酬。

2012 年 8 月 17 日第六届董事会第三次会议审议通过《关于华润双鹤 2012 年度业绩合同的议案》；2012 年 10 月 26 日第六届董事会第四次会议审议通过《关于 2011 年度总裁班子成员年薪兑现的议案》。

有关公告已刊登在 2012 年 8 月 20 日、10 月 29 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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、 内部控制责任声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：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。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

2、 内部控制制度建设情况

2012 年，公司继续按照《企业内部控制配套指引》要求，开展内控体系建设，设立了独立的审计部门，在审计与风险管理委员会指导下，负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的领域和单位进行评价。公司还聘请了北京华鼎方略国际咨询有限公司作为内控建设项目咨询机构，在咨询机构的指导下本年度完成了对现有制度和相关规定对标工作并编制了《内部控制手册》，开展了全面风险管理，建立了风险数据库。

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的公司经营管理的各方面内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司在经营管理主要方面的内部控制目标，不存在重大缺陷。

《华润双鹤药业股份有限公司 2012 年度内部控制评价报告》刊登在 2013 年 3 月 29 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。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请立信会计师事务所对公司内部控制有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

《内部控制审计报告》刊登在 2013 年 3 月 29 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。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司现已制订《信息披露事务管理制度(试行)》及《重大信息报告制度(试行)》、《年报信息披露重大差错责任追究制度(试行)》，明确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。

第十节 财务报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师王景波、解英博审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

信会师报字[2013]第 210062 号

华润双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华润双鹤药业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王景波

中国注册会计师：解英博

中国·上海

二〇一三年三月二十七日

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,004,714,106.75	1,104,508,383.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	735,928,870.34	522,779,800.48
应收账款	(三)	886,915,918.05	961,823,035.05
预付款项	(四)	249,731,681.78	216,047,927.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(五)	32,445.17	5,010,661.18
其他应收款	(六)	97,139,153.36	143,640,448.30
买入返售金融资产			
存货	(七)	779,109,326.20	701,036,703.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	137,986,310.20	42,170,345.52
流动资产合计		3,891,557,811.85	3,697,017,304.96
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	26,664,600.00	64,145,698.16
投资性房地产	(十)	82,244,559.84	86,098,727.25
固定资产	(十一)	1,926,211,615.09	1,426,254,161.20
在建工程	(十二)	101,544,558.57	401,153,965.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	222,207,005.53	223,372,137.50
开发支出		120,748,667.15	84,514,258.36
商誉	(十四)	110,321,784.67	66,608,370.23
长期待摊费用	(十五)	4,550,431.39	4,185,337.16
递延所得税资产	(十六)	21,724,609.42	23,618,516.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,616,217,831.66	2,379,951,171.38
资产总计		6,507,775,643.51	6,076,968,476.34

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓 蓉

合并资产负债表(续)
2012 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	295,000,000.00	387,353,150.30
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(二十)	382,925,924.78	202,561,784.00
应付账款	(二十一)	577,005,238.86	515,735,230.21
预收款项	(二十二)	61,759,879.92	58,467,466.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十三)	78,343,655.22	43,533,291.09
应交税费	(二十四)	62,874,896.74	150,728,202.93
应付利息			
应付股利	(二十五)	42,989,494.46	
其他应付款	(二十六)	177,297,058.71	278,902,064.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(二十七)		13,396,029.00
其他流动负债	(二十八)	4,098,750.00	1,166,842.20
流动负债合计		1,682,294,898.69	1,651,844,060.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(二十九)	68,125.00	
预计负债			
递延所得税负债	(十六)	175,886.33	4,161,181.61
其他非流动负债	(三十)	118,502,484.84	77,661,408.89
非流动负债合计		118,746,496.17	81,822,590.50
负债合计		1,801,041,394.86	1,733,666,651.26
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	(三十一)	571,695,948.00	571,695,948.00
资本公积	(三十二)	1,166,150,295.16	1,165,101,293.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十三)	304,892,278.34	304,892,278.34
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	2,610,867,806.33	2,215,990,862.17
外币报表折算差额		0.00	
归属于母公司所有者权益合计		4,653,606,327.83	4,257,680,381.60
少数股东权益		53,127,920.82	85,621,443.48
所有者权益或股东权益合计		4,706,734,248.65	4,343,301,825.08
负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,507,775,643.51	6,076,968,476.34

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓 蓉

母公司资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		716,774,640.42	859,273,824.46
交易性金融资产			
应收票据		38,784,889.43	150,563,896.96
应收账款	(一)	375,952,548.61	312,815,777.97
预付款项		78,381,348.80	31,257,248.27
应收利息			
应收股利		119,651,385.42	22,081,609.79
其他应收款	(二)	1,140,875,093.72	955,557,535.32
存货		128,865,745.61	100,892,884.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			20,000,000.00
流动资产合计		2,599,285,652.01	2,452,442,777.57
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	(三)	868,439,280.59	790,672,320.57
投资性房地产		54,263,348.52	58,884,804.78
固定资产		669,169,251.04	392,329,550.75
在建工程		5,093,395.18	234,323,557.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		95,289,309.25	86,893,220.44
开发支出		114,922,232.71	80,441,963.36
商誉			
长期待摊费用		226,415.09	
递延所得税资产		2,645,254.55	3,839,237.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,810,048,486.93	1,647,384,654.90
资产总计		4,409,334,138.94	4,099,827,432.47

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

母公司资产负债表(续)
2012 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	297,353,150.30
交易性金融负债			
应付票据		-	
应付账款		124,049,417.32	46,972,758.93
预收款项		8,801,234.27	4,482,163.39
应付职工薪酬		14,308,069.25	10,580,509.67
应交税费		9,817,056.89	22,728,966.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		252,357,040.68	199,586,345.14
一年内到期的非流动负债			13,396,029.00
其他流动负债		4,098,750.00	969,000.00
流动负债合计		583,431,568.41	596,068,923.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		175,886.33	302,097.86
其他非流动负债		55,863,205.62	54,200,272.29
非流动负债合计		56,039,091.95	54,502,370.15
负债合计		639,470,660.36	650,571,293.36
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		571,695,948.00	571,695,948.00
资本公积		1,225,214,436.26	1,225,214,436.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		304,892,278.34	304,892,278.34
一般风险准备			
未分配利润		1,668,060,815.98	1,347,453,476.51
所有者权益(或股东权益)合计		3,769,863,478.58	3,449,256,139.11
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,409,334,138.94	4,099,827,432.47

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

合并利润表
2012 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,989,323,408.26	6,383,375,275.46
其中：营业收入	(三十五)	6,989,323,408.26	6,383,375,275.46
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		6,310,408,536.15	5,740,665,205.80
其中：营业成本	(三十五)	4,661,450,129.50	4,321,467,761.66
利息支出		-	
手续费及佣金支出		-	
退保金		-	
赔付支出净额		-	
提取保险合同准备金净额		-	
保单红利支出		-	
分保费用		-	
营业税金及附加	(三十六)	53,895,276.27	46,051,767.98
销售费用	(三十七)	1,122,404,131.84	1,004,523,522.31
管理费用	(三十八)	437,865,889.17	364,654,009.81
财务费用	(三十九)	1,975,922.64	1,637,652.70
资产减值损失	(四十)	32,817,186.73	2,330,491.34
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)	(四十一)	52,356,677.66	12,513,463.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	4,812,285.50
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		731,271,549.77	655,223,532.71
加：营业外收入	(四十二)	49,893,483.39	70,648,376.21
减：营业外支出	(四十三)	18,407,156.28	22,880,218.99
其中：非流动资产处置损失		1,559,528.70	14,757,269.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		762,757,876.88	702,991,689.93
减：所得税费用	(四十四)	132,210,663.17	150,474,299.74
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		630,547,213.71	552,517,390.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	5,060,470.65
归属于母公司所有者的净利润		614,408,188.19	528,998,582.71
少数股东损益		16,139,025.52	23,518,807.48
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	(四十五)	1.0747	0.9253
(二)稀释每股收益	(四十五)	1.0747	0.9253
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		630,547,213.71	552,517,390.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		614,408,188.19	528,998,582.71
归属于少数股东的综合收益总额		16,139,025.52	23,518,807.48

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓 蓉

母公司利润表
2012 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,111,207,299.10	1,047,014,111.67
减：营业成本	(四)	440,530,413.80	398,674,757.19
营业税金及附加		16,305,742.47	12,886,638.17
销售费用		59,792,347.41	87,952,284.45
管理费用		134,014,523.21	119,797,036.71
财务费用		10,799,078.06	9,840,706.23
资产减值损失		2,654,286.26	-9,450,471.78
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)	157,111,389.84	106,068,601.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	3,424,042.62
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		604,222,297.73	533,381,762.05
加：营业外收入		9,024,587.31	15,918,035.19
减：营业外支出		5,862,137.32	4,289,743.55
其中：非流动资产处置损失			2,538,299.29
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		607,384,747.72	545,010,053.69
减：所得税费用		67,246,164.22	56,994,215.82
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		540,138,583.50	488,015,837.87
五、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		540,138,583.50	488,015,837.87

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓 蓉

合并现金流量表
2012 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,322,522,592.79	6,447,076,499.95
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置交易性金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		2,425,643.02	21,763,839.70
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	74,399,702.04	164,590,059.43
经营活动现金流入小计		5,399,347,937.85	6,633,430,399.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,264,388,041.68	3,858,284,569.11
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		827,383,559.65	700,382,604.93
支付的各项税费		675,953,378.40	551,711,723.73
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	1,235,574,655.16	1,011,525,396.34
经营活动现金流出小计		5,003,299,634.89	6,121,904,294.11
经营活动产生的现金流量净额		396,048,302.96	511,526,104.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		89,900,000.00	46,010,217.18
取得投资收益所收到的现金		5,009,771.99	9,755,062.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,483,917.84	5,662,731.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)	82,442,957.20	
投资活动现金流入小计		189,836,647.03	61,428,011.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,890,071.96	338,782,521.70
投资支付的现金		4,598,176.00	76,500,000.00
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		111,312,962.36	50,341,396.59
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)	60,303,156.84	

项 目	附注五	本期金额	上期金额
投资活动现金流出小计		398,104,367.16	465,623,918.29
投资活动产生的现金流量净额		-208,267,720.13	-404,195,906.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		589,090,306.56	703,279,443.86
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	48,043,000.00	
筹资活动现金流入小计		637,133,306.56	703,279,443.86
偿还债务支付的现金		694,839,485.86	595,332,031.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,844,502.51	159,739,879.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,744,046.42
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	23,699,999.00	4,013,284.00
筹资活动现金流出小计		969,383,987.37	759,085,194.96
筹资活动产生的现金流量净额		-332,250,680.81	-55,805,751.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,545.94	774,936.07
五、现金及现金等价物净增加额		-144,539,643.92	52,299,382.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,020,568,445.63	968,269,062.67
六、期末现金及现金等价物余额		876,028,801.71	1,020,568,445.63

企业法定代表人：李福祚 主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓 蓉

母公司现金流量表
2012 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,355,108,871.62	1,143,458,356.96
收到的税费返还		2,383.34	17,525,869.63
收到其他与经营活动有关的现金		13,121,728.64	28,337,381.83
经营活动现金流入小计		1,368,232,983.60	1,189,321,608.42
购买商品、接受劳务支付的现金		157,716,869.59	259,695,148.50
支付给职工以及为职工支付的现金		195,723,696.28	179,930,508.11
支付的各项税费		223,410,820.35	175,220,452.73
支付其他与经营活动有关的现金		368,214,570.28	353,277,382.78
经营活动现金流出小计		945,065,956.50	968,123,492.12
经营活动产生的现金流量净额		423,167,027.10	221,198,116.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,500,000.00	45,776,746.55
取得投资收益收到的现金		5,009,771.99	89,904,348.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,991,760.00	10,635.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		122,802,541.70	
投资活动现金流入小计		224,304,073.69	135,691,730.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,866,679.80	163,283,102.95
投资支付的现金		114,298,176.00	76,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		326,052,644.28	50,972,451.54
投资活动现金流出小计		544,217,500.08	290,255,554.49
投资活动产生的现金流量净额		-319,913,426.39	-154,563,824.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		464,090,306.56	572,900,952.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		130,344,849.53	211,555,091.55
筹资活动现金流入小计		594,435,156.09	784,456,044.54
偿还债务支付的现金		604,839,485.86	503,452,031.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,284,866.61	148,539,507.98
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		840,124,352.47	651,991,539.09
筹资活动产生的现金流量净额		-245,689,196.38	132,464,505.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,588.37	844,240.57
五、现金及现金等价物净增加额		-142,499,184.04	199,943,038.28
加：期初现金及现金等价物余额		859,273,824.46	659,330,786.18
六、期末现金及现金等价物余额		716,774,640.42	859,273,824.46

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

合并所有者权益变动表
2012 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,165,101,293.09	-	-	304,892,278.34	-	2,215,990,862.17	-	85,621,443.48	4,343,301,825.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	571,695,948.00	1,165,101,293.09	-	-	304,892,278.34	-	2,215,990,862.17	-	85,621,443.48	4,343,301,825.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,049,002.07	-	-	-	-	394,876,944.16	-	-32,493,522.66	363,432,423.57
(一)净利润							614,408,188.19		16,139,025.52	630,547,213.71
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							614,408,188.19		16,139,025.52	630,547,213.71
(三)所有者投入和减少资本		1,049,002.07	-	-	-	-			-3,438,602.00	-2,389,599.93
1. 所有者投入资本									-3,438,602.00	-3,438,602.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1,049,002.07								1,049,002.07
(四)利润分配			-	-	-	-	-219,531,244.03		-45,193,946.18	-264,725,190.21
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-219,531,244.03		-45,193,946.18	-264,725,190.21
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,166,150,295.16	-	-	304,892,278.34	-	2,610,867,806.33	-	53,127,920.82	4,706,734,248.65

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓 蓉

合并所有者权益变动表(续)
2012 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,200,019,878.07			256,090,694.55		1,867,398,775.23		64,009,207.06	3,959,214,502.91
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	1,200,019,878.07			256,090,694.55		1,867,398,775.23		64,009,207.06	3,959,214,502.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-34,918,584.98			48,801,583.79		348,592,086.94		21,612,236.42	384,087,322.17
(一)净利润							528,998,582.71		23,518,807.48	552,517,390.19
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							528,998,582.71		23,518,807.48	552,517,390.19
(三)所有者投入和减少资本		-34,918,584.98					-114,843.94		-1,906,571.06	-36,939,999.98
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-34,918,584.98					-114,843.94		-1,906,571.06	-36,939,999.98
(四)利润分配					48,801,583.79		-180,291,651.83			-131,490,068.04
1. 提取盈余公积					48,801,583.79		-48,801,583.79			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-131,490,068.04			-131,490,068.04
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,165,101,293.09			304,892,278.34		2,215,990,862.17		85,621,443.48	4,343,301,825.08

