



通化双龙化工股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-081



双龙股份

2017 年 08 月



第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卢忠奎、主管会计工作负责人魏和江及会计机构负责人(会计主管人员)刘燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、产业转型的风险

2014 年公司成功实施重大资产重组，正式进军中医药产业，形成了“医药+化工”的双主业格局。报告期内，经管理层讨论，公司将医药工业（包括中西成药、原料药、生物制药）、医药商业（批发服务）、医药终端连锁和医疗、医养产业作为公司发展的战略定位，未来公司将实施进一步的转型。公司全面实现转型后，在财务管理、客户管理、人员管理、业务管理等方面会面临着相应的风险。公司将逐步改革、完善现有的管理体系，提升管理水平，优化治理结构，拓宽销售渠道，依托长白山中药产业资源发展大健康产业为核心理念，通过收并购、控股，积极应对企业转型所面临的风险。

2、行业政策风险

2017 年医药行业依旧处于政策调整期，国家对医药行业日趋严格的审批和质量标准方面的管控，虽然有利于医药行业的长远可持续发展，但也极大地提高了医药企业的运营成本；药品审批门槛提高、审批难度加大、审批时间长也



导致新药研发周期加长，不确定因素加大；国家全面推进药品质量一致性评价，将对药品全面质量管控提出更高的要求，如果不能始终满足国家监管部门的有关规定，重点产品不能按期通过一致性评价，公司可能在运营等方面受到较大影响。公司管理层将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险；同时公司将全力推进重点产品的药品一致性评价工作，按期完成相关工作。

3、商誉减值的风险

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》，在非同一控制下的企业合并中，购买方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，应当确认为商誉。公司购买金宝药业 97.713% 股份形成非同一控制下企业合并，在公司合并资产负债表将形成一定金额的商誉。根据规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了做减值测试。如果标的资产未来经营状况恶化，将有可能出现商誉减值，从而对公司当期损益造成不利影响。金宝药业完成了 2014、2015、2016 三年的业绩承诺。2017 年上半年，金宝药业实现营业收入 253,425,249.07 元，净利润 66,584,724.31 元，不存在商誉减值迹象。

4、化工行业竞争加剧的风险

2017 年公司化工产品由于受到国际、国内经济形势的影响，产品价格波动较大，对公司的收入会产生一定影响。同行业公司竞争的影响，市场产品供应能力随之不断增长，市场竞争加剧，因此公司面临着因竞争加剧带来的盈利能力下降、应收账款增加等风险。公司将紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技



术方向，不断完善技术研发、创新体系，保持与现有客户长期、稳定的战略合作关系基础上，积极开拓国内市场，新产品的推广力度，及时推出满足客户需求的新产品，提高公司产品的市场竞争力。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目录

2017 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	8
第二节 公司简介和主要财务指标	11
第三节 公司业务概要	17
第四节 经营情况讨论与分析	24
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	132
第十一节 备查文件目录	错误! 未定义书签。



释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、双龙股份	指	通化双龙化工股份有限公司
金宝药业	指	吉林金宝药业股份有限公司，双龙股份控股子公司
江西双龙	指	江西双龙硅材料科技有限公司，双龙股份全资子公司
天强制药	指	钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司
股东大会	指	通化双龙化工股份有限公司股东大会
董事会	指	通化双龙化工股份有限公司董事会
监事会	指	通化双龙化工股份有限公司监事会
白炭黑	指	白炭黑，学名二氧化硅，由于它的化学惰性及对化学制剂的稳定性和可明显地提高橡胶产品的力学性能，如拉伸强度高、耐磨、抗老化、抗撕裂等特性，作为一种化工填充料，广泛用于橡胶制品、涂料、牙膏、农药、农膜、塑料、油墨、食品、饲料等多领域。
沉淀法白炭黑	指	采用硅酸钠（俗称水玻璃、泡花碱）和酸（主要是硫酸）反应，反应时在液相-固相中进行的，二氧化硅被沉淀析出。
高分散白炭黑	指	高分散白炭黑是沉淀法特种白炭黑中的一种，国际上把这种白炭黑称为第二代白炭黑，用 HDS 表示，它是一种具有高分散性、且粉尘小的白炭黑，适用于做硅橡胶、涂料、绿色轮胎等。也有人把易分散（EDS）白炭黑也列于高分散白炭黑中，属于 HDS 的替代产品。
TMG 型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，主要用于出口硅橡胶混炼胶做填充补强剂。
T150 型、白炭黑 W998、白炭黑 W897、白炭黑 W996	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，主要用于内销硅橡胶混炼胶做填充补强剂。
TM 型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，主要用于透明、彩色橡胶制品做填充补强剂。
消光剂系列(包括 T220、T230、T240、T250、T260、T290、T230-L、T240-L、T260-L 等型号)	指	本公司生产的高分散白炭黑中一个的型号，俗称消光剂，主要用于高档涂料、油墨、彩喷纸和相纸等，使其表面产生预期粗糙度、明显降低其表面光泽的一类助剂。
特 36-5 型/36-5 型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的型号，主要用于军工、航天工程为密封件和减震装置配套。
GT40 型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，是一种高添加量橡胶补强用白炭黑。
狮王型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，牙膏专用白炭黑。



疏水白炭黑	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，可用于光缆油膏添加剂、干粉灭火器、油墨及油漆的添加剂。
TB-2 白炭黑	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，可用于橡胶制品、农药载体、乳胶制品的隔离剂、新闻纸、轮胎等
TY 白炭黑	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，适用于一般胶制品、农膜、农药等。



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2017 年半年度报告全文

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	双龙股份	股票代码	300108
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	通化双龙化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双龙股份		
公司的外文名称（如有）	Tong Hua Shuang Long Chemical Industry Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SLGF		
公司的法定代表人	卢忠奎		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张亮	王衍
联系地址	通化市二道江区铁厂镇	通化市二道江区铁厂镇
电话	0435-3752903	0435-3752903
传真	0435-3751886	0435-3751886
电子信箱	zhangliang@thslhg.com	shuanglong300108@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。



双龙股份

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	334,622,543.67	314,253,016.66	6.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,263,103.47	61,028,721.15	21.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	44,425,518.83	60,921,269.98	-27.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,505,369.63	-80,143,685.76	179.24%
基本每股收益（元/股）	0.1168	0.1439	-18.83%
稀释每股收益（元/股）	0.1168	0.1439	-18.83%
加权平均净资产收益率	4.06%	3.73%	0.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,702,188,484.89	2,554,766,738.21	5.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,823,007,845.93	1,780,545,476.15	2.38%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用



公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	577,500.00	处置固定资产收益： 577,500.00 元
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）	38,723,425.91	控股子公司 1 月 13 日收到企业扶持发展资金： 14,868,000.00 元；1 月 24 日收到企业扶持发展资金： 6,275,500.00 元；2 月 4 日收到企业扶持发展资金： 6,903,100.00 元；5 月 25 日收到企业扶持发展资金： 3702,000.00 元；子公司用政府专项补贴购入设备折旧费： 310,882.50 元，子公司 4 月 26 日收到政府扶持资金 2,163,943.41 元；母公司 6 月 26 日收到企业扶持资金 4,500,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,476,535.44	停工损失及捐赠等。
减：所得税影响额	7,405,373.82	
少数股东权益影响额（税后）	581,432.01	
合计	29,837,584.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

药品生物制品业

公司于2014年重大资产重组收购金宝药业控股权，进军中医药产业，形成了“医药+化工”的双主业格局。报告期内，公司实现营业收入334,622,543.67元，较上年同期增6.48%；营业成本217,106,041.47元；较上年同期增长8.03%；归属上市公司股东净利润74,263,103.47元，较上年同期增长21.69%。

（一）医药板块

报告期内，公司医药板块实现营业收入253,425,249.07元，较上年同期增长13.01%；营业成本158,524,121.02元，较上年同期增加10.94%；毛利率为37.45%，较上年同期增长1.16%。

公司的控股子公司金宝药业成立于1998年，是吉林省首批通过国家新版GMP认证的企业之一，多年来致力于中成药的研究、开发和销售，具有较强的中成药研发、生产和销售能力，并形成了完善的销售渠道和销售优势。金宝药业在药品销售领域利用媒介宣传、营销渠道建设等多种途径进行品牌形象打造，尤其在医疗渠道的妇科领域、流通分销领域和终端领域等形成了独特的营销渠道。

1、主要业务

金宝药业自设立以来，专注于中成药药品研发、生产和销售。目前金宝药业拥有目前金宝药业拥有自主知识产权的批准文号81个，从事生产、销售药品品种200多个；其中生产和销售的有55个品种被列入国家医保目录，35个品种被列入《国家基本药物目录》，31个品种被列入OTC 品种目录（其中甲类品种23个，乙类品种8个）。金宝药业产品的治疗范围涵盖了呼吸系统、消化系统、内分泌系统、泌尿系统以及肿瘤、妇科疾病等。现有主要生产和销售的产品有：止痛化癥胶囊（全国医保）、参茸鹿胎丸（蜜丸、全国独家批文、省医保）、参茸鹿胎丸（水蜜丸、全国独家批文、省医保）、乐达非热毒平颗粒（医保）、乐达非羚贝止咳糖浆（省医保）、坤宝丸（全国医保）、乐达非清热解毒颗粒（全国基药、医保）、六味地黄丸（浓缩丸、全国基药、医保）、脑塞通丸、小乐达非小儿清热止咳口服液（医保）、咽炎片等近百个控销产品。

