

公司代码：600062

公司简称：华润双鹤

# 华润双鹤药业股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李昕、主管会计工作负责人范彦喜及会计机构负责人(会计主管人员)邓蓉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析一四、(二)可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	146

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华润双鹤或公司、本公司	指	华润双鹤药业股份有限公司
中国华润	指	中国华润总公司
北药集团	指	北京医药集团有限责任公司
华润医药	指	华润医药集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
沈阳双鹤	指	双鹤药业(沈阳)有限责任公司
华润赛科	指	华润赛科药业有限责任公司
浙江新赛科	指	浙江新赛科药业有限公司
商丘双鹤	指	双鹤药业(商丘)有限责任公司
安徽双鹤	指	安徽双鹤药业有限责任公司
双鹤利民	指	华润双鹤利民药业(济南)有限公司
万辉双鹤	指	北京万辉双鹤药业有限责任公司
上海长富	指	上海长征富民金山制药有限公司
京西双鹤	指	西安京西双鹤药业有限公司
海南双鹤	指	双鹤药业(海南)有限责任公司
湘中制药	指	湖南省湘中制药有限公司
黑龙江双鹤	指	黑龙江双鹤医药有限责任公司
安徽药包	指	安徽双鹤药用包装有限公司，现已更名为“安徽创扬双鹤药用包装有限公司”
ICH	指	国际人用药品注册技术协调会
BD	指	商务拓展
MAH	指	药品上市许可人制度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范彦喜	郑丽红
联系地址	北京市朝阳区望京利泽东二路1号	北京市朝阳区望京利泽东二路1号
电话	(010)64398099	(010)64398099
传真	(010)64398086	(010)64398086
电子信箱	mss@dcpc.com	mss@dcpc.com

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.see.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与法务部

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,087,680,832.87	3,075,891,415.37	32.89
归属于上市公司股东的净利润	583,215,959.82	520,808,068.32	11.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	560,122,313.49	501,870,907.80	11.60
经营活动产生的现金流量净额	862,429,237.76	643,024,196.50	34.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,455,825,259.18	7,456,791,301.52	-0.01
总资产	9,825,786,748.29	9,437,896,362.60	4.11

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元 / 股)	0.5590	0.4992	0.5991	11.98
稀释每股收益(元 / 股)	0.5590	0.4992	0.5991	11.98
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元 / 股)	0.5369	0.4811	0.5773	11.60
加权平均净资产收益率(%)	7.53	7.51	7.51	增加0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	7.24	7.25	7.25	减少0.01个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

注：2018 年 8 月 17 日，公司实施 2017 年度利润分配方案形成的新增无限售流通股股份上市流通。本次分配后总股本由 869,364,758 股变为 1,043,237,710 股。公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》，对本报告期及上年同期基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的每股收益进行了重新计算。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,845,432.49
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,389,854.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价	11,628,965.05

非经常性损益项目	金额
值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,713.06
少数股东权益影响额	-84,130.80
所得税影响额	-3,196,322.88
合计	23,093,646.33

十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一)主要业务及经营模式

华润双鹤是华润集团医药板块化学药平台支柱企业，主要从事药品开发、制造和销售。公司始终秉承“关心大众，健康民生”的企业使命，着眼未来，搭建了慢病普药业务、专科业务和输液业务三大业务平台，业务平台间形成良好的相互承接和协同效应。

##### 1、慢病业务平台：

随着国家对慢病管理工作的日渐规范和重视，慢病类疾病和慢病管理已经逐步成为医药行业发展的重点关注领域。公司通过多年努力，在慢病领域已经拥有了O号、糖适平、匹伐他汀钙片(冠爽)等核心产品，以及所属子公司华润赛科的压氏达、穗悦系列产品和双鹤利民的厄贝沙坦分散片、硝苯地平缓释片(II)、胞磷胆碱钠片等核心产品的补充，聚焦在降压、降糖、降脂领域，逐步形成了慢病药物产品群。

在慢病药物的营销过程中，公司坚持以产品为核心，探索慢病营销模式。一方面加强对医生的学术教育，尤其加强对基层医生的教育，帮助基层医生开展慢病患者的管理工作；另一方面，注重对患者的宣传和教育的，丰富患者对于药品本身和疾病管理方面的知识，提高患者依从性，满足患者的规范用药和慢病管理需求。