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

母所有者权益变动表
2012 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,347,453,476.51	3,449,256,139.11
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	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,347,453,476.51	3,449,256,139.11
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					-		320,607,339.47	320,607,339.47
(一)净利润							540,138,583.50	540,138,583.50
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							540,138,583.50	540,138,583.50
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					-		-219,531,244.03	-219,531,244.03
1. 提取盈余公积					-		-	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-219,531,244.03	-219,531,244.03
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,668,060,815.98	3,769,863,478.58

企业法定代表人：李福祚 主管会计工作负责人：黄云龙 会计机构负责人：邓 蓉

母所有者权益变动表(续)
2012 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,221,059,691.79			256,090,694.55		1,039,729,290.47	3,088,575,624.81
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			256,090,694.55		1,039,729,290.47	3,088,575,624.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,154,744.47	-	-	48,801,583.79		307,724,186.04	360,680,514.30
(一)净利润							488,015,837.87	488,015,837.87
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							488,015,837.87	488,015,837.87
(三)所有者投入和减少资本		4,154,744.47						4,154,744.47
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他		4,154,744.47						4,154,744.47
(四)利润分配					48,801,583.79		-180,291,651.83	-131,490,068.04
1. 提取盈余公积					48,801,583.79		-48,801,583.79	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配							-131,490,068.04	-131,490,068.04
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,347,453,476.51	3,449,256,139.11

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：黄云龙

会计机构负责人：邓蓉

华润双鹤药业股份有限公司 二〇一二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

华润双鹤药业股份有限公司（以下简称“公司”或“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（已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，以下简称“北药集团”）、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，以募集方式成立的股份公司。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市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号的营业执照。公司法定代表人：李福祚。

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，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2012年12月31日，全部为无限售条件流通股。

经国务院国有资产监督管理委员会批准，北京国有资本经营管理中心将其持有的北药集团1%的国有股权无偿划转给中国华润总公司。股权划转完成后，中国华润总公司合计持有北药集团51%的股权，成为本公司的最终控制人。截至2012年12月31日，北药集团持有本公司的股份为280,820,611股，持股比例为49.12%。

2012年经第一次临时股东大会会议审议通过，本公司由“北京双鹤药业股份有限公司”变更为“华润双鹤药业股份有限公司”。变更事项已于2012年3月14日经北京市工商行政管理局核准。鉴于公司名称发生变化，经本公司申请，并经上海证券交易所核准，本公司证券简称自2012年3月27日起变更为“华润双鹤”，证券代码“600062”不变。

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、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报

表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融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（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（十） 应收款项坏账准备

公司按摊余成本对应收款项进行后续计量，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。应收款项包括应收账款、其他应收款。

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

1、 坏账损失确认

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足等，经公司董事会批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法

(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 1,000 万元 (含 1,000 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。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

事项	说明
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
关联方组合 (注)	与公司存在关联关系	不计提坏账准备
医院保证金组合	款项性质	不计提坏账准备

注: 本公司对应收本公司合并范围内的关联方款项不计提坏账准备。

本公司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)	0.5、5	5
1-2 年 (含 2 年)	20	20
2-3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商

品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投

投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。在不考虑减值准备和特殊方式取得资产的情况下，按固定资产类别、预计经济使用年限和预计的残值率 5%分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	残值率%	估计使用年限（年）	年折旧率%
房屋及建筑物	5	20-35	4.75-2.71
机器和仪器设备	5	5-10	19-9.50
交通运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5-10	19-9.50

当月增加的固定资产当月不计提折旧，当月减少的固定资产当月计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按暂估价值确定成本，计提折旧，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值，但不调整原已计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中的较短的期间内，采用年限平均法计提折旧。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	取得时间和受益年限
非专利技术	5-10 年	取得时间和受益年限
商标权	10 年	取得时间和受益年限
计算机软件	5 年	取得时间和受益年限
特许经营使用权	5-10 年	取得时间和受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，于每年年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在与商誉相关资产组或资产组组合持有会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 职工薪酬

1、 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

2、 职工薪酬的确认和计量

应付职工薪酬（包括工会经费和职工教育经费）根据职工提供服务的受益对象分别计入，属产品承担的计入产品成本；属在建工程、无形资产承担的分别计入在建工程、固定资产及无形资产成本中。因解除劳动关系补偿而产生的应付职工薪酬直接计入管理费用。

3、 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- （2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

4、 公司福利费支出据实列支，期末无余额。

(二十二) 企业年金

企业年金，是指在本公司依法参加城镇职工基本养老保险，员工在本公司依法参加城镇职工基本养老保险，公司与员工均按时足额缴纳基本养老保险费的基础上，自愿建立的企业补充养老保险制度。

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。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。

企业年金由公司缴费、个人缴费和企业年金基金投资收益组成，实行完全积累，采用个人账户方式管理。公司缴费和员工个人缴费所归集的企业年金基金纳入公司建立的企业年金专户，由北药集团委托具有企业年金受托人资质的法人机构（以下简称“受托人”），以及受托人委托的托管人、账户管理人和投资管理人统一管理。

根据本公司企业年金实施方案，自企业年金方案执行之日起，与公司签订了正式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，且在定期

限内由本人自愿填写《参加企业年金申请表》后可以加入企业年金。

企业年金缴费由公司和职工共同缴纳，按照国家规定方式进行列支，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) 个人补偿缴费由企业缴纳，个人无须承担。按以下公式计算：

个人补偿=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。

(二十三) 收入

1、销售商品

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

对于产品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：公司依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

1) 与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 出租物业收入：

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

B. 履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；

C. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税

负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 经营租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十七) 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。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司母公司的关键管理人员；
- (11) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (12) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)的有关要求被确定为本公司关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (13) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (14) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及其关系密切的家庭成员；
- (15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述(1)、(3)和(13)情形之一的企业。
- (16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(9)、(10)和(14)情形之一的个人；及由(9)、(10)、(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及本公司控股子公司以外的企业。

(二十九) 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披露分部信息。经营分部，是指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) 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) 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。分部收入、费用、经营成果、资产和负债包含直接归属某一分部，以及可按合理的基础分配至该分部项目的金额。分部收入、费用、资产和负债以合并抵销内部交易及内部往来余额之前的金额确定，但同一分部内的内部交易及往来余额则除外。分部之间的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

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。

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

(1) 固定资产折旧年限及预计净残值率

为统一和细化固定资产的管理和核算规则，为了更加真实、客观地反映公司的财务状况、经营成果，结合目前的经营环境及市场状况，本着谨慎、客观的原则，公司从 2012 年 1 月 1 日起变更固定资产分类、折旧年限和残值率。公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，各类固定资产折旧年限和年折旧率变更前后具体如下：

固定资产分类	医药行业一级分类	变更前		变更后	
		预计使用年限	预计净残值率	预计使用年限	预计净残值率
房屋及建筑物	生产用房屋	20-30 年	3%	30 年	5%
	非生产用房屋			35 年	
	构筑物及其他			20 年	
机器和仪器设备	机器及机械设备	7-14 年	3%	10 年	
	计量测试仪器设备			5 年	
交通运输工具	交通运输工具	8 年	3%	5 年	
办公设备	办公设备	5 年	3%	5 年	

公司自 2012 年 1 月 1 日起会计估计变更，对 2012 年度的净利润影响金额 -780.45 万元。

(2) 以账龄为信用风险特征组合的应收账款、其他应收款的坏账计提比例。为了更加真实、客观地反映公司的财务状况、经营成果，结合目前的经营环境及市场状况，本着谨慎、客观的原则，公司从 2012 年 1 月 1 日变更以账龄为信用风险特征组合的应收账款、其他应收款的坏账计提比例。公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，具体如下：

应收账款变更前		应收账款变更后	
应收账款龄分类	坏账计提比例	应收账款龄分类	坏账计提比例
1 年以内(含 1 年)	1%	1 年以内(含 1 年)	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%	1-2 年 (含 2 年)	20%
2-3 年 (含 3 年)	30%	2-3 年 (含 3 年)	50%
3-4 年	50%	3 年以上	100%
4-5 年	80%		
5 年以上	100%		

其他应收款变更前		其他应收款变更后	
其他应收款账龄分类	坏账计提比例	其他应收款账龄分类	坏账计提比例
1 年以内(含 1 年)	1%	1 年以内(含 1 年)	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%	1-2 年 (含 2 年)	20%
2-3 年 (含 3 年)	30%	2-3 年 (含 3 年)	50%
3-4 年	50%	3 年以上	100%
4-5 年	80%		
5 年以上	100%		

公司自 2012 年 1 月 1 日起会计估计变更，对 2012 年度的净利润影响金额 -2,712.19 万元。

(三十一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、17%

税 种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、本公司于 2011 年 9 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：GF201111000049），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 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。

2、本公司之子公司北京万辉双鹤药业有限责任公司于 2011 年 9 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：GF201111000811），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 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。

3、本公司之子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司于 2011 年 9 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：GF201111000328），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 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。

4、本公司之子公司西安京西双鹤药业有限公司的业务，符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中鼓励类产业规定的条件，根据西安市工业和信息化委员会《关于对我市申请享受国家鼓励类产业西部大开发税收优惠政策企业初步审核意见的请示》（市工信字[2011]33 号）及陕西省工业和信息化厅《关于西安亚特高压电器配套有限公司等 13 户企业主营业务符合国家鼓励类产业的批复》（陕工信确函[2011]48 号）等有关文件，该公司享受鼓励类产业西部大开发税收优惠政策，按照财政部、海关总署、国家税务总局联合印发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

5、本公司之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。2012 年该公司高新技术企业证书已经到期，但已于 2012 年 10 月 30 日拟通过北京市 2012 年度第三批高新技术企业复审（文件号：京科发〔2012〕560 号），该公司 2012 年企业所得税仍按 15% 计缴。

6、本公司之子公司安徽双鹤药业有限责任公司于 2011 年 9 月 26 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：GF201134000236），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 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。

7、本公司之子公司上海长征富民金山制药有限公司于 2009 年 12 月 29 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200931000671），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，上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。2012 年该公司高新技术企业证书已经到期，但已于 2012 年 9 月 23 日拟通过上海市 2012 年度第二批高新技术企业复审（文件号：201209240151026），该公司 2012 年企业所得税仍按 15% 计缴。

8、本公司之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，2012 年该公司高新技术企业证书已经到期，正在复审中，该公司 2012 年企业所得税按 25% 计缴。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	7,753.04		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	6,681.18		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	17,237.10		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	2,104.40		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	9,705.54		100.00	100.00	是	105.14		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	12,377.01		100.00	100.00	是			
西安京西双鹤药业有限公司	全资子公司	西安	制造业	5,542.16	药品制造及销售	5,679.92		100.00	100.00	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	6,272.89		66.96	66.96	是	5,007.66		
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	4,045.79		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	4,000.00		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	1,500.00		100.00	100.00	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	150.00		100.00	100.00	是			

2、 通过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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海长征富民金山制药有限公司	全资子公司	上海	制造业	2,700.00	药品制造及销售	4,049.47		100.00	100.00	是			

3、 通过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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南双鹤华利药业有限公司	全资子公司	河南	制造业	6,800.00	药品制造及销售	10,970.00		100.00	100.00	是			
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	全资子公司	沈阳	制造业	3,000.00	药品制造及销售	7,351.14		100.00	100.00	是			
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	0.0002		90.00	90.00	是	199.99		

(二) 合并范围发生变更的说明

本年度纳入合并财务报表范围的二级子公司为 16 家，具体如下：

1、 与上期相比本期新增合并二级单位 1 家，三级单位 1 家，原因为：

(1) 2012 年 1 月，公司通过非同一控制下企业合并收购河南华利制药股份有限公司持有的河南双鹤华利药业有限公司 100% 股权，河南双鹤华利药业有限公司成为本公司的子公司，纳入本公司合并报表范围。

(2) 2012 年 3 月，本公司的子公司佛山双鹤药业有限责任公司通过非同一控制下企业合并收购广州市泰安生药业有限公司 100% 股权，并更名为广州双鹤医药有限责任公司，广州双鹤医药有限责任公司成为佛山双鹤药业有限责任公司的子公司，纳入本公司合并报表范围。

2、 本期减少合并二级单位 1 家，原因为：

本年将公司持有的郑州市双鹤药业有限责任公司 75% 股权转让，不再纳入本公司合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产
河南华利双鹤药业有限公司	84,135,675.20
广州双鹤医药有限责任公司	-111,016.47

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
郑州市双鹤药业有限责任公司	-10,198,997.33	363,239.20

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被合并方	合并日	商誉金额	商誉计算方法
河南华利双鹤药业有限公司	2012 年 1 月 1 日	41,550,252.91	本公司的合并成本为人民币 109,700,000.00 元，在合并中取得河南华利双鹤药业有限公司 100% 权益，河南华利双鹤药业有限公司在购买日的公允价值为人民币 68,149,747.09 元，两者的差额确认为商誉

被合并方	合并日	商誉金额	商誉计算方法
广州双鹤医药有限责任公司	2012年3月31日	2,163,161.53	本公司的合并成本为人民币 2,136,021.57 元，在合并中取得广州双鹤医药有限责任公司 100% 权益，广州双鹤医药有限责任公司在购买日的公允价值为人民币 -27,139.96 元，两者的差额确认为商誉

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营净现金流量
河南华利双鹤药业有限公司	226,189,124.28	16,091,005.65	-23,038,180.59
广州双鹤医药有限责任公司		-83,876.51	-4,478.18

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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						
人民币			959,706.64			1,212,584.22
小计			959,706.64			1,212,584.22
银行存款						
人民币			874,592,350.81			1,017,246,393.56
美元	63,529.74	6.2855	399,316.15	322,981.10	6.3009	2,035,071.61
欧元	838.61	8.3176	6,975.24			
小计			874,998,642.20			1,019,281,465.17
其他货币资金						
人民币			128,755,757.91			84,014,333.84
小计			128,755,757.91			84,014,333.84
合计			1,004,714,106.75			1,104,508,383.23

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	128,685,305.04	83,939,937.60
合计	128,685,305.04	83,939,937.60

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	735,928,870.34	522,779,800.48
商业承兑汇票		
合计	735,928,870.34	522,779,800.48

2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河北爱普医药药材有限公司	2012-9-24	2013-3-24	5,000,000.00	
四川科伦医药贸易有限公司	2012-9-12	2013-3-12	3,714,746.30	
上海九州通医药有限公司	2012-11-1	2013-5-1	2,737,430.93	
成都西部医药经营有限公司	2012-9-27	2013-3-27	2,460,544.96	
四川科伦医药贸易有限公司	2012-10-19	2013-4-19	2,159,800.58	
合计			16,072,522.77	