2、主要产品

品名	功能主治	产品图片
止痛化癥胶囊	益气活血，散结止痛。用于气虚血瘀所致的月经不调、痛经、癥瘕，症见行经后错、经量少、有血块、经行小腹疼痛、腹有癥块；慢性盆腔炎见上述证候者。	
参茸鹿胎丸	调经活血，温宫止带，逐瘀生新。用于月经不调，行经腹痛，四肢无力，子宫寒冷，赤白带下，久不受孕，骨蒸痲热，产后腹痛。	
脑塞通丸	活血化瘀、通经活络、益气养阴。用于脑血栓，脑瘀血后遗症，肢体偏瘫，手足麻木，语言障碍等。	

<p>金甲排石胶囊</p>	<p>活血化瘀，利尿通淋。用于砂淋、石淋等属于湿热瘀阻证候者。</p>	
<p>仙灵脾颗粒</p>	<p>补肾强心，壮阳通痹。用于阳痿遗精，筋骨痿软，胸闷头晕，气短乏力，风湿痹痛等（也用于性功能减退的阳痿遗精，也可用于冠心病，更年期高血压，胸闷气短及风湿症）。</p>	
<p>坤宝丸</p>	<p>滋补肝肾，镇静安神，养血通络。本品用于妇女更年期综合症，肝肾阴虚引起的月经紊乱，潮热多汗，失眠健忘，心烦易怒，头晕耳鸣，咽干口渴，四肢酸楚，关节疼痛等症。</p>	
<p>羚贝止咳糖浆</p>	<p>宣肺化痰，止咳平喘。用于小儿肺热咳嗽及痰湿咳嗽</p>	
<p>消炎止咳片</p>	<p>消炎，镇咳，化痰，定喘。用于咳嗽痰多，胸满气逆。气管炎见上述证候者。</p>	
<p>小儿清热止咳口服液</p>	<p>清热宣肺，平喘，利咽。用于小儿外感风热所致的感冒，症见发热恶寒、咳嗽痰黄、气促喘息、口干音哑、咽喉肿痛。</p>	
<p>人工牛黄甲硝唑胶囊</p>	<p>用于急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。</p>	
<p>咽炎片</p>	<p>养阴润肺，清热解毒，清利咽喉，镇咳止痒。用于慢性咽炎引起咽干，咽痒，刺激性咳嗽等症。</p>	
<p>热毒平颗粒</p>	<p>清热解毒。用于治疗流感，上呼吸道感染及各种发热疾病。</p>	



<p>六味地黄丸</p>	<p>滋阴补肾，用于肾阴亏损，头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精，消渴。</p>	
--------------	--	---

3、行业发展现状

国家医药政策密集落地，新医改不断推进，改革方向细化明晰。从调整前直至步入攻坚期，新医改经过十年的摸索实践，对医药健康产业的影响日益凸显：在前期“强基层、增投入”阶段，受益于政策红利，产业连续几年获得高速增长，随着医改进入“控成本、提效率”阶段，体系化、立体化的医改新政也使得产业增速减弱。提高药品质量、降低药品价格和抑制药物滥用是未来行业政策导向的主旋律，医药行业增速或将稳中有降。未来，随着新医改关键政策进一步落地、技术创新全面渗透、商业保险力量壮大、跨界融合速度提升，产业主导权将向消费者分化，并且催生基础医疗和健康消费二元市场结构；健康产业增长极将从产品逐步转向服务；专业化分工和系统化服务相结合的供应链结构将逐步形成。

过去县域等级医院市场规模的快速增长主要得益于新农合覆盖率的扩大和筹资水平的提高带来的就诊需求的增加，加上品牌药下沉带来的用药结构变化。新农合扩容空间越来越小，加上零差率区域扩大，县域等级医院市场的高速增长开始放缓。随着医药分家、处方外流等政策引导，零售药店市场份额将逐步提高。零售终端市场药品增长率趋于稳定，但受医药分家、处方外流及高价药（新特药）渠道转移等政策利好，零售终端的增长将领先医院终端。

从生产端看，仿制药一致性评价、新版 GMP、环保法等将进一步规范药品生产。从应用端看，限抗、限辅助用药、新版医保目录将成为药品使用的指导性原则。从研发端看，临床数据自查、优先审评审批、药品上市许可持有人制度试点等药审制度改革，2017年6月，国家食品药品监督管理总局正式加入ICH，此举将进一步推动我国药品研发和注册与国际规则逐步接轨，鼓励国际创新型制药企业将中国市场纳入其全球药物开发战略，提升我国的药品监管能力和水平，药品市场准入将进一步规范化、国际化。另外，药品流通“两票制”、分级诊疗、现代医院管理、全民医保、药品供应保障、综合监管等方面制度建设是深化医改的重要突破方向，覆盖了从药品供给侧到需求侧的各个重要环节，涉及药品、医疗、医保和流通四大领域，药品行业优胜劣汰加快。

面对新常态下复杂多变的经济形势和医药市场竞争加剧的环境，随着国家医药卫生体制改革的稳步推进和“健康中国”战略的强力驱动，医药行业总体呈现销售总额增长趋稳、结构调整优化升级、兼并重组步伐加快、行业集中度和流通效率进一步提升、创新和服务能力逐步增强的良好发展态势。

4、主要业绩驱动因素

(1) 报告期内，金宝药业凭借其在中医药领域的技术研发优势和产品优势，通过营销渠道建设、营销队伍建设、营销模式及方向转向，逐渐由医疗领域向终端零售药店扩充，通过对终端品类的归拢不断提高终端产品的到达率和覆盖率。通过单品的合作、全品的合作不断与终端客户建立了长期的战略合作关系，终端销售比重不断加大。

(2) 报告期内，金宝药业建设的乐达非中药抗病毒药品生产基地取得GMP认证证书，本次通过GMP共认证共计33条生产线，其中：前处理和提取生产线20条，口服液合剂自动化生产线4条，口服液糖浆剂自动化生产线2条，颗粒剂自动化生产线3条，水蜜丸剂生产线2条，蜜丸生产线2条。乐达非中药抗病毒生产基地项目的完成，将为公司终端产品销售带来更大的机遇。

(3) 报告期内，金宝药业建设的“瑞士贝妥（地拉韦啉）生产线基地项目”正在加紧实施，该项目生产线主体工程预计今年年底前全部完成，后续设备按装调试及生产线GMP认证正在稳步推进。用于艾滋病治疗的地拉韦啉分散片和甲磺酸地拉韦啉原料药已经开始进行人体生物等效试验，计划年内产品数据资料全部完成。

(4) 报告期内，金宝药业与梅河口新华医院、徐英华及其他医药产业投资基金签订投资协议，共同出资成立梅河口新华医院投资管理有限公司注册资本金5亿元人民币，将在本区域建设三甲标准的医疗和养老结合的综合性医养结合项目。计划年三季度开始主体工程施工及公用工程的施工建设。

(5) 报告期内，公司筹划收购天强制药控股权和金宝药业剩余少数股东股权，继续加码医药投资，加速公司在医药领域的产业布局。公司计划收购的天强制药拥有终端和临床中成药产品102个批准文号，主要产品均为适合终端销售、适用人群广泛的中成药制剂、化学药品及原料药；尤其是天强制药的鱼鳔补肾丸、六味地黄胶囊、脑心舒口服液、舒筋胶囊、麝香抗栓丸、降脂宁颗粒（无糖型）等中药产品和在研产品三氟柳等都将成为未来销售的增长点。另外天强制药在技术方面，多



个产品拥有知识产权和专利的工艺技术，这将是未来企业核心的竞争力。

（二）化工板块

报告期内，公司化工板块实现营业收入81,828,009.14元，较上年同期减少8.77%；营业成本59,212,634.99元，较上年同期增加1.93%；毛利率为27.64%，较上年同期减少7.60%。报告期内，公司拟投资5,565.3万元筹建热硫化硅橡胶混炼胶生产线项目，目前该项目已完成地勘等相关工作，并委托通化建筑设计院已完成项目工程建设平面图、效果图和施工图设计。目前研发中心和两栋厂房主体工程已基本完工，正在进行内部装修。生产线设备已订购，预计明年年初完成设备安装调试和工人培训，并正式投产运营。

1、主要业务

公司致力于高分散白炭黑系列产品的生产，生产的 HTV硅橡胶用高分散沉淀法白炭黑产品和高档涂料用系列高分散白炭黑（消光剂）产品国内市场占有率的排名靠前。同时，公司为国内最早生产白炭黑的企业之一，也是国内定点国防化工用沉淀法白炭黑定点生产企业之一。

2、主要产品和核心技术

公司化工产品主要用于硅橡胶、食品填充剂、绿色轮胎等行业，做为一种填充剂对产品起到填充及补强的作用。公司自主研发了中高档硅橡胶专用高分散白炭黑、消光剂系列高分散白炭黑、塑料薄膜开口剂用特种白炭黑等产品，拥有沉淀法白炭黑比表面积控制技术、PE 隔板用白炭黑的制备技术、三级风送产品粉碎技术、白炭黑表面处理技术、白炭黑的除铁技术、反应过程中的 PH值控制技术、消光剂扩孔技术、白炭黑生产过程的热综合利用技术、白炭黑生产的节能减排技术等多项核心技术。经国家级权威机构检测和专家鉴定，公司主要产品品质处于国内领先水平。公司质量管理体系通过了ISO9001认证；产品质量通过SGS检测，符合欧盟“ROHS指令2002/95/EC”标准及后续修正指令要求。目前生产的高分散白炭黑在市场中属于高端产品。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	增加 57,200,000.00 元,主要为控股子公司吉林金宝药业对梅河口市金宝新华医院管理有限公司进行的投资。
无形资产	较年初增加 48.75%，主要原因公司购买医药新品种产生的影响。
在建工程	较年初增加 61.10%，主要原因公司瑞思贝妥医药项目产生的影响。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