截至报告期末，慢病业务平台是公司规模最大的业务平台，也是公司主要的利润来源。

##### 2、专科业务平台：

专科业务作为公司中长期发展的重要引擎。承接“1+1+6”的战略要求，重点发展心脑血管、儿科、肾病、精神/神经、麻醉镇痛、呼吸六大领域，并选择已经有产品基础的儿科和肾科作为首批发展的专科业务。在儿科领域中，重点关注新生儿呼吸窘迫综合征、儿童营养和儿童多动症等；在肾科领域中，以腹膜透析液为主，致力于为透析患者提供药品与服务。2018年上半年公司成功布局精神/神经领域，通过收购湘中制药获得精神类药品抗癫痫药物丙戊酸系列，及覆盖全国精神专科医院的营销队伍及全国知名精神专家网络，湘中制药的精神类产品也将和双鹤自研的精神类产品形成协同，共同拓展该领域产品线。未来公司还将通过自研、产品合作、并购等多种产品获得形式，逐步拓展专科业务各领域的产品线。

专科业务主要通过学术代理的经营模式，充分借助专业代理商在准入、医院开发和上量方面的优势开展合作，而公司的学术推广团队专注于开展临床教育与产品知识培训，并对代理商进行专业化的服务与精细化的管理，通过区域协作的方式，共同开拓市场。

##### 3、输液业务平台：

作为较早进入输液领域的制药企业，公司深入推广“用双鹤输液放心”的理念，拥有多家输液生产基地，应用国际先进技术和设备，坚持从管理、工艺、质量、装备上追求输液的高品质产品。目前，公司拥有包括基础输液、治疗性输液和营养性输液等多品类输液产品，包材形式齐全，其中新一代输液产品内封式聚丙烯输液(BFS)被收录在输液安全专家共识中，

其不溶性微粒少、无菌稳定性好、交叉污染几率小等优点在业界反响强烈，BFS 将是公司引领输液产品安全升级的一个重要产品。

对于输液业务，公司提出了“一轴两翼”的战略发展规划，充分发挥双鹤在输液领域的品牌、规模、覆盖等核心能力，打造引领行业标准的安全性质量控制平台；基于安全性与临床使用便利性不断升级输液技术与包材形式，通过丰富营养性输液、治疗性输液产品，形成产品梯队，提升输液业务盈利；对医院客户开展延伸服务，协助其提升管理效率，形成稳定的信息交互网络与合作关系。

截至报告期末，输液业务持续稳健发展，尤其是基础输液三年调整转型后，再次成为公司收入和利润增长的重要贡献来源之一。

## (二)行业情况

根据国家统计局公布的 2018 年 6 月医药工业数据，2018 年 1-6 月医药工业营业收入同比增加 13.5%，高于 2017 年度同比增速，未来随着口服制剂一致性评价的逐步完成和创新药的入市，预期增长趋势仍将持续。

随着国务院机构改革完成，国家卫生健康委员会、国家医疗保障局相继成立，以三医联动为核心的医疗改革将会进一步加速。

(1)药品审批改革提速，开放快速审批通道，开放国际多中心临床试验、加入 ICH 等政策，将促使国内外新药加速上市，从而对现有医药市场格局带来较大冲击；

(2)随着国产疫苗造假等事件的爆发，国家对药品质量安全的监管将更加严格；

(3)口服制剂一致性评价工作接近终点，注射剂一致性评价和再评价工作也已开始启动，预计未来将有大量未通过一致性评价的产品被迫退出市场，而对通过评价的产品将形成较大的利好；

(4)国家医疗保障局成立后，预计药品招标将可能和医保支付政策实现联动，从而为药品的市场准入和终端销售带来较大冲击，需进一步关注政策动态并及时评估影响；

(5)分级诊疗和医联体模式下，医联体内高级医院对基层处方影响力扩大；而医联体内用药目录统一，也加速了基层市场药品容量扩增；

(6)电子处方、处方共享平台等政策促进了处方外流，带来处方药院外销售机遇。但是网售处方药政策放开仍遥遥无期。

随着公司业务不断拓展、规模持续扩大，行业地位在不断提升。由中国化学制药工业协会、中国医药商业协会等共同组织推荐的 2017 中国化学制药行业优秀企业和优秀产品品牌榜中，华润双鹤位列“2017 中国化学制药行业工业企业综合实力百强”企业第 21 位。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