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
保定市保北医药药材有限责任公司	2012-7-19	2013-1-19	10,000,000.00	
保定市保北医药药材有限责任公司	2012-9-25	2013-3-25	10,000,000.00	
保定市保北医药药材有限责任公司	2012-11-13	2013-5-13	10,000,000.00	
保定市保北医药药材有限责任公司	2012-9-11	2013-3-11	9,760,000.00	
保定市保北医药药材有限责任公司	2012-10-11	2013-4-11	7,000,000.00	
合计			46,760,000.00	

3、 期末已质押的银行承兑票据的说明:

截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司用于质押的银行承兑票据为人民币 94,985,361.71 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	949,081,144.15	99.11	62,165,226.10	6.55	1,102,734,091.12	99.08	140,938,961.21	12.78
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	949,081,144.15	99.11	62,165,226.10	6.55	1,102,734,091.12	99.08	140,938,961.21	12.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,477,866.08	0.89	8,477,866.08	100.00	10,206,281.27	0.92	10,178,376.13	99.73
合计	957,559,010.23	100.00	70,643,092.18		1,112,940,372.39	100.00	151,117,337.34	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	899,450,057.36	94.77	29,816,634.94	951,066,509.05	86.25	9,509,353.51
1—2 年	18,163,829.52	1.91	3,636,439.16	14,518,610.40	1.32	1,451,861.08
2—3 年	5,510,210.57	0.58	2,755,105.30	7,997,798.59	0.73	2,399,339.59
3 年以上	25,957,046.70	2.74	25,957,046.70	129,151,173.08	11.70	127,578,407.03
合计	949,081,144.15	100.00	62,165,226.10	1,102,734,091.12	100.00	140,938,961.21

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
郑州市双鹤药业有限责任公司	8,425,876.54	8,425,876.54	100.00%	款项无法收回
北京双鹤大药房有限公司	75.84	75.84	100.00%	款项无法收回
湘西自治州双鹤医药有限责任公司	51,913.70	51,913.70	100.00%	款项无法收回
合计	8,477,866.08	8,477,866.08		

2、 本报告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	是否因关联 交易产生
广东炜诚药业有限责任公司	货款	4,564,935.33	无法收回	否
西安双鹤医药股份有限公司	货款	2,064,850.00	无法收回	是
朱四海	货款	1,743,358.89	无法收回	否
成都经营部	货款	1,361,182.39	无法收回	否
新疆亚心	货款	1,263,148.53	无法收回	否
湖北恒康双鹤医药股份有限公司	货款	1,219,528.33	无法收回	是
沈阳经营部	货款	1,205,306.64	无法收回	否
安徽省阜阳市药品采购供应站	货款	1,000,000.00	无法收回	否
国家人口计生委药具发展中心	货款	910,699.00	无法收回	否
谢小建	货款	881,088.94	无法收回	否
兰州阳光医药有限公司	货款	786,809.24	无法收回	否
湖北华益医药营销有限公司	货款	768,347.52	无法收回	否
蒋志钢	货款	767,892.84	无法收回	否
安徽仁济医药股份有限公司	货款	708,697.45	无法收回	否
运城市药材公司	货款	699,820.05	无法收回	否
十堰市医药公司药品科	货款	679,158.51	无法收回	否
鄂州市吴都医药有限公司	货款	666,132.14	无法收回	否
新疆医药公司	货款	662,881.37	无法收回	否
其他(计 5800 家)	货款	87,893,938.27	无法收回	否
合计		109,847,775.44		

3、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
中南大学湘雅二医院	非关联方	19,357,268.50	1年以内	2.02
华润医药商业集团有限公司	同一最终控制方	18,793,213.32	1年以内	1.96
首都医科大学宣武医院	非关联方	11,403,659.88	1年以内	1.19
桂阳县中医院	非关联方	10,959,196.21	1年以内	1.14
北京市房山区第一医院	非关联方	9,136,730.98	1年以内	0.95
合计		69,650,068.89		7.26

4、 应收关联方账款情况

截止 2012 年 12 月 31 日应收关联方款项合计 25,007,443.50 元，占应收账款期末余额的 2.61%，关联方往来明细详见“附注六、关联方及关联交易”。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	209,363,603.61	83.84	180,199,664.43	83.41
1—2 年	25,457,837.65	10.19	26,605,273.73	12.31
2—3 年	10,771,046.72	4.31	4,129,297.30	1.91
3—4 年	3,397,130.19	1.36	1,416,837.50	0.66
4—5 年	209,800.00	0.08	1,638,926.36	0.76
5 年以上	532,263.61	0.22	2,057,927.97	0.95
合计	249,731,681.78	100.00	216,047,927.29	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
上海天慈生物谷生物工程有限公司	非关联方	8,480,000.00	1 年以内	业务未执行完毕
北京华泰长润科技发展有限公司	非关联方	8,145,220.00	1—2 年	业务未执行完毕
李长荣化学工业股份有限公司	非关联方	7,079,777.46	1 年以内	业务未执行完毕
山西东方智能物流股份有限公司	非关联方	6,354,980.00	2—3 年	工程设备
江苏天宇建设工程有限公司	非关联方	5,906,071.50	1 年以内	业务未执行完毕
合计		35,966,048.96		

(五) 应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是(否)
1. 账龄一年以内的应收股利	4,978,216.01		4,978,216.01			
其中：华润医药商业集团有限公司	4,978,216.01		4,978,216.01			
2. 账龄一年以上的应收股利	32,445.17			32,445.17		
其中：华润西安医药有限公司	32,445.17			32,445.17	尚未支付	否
合 计	5,010,661.18			32,445.17		

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,566,902.53	18.11	27,566,902.53	100.00	64,897,412.73	26.72	64,897,412.73	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	56,214,387.24	36.93	21,819,172.45	38.81	169,005,299.45	69.59	25,378,372.17	15.02
组合 2：关联方组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 3：医院保证金组合	58,550,000.00	38.46						
组合小计	114,764,387.24	75.39	21,819,172.45	19.01	169,005,299.45	69.59	25,378,372.17	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,899,660.94	6.50	5,705,722.37	57.64	8,954,739.09	3.69	8,941,218.07	99.85
合计	152,230,950.71	100.00	55,091,797.35		242,857,451.27	100.00	99,217,002.97	

期末单项金额重大并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
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	27,566,902.53	27,566,902.53	100.00	无法收回
合计	27,566,902.53	27,566,902.53		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,126,957.18	55.37	1,556,347.83	131,234,599.32	77.66	1,356,974.04
1—2 年	5,123,578.82	9.12	1,024,715.76	7,359,565.34	4.35	735,956.54
2—3 年	1,451,484.76	2.58	725,742.38	3,572,022.28	2.11	1,071,527.75

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	18,512,366.48	32.93	18,512,366.48	26,839,112.51	15.88	22,213,913.84
合计	56,214,387.24	100.00	21,819,172.45	169,005,299.45	100.00	25,378,372.17

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
北京双鹤大药房有限公司	5,657,942.21	5,657,942.21	100.00%	无法收回
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00%	无法收回
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	17,684.00	17,684.00	100.00%	无法收回
沈阳市工程质量监督站新民分站工程质量保证金	200,000.00			无收回风险, 不计提坏账
运城市夏县人民政府	2,900,000.00			政府信用情况好,且在合同约定期限内,不计提坏账
其他	1,093,938.57			无收回风险, 不计提坏账
合计	9,899,660.94	5,705,722.37		

2、 本报告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	是否因关联交易产生
昆山双鹤药业有限责任公司	往来款	37,330,510.20	无法收回	否
湖南双鹤医药有限责任公司	往来款	3,226,076.98	无法收回	否
湖南振湘医药招标代理有限公司	往来款	134,895.07	无法收回	否
高昌平	备用金	20,116.62	无法收回	否
湖北威尔医药有限公司	往来款	14,575.00	无法收回	否
北京市药品检验所	往来款	920.00	无法收回	否
金山亭林镇气体经营部	往来款	600.00	公司已注销	否
上海长城科学仪器商店	往来款	187.00	公司已注销	否
上海东铁货运代理有限公司北郊分公司	押金	20.00	公司已注销	否
合计		40,727,900.87		

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	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
龙山县人民医院	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	19.71	保证金
桂阳县中医医院	非关联方	12,000,000.00	1—2 年	7.88	保证金
株洲市二医院(石峰区)	非关联方	6,000,000.00	1—2 年	3.94	保证金
北京双鹤大药房有限公司	非关联方	5,657,942.21	1—2年	3.72	往来款
娄底市第二人民医院	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	2.63	保证金
合计		57,657,942.21		37.88	

4、 应收关联方账款情况

截止 2012 年 12 月 31 日应收关联方款项合计 24,170.43 元，占其他应收款期末余额的 0.02%，关联方往来明细详见“附注六、关联方及关联交易”。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	139,931,763.84	1,384,824.42	138,546,939.42	114,095,953.23	3,160,969.49	110,934,983.74
在产品	59,163,942.80		59,163,942.80	74,754,544.28		74,754,544.28
库存商品	577,347,067.03	4,849,084.35	572,497,982.68	494,759,176.92	5,057,951.84	489,701,225.08
周转材料	8,110,827.38		8,110,827.38	23,849,470.89		23,849,470.89
委托加工物资	50,607.92		50,607.92	7,613.15		7,613.15
发出商品	739,026.00		739,026.00	1,788,866.77		1,788,866.77
合计	785,343,234.97	6,233,908.77	779,109,326.20	709,255,625.24	8,218,921.33	701,036,703.91

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,160,969.49	2,965,094.78		4,741,239.85	1,384,824.42
库存商品	5,057,951.84	3,875,866.42		4,084,733.91	4,849,084.35
合计	8,218,921.33	6,840,961.20		8,825,973.76	6,233,908.77

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税金	91,432,386.74	20,517,021.05
银行理财产品		20,000,000.00
以负数列示的所得税	168,346.81	1,653,324.47
应收返利	45,766,063.74	
待摊费用	619,512.91	
合计	137,986,310.20	42,170,345.52

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业		42,481,098.16
其他股权投资	33,128,223.95	33,128,223.95
小计	33,128,223.95	75,609,322.11
减：减值准备	6,463,623.95	11,463,623.95
合计	26,664,600.00	64,145,698.16

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合 营企业其他综合 收益变动中享有 的份额	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
联营企业投资												
山西双鹤药业有 限公司	权益法	40,000,000.00	42,481,098.16	-42,481,098.16			38.94	38.94				
权益法小计		40,000,000.00	42,481,098.16	-42,481,098.16								
其他被投资单位												
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		
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				30,900.00
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		
成本法小计		33,128,223.95	33,128,223.95			33,128,223.95				6,463,623.95		30,900.00
合计		73,128,223.95	75,609,322.11	-42,481,098.16		33,128,223.95				6,463,623.95		30,900.00

(十) 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	115,585,696.61			115,585,696.61
房屋、建筑物	115,585,696.61			115,585,696.61
2. 累计折旧和累计摊销合计	29,486,969.36	3,854,167.41		33,341,136.77
房屋、建筑物	29,486,969.36	3,854,167.41		33,341,136.77
3. 投资性房地产净值合计	86,098,727.25			82,244,559.84
房屋、建筑物	86,098,727.25			82,244,559.84
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
5. 投资性房地产账面价值合计	86,098,727.25			82,244,559.84
房屋、建筑物	86,098,727.25			82,244,559.84

投资性房地产的说明：

期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 49,490,523.95 元。

2012 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 3,854,167.41 元。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,303,260,780.11	715,190,102.52	106,904,812.50	2,911,546,070.13
其中：房屋及建筑物	1,061,024,588.97	303,883,649.91	31,259,239.10	1,333,648,999.78
机器和仪器设备	1,083,633,448.22	342,126,209.14	54,907,499.50	1,370,852,157.86
交通运输工具	56,546,471.32	9,681,390.59	12,304,197.57	53,923,664.34
办公设备	72,563,885.09	29,871,579.77	6,334,276.82	96,101,188.04
其他设备	29,492,386.51	29,627,273.11	2,099,599.51	57,020,060.11
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	862,309,151.25	186,493,398.30	71,592,337.88	977,210,211.67
其中：房屋及建筑物	268,343,479.77	43,119,876.78	12,162,599.93	299,300,756.62
机器和仪器设备	512,359,469.17	114,351,279.06	44,363,809.59	582,346,938.64
交通运输工具	31,564,588.43	13,815,681.72	8,039,603.31	37,340,666.84
办公设备	37,764,052.30	7,789,767.49	5,031,705.52	40,522,114.27
其他设备	12,277,561.58	7,416,793.25	1,994,619.53	17,699,735.30

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,440,951,628.86			1,934,335,858.46
其中：房屋及建筑物	792,681,109.20			1,034,348,243.16
机器和仪器设备	571,273,979.05			788,505,219.22
交通运输工具	24,981,882.89			16,582,997.50
办公设备	34,799,832.79			55,579,073.77
其他设备	17,214,824.93			39,320,324.81
四、减值准备合计	14,697,467.66		6,573,224.29	8,124,243.37
其中：房屋及建筑物	7,352,275.93		5,297,280.81	2,054,995.12
机器和仪器设备	7,042,649.85		1,004,310.38	6,038,339.47
交通运输工具	288,549.93		271,633.10	16,916.83
办公设备	249.00			249.00
其他设备	13,742.95			13,742.95
五、固定资产账面价值合计	1,426,254,161.20			1,926,211,615.09
其中：房屋及建筑物	785,328,833.27			1,032,293,248.04
机器和仪器设备	564,231,329.20			782,466,879.75
交通运输工具	24,693,332.96			16,566,080.67
办公设备	34,799,583.79			55,578,824.77
其他设备	17,201,081.98			39,306,581.86

本期折旧额 186,493,398.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 495,258,705.27 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 49,819,553.86 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	9,579,027.00	6,513,126.34		3,065,900.66	
合计	9,579,027.00	6,513,126.34		3,065,900.66	

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
左岭工业园房产	91,456,305.57	左岭工业园正在办理中	2013 年
大兴房产	11,018,022.15	尚未取得监理资料	尚未确定
合计	102,474,327.72		

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	101,544,558.57		101,544,558.57	401,153,965.07		401,153,965.07
合计	101,544,558.57		101,544,558.57	401,153,965.07		401,153,965.07