1、药品研发优势

药品研发和生产门槛较高，研究开发一种新药一般需要8-10年，有的甚至长达十几年，金宝药业作为高新技术企业，多年来致力于中成药的研究、开发和销售，具有较强的中成药研发能力，拥有81个药品批准文号，另外目前有5项研发项目，



具体情况如下表所示：

主要研发项目基本情况

序号	药(产)品研发项目名称	研发类型	注册类别	研发阶段	进展情况	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
1	地拉韦啉分散片	新药	3.1	临床中	人体生物等效试验	无	无
2	甲磺酸地拉韦啉原料药	新药	3.1	完成	待上报	无	无
3	止痛化癥胶囊(浓缩型)	工艺升级	9	资料已申报	审批中	无	无
4	小儿热毒平口服液	新药	8	资料已申报	审批中	无	无
5	胃痛平糖浆	工艺升级	6	工艺审核	资料整理	无	无

2、产品优势

公司核心优势之一即是产品优势，金宝药业现生产和经营的产品剂型有：硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水丸、浓缩丸）、口服液（合剂、糖浆剂）、酒剂、煎膏剂、片剂等10大剂型；主要类别有：妇科类、心脑血管类、儿科类、补益类、抗病毒类、风湿骨痛类、消炎止咳类、感冒类等8大类产品线，尤其在妇科类、抗病毒类及风湿骨痛类在医疗和OTC终端产品线优势特别明显。

(1) 报告期内，占公司主营收入10%以上的主要药品情况

主要药品名称	适应症或功能主治	发明专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
止痛化癥胶囊	益气活血，散结止痛。用于气虚血瘀所致的月经不调、痛经、症瘕，症见行经后错，经量少，有血块，经行小腹疼痛、腹有癥块；慢性盆腔炎见上述症候者。	(1) 专利一起止日期：2009年6月10日起至2029年6月10日止 (2) 专利二起止日期：2011年7月20日起至2031年7月20日止 (3) 专利三起止日期：2011年10月25日起至2031年10月5日止	中药9类	否（已过14年保护期）
乐达非热毒平颗粒	清热解毒。用于治疗流感、上呼吸道感染及各种发热疾病。	专利一起止日期：2009年6月10日起至2029年6月10日	中药8类	否

(2) 报告期内，申报临床申请的药(产)品情况

序号	呈交申报的药(产)品名称	审批事项	注册分类	适用症或功能主治
1	甲磺酸地拉韦啉（原料药）	已获得国家食品药品监督管理局临床试验批件	化学药品第3.1类	本品对人获得性免疫缺陷综合征（HIV）的预防和治疗；也可用于与其他药物联合使用对HIV的治疗。
2	地拉韦啉分散片	已获得国家食品药品监督管理局临床试验批件。	化学药品第3.1类	适应症或者功能主治：本品对人获得性免疫缺陷综合征（HIV）的预防和治疗；也可



				用于与其他药物联合使用对 HIV 的治疗。
--	--	--	--	-----------------------

(3) 报告期内，新进入或者退出国家级、省级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（以下简称“《医保药品目录》”）的药品名称、功能主治、发明专利保护期、是否属于新药或者中药保护品种等

无

(4) 报告期内，生物制品批签发数量及与去年同期的变动比例

无

3、营销优势

在营销能力方面，金宝药业根据自身的特点，选择了“品牌营销”为主、兼顾“文化营销”的模式。金宝药业在药品销售领域利用学术期刊、杂志等多种途径积极推广药品的品牌形象，打造出了在医院、医生和患者心目中有了较高美誉度的中国驰名商标“东方金宝”、“乐达非”系列品牌。其主要产品通过与全国范围内优秀的医药商业公司合作，充分利用医药商业公司广泛的渠道资源拓展市场，销售公司产品。主要市场、销售人员医药从业经验丰富、市场敏锐度高，形成了覆盖全国市场的完善的销售渠道和销售优势。

4、原材料优势

金宝药业所属地吉林省是我国多种名贵中药材生产基地，高质量的原材料供给保证了产品的疗效和质量，公司依托长白山中药产业资源，提供东北丰富天然的中药材原材料，具有得天独厚的原材料优势。

5、化工产品技术与创新优势

公司致力于高分散白炭黑系列产品的生产，公司生产的 HTV 硅橡胶用高分散沉淀法白炭黑产品和高档涂料用系列高分散白炭黑（消光剂）产品国内市场占有率的排名靠前。同时，公司是国内定点生产国防化工用沉淀白炭黑的企业之一。

公司质量管理体系通过了 ISO9001 认证；产品质量通过 SGS 检测，符合欧盟“ROHS 指令 2002/95/EC”标准及后续修正指令要求，在行业细分市场中具有相应的竞争优势。公司向客户提供的各种型号白炭黑所使用的原料、辅助材料均符合 ROHS 的相关标准，不使用被管制的环境关联物质，这为客户使用本公司高分散白炭黑加工的制品出口欧美创造了有利条件。



第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司自2014年实施重大资产重组收购金宝药业控股权进军中医药产业，形成了“医药+化工”的双主业格局。公司紧密围绕年初董事会制订的经营目标和重点工作，持续推进公司的产业经营、业务创新和管理变革，报告期内，公司实现营业收入334,622,543.67元，较上年同期增长6.48%；营业成本217,106,041.47元，较上年同期增长8.03%；归属上市公司股东净利润74,263,103.47元，较上年同期增长21.69%。

1、2017年上半年，金宝药业凭借其在中医药领域的技术研发优势和产品优势，不断拓展国内客户，积极应对两票制政策的落地实施，通过直接销售或与中间商合作等方式，进一步提高核心产品的市场占有率。

2、报告期内，金宝药业建设的乐达非中药抗病毒药品生产基地取得GMP认证证书，本次通过GMP共认证共计33条生产线，其中：前处理和提取生产线20条，口服液合剂自动化生产线4条，口服液糖浆剂自动化生产线2条，颗粒剂自动化生产线3条，水蜜丸剂生产线2条，蜜丸生产线2条。

3、报告期内，金宝药业建设的“瑞士贝妥（地拉韦啉）生产线基地项目”正在加紧实施，该项目生产线主体工程预计今年年底前全部完成，后续设备按装调试及生产线GMP认证正在稳步推进。用于艾滋病治疗的地拉韦啉分散片和甲磺酸地拉韦啉原料药已经开始进行人体生物等效试验，计划年内产品数据资料全部完成。

4、2017年4月，金宝药业与梅河口新华医院、徐英华及其他医药产业投资基金签订投资意向书，共同出资成立梅河口新华医院投资管理有限公司拟注册资本金5亿元人民币，全部用于新华国际医院和医疗养老项目。

5、2017年5月，公司筹划收购钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司控股权和金宝药业剩余少数股东股权，继续加码医药投资，完善公司在医药领域的产业布局。

6、2017年5月，鉴于热硫化硅橡胶混炼胶应用前景广阔，拟投资5,565.3万元筹建热硫化硅橡胶混炼胶生产线项目。

7、重要项目的进展情况

（1）乐达非中药抗病毒药品生产基地

报告期内，金宝药业建设的乐达非中药抗病毒药品生产基地取得GMP认证证书，本次通过GMP共认证共计33条生产线，其中：前处理和提取生产线20条，口服液合剂自动化生产线4条，口服液糖浆剂自动化生产线2条，颗粒剂自动化生产线3条，水蜜丸剂生产线2条，蜜丸生产线2条。目前项目已经全面投产，项目生产规模约为：口服液5亿支、颗粒2亿袋、水丸5000万袋、丸剂7500万丸；2017年规划生产品种为：羚贝止咳糖浆、小儿清热止咳口服液、胃痛平糖浆、参茸鹿胎丸（大蜜丸）、参茸鹿胎丸（水蜜丸）、坤宝丸、乐达非抗病毒产品：清热解毒颗粒、热毒平颗粒等。乐达非中药抗病毒生产基地项目的完成，将为公司终端产品销售带来更大的机遇。

（2）瑞思贝妥（地拉韦啉）药品生产基地

该项目是地拉韦啉分散片和地拉韦啉原料药的生产线，项目正在加紧实施，该项目生产线主体工程预计今年年底前全部完成，后续设备按装调试及生产线GMP认证正在稳步推进。用于艾滋病治疗的地拉韦啉分散片和甲磺酸地拉韦啉原料药已经开始进行人体生物等效试验，计划年内产品数据资料全部完成。

为更好适应公司长远发展和实施医药集团化战略规划的需要，将医药工业（包括中西成药、原料药、生物制药）、医药商业（批发服务）、医药终端连锁和医疗、医养产业作为公司发展的战略定位，并依托长白山中药产业资源发展大健康产业为核心理念，公司将通过新设、并购、控股等方式，逐步形成规模化的医药大健康产业集团为目标，最终打造优质、高效、稳健的吉药集团化大品牌。

回顾2017年上半年，公司管理层面面对较大的市场竞争压力和挑战，各部门全力配合，在上半年取得了不错的成绩，未来将根据公司的战略发展要求，积极应对风险，做好长期人才的培养以及配套激励政策体系的搭建，力争在2017年下半年取得更加优异的成绩。



