

# 北京双鹤药业股份有限公司

## 2007 年半年度报告摘要

### §1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 董事贺旋先生、谢颖先生均因出差原因委托董事范彦喜先生出席本次会议，并授权代行表决权。

1.3 公司半年度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人卫华诚、主管会计工作负责人黄云龙及会计机构负责人(会计主管人员)彭发文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

### §2 上市公司基本情况

#### 2.1 公司基本情况简介

股票简称	双鹤药业	
股票代码	600062	
上市证券交易所	上海证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱大成	牛巨辉
联系地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
电话	(010)64742227-681	(010)64742227-653
传真	(010)64399089	(010)64398086
电子信箱	dawsonz@dcpc.com	mss@dcpc.com

## 2.2 主要财务数据和指标

## 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

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

## 2.2.2 非经常性损益项目

√适用 □不适用

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

## 2.2.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

### §3 股本变动及股东情况

#### 3.1 股份变动情况表

适用  不适用

#### 3.2 股东数量和持股情况

单位：股

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

#### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

新实际控制人名称	北京市人民政府国有资产监督管理委员会、华润股份有限公司
变更的日期	2006 年 12 月 25 日
刊登日期和报刊	2007 年 1 月 20 日《中国证券报》、《上海证券报》

## §4 董事、监事和高级管理人员

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

## §5 董事会报告

### 5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

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

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

### 5.2 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

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

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

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.4 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

适用 不适用

5.6.2 变更项目情况

适用 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

5.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

## §6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

适用 不适用

6.1.2 出售资产

适用 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响。

适用 不适用

## 6.2 担保事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 6.3 非经营性关联债权债务往来

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖南双鹤医药有限责任公司	控股子公司	-	87.93	-	-
湖北恒康双鹤药业股份有限公司	控股子公司	-	2,429.78	-	-
北京医药集团有限责任公司	母公司	-	-	-	1,524.55
合计	/	-	2,517.71	-	1,524.55

## 6.4 重大诉讼仲裁事项

√适用 □不适用

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

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

## 6.5 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

## 6.5.1 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

适用 不适用

## 6.5.2 公司持有非上市金融企业股权的情况

适用 不适用

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

## 6.5.3 其他重大事项的说明

适用 不适用

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

除上述事项外，报告期内公司无其他重大事项。

## §7 财务报告

## 7.1 审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 审计
------	--

## 7.2 财务报表

## 合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 合并资产负债表(续)

2007 年 06 月 30 日

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 母公司资产负债表

2007 年 06 月 30 日

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 母公司资产负债表(续)

2007 年 06 月 30 日

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 合并利润表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 母公司利润表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 合并现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 合并现金流量表(续)

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	332,337,926.47	313,953,870.55
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	7,507,376.75	73,526,553.07
经营活动现金流入小计	339,845,303.22	387,480,423.62
购买商品、接受劳务支付的现金	47,592,718.50	64,159,856.23
支付给职工以及为职工支付的现金	47,779,231.86	41,470,923.00
支付的各项税费	66,261,684.06	58,332,395.90
支付的其他与经营活动有关的现金	57,881,929.74	81,665,893.23
经营活动现金流出小计	219,515,564.16	245,629,068.36
经营活动产生的现金流量净额	120,329,739.06	141,851,355.26
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	2,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	215,200.00	201,578.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	68,989,075.61
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	2,215,201.00	69,190,654.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,525,897.11	9,825,877.52
投资所支付的现金	24,055,400.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	34,581,297.11	9,825,877.52
投资活动产生的现金流量净额	-32,366,096.11	59,364,776.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	80,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,082,813.49	2,001,129.64
筹资活动现金流入小计	81,082,813.49	82,001,129.64
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	274,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,230,500.96	8,352,320.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	150,230,500.96	282,652,320.00
筹资活动产生的现金流量净额	-69,147,687.47	-200,651,190.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	18,815,955.48	564,941.45
加: 期初现金及现金等价物余额	203,711,618.37	326,367,021.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	222,527,573.85	326,931,962.49

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

### 母公司现金流量表(续)

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	441,075,700.00	608,780,707.64		238,700,497.51	526,986,635.89		179,661,992.93	1,995,205,533.97
加: 会计政策变更				4,717,659.90	21,399,264.79		1,823,950.55	27,940,875.24
前期差错更正								-
二、本年初余额	441,075,700.00	608,780,707.64	-	243,418,157.41	548,385,900.68	-	181,485,943.48	2,023,146,409.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	500,000.00	-	-	77,174,383.17	-	-20,971,483.91	56,702,899.26
(一)净利润					147,746,493.05		5,262,598.26	153,009,091.31
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他		500,000.00						500,000.00
上述(一)和(二)小计	-	500,000.00	-	-	147,746,493.05	-	5,262,598.26	153,509,091.31
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-26,234,082.17	-26,234,082.17
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他							-26,234,082.17	-26,234,082.17
(四)利润分配	-	-	-	-	-70,572,109.88	-	-	-70,572,109.88
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配					-70,572,109.88			-70,572,109.88
4. 其他								-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本期期末余额	441,075,700.00	609,280,707.64	-	243,418,157.41	625,560,283.85	-	160,514,459.57	2,079,849,308.47

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

## 合并所有者权益变动表

2006 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

### 母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	441,075,700.00	608,780,707.64		183,238,552.68	607,941,283.36		1,841,036,243.68
加: 会计政策变更				4,717,659.90	21,399,264.79		26,116,924.69
前期差错更正							-
二、本年初余额	441,075,700.00	608,780,707.64	-	187,956,212.58	629,340,548.15	-	1,867,153,168.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	500,000.00	-	-	53,271,679.64	-	53,771,679.64
(一)净利润					123,843,789.52		123,843,789.52
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他		500,000.00					500,000.00
上述(一)和(二)小计	-	500,000.00	-	-	123,843,789.52	-	124,343,789.52
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
(四)利润分配	-	-	-	-	-70,572,109.88	-	-70,572,109.88
1. 提取盈余公积							-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者(或股东)的分配					-70,572,109.88		-70,572,109.88
4. 其他							-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本期末余额	441,075,700.00	609,280,707.64	-	187,956,212.58	682,612,227.79	-	1,920,924,848.01

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

**母公司所有者权益变动表**  
2006 年 1-6 月

编制单位: 北京双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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

公司法定代表人: 卫华诚

主管会计工作负责人: 黄云龙

会计机构负责人: 彭发文

### 7.3 报表附注

#### 7.3.1 会计政策、会计估计变更和会计差错更正。

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

#### 7.3.2 合并范围的变化情况

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

董事长：卫华诚

北京双鹤药业股份有限公司

2007 年 8 月 10 日