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	期末余额
沈阳塑瓶输液 生产线项目	154,980,000.00	44,345,281.57	74,857,184.36	42,238,184.79		76.70	76.70%				自筹	76,964,281.14
西安塑瓶输液 生产线项目	18,140,000.00		10,830,174.60			59.70	59.70%				自筹	10,830,174.60
静脉输液集中 调配中心	6,532,000.00		3,941,821.50			60.35	60.35%				自筹	3,941,821.50
望京园区二期 项目	260,630,000.00	2,364,981.72	1,039,541.56			1.31	1.31%				自筹	3,404,523.28
工业园新片剂 车间项目	557,628,000.00	202,271,186.95	65,876,002.49	268,147,189.44		100.00	100.00%	1,637,173.44			自筹和 金融机 构贷款	
工业园塑料安 瓶生产线项目	28,000,000.00	16,520,149.45		16,520,149.45		100.00	100.00%				自筹	
工业园脂肪乳 剂项目	8,551,700.00	7,700,213.48		7,700,213.48		100.00	100.00%				自筹	
上海车间改造 工程	7,620,165.61	6,612,958.18	1,800,750.38	8,413,708.56		100.00	100.00%				自筹	
双鹤研究院带 氧输液项目	2,100,000.00	2,098,032.49		2,098,032.49		100.00	100.00%				自筹	
MES 项目	2,690,000.00	1,154,427.35	1,535,572.65	2,690,000.00		100.00	100.00%				自筹	
武汉塑瓶项目	124,030,000.00	66,495,513.38	3,556,437.27	70,051,950.65		100.00	100.00%				募集 资金	

华润双鹤药业股份有限公司 2012 年年度报告

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	期末余额
小水针改造项目	23,820,000.00	17,131,973.74	3,171,123.68	20,303,097.42		100.00	100.00%				自筹	
武汉软袋项目	14,950,000.00	1,839,300.08	74,448.33	1,913,748.41		100.00	100.00%				募集资金	
武汉食堂宿舍 楼项目	4,500,000.00	1,218,216.66	3,147,451.96	4,365,668.62		100.00	100.00%				自筹	
西安软袋输液 生产线项目	18,000,000.00	68,364.00	14,254,136.83	14,322,500.83		100.00	100.00%				自筹	
合计	1,232,171,865.61	369,820,599.05	184,084,645.61	458,764,444.14				1,637,173.44				95,140,800.52

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	405,994,964.51	23,327,994.66	11,190,787.11	418,132,172.06
1.土地使用权	187,305,333.44	16,591,150.32		203,896,483.76
2.非专利技术	102,290,348.43			102,290,348.43
3.专利技术	52,660,424.83	1,360,000.00		54,020,424.83
4.软件使用权	50,088,837.81	5,376,844.34	585,087.11	54,880,595.04
5.特许经营使用权	13,610,020.00		10,605,700.00	3,004,320.00
6.商标权	40,000.00			40,000.00
二、累计摊销合计	159,596,352.13	24,493,126.63	11,190,787.11	172,898,691.65
1.土地使用权	19,392,566.36	3,760,071.16		23,152,637.52
2.非专利技术	69,982,596.69	5,191,727.38		75,174,324.07
3.专利技术	35,945,942.06	5,339,051.30		41,284,993.36
4.软件使用权	22,227,344.83	9,117,804.28	585,087.11	30,760,062.00
5.特许经营使用权	12,023,602.34	1,076,472.59	10,605,700.00	2,494,374.93
6.商标权	24,299.85	7,999.92		32,299.77
三、无形资产账面净值合计	246,398,612.38			245,233,480.41
1.土地使用权	167,912,767.08			180,743,846.24
2.非专利技术	32,307,751.74			27,116,024.36
3.专利技术	16,714,482.77			12,735,431.47
4.软件使用权	27,861,492.98			24,120,533.04
5.特许经营使用权	1,586,417.66			509,945.07
6.商标权	15,700.15			7,700.23
四、减值准备合计	23,026,474.88			23,026,474.88
1.土地使用权				
2.非专利技术	23,026,474.88			23,026,474.88
3.专利技术				
4.软件使用权				
5.特许经营使用权				
6.商标权				
五、无形资产账面价值合计	223,372,137.50			222,207,005.53
1.土地使用权	167,912,767.08			180,743,846.24
2.非专利技术	9,281,276.86			4,089,549.48
3.专利技术	16,714,482.77			12,735,431.47

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4.软件使用权	27,861,492.98			24,120,533.04
5.特许经营使用权	1,586,417.66			509,945.07
6.商标权	15,700.15			7,700.23

本期摊销额 24,493,126.63 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 10,445,622.14 元。

2、 公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
呼吸系统用药研发项目		1,007,853.62	1,007,853.62		
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	2,317,952.28	1,692,382.51			4,010,334.79
泌尿生殖系统用药和性激素研发项目	5,719.50				5,719.50
全身性抗感染药研发项目	5,407,324.95	6,792,521.36	6,560,991.72		5,638,854.59
消化道和新陈代谢药研发项目	10,375,603.54	6,395,390.71	69,539.95		16,701,454.30
心血管系统用药研发项目	9,523,728.85	11,307,369.12	3,217,285.70		17,613,812.27
血液系统用药研发项目	15,973,213.37	6,977,144.16	2,150,099.59		20,800,257.94
医院用溶液研发项目	7,396,919.70	2,832,363.12			10,229,282.82
中枢神经系统用药研发项目	12,595,600.20	5,722,667.94			18,318,268.14
ANDA 项目	4,833,259.79				4,833,259.79
DPP4 项目	10,316,989.11	152,143.60			10,469,132.71
罗哌卡因注射液项目	1,695,652.07	937,869.44			2,633,521.51
其他项目汇总	4,072,295.00	38,177,441.00	32,754,967.21		9,494,768.79
合计	84,514,258.36	81,995,146.58	45,760,737.79		120,748,667.15

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 44.19%；

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 23.85%。

(十四) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值 准备
武汉滨湖双鹤药业 有限责任公司	701,404.37			701,404.37	701,404.37
长沙双鹤医药有限 责任公司	812,728.98			812,728.98	
佛山双鹤药业有限 责任公司	7,434,994.93			7,434,994.93	
沈阳双鹤恩世药业 有限责任公司	58,360,646.32			58,360,646.32	
河南双鹤华利药业 有限公司		41,550,252.91		41,550,252.91	
广州双鹤医药有限 责任公司		2,163,161.53		2,163,161.53	
合计	67,309,774.60	43,713,414.44		111,023,189.04	701,404.37

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的 原因
厂区绿化费	1,336,415.05		425,715.84		910,699.21	
房租	19,746.00		19,746.00			
土地使用费	604,916.56		19,513.44		585,403.12	
经营租入固定 资产改良支出	2,224,259.55	1,908,319.13	1,285,253.88	19,410.83	2,827,913.97	本年度郑州 双鹤不再纳 入合并范围
其他		283,018.86	56,603.77		226,415.09	
合计	4,185,337.16	2,191,337.99	1,806,832.93	19,410.83	4,550,431.39	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,736,555.81	9,458,638.25
可抵扣亏损		2,861,194.50
未支付的职工薪酬		634,870.59
内部未实现利润	5,113,303.12	6,030,071.59

项 目	期末余额	年初余额
无形资产摊销	2,016,138.97	1,901,712.79
未支付的营销费用	3,214,111.52	2,732,028.73
政府补助	1,644,500.00	
小 计	21,724,609.42	23,618,516.45
递延所得税负债:		
收购子公司合并资产评估增值		3,859,083.75
已抵扣的开发支出	175,886.33	302,097.86
小 计	175,886.33	4,161,181.61

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异		
(2) 可抵扣亏损	62,731,719.45	48,664,717.04
(3) 资产减值准备	124,031,377.01	249,771,758.96
合计	186,763,096.46	298,436,476.00

注：由于上述可抵扣暂时性差异，在未来转回期能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故上述可抵扣暂时性差异暂未确认递延所得税资产。

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：

年度	期末余额	年初余额	备注
2013		47,749.00	
2014		176,182.74	
2015	6,074,101.84	7,931,575.62	
2016	27,393,886.57	40,509,209.68	
2017	29,263,731.04		
合计	62,731,719.45	48,664,717.04	

4、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	46,253,167.86
内部未实现利润	20,453,212.48

项目	金额
无形资产摊销	13,440,926.45
未支付的营销费用	12,856,446.07
政府补助	10,963,333.32
小计	103,967,086.18
应纳税差异项目	
已抵扣的开发支出	1,172,575.53
小计	1,172,575.53

(十七) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	250,334,340.31	25,976,225.53		150,575,676.31	125,734,889.53
存货跌价准备	8,218,921.33	6,840,961.20		8,825,973.76	6,233,908.77
长期股权投资减值准备	11,463,623.95			5,000,000.00	6,463,623.95
固定资产减值准备	14,697,467.66			6,573,224.29	8,124,243.37
无形资产减值准备	23,026,474.88				23,026,474.88
商誉减值准备	701,404.37				701,404.37
合计	308,442,232.50	32,817,186.73		170,974,874.36	170,284,544.87

(十八) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	受到限制的原因
一、用于抵押的资产					
1.投资性房地产	51,432,954.50		1,942,430.55	49,490,523.95	借款抵押
2.固定资产	51,920,042.04		2,100,488.18	49,819,553.86	借款抵押
3.无形资产	11,261,409.95		815,787.81	10,445,622.14	借款抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
其他货币资金—保证金	83,939,937.60	284,612,228.16	239,866,860.72	128,685,305.04	票据保证金
应收票据		192,347,348.09	97,361,986.38	94,985,361.71	质押
合计	198,554,344.09	476,959,576.25	342,087,553.64	333,426,366.70	

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	85,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	
信用借款	170,000,000.00	337,353,150.30
合计	295,000,000.00	387,353,150.30

1、本公司之子公司长沙双鹤医药有限责任公司本期以湖南医药大楼作为抵押物，取得兴业银行股份有限公司长沙分行贷款 8,500.00 万元。

2、本公司之孙公司湖南双鹤新特药有限责任公司与北京银行长沙分行签订了合同编号 12350019890017-0 号最高额保证合同，由长沙双鹤医药有限责任公司提供担保，取得北京银行长沙分行贷款 4,000.00 万元。

3、本公司本期取得北京银行金运支行两笔信用贷款人民币 17,000.00 万元。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	382,925,924.78	202,561,784.00
合计	382,925,924.78	202,561,784.00

截至资产负债表日，应付票据余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份股东或其他关联方的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	436,556,283.60	446,923,978.13
1—2 年	99,060,928.25	32,891,308.12
2—3 年	14,909,550.20	13,670,604.09
3 年以上	26,478,476.81	22,249,339.87
合计	577,005,238.86	515,735,230.21

2、 期末数中欠关联方情况：

截止 2012 年 12 月 31 日应付账款余额中欠关联方款项合计 2,736,489.85 元，占应付账款余额的 0.47%，关联方往来明细详见“附注六、关联方关系及其交易”。

3、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
山东新华医疗器械股份有限公司	5,248,276.72	合同未执行完毕	
杭州中亚机械股份有限公司	3,366,702.26	合同未执行完毕	
夏县建筑公司第一施工队	1,998,558.23	未到结算期	
北京第九制药厂	1,863,006.95	未到结算期	
桑雷托亚太公司	1,183,555.95	未到结算期	
成都市联余精密机械有限公司	1,111,709.41	设备尾款	
宣城市宏立钢结构有限责任公司	1,010,000.00	合同未执行完毕	
上海日泰医药设备工程有限公司	573,517.41	合同未执行完毕	
合计	16,355,326.93		

(二十二) 预收款项

1、 预收款项情况：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	52,996,936.62	52,223,431.82
1 年以上	8,762,943.30	6,244,034.39
合 计	61,759,879.92	58,467,466.21

2、 期末数中预收关联方情况

截止 2012 年 12 月 31 日预收款项余额中欠关联方款项合计 12,001,026.22 元，占预收款项余额的 19.43%，关联方往来明细详见“附注六、关联方关系及其交易”。

3、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
上海珐麦得国际贸易有限公司	707,600.00	服务尚未提供	
清华大学	560,000.00	服务尚未提供	
北京医药工程公司	376,656.00	服务尚未提供	
山东绿叶制药有限公司	372,000.00	服务尚未提供	
广州科心医药有限公司	306,000.00	服务尚未提供	
北京华康瑞通医药有限公司	228,300.96	未结货款	
合计	2,550,556.96		

(二十三) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,557,286.18	632,780,877.45	607,086,209.51	39,251,954.12
(2) 职工福利费		39,275,875.12	39,275,875.12	
(3) 社会保险费	5,587,450.29	188,948,914.23	184,604,534.02	9,931,830.50
其中：医疗保险费	1,083,947.39	36,934,568.18	36,035,577.91	1,982,937.66
补充医疗保险	1,304,432.82	12,954,580.24	13,464,531.80	794,481.26
基本养老保险费	2,532,846.67	100,759,565.71	97,898,101.83	5,394,310.55
年金缴费	180,748.67	25,560,321.69	24,544,850.31	1,196,220.05
失业保险费	109,673.04	6,942,256.39	6,901,105.74	150,823.69
工伤保险费	72,162.07	3,332,248.72	3,221,172.53	183,238.26
生育保险费	303,639.63	2,465,373.30	2,539,193.90	229,819.03
(4) 住房公积金	735,142.00	50,575,192.59	50,871,644.39	438,690.20
(5) 工会经费	9,952,785.27	13,324,313.40	10,910,739.11	12,366,359.56
(6) 职工教育经费	13,500,190.05	11,322,995.12	8,468,364.33	16,354,820.84
(7) 非货币性福利				
(8) 因解除劳动关系给予的补偿	200,437.30	2,925,510.28	3,125,947.58	
(9) 其他		83,506.52	83,506.52	
合计	43,533,291.09	939,237,184.71	904,426,820.58	78,343,655.22

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	21,523,473.20	74,085,146.91
营业税	751,849.32	1,556,185.77
企业所得税	31,068,802.18	63,998,395.61
个人所得税	2,375,407.31	1,056,685.87
城市维护建设税	2,325,197.13	5,087,727.84
房产税	685,896.76	120,369.64
教育费附加	3,229,211.92	3,714,278.38
土地使用税	386,092.07	73,562.76
其他	528,966.85	1,035,850.15
合计	62,874,896.74	150,728,202.93

(二十五) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
长沙市望城区财政局国有资产管理办公室	5,563,556.94		
刘丰华	21,143,206.68		
王朝晖	4,885,092.77		
向忠友	4,885,092.77		
练之溪	3,256,272.65		
秦革	3,256,272.65		
合计	42,989,494.46		

(二十六) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	123,970,962.27	188,673,692.90
1—2 年	19,904,373.36	19,186,045.55
2—3 年	4,722,979.78	31,888,983.40
3 年以上	28,698,743.30	39,153,342.97
合 计	177,297,058.71	278,902,064.82