1、长期股权投资较上期期末增加 100%，主要是由于：

(1)安徽双鹤放弃其全资子公司安徽药包增资权：安徽药包自 2018 年 6 月不再纳入财务报表合并范围，重新确认转为对合营企业的投资，对其长期股权投资核算由成本法改为权益法，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；

(2)公司收购湘中制药 45% 股权。

2、在建工程较上期期末增加 51.4%，主要是由于双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目建设所致。

3、固定资产、无形资产未发生重大变化。

具体详见第四节、一、(三)资产、负债情况分析。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、拥有丰富的产品线和品牌优势



公司始终秉承“关心大众，健康民生”的企业使命，着眼未来，搭建了慢病业务、专科业务和输液业务三大业务平台。

慢病业务拥有○号、糖适平、冠爽、压氏达、穗悦系列等多个知名产品，尤其在降压领域目前已经形成了全品类产品线。核心产品○号是基药中服药人数最多的复方降压制剂产品。

专科业务聚焦儿科和肾科领域，拥有珂立苏、小儿氨基酸、腹膜透析液等产品，其中珂立苏在治疗新生儿呼吸窘迫的 PS 制剂产品中市场份额已经排名第一，在儿童营养输液中小儿氨基酸市场份额继续保持第一，腹膜透析液市场份额排名第四。

输液业务中，基础输液始终保持输液行业第一梯队，市场份额保持前三。在公司盈利导向的包材调整策略下，直软销售快速增长，2018 年上半年基础输液收入和利润均有大幅提升。公司通过 BFS 产品开启了第四代输液的先河，引领输液安全标准提升。

“双鹤”品牌形象在国内亦享有盛誉，2017 年○号荣登中国制药品牌榜，○号、压氏达、冠爽、糖适平、珂立苏、利复星、盈源、基础输液等产品获评中国化学制药行业各细分领域优秀产品品牌。

2017 年公司荣获北京市人民政府质量管理奖，该奖项是北京市质量方面最高奖项，荣获该奖项是对公司经营管理的综合肯定，双鹤品牌影响力进一步提升。

## 2、优质的产品品质

作为中国首批、国企首家通过 GMP 认证的制药企业，公司始终专注药品质量提升，建立科学严谨的质量保证体系，致力于为社会大众提供疗效确切、效果显著的药品。2017 年《〈中华人民共和国药品管理法〉修正案(草案征求意见稿)》提出了取消药品生产质量管理规范认证(GMP)、药品经营质量管理规范认证制度(GSP)，未来质量管理由重门槛变为重监督，因此稳定、可靠的动态质量管理体系才能确保产品质量持续稳定可控。

公司所有输液生产线均通过了新版 GMP 认证，万辉双鹤、华润赛科更是通过了美国 FDA 和欧盟 GMP 双重国际化认证的高质量的生产基地。公司近年来一直致力于加强对下属各生产基地的动态质量监管，开展内部质量飞检，建立内部动态质量评级体系，促进各生产基地质量管理水平提升。

公司积极开展一致性评价工作，截至目前已有三个口服制剂产品申报一致性评价，其中，苯磺酸氨氯地平片(5mg)(压氏达)已于 2018 年 7 月获得国家药品监督管理局审核通过，其他两个产品正在审批评审中，还有部分产品按要求也正在积极开展一致性评价研究工作；同时公司已经正式启动注射剂一致性评价工作，公司将以一致性评价为契机，持续完善、提升产品质量，为消费者提供质量有保障的优质国产药品。

公司坚持打造精益质量管理体系，树立高质量药品的品牌形象，在全年监管部门的各类检查中均未出现严重缺陷。

## 3、渠道与终端的覆盖与管理能力

强大的渠道与终端覆盖及管理能力是公司着力建设的核心能力之一。

公司持续优化渠道布局，加强渠道管控和帮扶，严格价格体系管理，与国内医药市场的优质商业客户建立了良好的合作关系，促进公司产品对医疗终端较深和较广的覆盖。尤其是两票制实施后，公司重点加强了对商业渠道客户的筛选，优选终端资源和把控能力强的商业客户，进行了渠道归拢，并凭借公司在学术推广方面的优势，帮扶渠道客户，共同管理终端。