二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	334,622,543.67	314,253,016.66	6.48%	
营业成本	217,106,041.47	200,974,276.39	8.03%	
销售费用	16,057,657.11	6,846,091.96	134.55%	本期控股子公司营销费用增加
管理费用	21,862,280.10	18,557,685.93	17.81%	
财务费用	16,974,053.16	8,538,256.10	98.80%	
所得税费用	18,668,136.76	14,291,104.05	30.63%	
研发投入	5,928,762.94	2,561,443.16	131.46%	子公司金宝药业本期研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	63,505,369.63	-80,143,685.76	179.24%	本期产品销售、提供劳务收到的现金较上年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	-99,923,662.48	-3,633,547.86	-2,650.03%	本期固定资产投资活动较上年同期大幅减少
筹资活动产生的现金流量净额	68,247,757.74	-9,920,178.00	787.97%	
现金及现金等价物净增加额	31,829,464.89	-93,697,411.62	133.97%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
化工产品	81,828,009.14	59,212,634.99	27.64%	-8.77%	1.93%	-7.60%



医药产品	253,425,249.07	158,524,121.02	37.45%	13.01%	10.94%	1.16%
华南地区	26,534,505.18	19,441,563.71	26.73%	-8.24%	7.38%	-10.66%
华东地区	45,808,653.48	32,699,164.65	28.62%	0.52%	7.97%	-4.92%
北上广地区 (医药)	44,080,543.36	26,853,238.69	39.08%	-24.51%	-24.43%	-0.07%
东部地区	50,606,969.28	34,081,775.81	32.65%	9.58%	10.47%	-0.56%
其他地区(医 药)	158,737,736.43	97,589,106.52	38.52%	1.66%	-2.68%	2.74%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	39,365,552.47	41.71%	收到的政府补助	否
营业外支出	1,541,162.00	1.63%	停产损失等	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	199,410,304.62	7.38%	167,580,839.73	6.56%	0.82%	
应收账款	436,230,499.18	16.14%	394,760,979.39	15.45%	0.69%	
存货	351,279,523.46	13.00%	321,691,080.89	12.59%	0.41%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	57,200,000.00	2.12%		0.00%	2.12%	增加 57,200,000.00 元,主要为控股子公司吉林金宝药业对梅河口市金宝新华医院管理有限公司进行的投资。
固定资产	784,325,887.54	29.03%	802,227,027.33	31.40%	-2.37%	



在建工程	116,973,116.17	4.33%	72,608,410.73	2.84%	1.49%	
短期借款	131,093,000.00	4.85%	74,826,300.00	2.93%	1.92%	
长期借款	648,000,000.00	23.98%	584,000,000.00	22.86%	1.12%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
57,200,000.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
梅河口市金宝新华医院管理有限公司	医疗	新设	57,200,000.00	60.00%	自有	徐英华	长期	无	0.00	0.00	否		
合计	--	--	57,200,000	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--



			.00										
--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用



七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西双龙硅材料科技有限公司	子公司	基础化工原料蒸气生产、销售；金属结构管道、普通机械设备的制造、加工制作、安装和销售、机械设备及厂房租赁。	50,000,000	212,752,129.91	115,974,079.63	31,387,862.38	3,988,269.59	4,828,067.79
吉林金宝药业股份有限公司	子公司	生产销售硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水丸、浓缩丸）	135,000,000	1,889,713,242.54	1,069,071,009.94	253,425,249.07	50,579,167.30	66,584,724.31

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

□ 适用 √ 不适用



十、公司面临的风险和应对措施

1、产业转型的风险

2014年公司成功实施重大资产重组，正式进军中医药产业，形成了“医药+化工”的双主业格局。报告期内，经管理层讨论，公司将医药工业（包括中西成药、原料药、生物制药）、医药商业（批发服务）、医药终端连锁和医疗、医养产业作为公司发展的战略定位，未来公司将实施进一步的转型。公司全面实现转型后，在财务管理、客户管理、人员管理、业务管理等方面会面临着相应的风险。公司将逐步改革、完善现有的管理体系，提升管理水平，优化治理结构，拓宽销售渠道，依托长白山中药产业资源发展大健康产业为核心理念，通过收并购、控股，积极应对企业转型所面临的风险。

2、行业政策风险

2017年医药行业依旧处于政策调整期，国家对医药行业日趋严格的审批和质量标准方面的管控，虽然有利于医药行业的长远可持续发展，但也极大地提高了医药企业的运营成本；药品审批门槛提高、审批难度加大、审批时间长也导致新药研发周期加长，不确定因素加大；国家全面推进药品质量一致性评价，将对药品全面质量管控提出更高的要求，如果不能始终满足国家监管部门的有关规定，重点产品不能按期通过一致性评价，公司可能在运营等方面受到较大影响。公司管理层将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险；同时公司将全力推进重点产品的药品一致性评价工作，按期完成相关工作。

3、商誉减值的风险

根据《企业会计准则第20号—企业合并》，在非同一控制下的企业合并中，购买方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，应当确认为商誉。公司购买金宝药业97.713%股份形成非同一控制下企业合并，在公司合并资产负债表将形成一定金额的商誉。根据规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了做减值测试。如果标的资产未来经营状况恶化，将有可能出现商誉减值，从而对公司当期损益造成不利影响。金宝药业完成了2014、2015、2016三年的业绩承诺。2017年上半年，金宝药业实现营业收入253,425,249.07元，净利润66,584,724.31元，不存在商誉减值迹象。

4、化工行业竞争加剧的风险

2017年公司化工产品由于受到国际、国内经济形势的影响，产品价格波动较大，对公司的收入会产生一定影响。同行业公司竞争的影响，市场产品供应能力随之不断增长，市场竞争加剧，因此公司面临着因竞争加剧带来的盈利能力下降、应收账款增加等风险。公司将紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术方向，不断完善技术研发、创新体系，保持与现有客户长期、稳定的战略合作关系基础上，积极开拓国内市场，新产品的推广力度，及时推出满足客户需求的新产品，提高公司产品的市场竞争力。



第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	0.02%	2017 年 04 月 14 日	2017 年 04 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《2016 年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2017-020)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	卢忠奎;孙军;梅河口金河德正创业投资中心(有限合伙);上海复思创业投资合伙企业	股份限售承诺	其在本次交易中以股份认购的双龙股份全部股份自新增股份上市之日起,至 36 个月届满之	2014 年 09 月 10 日	2014 年 9 月 10 日至 2017 年 9 月 10 日	截止目前,承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况



	<p>(有限合伙);万奕; 王硕</p>		<p>日和其在《业绩补偿协议》中利润补偿义务履行完毕之日中的较晚日之前不进行转让,但按照《业绩补偿协议》进行回购的股份除外,之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>控股股东、实际控制人 卢忠奎</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其所持公司股份,也不由公司收购该部分股份;三十六个月锁定期满后,在任职董事、监事和高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,不转让其所持有的公司股份。</p>	<p>2010年02月08日</p>		<p>截止目前,承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况</p>



	股东黄克凤	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。三十六个月锁定期满后，在卢忠奎任职董事、监事和高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其所持公司的百分之二十五；在卢忠奎离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	2010年02月08日		截止目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。



五、董事会、监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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司已于2017年8月2日召开的第三届董事会第四次临时会议和第三届监事会第二次临时会议及2017年第一次临时股东大会审议通过了通化双龙化工股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案，相关公告公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网站<http://www.cninfo.com.cn/>）上已详细披露。



十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。



(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
吉林金宝药业股 份有限公司	2016年 06月02 日	8,000	2016年06月 01日	8,000	连带责任 保证	3年	否	是
吉林金宝药业股 份有限公司	2016年 09月13 日	20,000	2016年09月 12日	20,000	连带责任 保证	5年	否	是
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）		28,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）		28,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发生日 期（协议签 署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		28,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）				
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）		28,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）				



其中：	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

（1）半年度精准扶贫概要

（2）上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育脱贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---



(3) 后续精准扶贫计划

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	305,278,451	48.00%				803,198	803,198	306,081,649	48.12%
3、其他内资持股	305,278,451	48.00%				803,198	803,198	306,081,649	
其中：境内法人持股	44,456,554	6.99%						44,456,554	6.99%
境内自然人持股	260,821,897	41.01%				803,198	803,198	261,625,095	41.13%
二、无限售条件股份	330,736,223	52.00%				-803,198	-803,198	329,933,025	51.88%
1、人民币普通股	330,736,223	52.00%				-803,198	-803,198	329,933,025	51.88%
三、股份总数	636,014,674	100.00%				0	0	636,014,674	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用



2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙军	91,672,129	0	803,198	92,475,327	高管限售	高管锁定，每年解锁 25%
合计	91,672,129	0	803,198	92,475,327	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	18,789	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
卢忠奎	境内自然人	24.86%	158,121,819		158,121,819		质押	142,273,000
孙军	境内自然人	14.58%	92,743,059	1,070,930	92,475,327	267,732	质押	91,670,000
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	境内非国有法人	6.19%	39,344,260			39,344,260		
梅河口金河德正创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.35%	34,005,736		34,005,736			
上海国药股权投资基金合伙企业	境内非国有法人	4.98%	31,670,491			31,670,491		