2、 期末数中欠关联方情况

截止 2012 年 12 月 31 日其他应付款余额中欠关联方款项合计 **10,024,359.64** 元，占其他应付款余额的 **5.65%**，关联方往来明细详见“附注六、关联方关系及其交易”。

3、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
北京医药集团有限责任公司	10,000,000.00	大兴工业园项目借款	
上海市医药股份有限公司	2,940,464.05	战略储备资金	
风险抵押金	1,370,806.00	未到支付期	
职工股金	1,121,386.56	未到支付期	
北京医药集团计量中心站	900,000.00	未到支付期	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		13,396,029.00
合 计		13,396,029.00

2、 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		13,396,029.00
合 计		13,396,029.00

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
新固体制剂项目	3,290,000.00	
20 吨燃煤锅炉改造项目	200,000.00	100,000.00
塑料安瓿政府补助	200,000.00	
北京市工业促进局双口管袋装输液项目	182,000.00	182,000.00
对盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发项目	171,750.00	687,000.00
基本药物电子监管改造项目	55,000.00	
塑瓶高速输液技改项目专项补贴资金		197,842.20
合 计	4,098,750.00	1,166,842.20

(二十九) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
蒙特利尔多边基金消耗 臭氧层物质项目		68,125.00		68,125.00	环外经函【2008】 108 号
合 计		68,125.00		68,125.00	

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
财政局拨付新固体制剂项目款	28,080,000.00	32,400,000.00
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	25,238,366.12	
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	17,289,345.13	16,128,000.00
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	10,963,333.32	
十一五国家重大专项款——降压 1 号、2 号、DPP4	3,999,200.00	3,999,200.00
脂肪乳高渗氯化钠资金支持	2,600,000.00	

项目	期末余额	年初余额
湖南省医药大楼拆迁补偿款	2,540,400.00	2,540,400.00
新型全氟碳糖类血红细胞用品的临床前研究开发补贴款	2,501,128.92	2,501,128.92
北京市科学技术委员会关于缬沙坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00	2,396,500.00
普瑞巴林拨款	2,392,900.00	
塑料安瓿项目补贴	1,783,333.33	2,000,000.00
户县工业振兴办公室 08 年工业发展专项资金	1,677,834.65	1,582,736.60
珂立苏科技成果转化项目	1,620,000.00	
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,500,000.00	1,800,000.00
2010 年下半年高技术产业与现代制造业发展专项支持资金	1,500,000.00	1,500,000.00
北京市科委资金支持氯吡格雷像、普瑞巴林研发项目补贴款	1,350,000.00	1,350,000.00
中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会-喹诺酮项目补贴款	1,308,100.00	1,308,100.00
长沙物流项目改造补贴款	1,200,000.00	1,500,000.00
北京市财政局 2010 年现代服务业发展专项扶持基金	1,000,000.00	1,000,000.00
高新技术产业发展基金-复方氨氯地平片	1,000,000.00	
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴款	910,000.00	1,092,000.00
新型药品包装机技术改造项目补贴款	910,000.00	910,000.00
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
北京市环保局锅炉给水改造款	550,000.00	550,000.00
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
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
包装行业高薪技术研发项目补贴款	500,000.00	500,000.00
本部基本药物电子监管改造项目款	490,416.67	
高新专项基金-新固体制剂车间项目	433,333.33	500,000.00
沈阳科技奖励金	400,000.00	
复方甘草酸铵氯化钠注射液补贴款	300,000.00	300,000.00
新型喹诺酮经费	236,700.00	
高渗氯化钠实验研究	200,000.00	
盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发补贴款		171,750.00
合计	118,502,484.84	77,661,408.89

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
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							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	571,695,948.00						571,695,948.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	571,695,948.00						571,695,948.00
合计	571,695,948.00						571,695,948.00

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	1,120,795,328.79	1,049,002.07		1,121,844,330.86
2.其他资本公积	44,305,964.30			44,305,964.30
合计	1,165,101,293.09	1,049,002.07		1,166,150,295.16

资本公积的说明：

本年度股本溢价增加 1,049,002.07 元，是由于公司收购西安京西双鹤药业有限公司 6.17% 少数股东股权所致。

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	304,892,278.34			304,892,278.34
合计	304,892,278.34			304,892,278.34

(三十四) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,215,990,862.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	614,408,188.19	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利（注）	219,531,244.03	
期末未分配利润	2,610,867,806.33	

注：根据 2012 年 5 月 31 日股东大会决议，本公司向全体股东每 10 股派发现金红利 3.84 元（含税），总计分配股利 219,531,244.03 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	6,989,323,408.26	6,383,375,275.46
其中：主营业务收入	6,912,922,372.46	6,303,633,694.76
其他业务收入	76,401,035.80	79,741,580.70
营业成本	4,661,450,129.50	4,321,467,761.66
其中：主营业务成本	4,629,232,452.08	4,252,243,183.28
其他业务成本	32,217,677.42	69,224,578.38

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	4,036,647,435.75	1,897,958,411.18	3,455,660,530.87	1,562,697,319.28
(2) 商业	2,876,274,936.71	2,731,274,040.90	2,847,973,163.89	2,689,545,864.00
合计	6,912,922,372.46	4,629,232,452.08	6,303,633,694.76	4,252,243,183.28

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	6,912,922,372.46	4,629,232,452.08	6,303,633,694.76	4,252,243,183.28
合计	6,912,922,372.46	4,629,232,452.08	6,303,633,694.76	4,252,243,183.28

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	3,800,850,103.40	3,466,520,896.68	3,393,070,756.92	3,095,577,591.25
华北地区	2,641,798,130.29	1,353,332,889.80	2,271,182,956.22	1,188,935,410.44
华东地区	1,139,230,846.82	794,516,136.63	1,181,261,149.30	770,541,314.40
西北地区	479,352,606.57	363,510,976.95	346,392,903.39	255,669,188.10
华南地区	442,640,468.68	322,064,110.49	318,072,299.68	249,196,046.15
西南地区	184,596,235.69	143,515,537.47	197,185,807.00	152,338,119.10
东北地区	175,835,037.24	137,378,991.45	138,830,548.83	104,364,928.85
其他地区	15,870,900.06	11,242,453.12	9,023,290.25	6,589,319.72
小计	8,880,174,328.75	6,592,081,992.59	7,855,019,711.59	5,823,211,918.01
抵消	1,967,251,956.29	1,962,849,540.51	1,551,386,016.83	1,570,968,734.73
合计	6,912,922,372.46	4,629,232,452.08	6,303,633,694.76	4,252,243,183.28

5、 公司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(%)
保定市保北医药药材有限责任公司	135,847,736.03	1.94
河北爱普医药药材有限公司	64,319,843.20	0.92
四川科伦医药贸易有限公司	53,536,947.35	0.77
上海九州通医药有限公司	40,208,807.69	0.58
上海丽天药业有限公司	17,197,293.03	0.25
合计	311,110,627.30	4.46

(三十六) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	3,717,246.47	2,752,561.98	3%、5%
城市维护建设税	27,385,809.82	27,095,685.90	1%、5%、7%
教育费附加	21,625,436.35	15,020,990.17	3%
其他	1,166,783.63	1,182,529.93	
合计	53,895,276.27	46,051,767.98	

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	278,750,044.37	227,485,564.02
运输费	184,206,010.26	160,006,376.74
广告费	180,028,968.11	206,560,179.26
会议费	165,406,238.77	135,066,664.54
差旅费	72,786,763.24	43,244,535.20
业务招待费	49,006,932.06	68,895,368.07
办公费	38,680,952.19	31,283,860.35
装卸费	32,197,164.47	13,064,519.62
咨询费	18,765,804.87	12,090,801.01
折旧费	7,891,337.60	5,177,562.00
租赁费	5,151,310.01	11,632,311.26
业务宣传费	1,832,033.39	9,108,415.83
长期待摊费用摊销	516,239.00	1,022,075.33
包装费	398,065.02	1,107,744.47
其他费用	86,786,268.48	78,777,544.61
合计	1,122,404,131.84	1,004,523,522.31

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	189,713,028.26	139,210,330.09
研发费	45,760,737.79	54,852,420.06
折旧费	28,382,069.18	13,678,795.00
税金	19,422,528.66	18,454,428.49
咨询费	17,030,873.72	18,096,980.77
业务招待费	16,956,093.77	14,822,372.78
无形资产摊销	14,270,378.82	15,235,336.27
办公费	12,915,693.91	8,841,114.53
差旅费	10,553,437.10	10,533,976.58

项目	本期金额	上期金额
租赁费	9,897,738.30	4,642,423.73
会议费	8,172,763.02	5,908,704.59
取暖费、物业管理费等	6,877,313.68	8,490,927.62
修理费	5,762,806.75	3,373,139.44
中介机构费	1,896,000.00	1,603,375.43
存货盘亏和毁损（减盘盈）	645,614.94	2,726,699.28
其他	49,608,811.27	44,182,985.15
合 计	437,865,889.17	364,654,009.81

(三十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	24,211,757.08	23,522,757.39
减：利息收入	12,824,164.45	12,186,369.98
汇兑损益	69,545.94	-774,936.07
手续费	10,484,130.50	4,917,140.48
现金折扣	-19,965,346.43	-13,840,939.12
合 计	1,975,922.64	1,637,652.70

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	25,976,225.53	-2,511,933.71
存货跌价损失	6,840,961.20	4,842,425.05
合 计	32,817,186.73	2,330,491.34

(四十一) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	31,555.98	5,551,563.40
权益法核算的长期股权投资收益		4,812,285.50
处置长期股权投资产生的投资收益	51,561,039.48	2,836,260.24
持有银行理财产品期间取得的投资收益	764,082.20	139,464.23
其他		-826,110.32
合 计	52,356,677.66	12,513,463.05

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
山西双鹤药业有限公司		4,812,285.50	
合 计		4,812,285.50	

(四十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,246,215.62	1,294,656.78	6,246,215.62
其中：处置固定资产利得	6,246,215.62	1,294,656.78	6,246,215.62
债务重组利得		98,358.92	
政府补助	39,622,844.67	45,305,786.44	39,623,244.67
经批准无法支付的应付款项	1,517,772.68	2,067,698.77	1,517,772.68
罚没利得	14,848.20	38,902.40	14,848.20
保险赔偿收入		23,171.00	
预计负债转回		12,977,253.44	
乌苏里项目补差收入		6,851,065.08	
其他	2,491,802.22	1,991,483.38	2,491,802.22
合 计	49,893,483.39	70,648,376.21	49,893,883.39

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
华润集团有限公司输液生产基地武汉滨湖项目	国家财政部振兴产业与技术改造投资款	财政拨款	2012 年	11,000,000.00	
2011 年度产业发展基金	产业基金	财政拨款	2012 年	7,169,404.00	
拆迁补偿款	补偿款	拆迁补偿	2012 年	6,500,000.00	
动拆迁补偿款	补偿款	拆迁补偿	2012 年	2,549,600.00	
流动贷款贴息补贴	财政贴息	财政贴息	2012 年	1,760,000.00	
财政扶持	财政扶持资金	财政拨款	2011 年	1,084,812.00	46,373.96
新固体车间改造政府拨款补助摊销	项目款	财政拨款	2012 年	1,080,000.00	
华润集团有限公司输液生产基地武汉滨湖项目	技改基建投资款	财政拨款	2012 年	961,633.88	
税收优惠	税金返还	税收返还	2012 年	705,500.00	

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
对盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发补贴	项目款	财政拨款	2008 年	687,000.00	687,000.00
收到中关村管理委员会款项	奖励款	财政拨款	2012 年	600,000.00	
收到财政返还	财政返还	财政拨款	2012 年	524,000.00	
固体制剂 FDA-CGMP 改造工程摊销	项目拨款	财政拨款	2012 年	476,666.68	
2012 年度西安市工业发展专项资金	发展专项资金	财政拨款	2012 年	382,744.15	
2012 年技术创新服务体系项目款	创新补贴	财政拨款	2012 年	350,000.00	
新民经济开发区土地收益			2010 年	336,154.87	672,000.00
科技局项目款	科技补贴	财政拨款	2012 年	322,600.00	
2010 年物流调整及振兴项目资金	2010 年物流调整及振兴项目资金	财政拨款	2011 年	300,000.00	
税收优惠	两免三减半		2012 年	290,000.00	
华润集团有限公司信息化建设	信息化专项资金	财政拨款	2012 年	250,000.00	
稳岗补贴	稳岗补贴	财政拨款	2012 年	221,290.00	
锅炉改造	项目款	财政拨款	2011 年	200,000.00	100,000.00
失业保险补贴款	望城县失业保险局补贴款	财政拨款	2011 年	199,859.00	197,568.00
双口管政府补助	项目款	财政拨款	2009 年	182,000.00	182,000.00
复方二甲双胍格列吡嗪胶囊产品研发项目	拨款	财政拨款	2012 年	181,300.00	
珂立苏科技成果转化项目	北京市地方特色中小企业发展资金	财政拨款	2012 年	180,000.00	
2011 年度市级工业经济新增长点扶持资金	经济增长扶持资金	财政拨款	2012 年	150,000.00	
技术改造基金	项目款	财政拨款	2012 年	150,000.00	
财政局款项	长沙市财政局高新分局款项	财政拨款	2012 年	150,000.00	
2011 年教育费补助	教育补助费	财政拨款	2012 年	100,115.40	
2011 年度节能与发展循环经济专项资金	节能补贴	财政拨款	2012 年	100,000.00	
工业保增长奖励	政府奖励	财政拨款	2012 年	75,000.00	
科技委拨款(电子监管码改造项目)	政府奖励	财政拨款	2012 年	60,000.00	
繁昌县科学技术局补贴	技术补贴	财政拨款	2012 年	60,000.00	