多年来，公司建立了覆盖全国的终端推广团队，通过不断提升学术营销能力和对终端的服务能力，洞察与满足医疗终端、患者的治疗需求，增强对终端的把控能力。

目前公司的销售网络遍布全国，非输液业务拥有两千余家商业客户，覆盖医院、城市社区中心/站点以及农村基层医疗终端二十余万家，覆盖可视药店三十余万家，还与一百四十余家百强连锁药店开展合作。输液业务拥有两千余家商业客户，终端覆盖了全国三十二个省市，尤其是在北京、安徽、江苏、浙江、湖北、广东、陕西、甘肃等地具有较高的市场份额。

## 4、国际化优势

公司全资子公司华润赛科是中国医药国际化制剂认证第一批先导性企业，是第一批获得美国和欧盟双认证的药企之一，多次通过欧美 GMP 检查，产品获得 ANDA 文号；华润赛科

在美国设立公司,初步建立了美国营销网络,所研制的左乙拉西坦片 ANDA 获得了美国 FDA 的批准,对公司拓展美国制剂市场带来了积极的影响;国际化质量体系也促进了华润赛科与辉瑞(Pfizer)的深入合作,华润赛科因此成为辉瑞肾科产品法安明、思尔明和心脑血管产品耐较啉的全国独家代理商。

#### 5、核心管理团队

目前公司管理团队梯队结构清晰,年轻化、高学历化的特征既保障了公司管理文化的传承,又将进一步激发经营团队的积极性和创造性。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### ● 业绩完成情况

2018 年上半年公司实现主营业务收入 40.6 亿元,同比增长 35%,实现净利润(归属母公司)5.83 亿元,同比增长 12%。

慢病业务收入同比增长 31%。其中降压用药核心产品降压 O 号销售收入同比增长 5%,压氏达、穗悦系列、硝苯地平和厄贝沙坦收入超双位数增长;降糖用药核心产品糖适平同比增长 7%,二梯队产品二甲双胍缓释片(卜可)销售收入实现 41% 的快速增长;降脂用药核心产品匹伐他汀钙继续保持高速增长,销售收入同比增长 28%。

专科业务收入同比增长 41%。其中儿科用药核心产品珂立苏销售收入同比增长 16%;肾科用药核心产品腹膜透析液销售收入实现 55% 的增长。

输液业务收入持续增长。其中基础输液销售收入同比增长 19%,上半年包材结构调整再突破,软包装销量占比较 2017 年年末再提升 3 个百分点。其中重点产品 BFS 收入实现 35% 增长,直软输液快速导入市场,收入同比增长 55%。

#### ● 重点工作举措和成果

##### 1、慢病业务

上半年,继续围绕专家和学术网络建设、基层市场拓展、销售模式拓展、渠道管控和资源协同与整合开展工作,夯实慢病业务。

(1)加强慢病产品学术研究,加快慢病学术营销模式转型,提升双鹤慢病品牌影响力。

《高血压合理用药指南》(第 2 版),提出“复方利血平氨苯蝶啶片(降压 O 号)治疗原发性高血压有效且具有安全性”,“格列喹酮临床应用中国专家共识(2017 年版)”发布,《国家基层糖尿病管理指南》将糖适平列入常用药物目录;糖适平和 O 号开展病例营销并已取得较好效果;联合子公司华润赛科、双鹤利民共同进行品牌宣传和推广,实现双鹤慢病品牌影响力的提升。

(2)布局分级诊疗、医联体后的基层市场。核心产品 O 号重塑产品力,优化产品定位,重塑高端发声,阻击分级诊疗竞品下沉压力。公司以“TOP300 县项目”和“赛科学院”项目为核心,加强对县域市场的布局,发挥核心医院作用,加大县级医院对基层终端的学术辐射,引领基层用药。同时在基层市场开展持续的医教和患教,教育人数、频次加大,质量提升。

(3)拓展慢病产品的销售模式,在没有终端推广队伍的区域通过与代理商的合作,加大慢病产品的终端覆盖,同时运用产品流向管理和学术帮扶两个抓手助力对代理商的精细化管理,提升销量。