(有限合伙)							
方正东亚信托有限责任公司一方 方正东亚·恒升 27 号证券投资单一 资金信托	境内非国有法 人	4.39%	27,90 0,000			27,90 0,000	
上海复思创业投 资合伙企业(有 限合伙)	境内非国有法 人	1.64%	10,45 0,818		10,45 0,818		
黄克凤	境内自然人	1.20%	7,605, 000		7,605, 000		
北京五泰润富投 资中心(有限合 伙)	境内非国有法 人	1.04%	6,617, 500			6,617, 500	
张爱强	境内自然人	0.75%	4,792, 585			4,792, 585	
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况(如有) (参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的 说明	<p>股东黄克凤为控股股东卢忠奎先生的配偶，孙军先生通过渤海信托·恒利丰 118 号集合资金信托计划(股东名称：方正东亚信托有限责任公司一方方正东亚·恒升 27 号证券投资单一资金信托)以大宗交易的方式增持公司股票 27,900,000 股，最终孙军先生合计持股 120,643,059 股，占总股本比例为 18.97%。公司未知其余前 10 名股东之间是否存在相互关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
吉林省现代农业和新兴产业投资 基金有限公司	39,344,260	人民币普通股	39,344,260				
上海国药股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	31,670,491	人民币普通股	31,670,491				
方正东亚信托有限责任公司一方 方正东亚·恒升 27 号证券投资单一 资金信托	27,900,000	人民币普通股	27,900,000				
北京五泰润富投资中心(有限合 伙)	6,617,500	人民币普通股	6,617,500				
张爱强	4,792,585	人民币普通股	4,792,585				
陈国栋	3,247,000	人民币普通股	3,247,000				
邵长俊	2,700,000	人民币普通股	2,700,000				



王玉光	2,185,728	人民币普通股	2,185,728
何振亚	2,062,300	人民币普通股	2,062,300
周媛媛	1,396,961	人民币普通股	1,396,961
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>股东黄克凤为控股股东卢忠奎先生的配偶，孙军先生通过渤海信托·恒利丰 118 号集合资金信托计划（股东名称：方正东亚信托有限责任公司一方正东亚·恒升 27 号证券投资单一资金信托）以大宗交易的方式增持公司股票 27,900,000 股，最终孙军先生合计持股 120,643,059 股，占总股本比例为 18.97%。公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和其余前 10 名股东之间是否存在相互关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>股东何振亚除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,062,300 股，实际合计持有 2,062,300 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
孙军	董事	现任	91,672,129	1,070,930		92,743,059			
合计	--	--	91,672,129	1,070,930	0	92,743,059	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。



第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否



第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	199,410,304.62	167,580,839.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,627,937.95	45,386,451.67
应收账款	436,230,499.18	394,760,979.39
预付款项	72,125,588.33	76,387,810.05
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		
其他应收款	9,471,806.05	2,575,355.56
买入返售金融资产		
存货	351,279,523.46	321,691,080.89



划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,092,145,659.59	1,008,382,517.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,200,000.00	
投资性房地产		
固定资产	784,325,887.54	802,227,027.33
在建工程	116,973,116.17	72,608,410.73
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	180,646,666.26	121,442,652.93
开发支出		
商誉	286,061,692.34	286,061,692.34
长期待摊费用	557,998.50	574,785.00
递延所得税资产	6,930,478.21	6,930,478.21
其他非流动资产	167,346,986.28	246,539,174.38
非流动资产合计	1,610,042,825.30	1,546,384,220.92
资产总计	2,702,188,484.89	2,554,766,738.21
流动负债：		
短期借款	131,093,000.00	74,826,300.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		



应付账款	35,018,628.93	37,074,609.16
预收款项	4,153,140.70	6,651,269.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,868,701.41	561,446.94
应交税费	17,520,098.48	29,004,529.91
应付利息		728,014.78
应付股利		
其他应付款	1,403,179.93	2,379,076.31
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	191,056,749.45	151,225,246.36
非流动负债：		
长期借款	648,000,000.00	584,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,057,011.25	3,367,893.75
递延所得税负债	10,364,593.01	10,364,593.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	661,421,604.26	597,732,486.76
负债合计	852,478,353.71	748,957,733.12
所有者权益：		
股本	636,014,674.00	636,014,674.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	699,184,464.14	699,184,464.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,470,157.15	53,470,157.15
一般风险准备		
未分配利润	434,338,550.64	391,876,180.86
归属于母公司所有者权益合计	1,823,007,845.93	1,780,545,476.15
少数股东权益	26,702,285.25	25,263,528.94
所有者权益合计	1,849,710,131.18	1,805,809,005.09
负债和所有者权益总计	2,702,188,484.89	2,554,766,738.21

法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：魏和江

会计机构负责人：刘燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,013,412.27	20,519,751.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,062,188.92	36,678,830.69
应收账款	34,775,286.06	33,741,740.72
预付款项	13,543,836.31	7,942,097.10
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,836,527.72	78,384,189.65
存货	29,150,666.56	30,450,315.64
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		



流动资产合计	200,381,917.84	207,716,925.04
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,142,895,247.16	1,142,895,247.16
投资性房地产		
固定资产	117,289,360.62	124,198,540.51
在建工程	1,010,047.81	569,062.04
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	4,170,348.72	4,218,689.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,468,323.58	1,468,323.58
其他非流动资产		4,886,238.00
非流动资产合计	1,276,833,327.89	1,288,236,100.51
资产总计	1,477,215,245.73	1,495,953,025.55
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,930,931.41	13,253,864.43
预收款项	612,994.01	1,649,364.29
应付职工薪酬	347,878.25	12,581.42
应交税费	617,135.65	2,271,051.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	736,199.20	19,278,330.21



划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	8,245,138.52	36,465,192.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	8,245,138.52	36,465,192.12
所有者权益：		
股本	636,014,674.00	636,014,674.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	699,184,464.14	699,184,464.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,672,967.36	20,672,967.36
未分配利润	113,098,001.71	103,615,727.93
所有者权益合计	1,468,970,107.21	1,459,487,833.43
负债和所有者权益总计	1,477,215,245.73	1,495,953,025.55

3、合并利润表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	334,622,543.67	314,253,016.66
其中：营业收入	334,622,543.67	314,253,016.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	278,076,937.60	238,065,094.10
其中：营业成本	217,106,041.47	200,974,276.39
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		
税金及附加	6,076,905.76	3,148,783.72
销售费用	16,057,657.11	6,846,091.96
管理费用	21,862,280.10	18,557,685.93
财务费用	16,974,053.16	8,538,256.10
资产减值损失		
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,545,606.07	76,187,922.56
加：营业外收入	39,365,552.47	2,163,111.39
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,541,162.00	1,859,019.99
其中：非流动资产处置损失		



四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	94,369,996.54	76,492,013.96
减：所得税费用	18,668,136.76	14,291,104.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,701,859.78	62,200,909.91
归属于母公司所有者的净利润	74,263,103.47	61,028,721.15
少数股东损益	1,438,756.31	1,172,188.76
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	75,701,859.78	62,200,909.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,263,103.47	61,028,721.15
归属于少数股东的综合收益总额	1,438,756.31	1,172,188.76
八、每股收益：		



(一) 基本每股收益	0.1168	0.1439
(二) 稀释每股收益	0.1168	0.1439

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：魏和江

会计机构负责人：刘燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	50,440,146.76	53,876,115.54
减：营业成本	35,396,021.75	32,707,136.00
税金及附加	656,125.27	462,499.25
销售费用	3,201,869.97	3,662,447.04
管理费用	5,358,444.65	5,473,081.09
财务费用	174,993.24	794,915.71
资产减值损失		
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）	33,319,417.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,972,108.98	10,776,036.45
加：营业外收入	5,077,500.00	600,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,361,262.00	1,654,720.08
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,688,346.98	9,721,316.37
减：所得税费用	1,405,339.50	1,458,197.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,283,007.48	8,263,118.91



五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	41,283,007.48	8,263,118.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.02
（二）稀释每股收益	0.06	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	331,363,005.02	202,555,898.80
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	2,163,943.41	
收到其他与经营活动有关的现金	37,256,549.81	8,655,964.47
经营活动现金流入小计	370,783,498.24	211,211,863.27
购买商品、接受劳务支付的现金	198,896,650.67	204,704,765.00
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	15,757,299.91	17,818,217.29
支付的各项税费	55,062,067.82	45,364,326.76
支付其他与经营活动有关的现金	37,562,110.21	23,468,239.98
经营活动现金流出小计	307,278,128.61	291,355,549.03
经营活动产生的现金流量净额	63,505,369.63	-80,143,685.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		19,039,666.90



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		19,039,666.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,723,662.48	22,673,214.76
投资支付的现金	57,200,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	99,923,662.48	22,673,214.76
投资活动产生的现金流量净额	-99,923,662.48	-3,633,547.86
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	306,093,000.00	424,826,300.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	306,093,000.00	424,826,300.00
偿还债务支付的现金	185,826,300.00	357,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,018,942.26	77,746,478.00
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	237,845,242.26	434,746,478.00
筹资活动产生的现金流量净额	68,247,757.74	-9,920,178.00
四、汇率变动对现金及现金等价物		



的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	31,829,464.89	-93,697,411.62
加：期初现金及现金等价物余额	167,580,839.73	253,133,334.09
六、期末现金及现金等价物余额	199,410,304.62	159,435,922.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	57,015,632.58	49,577,990.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,525,298.77	637,005.74
经营活动现金流入小计	61,540,931.35	50,214,995.87
购买商品、接受劳务支付的现金	18,619,343.93	32,691,392.27
支付给职工以及为职工支付的现金	5,219,520.39	5,240,963.21
支付的各项税费	6,350,311.69	5,227,159.41
支付其他与经营活动有关的现金	33,384,724.64	14,165,118.43
经营活动现金流出小计	63,573,900.65	57,324,633.32
经营活动产生的现金流量净额	-2,032,969.30	-7,109,637.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	33,319,417.10	19,039,666.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计	33,319,417.10	19,039,666.90
购建固定资产、无形资产和其	5,536,001.47	1,912,735.73



他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	5,536,001.47	1,912,735.73
投资活动产生的现金流量净额	27,783,415.63	17,126,931.17
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		50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,256,785.30	42,745,199.54
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,256,785.30	52,745,199.54
筹资活动产生的现金流量净额	-31,256,785.30	-2,745,199.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,506,338.97	7,272,094.18
加：期初现金及现金等价物余额	20,519,751.24	12,665,519.76
六、期末现金及现金等价物余额	15,013,412.27	19,937,613.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益											
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分			