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
2011 年度第二批工业发展专项资金	专项拨款	财政拨款	2012 年	54,319.00	
2011 年度突出贡献企业奖	奖励金	财政拨款	2012 年	50,000.00	
省科技二级进步奖	科技进步奖	财政拨款	2012 年	40,000.00	
工业园收到 2011 年度污染减排奖励资金	奖励金	财政拨款	2012 年	19,570.94	
高新专项基金-新固体制剂车间项目	专利补助	财政拨款	2012 年	16,666.67	
塑料安瓿项目补贴	专利补助	财政拨款	2012 年	16,666.67	
地方财政专利补助	专利补助	财政拨款	2012 年	10,000.00	
环保补贴支持	环保补贴	财政拨款	2011 年	10,000.00	60,873.00
残疾人就业补贴	补贴	财政拨款	2012 年	5,000.00	
收到基本药物电子监管改造项目款	专项拨款	财政拨款	2012 年	4,583.33	
塑瓶输液三合一生产新技术的应用与产业化项目	专项拨款	财政拨款	2012 年	2,500.00	
2011 年度先进企业奖	奖励金	财政拨款	2012 年	2,000.00	
招工失业人员保险补贴	保险补贴	财政拨款	2012 年	1,647.96	
其他		财政拨款	2012 年	50,210.12	
老厂搬迁补偿	搬迁补偿款	财政拨款	2011 年		19,582,514.00
税收奖励款	税收奖励	财政拨款	2011 年		11,283,217.00
贴息补助	财政贴息	财政拨款	2011 年		4,600,000.00
三山区政府税收优惠补贴	税收补贴	财政拨款	2011 年		1,796,536.00
社保金返还	社保返还	财政拨款	2011 年		1,335,968.00
基建补助	专项拨款	财政拨款	2011 年		700,000.00
招商引资企业税收奖励	税收奖励	财政拨款	2011 年		673,128.40
政府补助企业研发投入资助经费-替米沙坦胶囊项目补贴收入	专项拨款	财政拨款	2011 年		500,000.00
工业园收到节能降耗奖励款	政府奖励	财政拨款	2011 年		399,000.00
三山财政局纳税奖励	税收奖励	财政拨款	2011 年		362,686.96
门头沟区帮扶企业突出贡献奖	政府奖励	财政拨款	2011 年		273,000.00
复方二甲双胍缓释科技创新项目	专项拨款	财政拨款	2011 年		260,000.00

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
基金					
节能资金补助	节能补助	财政拨款	2011 年		200,000.00
2011 年大输液线提速节能技改项目	技改补助	财政拨款	2011 年		200,000.00
2011 年企业技术改造贴息（补助）专项资金	技改补贴	财政拨款	2011 年		200,000.00
单台设备购置补助款	设备购置补助	财政拨款	2011 年		130,300.00
税源奖励款	政府奖励	财政拨款	2011 年		129,200.00
项目补助金	项目补助	财政拨款	2011 年		120,000.00
2010 年度芜湖市社保补贴和岗位补贴	社保补贴	财政拨款	2011 年		111,000.00
项目补助金	项目补助	财政拨款	2011 年		100,000.00
项目补助金	项目补助	财政拨款	2011 年		100,000.00
2010 年度工业发展专项扶持补贴资金	专项拨款	财政拨款	2011 年		96,000.00
2008 年工业发展专项扶持补贴资金	专项拨款	财政拨款	2011 年		65,000.04
科技局奖励款	科技奖励	财政拨款	2011 年		60,000.00
表彰里水镇 2010 年度“1365”扶持工程突出贡献企业	政府奖励	财政拨款	2011 年		60,000.00
2011 年度第二批工业发展专项资金	专项拨款	财政拨款	2011 年		18,421.08
知识产权奖励款	科技奖励	财政拨款	2011 年		4,000.00
合计				39,622,844.67	45,305,786.44

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,291,219.24	14,757,269.92	10,291,219.24
其中：固定资产处置损失	10,291,219.24	14,757,269.92	10,291,219.24
无形资产处置损失			
债务重组损失		1,286,400.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,560,746.37	2,350,612.38	5,560,746.37
其中：公益性捐赠支出	678,942.00	2,350,612.38	678,942.00

项目	本期金额	上期金额	计入本期 非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	904,611.20	1,223,522.64	904,611.20
其他	1,650,579.47	3,262,414.05	1,650,579.47
合计	18,407,156.28	22,880,218.99	18,407,156.28

(四十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	134,302,051.42	147,840,920.33
递延所得税调整	-2,091,388.25	2,633,379.41
合计	132,210,663.17	150,474,299.74

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	614,408,188.19	528,998,582.70
本公司发行在外普通股的加权平均数	571,695,948.00	571,695,948.00
基本每股收益（元/股）	1.0747	0.9253

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	571,695,948.00	571,695,948.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	571,695,948.00	571,695,948.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	614,408,188.19	528,998,582.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	571,695,948.00	571,695,948.00
稀释每股收益（元/股）	1.0747	0.9253

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	571,695,948.00	571,695,948.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	571,695,948.00	571,695,948.00

(四十六) 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	本期金额
单位往来款	19,360,017.17
政府补助	32,020,845.22
利息收入	12,824,164.45
销售材料收入	4,306,036.83
保证金	4,045,300.00
其他	1,843,338.37
合 计	74,399,702.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
单位往来款	196,779,641.41
付现费用	1,008,634,231.82
其他项目	30,160,781.93
合 计	1,235,574,655.16

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行理财	82,442,957.20
合 计	82,442,957.20

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行理财	60,000,000.00
处置子公司收到的现金净额 (-)	303,156.84
合 计	60,303,156.84

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	48,043,000.00
合 计	48,043,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
偿还单位借款	23,699,999.00
合 计	23,699,999.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	630,547,213.71	552,517,390.19
加：资产减值准备	32,817,186.73	2,330,491.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,347,565.71	154,039,215.44
无形资产摊销	24,493,126.63	22,409,414.71
长期待摊费用摊销	1,806,832.93	1,336,607.21
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)	4,045,003.62	10,779,186.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,683,426.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,211,757.08	22,747,821.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-52,356,677.66	-12,513,463.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,893,907.03	3,607,501.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,985,295.28	-974,121.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-78,072,622.29	18,761,964.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-443,350,607.11	-382,283,502.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,650,911.86	116,084,174.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	396,048,302.96	511,526,104.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	876,028,801.71	1,020,568,445.63
减：现金的期初余额	1,020,568,445.63	968,269,062.67
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	-144,539,643.92	52,299,382.96

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	111,836,021.57	109,851,445.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	111,336,021.57	50,972,451.54
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	23,059.21	631,054.95
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	111,312,962.36	50,341,396.59
4、取得子公司的净资产	68,045,634.98	53,094,427.00
流动资产	106,155,361.91	102,517,181.75
非流动资产	47,332,158.96	55,678,275.97
流动负债	69,462,862.14	100,943,257.66
非流动负债		4,157,773.06
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	600,000.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	600,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	903,156.84	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-303,156.84	
4、处置子公司的净资产	-10,198,997.33	
流动资产	41,366,769.41	
非流动资产	89,010.73	
流动负债	51,654,777.47	
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成:		
项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	876,028,801.71	1,020,568,445.63
其中：库存现金	959,706.64	1,212,584.22
可随时用于支付的银行存款	874,998,642.20	1,019,281,465.17
可随时用于支付的其他货币资金	70,452.87	74,396.24
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	876,028,801.71	1,020,568,445.63

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
北京医药集团有限责任公司	有限责任公司	北京	宋林	药品销售	232,000.00	49.12	49.12	中国华润总公司	10110522-3

(二) 本公司的子公司情况:

本公司的子公司相关信息参见本附注四、(一)。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳华润三九医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制	279255413
北京华润北贸医药经营有限公司	受同一最终控制方控制	10165558-3
山东东阿阿胶股份有限公司	受同一最终控制方控制	168130028
华润湖南双舟医药有限公司	受同一母公司控制	58701366X
华润新龙医药有限公司	受同一母公司控制	71467565-9
北京紫竹医药经营有限公司	受同一母公司控制	101383055
安徽华源医药股份有限公司	受同一母公司控制	71390256-5
华润三九（郴州）制药有限公司	受同一最终控制方控制	187761562
广东京卫医药有限公司	受同一母公司控制	731462655
北京赛科昌盛医药有限责任公司	受同一母公司控制	101755613
华润广东医药有限公司	受同一母公司控制	19037090-9
北京紫竹药业有限公司	受同一母公司控制	10193963-1
上海卫生材料厂有限公司	受同一最终控制方控制	132673119
深圳九星印刷包装集团有限公司	受同一最终控制方控制	618856898
山东三九药业有限公司	受同一最终控制方控制	16444664X
北京华润高科天然药物有限公司	受同一最终控制方控制	10305581-3
华润三九（黄石）药业有限公司	受同一最终控制方控制	178440783
北京双吉制药有限公司	母公司之重大影响公司	757729258
华润西安医药有限公司	受同一母公司控制	75784256-8
华润医药商业集团有限公司	同一母公司	72261785-4
华润新龙（北京）医药有限公司	受同一母公司控制	59069888-2
北京市京新龙医药销售有限公司	受同一母公司控制	80172293-5
华润山东医药有限公司	受同一母公司控制	863138291
华润衢州医药有限公司	受同一母公司控制	14776025-8
华润廊坊医药有限公司	受同一母公司控制	576798801
华润河南医药有限公司	受同一母公司控制	689728113
华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制	567599237
华润苏州礼安医药有限公司	受同一母公司控制	137710310
辽宁北药百草医药有限公司	受同一母公司控制	701790324
华润昆山医药有限公司	受同一母公司控制	72653957-4
北京华源仁济医药有限公司	受同一母公司控制	771963737
华润苏州医药有限公司	受同一母公司控制	137710310
华润新龙（宜昌）医药有限公司	受同一母公司控制	79329833-6
华润新龙（荆州）医药有限公司	受同一母公司控制	76742395-7
华润新龙（山西）医药有限公司	受同一母公司控制	71367999-X
华润天津医药有限公司	受同一母公司控制	746673439
新龙药业集团监利有限公司	受同一母公司控制	68845075-4
华润安阳医药有限公司	受同一母公司控制	59488763X
华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一母公司控制	702200701

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
华润新龙（恩施）医药有限公司	受同一母公司控制	68562177-3
华润山西医药有限公司	受同一母公司控制	59085659-6
宁夏华源耀康医药有限公司	受同一母公司控制	735982690
华润长春大格医药有限公司	受同一母公司控制	702546681
华润山西康兴源医药有限公司	受同一母公司控制	58853473-1
华润新龙医药有限公司	受同一母公司控制	714675659
深圳华润三九现代中药有限公司	受同一最终控制方控制	74887380-5
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制	19260094-X

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额 (万元)	占同类交易比例(%)	金额 (万元)	占同类交易比例(%)
深圳华润三九医药贸易有限公司	药品采购	市场价格	11,342.88	2.45	8,731.39	8.80
北京华润北贸医药经营有限公司	药品采购	市场价格	4,330.73	0.94	7,643.35	7.70
山东东阿阿胶股份有限公司	药品采购	市场价格	2,391.68	0.35	2,638.91	2.66
华润湖南双舟医药有限公司	药品采购	市场价格	1,973.37	0.29		
华润新龙医药有限公司	药品采购	市场价格	1,013.02	0.15		
北京紫竹医药经营有限公司	药品采购	市场价格	762.63	0.11		
安徽华源医药股份有限公司	药品采购	市场价格	594.91	0.09	902.19	0.91
华润三九（郴州）制药有限公司	药品采购	市场价格	322.50	0.07		
广东京卫医药有限公司	药品采购	市场价格	104.05	0.02		
北京赛科昌盛医药有限责任公司	药品采购	市场价格	79.83	0.01		
华润广东医药有限公司	药品采购	市场价格	46.73	0.01		
北京紫竹药业有限公司	药品采购	市场价格	42.60	0.01		
上海卫生材料厂有限公司	药品采购	市场价格	17.92	0.00		
深圳九星印刷包装集团有限公司	药品采购	市场价格	130.14	0.03	144.81	0.15

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
山东三九药业有限公司	药品采购	市场价格	8.65	0.00		
北京华润高科天然药物有限公司	药品采购	市场价格			30.38	0.03
华润三九(黄石)药业有限公司	药品采购	市场价格	2.56	0.00		
深圳华润三九现代中药有限公司	药品采购	市场价格	149.84	0.03		
北京双吉制药有限公司	药品采购	市场价格			12.10	0.01
华润西安医药有限公司	药品采购	市场价格			2.69	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
华润医药商业集团有限公司	药品销售	市场定价	6,750.80	0.98	7,419.37	1.18
华润西安医药有限公司	药品销售	市场定价	2,581.53	0.37	2,378.15	0.38
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	市场定价	1,628.55	0.24		
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	市场定价	1,475.58	0.21	954.53	0.15
山西双鹤药业有限公司	药品销售	市场定价			1,185.46	0.19
北京市京新龙医药销售有限公司	药品销售	市场定价	1,105.08	0.16		
华润山东医药有限公司	药品销售	市场定价	1,102.73	0.16	3,331.33	0.53
华润衢州医药有限公司	药品销售	市场定价	1,056.28	0.15		
华润廊坊医药有限公司	药品销售	市场定价	700.41	0.10	632.87	0.10
华润河南医药有限公司	药品销售	市场定价	622.18	0.09	219.99	0.03
华润新龙医药有限公司	药品销售	市场定价	514.94	0.07		
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	市场定价	482.09	0.07		
华润辽宁医药有限公司	药品销售	市场定价	467.17	0.07	343.70	0.05
华润苏州礼安医药有限公司	药品销售	市场定价	513.48	0.07	43.81	0.01
辽宁北药百草医药有限公司	药品销售	市场定价			0.79	0.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
华润昆山医药有限公司	药品销售	市场定价	222.66	0.03	490.39	0.08
北京华源仁济医药有限公司	药品销售	市场定价	215.62	0.03	500.53	0.08
华润新龙(宜昌)医药有限公司	药品销售	市场定价	144.08	0.02		
华润新龙(荆州)医药有限公司	药品销售	市场定价	67.25	0.01		
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	市场定价	52.26	0.01		
华润天津医药有限公司	药品销售	市场定价	46.77	0.01		
新龙药业集团监利有限公司	药品销售	市场定价	40.48	0.01		
华润安阳医药有限公司	药品销售	市场定价	25.51	0.00		
北京华润高科天然药物有限公司	设备销售	市场定价	14.58	0.00	82.67	0.01
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	市场定价	10.11	0.00		
华润新龙(恩施)医药有限公司	药品销售	市场定价	6.18	0.00		
华润山西医药有限公司	药品销售	市场定价	4.59	0.00		
宁夏华源耀康医药有限公司	药品销售	市场定价	1.99	0.00	12.24	0.00
华润长春大格医药有限公司	药品销售	市场定价	1.64	0.00		
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	市场定价	0.16	0.00		
北京紫竹药业有限公司	设备及备件销售	市场定价			1.37	0.00

3、 其他关联交易

(1) 华润银行存款

截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司在珠海华润银行股份有限公司胡湾支行的存款余额为 20,000.00 万元, 年度累计借方发生额 34,000.00 万元, 年度累计贷方发生额 14,000.00 万元; 年度累计在珠海华润银行贴现银行承兑汇票 17,739.62 万元。