(4)渠道管控与帮扶并重。随着两票制的广泛实施,公司在渠道选择上向更具终端能力的渠道归集,深化渠道分销;以 O 号协议商业为主渠道,聚焦核心商业;落实零售连锁战略,开展店员、患者教育以及维价;加快数据直连,提升数据质量,压缩渠道库存。

(5)2018 年开展慢病资源深度协同，涉及三支慢病队伍、多个产品，推动八大协同、两大整合项目落地；同时明确慢病产品联合用药策略，在医保准入、品牌融合等多方面开展协同活动，促进“双鹤慢病”品牌形象融合、提升。

## 2、专科业务

上半年，公司重点发展、布局专科业务以深化公司转型实现有质量的、可持续发展。

(1)儿科业务：通过推广专家共识、改变临床用药观念、拓展应用等手段开展市场教育，提升学术话语权；平衡终端发展；持续优化儿科专家网络建设，国家级专家牵头搭建平台，重点突破省级、中青年专家网络，扩大学术影响的传播性；充分利用两大儿科产品的终端资源和市场资源，协同拓展市场；2018 年继续以“四位一体”区域运营模式，深挖区域潜力，加强代理商管理与服务，培养多产品销售能力。上半年，核心产品珂立苏和小儿氨基酸销量增长显著，市场份额已超半数，引领市场增长。

(2)肾科业务：稳步推进腹透中心建设；持续升级患者管理，试点自动化腹透项目(APD)模式，改善腹透患者生活质量；开展多种形式的学术活动，提高学术影响力。同时公司还积极拓展肾科产品的补充。上半年，腹膜透析液销量同比增长 56%，达到历史新高。

(3)新进精神/神经领域：并购湘中制药，其主力产品丙戊酸系列为抗癫痫药物，由此成功布局精神/神经领域，获得覆盖全国精神专科医院的营销队伍及全国知名精神专家网络。

## 3、输液业务

上半年，输液业务继续坚持包材结构调整策略，通过持续优化软包装产品内部结构，实现基础输液销售规模持续回升，通过优化产品结构实现了输液产品盈利水平的提升，通过一体化运营提升效率。

(1)基础输液经历了调整转型后销量回升，同时与年初流感爆发的影响叠加，实现恢复性快速增长，上半年包材结构调整再突破，软包装销量占比较 2017 年年末再提升 3 个百分点。

(2)核心产品 BFS 进入销售攻坚阶段，研产销各环节不断夯实基础，为 BFS 销售上量奠定基础。研发方面积极提升临床使用体验，发挥 BFS 技术优势，丰富产品线，上半年 2 个治疗性 BFS 输液产品获得药品补充申请批件；生产方面在报告期内沈阳双鹤 BFS 生产线正式规模生产；销售方面通过标杆医院打造、品牌宣传、价值链梳理等多项举措推动 BFS 在全国市场的扩张，尤其发挥北京市场的学术及品牌影响力，打造标杆医院，目前已经覆盖的医院包括顶级综合类医院，肿瘤、眼科、口腔、妇产科、儿科等全国顶级专科医院，为全国市场扩张起到示范作用，引领输液产品安全升级。

(3)品种丰富方面，公司在积极拓展现有治疗和营养输液产品销售的同时，启动注射剂一致性评价研究工作。作为全国拥有最多输液产品文号的生产企业之一，快速启动文号梳理和筛选，并计划通过自研和外包两种方式，充分利用资源，快速推进相关研究工作。

(4)各输液公司进一步深化一体化运营模式转型，持续优化业务结构，降本增效，盈利能力进一步提升，输液人均劳产率和输液人均产值同比分别提升 15%和 29%。

## 4、产品发展

上半年公司重点围绕研发转型、仿制药一致性评价、仿制药研发和对外合作开展研发创新工作。

(1)公司积极加快仿制药一致性评价工作，截至目前已有 3 个口服制剂产品申报一致性评价，其中，苯磺酸氨氯地平片(5mg)(压氏达)已于 2018 年 7 月获得国家药品监督管理局审核通过，其他两个产品正在审批评审中，还有部分产品按要求也正在积极开展一致性评价研究工作。同时公司已经正式启动注射剂一致性评价工作，并响应一致性评价及质量监管的要求，开展在产产品质量工艺提升，全面提升产品竞争力。