	本	优	永	其	公	库	综	储	公	风	配	权	益
	股	先	续	他	积	存	合	备	积	险	利	益	合
	股	股	债			股	收			准	润		计
							益			备			
一、上年期末余额	636,014,674.00				699,184,464.14				53,470,157.15		391,876,180.86	25,263,528.94	1,805,809,005.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	636,014,674.00				699,184,464.14				53,470,157.15		391,876,180.86	25,263,528.94	1,805,809,005.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											42,462,369.78	1,438,756.31	43,901,126.09
（一）综合收益总额											74,263,103.48	1,438,756.31	75,701,859.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-31,800,733.70		-31,800,733.70



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2017 年半年度报告全文

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										-31,800,733.70		-31,800,733.70	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	636,014,674.00				699,184,464.14				53,470,157.15		434,338,550.64	26,702,285.25	1,849,710,131.18

上年金额

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	424,009,783.				911,189,355.14				34,209,361.17		267,176,684.02	21,750,847.53	1,658,336,030.8	



	00												6
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	424,009,783.00				911,189,355.14			34,209,361.17		267,176,684.02	21,750,847.53		1,658,336,030.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	212,004,891.00				-212,004,891.00			19,260,795.98		124,699,496.84	3,512,681.41		147,472,974.23
（一）综合收益总额										186,361,271.12	3,512,681.41		189,873,952.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								19,260,795.98		-61,661,774.28			-42,400,978.30
1. 提取盈余公积								19,260,795.98		-19,260,795.98			
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者(或股东)的分配											-42,400,978.30		-42,400,978.30
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	212,004,891.00				-212,004,891.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	212,004,891.00				-212,004,891.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	636,014,674.00				699,184,464.14			53,470,157.15		391,876,180.86	25,263,528.94		1,805,809,005.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	636,014,674.00				699,184,464.14				20,672,967.36	103,615,727.93	1,459,487,833.43



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	636,014,674.00				699,184,464.14				20,672,967.36	103,615,727.93	1,459,487,833.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										9,482,273.78	9,482,273.78
（一）综合收益总额										41,283,007.48	41,283,007.48
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-31,800,733.70	-31,800,733.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,800,733.70	-31,800,733.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2017 年半年度报告全文

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	636,014,674.00				699,184,464.14				20,672,967.36	113,098,001.71	1,468,970,107.21

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	424,009,783.00				911,189,355.14				18,044,467.30	122,360,205.68	1,475,603,811.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	424,009,783.00				911,189,355.14				18,044,467.30	122,360,205.68	1,475,603,811.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	212,004,891.00				-212,004,891.00				2,628,500.06	-18,744,477.75	-16,115,977.69
（一）综合收益总额										26,285,000.61	26,285,000.61
（二）所有者投入和减少资本											



1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,628,500.06	-45,029,478.36	-42,400,978.30
1. 提取盈余公积									2,628,500.06	-2,628,500.06	
2. 对所有者(或股东)的分配										-42,400,978.30	-42,400,978.30
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	212,004,891.00				-212,004,891.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	212,004,891.00				-212,004,891.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	636,014,674.00				699,184,464.14				20,672,967.36	103,615,727.93	1,459,487,833.43



三、公司基本情况

1、公司前期概况

通化双龙化工股份有限公司系于2007年12月16日根据股东决议及发起人协议以截止2007年11月30日净资产为基础，在通化双龙化工有限公司的基础上整体变更设立的。公司于2010年8月2日获得中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1032号文件核准，并于2010年8月25日在深圳证券交易所上市，股票代码300108。截止2017年6月30日注册资本636,014,674.00元，统一社会信用代码91220501244584110P。

2、公司行业性质

公司母公司属于化工行业，经营范围主要为精细化工产品（不含危险品）、食品添加剂（抗结剂二氧化硅）生产、销售；进出口贸易；货物运输、仓储（不含危险品）。公司主要子公司属于医药行业，经营范围主要为生产销售硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水丸、浓缩丸）。目前公司兼具化工及医药行业性质。

3、本公司的实际控制人为卢忠奎、黄克凤夫妇。本财务报表经公司董事会于2017年8月25日批准报出。

截止2017年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称：

- 1、江西双龙硅材料科技有限公司（原名万载县双龙化工有限公司）
- 2、吉林金宝药业股份有限公司

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自我评估自报告期末起12个月具备持续经营能力

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）：将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。



1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制



权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、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。资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

10、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

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

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

(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。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。



11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	100 万元以上的应收账款，100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。经单独测试未发生减值的，以账龄为组合按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	6.00%	6.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	12.00%	12.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备



12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、低值易耗品、包装物等。

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。

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，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。

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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。



14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投



资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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—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。



16、固定资产

(1) 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-50		1.94%-4.13%
机械设备	年限平均法	6-20		4.85%-15.83%
运输设备	年限平均法	3-10		9.7%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5		19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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必要支出，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。

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必要支出，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。



18、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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求



是

药品生物制品业

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。

(3) 无形资产使用寿命的复核：

每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

2、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。

（2）内部研究开发支出会计政策

1、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。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合



存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、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。本公司长期待摊费用包括土地租赁费、廉租房租金。
摊销方法长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

1、销售商品收入确认和计量原则

- (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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企业；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。

- (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司根据客户所需产品需求组织生产供货，由销售部门开具出库单，保管员根据出库单发出货物，货物到达客户所在地后，经客户查验验收合格后确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

- (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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：



①利息收入金额，按照他人使用本企业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。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

(4) 本公司让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的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确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		17%
城市维护建设税		5%
企业所得税		母公司及子公司吉林金宝药业股份有限公司为高新技术企业，执行的企业所



		得税税率为 15%。子公司万载县双龙化工有限公司执行的企业所得税税率为 25%。
--	--	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

1、母公司相关税收优惠政策：根据《关于公布吉林省2014年第一批高新技术企业复审结果的通知》（吉科发办[2014]176号）文件，本公司通过2014年高新技术企业复审，并取得高新技术企业证书，发证日期为2014年7月17日。根据相关规定公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策按15%的税率征收企业所得税。

2、子公司吉林金宝药业股份有限公司的相关税收优惠政策：金宝药业公司于2015年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，发证日期为2015年7月16日，有效期三年，证书编号:GF201522000011。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,374.08	129,819.87
银行存款	199,341,930.54	167,451,019.86
合计	199,410,304.62	167,580,839.73

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用



4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,251,937.95	43,775,230.97
商业承兑票据	1,376,000.00	1,611,220.70
合计	23,627,937.95	45,386,451.67

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	462,728,705.40	100.00%	26,498,206.22	5.73%	436,230,499.18	421,259,185.61	100.00%	26,498,206.22	6.29%	394,760,979.39
合计	462,728,705.40	100.00%	26,498,206.22	5.73%	436,230,499.18	421,259,185.61	100.00%	26,498,206.22	6.29%	394,760,979.39



	0			8	5.61				
--	---	--	--	---	------	--	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	408,028,419.77	21,760,161.27	5.33%
1 至 2 年	46,477,342.08	3,718,187.13	8.00%
2 至 3 年	7,961,714.53	955,405.75	12.00%
3 至 4 年	227,374.80	45,474.96	20.00%
4 至 5 年	29,754.22	14,877.11	50.00%
5 年以上	4,100.00	4,100.00	100.00%
合计	462,728,705.40	26,498,206.22	5.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天地民生医药有限公司	销售货款	50,125,463.80	一年以内	10.83%	2,651,637.04
沈阳卫世医药有限公司	销售货款	41,084,168.00	一年以内	8.88%	2,173,352.49
广东弘联医药药材有限公司	销售货款	38,466,138.25	一年以内	8.31%	2,034,858.71
广东四汇医药有限公司	销售货款	24,257,995.80	一年以内	5.24%	1,283,247.98
民生药业集团河南德尔康药业有限公司	销售货款	21,540,960.00	一年以内	4.66%	1,139,516.78
合计		175,474,725.85		37.92%	9,282,613.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	62,675,077.23	86.90%	71,725,654.96	93.90%
1 至 2 年	4,361,840.08	6.05%	3,145,047.07	4.12%
2 至 3 年	2,168,144.50	3.00%	1,024,546.50	1.34%
3 年以上	2,920,526.52	4.05%	492,561.52	0.64%
合计	72,125,588.33	--	76,387,810.05	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 9,450,511.10 元，主要为预付材料及物资款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	金额 (元)	占预付款期末余额合计数的比例
天地民生医药有限公司	18,969,890.96	26.30%
安国市恒盛源中药材有限公司	11,944,616.31	16.56%
安国市恒盛源中药材有限公司	4,862,994.76	6.74%
吉林省东丰药业股份有限公司	4,445,635.81	6.16%



亳州市东海药业有限公司	3,245,258.40	4.50%
合计	43,468,396.24	60.26%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征	9,841,4	100.00	369,62	3.76%	9,471,8	2,944	100.00	369,624	12.55%	2,575,35



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2017 年半年度报告全文

组合计提坏账准备的其他应收款	30.97	%	4.92		06.05	,980.48	%	.92		5.56
合计	9,841,430.97	100.00%	369,624.92	3.76%	9,471,806.05	2,944,980.48	100.00%	369,624.92	12.55%	2,575,355.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,957,479.37	151,627.80	1.69%
1 至 2 年	38,567.28	3,085.38	8.00%
2 至 3 年	465,285.32	55,834.24	12.00%
3 至 4 年	103,240.00	20,648.00	20.00%
4 至 5 年	276,859.00	138,429.50	50.00%
合计	9,841,430.97	369,624.92	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元