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,490.39	1,249.90

4、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华润医药商业集团有限公司	18,793,213.32	939,660.67	29,736,628.74	297,366.29
	华润山东医药有限公司	1,591,543.00	79,577.15	1,649,377.06	72,998.57
	山西双鹤药业有限公司	51,196.00	2,559.80	1,385,623.87	13,856.24
	华润西安医药有限公司	191,940.10	129,783.28	1,342,610.03	900,631.51
	华润河南医药有限公司	566,959.40	28,347.97	899,172.80	8,991.73
	华润廊坊医药有限公司	912,741.11	45,637.05	701,676.80	7,016.77
	华润昆山医药有限公司	588,174.00	29,408.70	651,088.79	6,510.89
	华润辽宁医药有限公司	1,745,942.60	87,297.13	239,271.73	9,547.17
	华润苏州礼安医药有限公司	354,595.00	17,729.75	101,517.80	1,015.18
	合肥华润神鹿药业有限公司	100,227.30	100,227.30	100,227.30	80,181.84
	北京紫竹药业有限公司	5,860.00	2,930.00	5,860.00	586.00
	北京华润高科天然药物有限公司	93,899.94	11,096.24	38,018.53	3,535.17
	安徽华源医药股份有限公司	11,151.73	557.59	28,442.40	28,442.40
	北京普仁鸿医药销售有限公司			18,445.00	18,445.00
应收票据					
	华润辽宁医药有限公司	50,000.00		264,980.00	
	山西双鹤药业有限公司			63,571.20	
	华润西安医药有限公司			47,940.00	
预付账款					
	深圳市三九医药贸易有限公司			8,126,104.60	
	山东东阿阿胶股份有限公司	84,855.00		1,002,972.84	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华润西安医药有限公司			113,547.88	
	浙江新赛科药业有限公司			2,750.00	
	山东聊城阿华制药有限公司			1,500.00	
其他应收款					
	华润医药控股有限公司	24,170.43	1,208.52	8,866,569.14	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	北京北贸天然药物经营有限责任公司	1,928,139.27	12,804,234.46
	安徽华源医药股份有限公司		1,244,173.75
	华润昆山医药有限公司		587,022.71
	北京双吉制药有限公司	392,045.84	392,045.84
	北京华润高科天然药物有限公司	377,412.39	81,778.81
	合肥华润神鹿药业有限公司		21,821.40
	深圳九星印刷包装集团有限公司	3,938.50	73,657.90
	上海九星印刷包装有限公司	34,953.85	42,807.50
其他应付款			
	华润医药控股有限公司		32,684,737.78
	北京医药集团有限责任公司	10,000,000.00	14,566,000.00
	华润北药投资有限公司		12,798,976.00
	华润廊坊医药有限公司	832.78	136,869.88
	华润辽宁医药有限公司	23,526.86	50,147.80
	山西双鹤药业有限公司		27,350.49
	华润河南医药有限公司		13,982.18
	华润衢州医药有限公司		4,063.76
预收账款			
	安徽华源医药股份有限公司		1,385,772.49
	北京华源仁济医药有限公司		602,924.00
	华润衢州医药有限公司	240,985.50	21,600.00
	华润西安医药有限公司	537,173.74	14,982.39
	山东鲁抗药品经营有限公司		154.40

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	山东北药鲁抗有限公司		89.00
	华润山东医药有限公司	3,189,225.84	34.70
	北京华润高科天然药物有限公司	2,212,139.20	
	华润新龙（北京）医药有限公司	49,056.00	
	华润河南医药有限公司	1,095,038.80	
	华润湖南双舟医药有限公司	17,280.00	
	华润昆山医药有限公司	881,160.00	
	华润廊坊医药有限公司	1,669,079.96	
	华润辽宁医药有限公司	1,816,523.18	
	华润山西医药有限公司	22,260.00	
	华润苏州礼安医药有限公司	260,304.00	

九、或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

（三）其他或有负债

票据背书

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已背书但尚未到期的应收票据 988,837,319.19 元。

十、承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币万元）

（一）重大承诺事项

项目名称	已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	年初余额
资本承诺	工程建设款承诺	9,841.80	11,303.54
	对外投资承诺		9,370.00

（二）前期承诺履行情况

2012 年 1 月，公司通过非同一控制下企业合并收购河南华利制药股份有限公司持有的河南双鹤华利药业有限公司 100% 股权，支付投资款项金额为人民币 10,970.00 万元，河南双鹤华利药业有限公司成为本公司的子公司，纳入本公司合并报表范围。

十一、资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）重要的资产负债表日后事项说明

无

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司董事会决议的 2012 年度利润分配方案：以 2012 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 3.23 元(含税)，派送现金股利 184,657,791.20 元。

十二、其他重要事项说明

（一）企业合并

1、2012 年 1 月，公司通过非同一控制下企业合并收购河南华利制药股份有限公司持有的河南双鹤华利药业有限公司 100% 股权，河南双鹤华利药业有限公司成为本公司的子公司，纳入本公司合并报表范围。

2、2012 年 3 月，本公司的子公司佛山双鹤药业有限责任公司通过非同一控制下企业合并收购广州市泰安生药业有限公司 100% 股权，并将其更名为广州双鹤医药有限责任公司，广州双鹤医药有限责任公司成为佛山双鹤药业有限责任公司的子公司，纳入本公司合并报表范围。

（二）分部报告

本公司以经营分部为基础披露分部信息，经营分部根据本公司的内部财务报告系统确定，分为工业分部及商业分部，经营分部的资料列示如下：

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产【和负债】时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

金额单位：人民币元

项目	工业分部		商业分部		其他		未分配的金额		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	4,065,769,044.57	3,460,767,719.63	2,923,554,363.69	2,922,607,555.83							6,989,323,408.26	6,383,375,275.46
二、分部间交易收入	96,724,713.17	93,288,231.30							-96,724,713.17	-93,288,231.30		
三、对联营和合营企业的投资收益		4,812,285.50										4,812,285.50
四、资产减值损失	36,508,232.99	-2,301,344.68	-3,691,046.26	4,631,836.02							32,817,186.73	2,330,491.34
五、折旧和摊销费用	208,805,742.68	174,335,387.33	7,841,782.59	3,449,850.03							216,647,525.27	177,785,237.36
六、利润总额（亏损总额）	712,901,282.75	602,228,110.31	48,689,520.99	98,485,618.04					1,167,073.14	2,277,961.58	762,757,876.88	702,991,689.93
七、所得税费用	130,253,598.09	103,827,043.80	1,782,004.11	46,305,561.70					175,060.97	341,694.24	132,210,663.17	150,474,299.74
八、净利润（净亏损）	584,507,042.28	498,401,066.51	45,048,159.26	52,180,056.34					992,012.17	1,936,267.34	630,547,213.71	552,517,390.19
九、资产总额	5,622,533,374.27	5,192,085,506.04	1,105,425,027.99	1,105,425,027.99					-220,182,758.75	-220,542,057.69	6,507,775,643.51	6,076,968,476.34
十、负债总额	1,191,836,589.52	1,026,013,740.75	874,172,636.21	874,172,636.21					-264,967,830.87	-166,519,725.70	1,801,041,394.86	1,733,666,651.26
十一、其他重要的非现金项目												
折旧和摊销费以外的其他非现金费用	39,306,741.69	-4,827,747.08	-4,535,939.59								34,770,802.10	-4,827,747.08
对联营企业和合营企业的长期股权投资	0.00	37,481,098.16										37,481,098.16
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	279,045,978.78	356,110,964.99	-5,298,220.34	-4,094,850.97							273,747,758.44	352,016,114.02

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,620,021.64	0.96	1,234,066.89	34.09	5,672,089.73	1.80	2,957,793.84	52.15
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的应收账款	373,566,593.86	99.04			310,101,482.08	98.20		
组合小计	377,186,615.50	100.00	1,234,066.89		315,773,571.81	100.00	2,957,793.84	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	377,186,615.50	100.00	1,234,066.89		315,773,571.81	100.00	2,957,793.84	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,511,531.32	69.38	125,576.57	2,740,942.21	48.32	27,409.42
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	1,108,490.32	30.62	1,108,490.32	2,931,147.52	51.68	2,930,384.42
合计	3,620,021.64	100.00	1,234,066.89	5,672,089.73	100.00	2,957,793.84

2、 本报告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	是否因关联交易产生
国家人口计生委药具发展中心	货款	910,699.00	长期无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陕西博瑞医药有限责任公司	货款	155,000.00	长期无法收回	否
陕西方舟制药公司	货款	135,000.00	长期无法收回	否
湖南天御龙药业有限公司	货款	103,900.00	长期无法收回	否
北京圣永制药有限公司	货款	88,375.00	长期无法收回	否
天津市胜利制药厂	货款	70,000.00	长期无法收回	否
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	货款	65,200.00	长期无法收回	否
沈阳正宏医药有限公司	货款	64,500.00	长期无法收回	否
大连美罗药业股份有限公司	货款	57,283.20	长期无法收回	否
广州贝氏药业有限公司	货款	40,000.00	长期无法收回	否
湖南省制药工业公司	货款	30,000.00	长期无法收回	否
中牧南京实业公司	货款	28,000.00	长期无法收回	否
西安化工医药公司	货款	20,700.00	长期无法收回	否
湖南省牧工商总公司	货款	20,000.00	长期无法收回	否
豫新龙源药业有限公司	货款	16,000.00	长期无法收回	否
黑龙江庆安制药股份有限公司	货款	14,000.00	长期无法收回	否
济南永宁制药机电设备中心	货款	3,750.00	长期无法收回	否
哈尔滨南岗区华康兽药店	货款	250.00	长期无法收回	否
合计		1,822,657.20		

3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	349,023,339.99	1 年以内	92.53
北京双鹤药业销售有限责任公司	子公司	16,040,313.60	1 年以内	4.25
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	子公司	7,280,833.48	1 年以内	1.93
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	1,168,431.79	1 年以内	0.31
华润西安医药有限公司	同一母公司	865,207.20	3 年以上	0.23
合计		374,378,126.06		99.25

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	349,023,339.99	92.53
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	1,168,431.79	0.31
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	子公司	53,675.00	0.01
北京双鹤药业销售有限责任公司	子公司	16,040,313.60	4.25
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	子公司	7,280,833.48	1.93
华润西安医药有限公司	同一母公司	865,207.20	0.23

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,566,902.53	2.35	27,566,902.53	100.00	64,897,412.73	6.33	64,897,412.73	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,329,081.91	0.63	2,642,687.48	36.05	24,457,356.97	2.38	1,785,865.49	7.30
组合 2：关联方组合计提坏账准备的其他应收款	1,136,188,699.29	97.02			932,886,043.84	90.97		
组合小计	1,143,517,781.20	97.65	2,642,687.48		957,343,400.81	93.35	1,785,865.49	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	47,780.16		47,780.16	100.00	3,273,857.14	0.32	3,273,857.14	100.00
合计	1,171,132,463.89	100.00	30,257,370.17		1,025,514,670.68	100.00	69,957,135.36	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
牡丹江温春双鹤药业 有限责任公司	27,566,902.53	27,566,902.53	100.00%	对方无力偿还，收回 可能性极小
合计	27,566,902.53	27,566,902.53		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,901,989.72	66.88	245,099.49	21,278,243.07	87.00	212,782.43
1-2 年	36,880.25	0.50	7,376.05	112,000.00	0.46	11,200.00
2-3 年				859,717.57	3.52	257,915.27
3 年以上	2,390,211.94	32.62	2,390,211.94	2,207,396.33	9.02	1,303,967.79
合计	7,329,081.91	100.00	2,642,687.48	24,457,356.97	100.00	1,785,865.49

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
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 回可能性极小
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	17,684.00	17,684.00	100.00%	对方无力偿还，收 回可能性极小
合计	47,780.16	47,780.16		

2、 本报告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	是否因关联 交易产生
昆山双鹤药业有限责任公司	资金拆借	37,330,510.20	长期无法收回	否
湖南双鹤医药有限责任公司	资金拆借	3,226,076.98	长期无法收回	否
合计		40,556,587.18		

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

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	子公司	304,483,532.62	1 年以内	26.00	资金拆借
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	137,099,901.23	1 年以内	11.71	资金拆借
双鹤药业（沈阳）有限责任公司	子公司	135,021,558.07	1 年以内	11.53	资金拆借
安徽双鹤药业有限责任公司	子公司	125,106,754.80	1 年以内	10.68	资金拆借
佛山双鹤药业有限责任公司	子公司	123,907,776.12	1 年以内	10.58	资金拆借
合计		825,619,522.84		70.50	

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	子公司	304,483,532.62	26.00
长沙双鹤医药有限责任公司	子公司	137,099,901.23	11.71
双鹤药业（沈阳）有限责任公司	子公司	135,021,558.07	11.53
安徽双鹤药业有限责任公司	子公司	125,106,754.80	10.68
佛山双鹤药业有限责任公司	子公司	123,907,776.12	10.58
山西晋新双鹤药业有限责任公司	子公司	118,762,386.28	10.14
西安京西双鹤药业有限公司	子公司	78,946,071.43	6.74
河南双鹤华利药业有限公司	子公司	38,713,588.40	3.31
上海长征富民金山制药有限公司	子公司	36,025,606.83	3.08
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	子公司	18,209,020.95	1.55
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	子公司	17,497,469.79	1.49
北京万辉双鹤药业有限责任公司	子公司	5,102,899.08	0.44
安徽双鹤药用包装有限公司	子公司	1,266,000.00	0.11
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	418,751.53	0.04
北京双鹤制药装备有限责任公司	子公司	327,382.16	0.03
合计		1,140,888,699.29	97.43

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
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	6,152,818.40	697,519.90		6,850,338.30	33.00	33.00				
黑龙江双鹤医药有限责任公司	权益法	450,000.00	140,747.20	51,338.28		192,085.48	30.00	30.00				
山西双鹤药业有限公司	权益法	40,000,000.00	42,481,098.16	-42,481,098.16			38.94	38.94				
权益法小计		45,450,000.00	48,774,663.76	-41,732,239.98		7,042,423.78						
子公司												
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				10,981,221.92
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	4,799,200.00		56,799,200.00	100.00	100.00		34,186,755.95		
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(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				

华润双鹤药业股份有限公司 2012 年年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
山西晋新双鹤药业有限责任公司	成本法	40,457,918.67	40,457,918.67			40,457,918.67	100.00	100.00		40,000,000.00		
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	成本法	73,511,445.00	73,511,445.00			73,511,445.00	100.00	100.00				
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				91,566,769.72
郑州双鹤药业有限责任公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-600,000.00								
上海长征富民金山制药有限公司	成本法	40,494,744.47	40,494,744.47			40,494,744.47	100.00	100.00				
河南双鹤华利药业有限公司		109,700,000.00		109,700,000.00		109,700,000.00						
其他被投资单位												
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		
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				30,900.00
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		
成本法小计		1,011,204,015.07	901,504,015.07	113,899,200.00		1,015,403,215.07				154,006,358.26		102,578,891.64
合计		1,056,654,015.07	950,278,678.83	72,166,960.02		1,022,445,638.85				154,006,358.26		102,578,891.64