(2)加快多渠道产品获得，一方面资源聚焦，自研项目提升效率，另一方面通过 BD、上市许可人制度、复产等多途径引进产品，上半年公司与多家企业接触，拟通过进口注册、



技术转移、MAH 等多种外部合作方式进行产品引进，目前有多个覆盖肾科、精神/神经等领域的重点项目正在密切接触中。

### 5、并购整合

公司围绕战略落地，积极开展外延扩张，实现两个项目的股权收购：

(1)湘中制药 85.65%股权：根据公司整体战略规划和经营需要，为加快公司“1+1+6”的业务布局，公司利用自筹资金分两期收购湖南省湘中制药有限公司共计 85.65%股权。2018 年 5 月，公司第一期以 14,387.661 万元的价格收购重庆科瑞制药(集团)有限公司持有的湘中制药 45%的股权，2018 年 6 月 13 日，该等股权收购相关工商变更登记已完成；2018 年 8 月，公司第二期以 12,996.8538 万元的价格收购湘中制药 40.65%股权，其中包括：邵阳市人民政府国有资产监督管理委员会持有湘中制药 34.65%股权，湖南财信经济投资有限公司持有湘中制药 6%股权。2018 年 8 月 14 日完成该等股权收购相关工商变更登记。目前公司已成为湘中制药的第一大股东，此次收购是公司成功布局精神/神经领域的重要里程碑。

(2)双鹤利民 40%股权：公司利用自有资金以 8.5 亿元收购满其选持有的双鹤利民 40%股权，2018 年 6 月 25 日已完成工商变更登记。收购完成后双鹤利民成为公司的全资子公司，有利于公司更好地整合资源，统一布局，提高股东权益回报率。

同时公司还积极拓展并购寻源，寻找与战略领域匹配的优质企业。

### 6、管理提升

(1)流程再造与管理提升：为更好的服务业务，提升服务质量，2018 年公司围绕订单可视化、终端流向和营销信息平台等项目，优化流程，提升供应链管理效率，打造高效的管理和支持体系。

(2)人才培养和梯队建设：围绕能力打造，公司从梯队建设、人才储备、完善职业发展平台等方面，设计等多种人才培养方式，通过“启航计划”“展翼计划”等多种方式为公司培养人才。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	4,087,680,832.87	3,075,891,415.37	32.89
营业成本	1,443,754,841.20	1,353,823,200.95	6.64
销售费用	1,552,930,009.93	733,627,488.50	111.68
管理费用	274,621,563.37	237,812,608.99	15.48
财务费用	-7,087,938.19	-3,064,480.24	-131.29
经营活动产生的现金流量净额	862,429,237.76	643,024,196.50	34.12
投资活动产生的现金流量净额	14,155,117.07	-754,990,357.44	101.87
筹资活动产生的现金流量净额	-513,990,331.09	-203,010,081.72	-153.18
研发支出	121,628,808.71	105,313,295.75	15.49

营业收入变动原因说明:主要是本期销售增长所致。

销售费用变动原因说明:主要是本期销售增长，对市场活动投入增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是本期定期存款利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期销售增长，现金收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上期收购海南双鹤支付现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期从华润医药集团有限公司全资子公司华润医药控股有限公司借款 2 亿元，及购买双鹤利民 40%股权支付现金 6.8 亿元所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	236,872,920.65	2.41%			100.00%	主要是根据新准则要求，将上期报表中其他流动资产-可供出售金融资产-理财产品列示至交易性金融资产科目所致
预付款项	110,711,508.13	1.13%	79,043,826.86	0.84%	40.06%	主要是采购进口原材料增加所致
其他应收款	37,770,927.72	0.38%	21,946,371.13	0.23%	72.11%	主要是备用金及代垫费用增加所致
其他流动资产	171,549,111.59	1.75%	665,097,533.59	7.05%	-74.21%	主要是根据新准则要求，将上期报表中其他流动资产-可供出售金融资产-理财产品列示至交易性金融资产科目所致
可供出售金融资产		0.00%	2,112,051.07	0.02%	-100.00%	主要是根据新准则要求，将上期报表列入可供出售金融资产的华润医药产业投资基金投资列报至其他非流动金融资产所致
长期股权投资	153,378,303.30	1.56%		0.00%	100.00%	主要是安徽药包由控股公司变为合营公司及向湘中制药投资所致
其他非流动金融资产	6,750,799.35	0.07%		0.00%	100.00%	主要是根据新准则要求，将上期报表列入可供出售