单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		1,034,474.03
押金	30,000.00	30,000.00
借款	6,660,225.56	859,521.57
其他	94,633.00	1,020,984.88
往来	3,056,572.41	
合计	9,841,430.97	2,944,980.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
王德恒	会展借款	2,030,000.00	1 年以内	20.63%	121,800.00
徐学刚	运费借款	1,348,900.40	1 年以内	13.71%	80,934.02
孟庆彬	购材料款	1,100,000.00	1 年以内	11.18%	66,000.00
李廷庆	运费借款	988,181.00	1 年以内	10.04%	59,290.86
胡海涛	借款	362,250.00	1 年以内	3.68%	15,735.00
合计	--	5,829,331.40	--		343,759.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	261,507,326.72		261,507,326.72	231,412,425.65		231,412,425.65
库存商品	48,506,133.34		48,506,133.34	43,818,220.90		43,818,220.90
周转材料	529,975.71		529,975.71	529,975.71		529,975.71
自制半成品	40,736,087.69		40,736,087.69	45,930,458.63		45,930,458.63
合计	351,279,523.46		351,279,523.46	321,691,080.89		321,691,080.89

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：



12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		



(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对 于成本的下 跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金 额	未计提减值原 因
----------------	------	--------	------------------------	----------------	-------------	-------------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	



(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
梅河口市金宝新华医院管理有限公司		57,200,000.00								57,200,000.00	
小计										57,200,000.00	
二、联营企业											
合计										57,200,000.00	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	682,267,343.81	303,095,045.06	13,806,886.25	12,699,779.89	1,011,869,055.01
2.本期增加金额	503,167.92	5,198,700.05	1,300,889.28	751,888.81	7,754,646.06
(1) 购置	503,167.92	5,198,700.05	1,300,889.28	751,888.81	7,754,646.06
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	
4.期末余额	682,770,511.73	308,293,745.11	15,107,775.53	13,451,668.70	1,019,623,701.07
二、累计折旧					
1.期初余额	61,903,982.32	133,059,664.99	8,447,719.01	5,819,865.86	209,231,232.18
2.本期增加金额	10,760,612.04	12,744,170.39	620,152.99	1,941,645.93	26,066,581.35
(1) 计提	10,760,612.04	12,744,170.39	620,152.99	1,941,645.93	26,066,581.35
	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	
4.期末余额	72,664,594.36	145,803,835.38	9,067,872.00	7,761,511.79	235,297,813.53



三、减值准备					
1.期初余额				0.00	
2.本期增加金额				0.00	
(1) 计提				0.00	
				0.00	
3.本期减少金额				0.00	
(1) 处置或报废				0.00	
				0.00	
4.期末余额				0.00	
四、账面价值					
1.期末账面价值	610,105,917.40	162,489,909.70	6,039,903.53	5,690,156.91	784,325,887.54
2.期初账面价值	620,363,361.50	170,035,380.10	5,359,167.24	6,879,914.03	802,637,822.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明



20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞思贝妥生产基地	86,361,377.64		86,361,377.64	56,785,737.47		56,785,737.47
瑞思贝妥生产基地公共支出	18,107,727.47		18,107,727.47	14,153,332.40		14,153,332.40
车间技改--制罐工程	2,365,767.71		2,365,767.71	990,524.39		990,524.39
场区路面	498,961.17		498,961.17			
除尘器基础工程	335,486.43		335,486.43			
水处理系统	140,170.94		140,170.94			
挡土墙	700,485.45		700,485.45			
大板框压滤机	1,091,316.80		1,091,316.80			
配电工程技改	2,294,352.71		2,294,352.71	22,492.00		22,492.00
排水系统	87,262.43		87,262.43	87,262.43		87,262.43
自动上料系统	111,880.47		111,880.47	111,880.47		111,880.47
车棚	186,911.30		186,911.30	186,911.30		186,911.30
钢结构	270,270.27		270,270.27	270,270.27		270,270.27
硅橡胶项目	4,421,145.38		4,421,145.38			
合计	116,973,116.17		116,973,116.17	72,608,410.73		72,608,410.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	97,571,151.58	50,856,819.65	0.00	461,756.64	148,889,727.87
2.本期增加	0.00	64,115,143.35	0.00	0.00	64,115,143.35



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2017 年半年度报告全文

金额					
(1) 购置	0.00	64,115,143.35	0.00	0.00	64,115,143.35
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	97,571,151.58	114,971,963.00	0.00	461,756.64	213,004,871.22
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	10,840,567.18	16,294,880.04		311,627.72	27,447,074.94
2.本期增加金额	1,169,256.62	3,719,580.04		22,293.36	4,911,130.02
(1) 计提	1,169,256.62	3,719,580.04		22,293.36	4,911,130.02
	0.00	0.00		0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00
4.期末余额	12,009,823.80	20,014,460.08		333,921.08	32,358,204.96
三、减值准备					0.00
1.期初余额				0.00	0.00
2.本期增加金额				0.00	0.00
(1) 计提				0.00	0.00
				0.00	0.00
3.本期减少金额				0.00	0.00
(1) 处置				0.00	0.00
				0.00	0.00
4.期末余额				0.00	0.00
四、账面价值					0.00



1.期末账面价值	85,561,327.78	94,957,502.92		127,835.56	180,646,666.26
2.期初账面价值	86,730,584.40	34,561,939.61		150,128.92	121,442,652.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下合并	273,492,385.71			273,492,385.71
非同一控制下企业评估增值计提递延所得税负债	12,569,306.63			12,569,306.63
合计	286,061,692.34			286,061,692.34

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------



说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	457,785.00		5,086.50		452,698.50
廉租房租金	117,000.00		11,700.00		105,300.00
合计	574,785.00		16,786.50		557,998.50

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,867,831.15	4,972,117.82	26,867,831.15	4,972,117.82
停产设备折旧	7,442,579.73	1,116,386.96	7,442,579.73	1,116,386.96
递延收益	3,367,893.72	841,973.43	3,367,893.72	841,973.43
合计	37,678,304.60	6,930,478.21	37,678,304.60	6,930,478.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	69,097,286.73	10,364,593.01	69,097,286.73	10,364,593.01
合计	69,097,286.73	10,364,593.01	69,097,286.73	10,364,593.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------



递延所得税资产		6,930,478.21		6,930,478.21
递延所得税负债		10,364,593.01		10,364,593.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	86,866,686.28	16,423,158.89
预付投资款		
预付土地款	12,900,000.00	15,400,000.00
中成药生产基地工程款		81,025,715.49
购买新药技术款项		133,690,300.00
预付新药技术款	67,580,300.00	
合计	167,346,986.28	246,539,174.38

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	91,093,000.00	34,826,300.00
担保借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	131,093,000.00	74,826,300.00

短期借款分类的说明：



(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	27,386,848.48	29,111,335.71
一至二年	6,214,935.06	6,023,214.98
二至三年	142,916.86	417,849.66
三年以上	1,273,928.53	1,522,208.81
合计	35,018,628.93	37,074,609.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
明光友华贸易有限公司	1,340,944.15	未结算



绍兴中亚胶囊有限公司	947,685.55	未结算
江西建河硅业有限公司	368,672.50	未结算
万载县亮强贸易有限公司	343,548.40	未结算
宜丰县丰埠实业有限公司	326,879.98	未结算
合计	3,327,730.58	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,288,944.45	3,768,615.81
1 至 2 年（含 2 年）	849,287.25	2,358,797.45
2 至 3 年（含 3 年）	13,400.00	186,000.00
3 年以上	1,509.00	337,856.00
合计	4,153,140.70	6,651,269.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	561,446.94	14,682,261.34	13,074,935.79	2,168,772.49
二、离职后福利-设定		1,943,095.69	2,243,166.77	-300,071.08



提存计划				
合计	561,446.94	16,625,357.03	15,318,102.56	1,868,701.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	548,865.52	13,164,958.85	11,550,499.02	2,163,325.35
2、职工福利费		113,946.33	113,946.33	
3、社会保险费		1,025,893.91	1,020,464.13	5,429.78
其中：医疗保险费		781,590.67	777,526.65	4,064.02
工伤保险费		172,250.79	171,223.71	1,027.08
生育保险费		72,052.45	71,713.77	338.68
4、住房公积金		305,492.00	305,492.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,581.42	71,970.25	84,534.31	17.36
合计	561,446.94	14,682,261.34	13,074,935.79	2,168,772.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,425,149.69	1,733,117.11	-307,967.42
2、失业保险费		517,946.00	510,049.66	7,896.34
合计		1,943,095.69	2,243,166.77	-300,071.08

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	802,813.71	3,537,473.14
企业所得税	15,653,196.57	24,117,241.54
个人所得税	2,357.84	-19,413.07



城市维护建设税	443,343.69	503,412.69
印花税	6,755.40	61,912.96
土地使用税	101,103.30	101,103.30
房产税	191,155.05	321,410.93
教育费附加	191,623.79	228,833.04
地方教育费附加	127,749.13	152,555.38
合计	17,520,098.48	29,004,529.91

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		728,014.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	986,757.82	2,308,978.31
1 至 2 年（含 2 年）	76,168.00	15,008.00
2 年以上	340,254.11	55,090.00
合计	1,403,179.93	2,379,076.31



(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	295,000,000.00	
抵押借款		324,000,000.00
信用借款	353,000,000.00	260,000,000.00
合计	648,000,000.00	584,000,000.00