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	1,111,207,299.10	1,047,014,111.67
其中：主营业务收入	1,078,379,095.83	1,012,559,674.51
其他业务收入	32,828,203.27	34,454,437.16
营业成本	440,530,413.80	398,674,757.19
其中：主营业务成本	416,536,483.23	375,775,947.17
其他业务成本	23,993,930.57	22,898,810.02

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	1,078,379,095.83	416,536,483.22	1,012,559,674.51	375,775,947.17
合计	1,078,379,095.83	416,536,483.22	1,012,559,674.51	375,775,947.17

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	1,078,379,095.83	416,536,483.22	1,012,559,674.51	375,775,947.17
合计	1,078,379,095.83	416,536,483.22	1,012,559,674.51	375,775,947.17

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,061,966,698.14	408,609,706.39	931,981,273.83	323,219,887.00
华东地区	480,953.68	444,383.05	32,589,836.79	10,525,077.74
华中地区	1,371,931.62	1,476,488.00	25,731,304.44	24,913,644.39
华南地区	14,237,418.38	5,821,043.38	13,913,938.97	14,150,820.23
西南地区	136,794.87	87,481.28	4,461,292.32	718,811.38
西北地区	171,965.81	95,834.94	2,309,554.70	798,290.91
东北地区	13,333.33	1,546.18	1,572,473.46	1,449,415.52
合计	1,078,379,095.83	416,536,483.22	1,012,559,674.51	375,775,947.17

5、 公司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	930,798,952.79	83.76
北京双鹤药业销售有限责任公司	151,058,915.59	13.59
国药集团药业股份有限公司	6,826,506.41	0.61
广州康和药业有限公司	3,875,111.11	0.35
国药控股福州有限公司	2,446,126.15	0.23
合计	1,095,005,612.05	98.54

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	102,579,547.62	100,195,985.26
权益法核算的长期股权投资收益	748,858.18	3,424,042.62
处置长期股权投资产生的投资收益	53,018,901.84	2,309,109.24
持有银行理财产品取得的投资收益	764,082.20	139,464.23
合 计	157,111,389.84	106,068,601.35

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	10,981,221.92	40,866,380.13
北京万辉双鹤药业有限责任		54,298,452.96
华润医药商业集团有限公司	655.98	4,979,652.17
北京国翔资产管理有限公司	30,900.00	51,500.00
长沙双鹤医药有限责任公司	91,566,769.72	
合 计	102,579,547.62	100,195,985.26

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京双鹤医药销售有限责任	697,519.90	-1,386,612.44	被投资单位净利润变动
黑龙江双鹤医药有限责任公司	51,338.28	-1,630.44	被投资单位净利润变动
山西双鹤药业有限公司		4,812,285.50	本年已处置
合 计	748,858.18	3,424,042.62	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	540,138,583.50	488,015,837.87
加：资产减值准备	2,654,286.26	-9,450,471.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,503,879.62	41,310,335.89
无形资产摊销	13,132,705.33	12,927,802.34
长期待摊费用摊销	56,603.77	
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）	2,808,452.36	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,809,326.11	2,538,299.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,753,622.58	17,049,439.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-157,111,389.84	-106,068,601.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,193,982.84	1,902,456.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-126,211.53	-162,087.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,972,860.81	3,831,790.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,628,647.45	-137,060,199.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,302,600.54	-93,636,486.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	423,167,027.10	221,198,116.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	716,774,640.42	859,273,824.46
减：现金的期初余额	859,273,824.46	659,330,786.18
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	-142,499,184.04	199,943,038.28

十四、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	47,447,679.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,961,807.01	

项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	637,879.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	764,082.20	
所得税影响额	-10,263,009.45	
少数股东权益影响额（税后）	-234,171.14	
合计	73,314,268.20	

非流动性资产处置损益说明：

项 目	涉及金额
处置长期股权投资产生的投资收益	51,561,039.48
处置固定资产利得（损失以负数列示）	-4,113,359.77
合 计	47,447,679.71

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.85	1.0747	1.0747
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.20	0.9465	0.9465

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	1,004,714,106.75	1,104,508,383.23	-9.04%	主要系本年偿还借款
应收票据	735,928,870.34	522,779,800.48	40.77%	本年系随着公司销售规模的扩大，银行承兑汇票回款增加
应收股利	32,445.17	5,010,661.18	-99.35%	主要系收回上年已宣告未发放的股利
其他应收款	97,139,153.36	143,640,448.30	-32.37%	主要系本年加大催收力度
其他流动资产	137,986,310.20	42,170,345.52	227.21%	主要系待抵扣进项税金增加
长期股权投资	26,664,600.00	64,145,698.16	-58.43%	主要系本年处置联营企业山西双鹤药业有限公司所致
固定资产	1,926,211,615.09	1,426,254,161.20	35.05%	主要系本年固定资产

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				投入增加和在建工程完工转固定资产
在建工程	101,544,558.57	401,153,965.07	-74.69%	主要系本年在建工程完工转固定资产
开发支出	120,748,667.15	84,514,258.36	42.87%	主要系公司加大研发项目的投入
商誉	110,321,784.67	66,608,370.23	65.63%	本年非同一控制下企业合并形成
应付票据	382,925,924.78	202,561,784.00	89.04%	主要系公司使用银行承兑汇票付款
应付职工薪酬	78,343,655.22	43,533,291.09	79.96%	主要系公司薪酬结构调整,导致期末部分工资未支付
应交税费	62,874,896.74	150,728,202.93	-58.29%	主要系税金已支付
应付股利	42,989,494.46		100.00%	主要系本年分配少数股东的股利未发放
其他应付款	177,297,058.71	278,902,064.82	-36.43%	主要系支付上年收购子公司的股权转让款
一年内到期的非流动负债		13,396,029.00	-100.00%	主要系偿还本年已到期借款
其他非流动负债	118,502,484.84	7,661,408.89	52.59%	主要系政府补助增加
资产减值损失	32,817,186.73	2,330,491.34	1308.17%	主要系会计估计变更影响
投资收益	52,356,677.66	12,513,463.05	318.49%	主要系本年处置子公司收益

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 27 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、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：李福祚
华润双鹤药业股份有限公司
2013 年 3 月 27 日

华润双鹤药业股份有限公司 关于上海长征富民金山制药有限公司 2012年度盈利预测实现情况的说明

根据上海证券交易所发布的《上市公司关联交易实施指引》、《关于做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》的有关规定，现将上海长征富民金山制药有限公司(简称“长富金山”)2012年度盈利预测实现情况说明如下：

一、本次股权置换重组及收购的完成情况

2011年9月29日，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，同意以股权置换的方式将所持北京医药股份有限公司(简称“北医股份”)1,392.5080 万股股份转让给华润北药投资有限公司(简称“华润北药投资”)，参与竞购华润北药投资所所长富金山 96.296%股权；同意公司参与竞购上海金工投资有限公司所所长富金山 3.704%股权。

2011年11月4日，公司成功竞购华润北药投资所所长富金山 96.296%股权及上海金工投资有限公司所所长富金山 3.704%股权。

2011年11月23日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过，同意将华润双鹤所持北医股份的股份与华润北药投资所所长富金山的股权进行置换重组。

2011年12月，签署股权转让协议，完成工商变更登记。

二、长富金山盈利预测的基本情况

长富金山以 2008 至 2010 年度已实现的经营业绩为基础，对预测期间经营条件、经营环境、金融与税收政策和市场情况等方面进行了合理假设，以预测期间的营销计划及已签订的销售合同和费用预算等为依据，编制了 2011 至 2013 年的盈利预测，即：长富金山 2011 至 2013 年预测净利润总额为 2,561.88 万元。盈利预测的基本假设主要为：在盈利预测期间医药行业大输液市场的发展与中国经济发展、国民健康状况大致保持协调一致，不会出现不可预见的非正常因素对医药行业大输液市场产生非正常冲击；在盈利预测期间本公司执行的经营计划能如期实施并取得预期收益。公司认为基于上述假设进行的盈利预测是合理的、公允的。前述盈利预测报告已经上海公信中南会计师事务所有限公司审核，出具了《盈利预测审核报告》(编号为公信中南业[2011]2594 号)。

根据公司与华润北药投资签署的《关于长富金山项目盈利差额的补偿协议》约定，如长富金山 2011~2013 年实际净利润总额低于预测净利润总额，华润北药投资承诺在 2014 年 4 月 30 日前就盈利差额对华润双鹤进行一次现金补偿。

三、长富金山 2012 年盈利预测实际完成情况

2012 年度，长富金山营业收入预测金额为 12,197.05 万元，实际完成 14,610.76 万元，完成比例 119.79%；净利润预测金额为 819.76 万元，实际完成 2,443.82 万元，完成比例 298.11%，收入和净利润均超额完成预测，主要因为 2012 年公司加强对长富金山的业务整合，

充分发挥集团化管理优势，统一销售、统一生产、统一采购、统一管理，并成立专门队伍负责长富金山高附加值产品的销售，实现长富金山整体盈利预测目标。

华润双鹤药业股份有限公司

二〇一三年三月二十七日

上海长征富民金山制药有限公司

盈利预测实现情况的专项审核报告

信会师报字[2013]第 210066 号





立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编：100039
电话：+86-10-68286868
传真：+86-10-88210608

SHULUNPAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road
HaiDian District Beijing,P.R.China 100039
Tel:+86-10-68286868
Fax:+86-10-88210608

关于上海长征富民金山制药有限公司 2012 年度盈利预测实现情况的专项审核报告

信会师报字[2013]第 210066 号

华润双鹤药业股份有限公司：

我们接受委托，对后附的华润双鹤药业股份有限公司（以下简称“华润双鹤”）编制的《关于上海长征富民金山制药有限公司 2012 年度盈利预测实现情况的说明》进行了专项审核。

按照上海证券交易所发布的《上市公司关联交易实施指引》、《关于做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》的有关规定，编制《关于上海长征富民金山制药有限公司 2012 年度盈利预测实现情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据，是华润双鹤董事会的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对《关于上海长征富民金山制药有限公司 2012 年度盈利预测实现情况的说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对《关于上海长征富民金山制药有限公司 2012 年度盈利预测实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，华润双鹤 2012 年度的《关于上海长征富民金山制药有限公司 2012 年度盈利预测实现情况的说明》已按照上海证券交易所发布的《上市公司关联交易实施指引》、《关于做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》的规定编制，在所有重大方面公允反映上海长征富民金山制药有限公司盈利预测的利润预测数与利润实现数的差异情况。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编：100039
电话：+86-10-68286868
传真：+86-10-88210608

SHULUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road
HaiDian District Beijing,P.R.China 100039
Tel:+86-10-68286868
Fax:+86-10-88210608

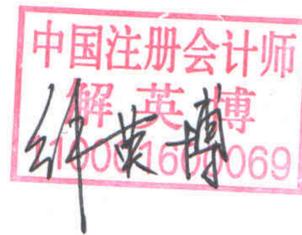
本审核报告仅供贵公司 2012 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一三年三月二十七日



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

SHULUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编：100039
电话：+86-10-68286868
传真：+86-10-88210608

10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road
HaiDian District Beijing,P.R.China 100039
Tel:+86-10-68286868
Fax:+86-10-88210608

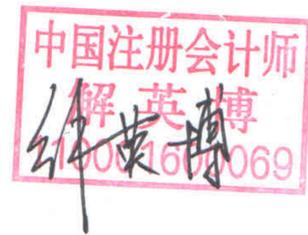
本审核报告仅供贵公司 2012 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一三年三月二十七日

华润双鹤药业股份有限公司 关于上海长征富民金山制药有限公司 2012 年度盈利预测实现情况的说明

根据上海证券交易所发布的《上市公司关联交易实施指引》、《关于做好上市公司 2012 年年度报告工作的通知》的有关规定，现将上海长征富民金山制药有限公司(简称“长富金山”)2012 年度盈利预测实现情况说明如下：

一、本次股权置换重组及收购的完成情况

2011 年 9 月 29 日，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，同意以股权置换的方式将所持北京医药股份有限公司(简称“北医股份”)1,392.5080 万股股份转让给华润北药投资有限公司(简称“华润北药投资”)，参与竞购华润北药投资所持长富金山 96.296%股权；同意公司参与竞购上海金工投资有限公司所持长富金山 3.704%股权。2011 年 11 月 4 日，公司成功竞购华润北药投资所持长富金山 96.296%股权及上海金工投资有限公司所持长富金山 3.704%股权。

2011 年 11 月 23 日，公司 2011 年度第一次临时股东大会审议通过，同意将双鹤药业所持北医股份的股份与华润北药投资所持长富金山股权进行置换重组。

2011 年 12 月，签署股权转让协议，完成工商变更登记。

二、长富金山盈利预测的基本情况

长富金山以 2008~2010 年度已实现的经营业绩为基础，对预测期间经营条件、经营环境、金融与税收政策和市场情况等方面进行了合理假设，以预测期间的营销计划及已签订的销售合同和费用预算等为依据，编制了 2011~2013 年的盈利预测，即：长富金山 2011~2013 年预测净利润总额为 2,561.88 万元。盈利预测的基本假设主要为：在盈利预测期间医药行业大输液市场的发展与中国经济发展、国民健康状况大致保持协调一致，不会出现不可预见的非正常因素对医药行业大输液市场产生非正常冲击；在盈利预测期间本公司执行的经营计划能如期实施并取得预期收益。公司认为基于上述假设进行的盈利预测是合理的、公允的。前述盈利预测报告已经上海公信中南会计师事务所有限公司审核，出具了《盈利预测审核报告》(编号为公信中南业[2011]2594 号)。根据公司与华润北药投资签署的《关于长富金山项目盈利差额的补偿协议》约定，如长富金山 2011~2013 年实际净利润总额低于预测净利润总额，华润北药投资承诺在

2014 年 4 月 30 日前就盈利差额对双鹤药业进行一次性现金补偿。

三、长富金山 2012 年盈利预测实际完成情况

2012 年度，长富金山营业收入预测金额为 12,197.05 万元，实际完成 14,610.76 万元，完成比例 119.79%；净利润预测金额为 819.76 万元，实际完成 2,443.82 万元，完成比例 298.11%，收入和净利润均超额完成预测，主要因为 2012 年度公司加强对长富金山的业务整合，充分发挥集团化管理优势，统一销售、统一生产、统一采购、统一管理，并成立专门队伍负责长富金山高附加值产品的销售，实现长富金山整体盈利预测目标。