双龙股份

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,367,893.75		310,882.50	3,057,011.25	
合计	3,367,893.75		310,882.50	3,057,011.25	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	3,367,893.75		310,882.50		3,057,011.25	



合计	3,367,893.75		310,882.50		3,057,011.25	--
----	--------------	--	------------	--	--------------	----

其他说明：

根据2011年12月5日万载县财政局文件“根据《江西万载工业园区招商引资管理办法》，为支持企业扩大生产规模，经县政府批准同意，安排你公司扶持资金6,217,650.00元，用于购买生产设备。”子公司万载双龙于2011年12月9日收到该笔款项并用于购买压滤机生产设备。本期按生产设备使用年限对此项递延收益进行摊销，摊销金额计入营业外收入。

？

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	636,014,674.00						636,014,674.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



资本溢价（股本溢价）	699,184,464.14			699,184,464.14
合计	699,184,464.14			699,184,464.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,470,157.15			53,470,157.15
合计	53,470,157.15			53,470,157.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	391,876,180.86	267,176,684.02



调整后期初未分配利润	391,876,180.86	267,176,684.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,263,103.47	186,361,271.12
减：提取法定盈余公积		19,260,795.98
应付普通股股利	31,800,733.69	
转作股本的普通股股利		42,400,978.30
期末未分配利润	434,338,550.64	391,876,180.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,529,045.22	216,950,286.11	313,718,401.26	200,689,784.89
其他业务	1,093,498.45	155,755.36	534,615.40	284,491.50
合计	334,622,543.67	217,106,041.47	314,253,016.66	200,974,276.39

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,360,324.99	1,776,840.81
教育费附加	954,700.62	818,611.74
房产税	2,897,276.60	
土地使用税	634,165.22	
车船使用税	5,790.72	
印花税	165,287.70	
营业税		7,500.00
地方教育费附加	59,359.91	545,831.17
合计	6,076,905.76	3,148,783.72

其他说明：



63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公路运费	4,893,970.39	5,122,053.71
职工薪酬	715,607.06	446,382.04
邮电费	29,115.85	25,105.00
差旅费	332,281.81	489,717.95
宣传费	8,629,737.88	4,220.00
其他	1,456,944.12	758,613.26
合计	16,057,657.11	6,846,091.96

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,795,293.24	3,705,254.83
差旅费	203,451.55	300,650.80
办公费	452,310.18	323,367.17
车辆使用费	115,001.83	144,127.67
业务招待费	126,084.04	174,158.60
税费	1,000.00	715,864.42
研究与开发费	4,938,069.07	2,561,443.16
折旧与摊销	8,088,392.87	7,307,338.17
劳动保险费	1,647,923.45	2,338,464.20
物料消耗	135,328.80	47,517.70
取暖费	434,665.22	203,259.56
信息披露费	56,603.77	
其他	2,868,156.08	736,239.65
合计	21,862,280.10	18,557,685.93

其他说明：

65、财务费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,695,205.96	8,624,889.62
减：利息收入	-229,009.16	-1,440,222.12
手续费	9,271.47	20,838.60
其他	498,584.89	1,332,750.00
合计	16,974,053.16	8,538,256.10

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	577,500.00		577,500.00
政府补助	38,723,425.91	2,123,952.50	38,723,425.91
其他	64,626.56	39,158.89	64,626.56



合计	39,365,552.47	2,163,111.39	
----	---------------	--------------	--

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经营扶持	政府			否		38,723,425.91	1,521,952.50	与收益相关
产业发展引导资金							600,000.00	
组织部党费津贴							2,000.00	
合计	--	--	--	--	--	38,723,425.91	2,123,952.50	--

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	174,900.00	190,000.00	174,900.00
其他		14,299.91	
停工损失	1,361,262.00	1,654,720.08	1,361,262.00
罚没款	5,000.00		5,000.00
合计	1,541,162.00	1,859,019.99	1,541,162.00

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,668,136.76	14,291,104.05
合计	18,668,136.76	14,291,104.05

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	94,369,996.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,155,499.48
子公司适用不同税率的影响	4,512,637.28
所得税费用	18,668,136.76

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		294,932.23
利息收入	432,719.55	1,440,222.12
政府补助	36,248,600.00	1,837,215.00
交还借款		1,064,344.11
其它	575,230.26	4,019,251.01
合计	37,256,549.81	8,655,964.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	33,879,571.72	17,278,736.74
往来款	3,682,538.49	6,189,503.24
合计	37,562,110.21	23,468,239.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：



双龙股份

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	75,701,859.78	62,200,909.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,514,261.20	20,128,924.01
无形资产摊销	4,946,930.02	4,394,829.31
长期待摊费用摊销	16,786.50	16,786.50
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）	691,880.69	



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2017 年半年度报告全文

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	16,993,632.54	16,755,872.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,588,442.57	10,967,799.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-719,933.86	-188,933,206.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,253,885.37	-5,675,601.98
其他	3,202,280.70	
经营活动产生的现金流量净额	63,505,369.63	-80,143,685.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	199,410,304.62	159,435,922.47
减：现金等价物的期初余额	167,580,839.73	253,133,334.09
现金及现金等价物净增加额	31,829,464.89	-93,697,411.62

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：



(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	68,374.08	129,819.87
可随时用于支付的银行存款	159,341,930.56	127,451,019.86
二、现金等价物	199,410,304.62	167,580,839.73
三、期末现金及现金等价物余额	199,410,304.62	167,580,839.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	40,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：



80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否



5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：



(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明



(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：



6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：



2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------



双龙股份

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用



4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元



会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----



(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,078,375.13	100.00%	2,303,089.07	6.21%	34,775,286.06	36,044,829.79	100.00%	2,303,089.07	6.39%	33,741,740.72
合计	37,078,375.13	100.00%	2,303,089.07	6.21%	34,775,286.06	36,044,829.79	100.00%	2,303,089.07	6.39%	33,741,740.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,226,788.05	1,776,928.55	5.69%
1 至 2 年	4,845,668.69	387,653.26	8.00%
2 至 3 年	824,455.24	98,934.63	12.00%
3 至 4 年	177,363.15	35,472.63	20.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	4,100.00	4,100.00	100.00%



合计	37,078,375.13	2,303,089.07	6.21%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	帐龄	占应收帐款期末余额合计数的比例	坏帐准备期末余额
东莞新东方科技有限公司	货款	5,266,682.98	1年以内	14.20%	316,000.98
天长市荣盛有机硅科技有限公司	货款	3,544,038.73	2年以内	9.56%	262,682.54
合盛硅业股份有限公司	货款	3,054,523.50	1年以内	8.24%	183,271.41
江苏宏达新材料股份有限公司春源分公司	货款	2,994,857.76	1年以内	8.08%	179,691.47
天宝高分子材料（深圳）有限公司	货款	2,432,123.50	2年以内	6.56%	184,089.82
合计		17,292,226.47		46.64%	1,125,736.22

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,879,682.78	100.00%	43,155.06		87,836,527.72	78,427,344.71	100.00%	43,155.06	0.06%	78,384,189.65
合计	87,879,682.78	100.00%	43,155.06		87,836,527.72	78,427,344.71	100.00%	43,155.06	0.06%	78,384,189.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	87,802,924.46	13,918.08	0.02%
1 至 2 年	803.00	64.24	8.00%
2 至 3 年	16,715.32	2,005.84	12.00%
3 至 4 年	59,240.00	11,848.00	20.00%
合计	87,879,682.78	43,155.06	0.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：



单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	84,355,869.72	78,168,467.49
借款	3,523,813.06	258,877.22
合计	87,879,682.78	78,427,344.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西双龙硅材料科技有限公司	往来款	83,551,660.70	1 年以内	95.08%	
徐学刚	借款	1,348,900.40	1 年以内	1.53%	
李廷庆	借款	988,181.00	1 年以内	1.12%	
贾元龙	借款	285,637.00	1 年以内	0.33%	
李秋云	借款	255,000.00	1 年以内	0.29%	
合计	--	86,429,379.10	--	98.35%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元



单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,142,895,247. 16		1,142,895,247. 16	1,142,895,247. 16		1,142,895,247. 16
合计	1,142,895,247. 16		1,142,895,247. 16	1,142,895,247. 16		1,142,895,247. 16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西双龙硅材料科技有限公司	87,671,500.00			87,671,500.00		
吉林金宝药业股份有限公司	1,055,223,747. 16			1,055,223,747. 16		
合计	1,142,895,247. 16			1,142,895,247. 16		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		



一、合营企业
二、联营企业

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,264,841.21	35,335,096.89	53,876,115.54	32,707,136.00
其他业务	175,305.55	60,924.86		
合计	50,440,146.76	35,396,021.75	53,876,115.54	32,707,136.00

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,319,417.10	
合计	33,319,417.10	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	577,500.00	处置固定资产收益： 577,500.00 元
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）	38,723,425.91	控股子公司 1 月 13 日收到企业扶持发展资金： 14,868,000.00 元； 1 月 24 日收到企业扶持发展资金： 6,275,500.00 元； 2 月 4 日收到企业扶持发展资金： 6,903,100.00 元； 5 月 25 日收到企业扶持发展资金： 3702,000.00 元； 子公司用政府专项补贴购入设备折旧费： 310,882.50 元,子公司 4 月 26 日收到政



		府扶持资金 2,163,943.41 元；母公司 6 月 26 日收到企业扶持资金 4,500,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,476,535.44	停工损失及捐赠等。
减：所得税影响额	7,405,373.82	
少数股东权益影响额	581,432.01	
合计	29,837,584.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.1168	0.1168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.0698	0.0698

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他



第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。

以上文件的备置地点：公司证券事务部