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
产						金融资产的华润医药产业投资基金投资列报至其他非流动金融资产，且本期对其投资增加所致
在建工程	183,288,626.43	1.87%	121,059,378.07	1.28%	51.40%	主要是双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目建设所致
其他非流动资产	16,461,046.78	0.17%	24,910,927.78	0.26%	-33.92%	主要是预付工程款减少所致
应付职工薪酬	90,141,636.44	0.92%	148,826,408.39	1.58%	-39.43%	主要是本期支付上年度年终奖所致
应交税费	312,256,107.48	3.18%	113,879,053.69	1.21%	174.20%	主要是支付双鹤利民收购款，代扣代缴自然人股东个税所致
其他应付款	919,856,211.58	9.36%	320,496,696.00	3.40%	187.01%	主要是本期向华润医药控股有限公司借款及预提费用增加所致
其他流动负债	170,000,000.00	1.73%			100.00%	主要是将一年内到期的其他非流动负债分类至其他流动负债所致
其他非流动负债			170,000,000.00	1.80%	-100.00%	主要是将一年内到期的其他非流动负债分类至其他流动负债所致
资本公积	148,225,556.75	1.51%	659,912,179.09	6.99%	-77.54%	主要是本期收购双鹤利民少数股权所致
少数股东权益	32,976,472.45	0.34%	391,772,176.49	4.15%	-91.58%	主要是本期收购双鹤利民少数股权所致

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

**3. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

报告期内，公司股权投资 9.96 亿元。本期投资较上年增加 0.86 亿元。

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

#### 1)收购湖南省湘中制药有限公司部分股权

公司利用自筹资金分两期收购湖南省湘中制药有限公司共计 85.65%股权。第一期以 14,387.661 万元的价格收购重庆科瑞制药(集团)有限公司持有的湘中制药 45%的股权，2018 年 6 月 13 日，该等股权收购相关工商变更登记已完成。

2018 年 8 月，公司第二期以 12,996.8538 万元的价格收购湘中制药 40.65%股权，其中包括：邵阳市人民政府国有资产监督管理委员会持有湘中制药 34.65%股权，湖南财信经济投资有限公司持有湘中制药 6%股权。2018 年 8 月 14 日完成该等股权收购相关工商变更登记。

湘中制药主要业务包括：片剂、丸剂(蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸)、糖浆剂、煎膏剂、合剂(含中药提取)、颗粒剂、硬胶囊剂、酒剂、原料药生产等。

#### 2)收购华润双鹤利民药业(济南)有限公司 40%的股权

公司利用自有资金以 8.4766 亿元的价格收购满其选持有的双鹤利民 40%股权。收购完成后，双鹤利民成为公司的全资子公司。2018 年 6 月 25 日，双鹤利民已完成工商变更登记。

双鹤利民主要业务包括：化学药品制剂制造；西药的制造、销售等。

### (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

#### 1)双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目

公司对双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目一期总建筑方案和环保设施方案等进行部分变更，并将投资总额由原 21,489 万元调整为 24,474 万元。

截至本报告期末，该项目主体全部封顶，工艺设备等已安装完成，本年投入 5,278.04 万元，资金来源为公司自有资金。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期末余额	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	236,872,920.65	1,872,920.65
其他非流动金融资产	6,750,799.35	
合计	24,362,370.00	1,872,920.65

### (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

控股公司名称	业务	注册资本	总资产	净资产	归属于母公司净利润
华润赛科	制造业	168,550,000.00	1,735,069,722.95	1,196,177,898.71	169,960,522.91
安徽双鹤	制造业	82,608,669.53	1,260,148,149.15	978,322,166.55	56,940,066.61
双鹤利民	制造业	23,850,000.00	710,253,612.94	460,895,341.23	57,204,030.18
京西双鹤	制造业	55,421,600.00	448,541,199.52	239,648,084.69	38,965,236.63

注：上述双鹤利民财务信息未考虑购买日公允价值调整的影响。

安徽双鹤本期净利润较上年同期上升 63.59%，主要是本期销售收入增长、减员增效和成本节约，以及经营性政府补助增加所致。

净利润对公司净利润影响达 10% 以上的子公司情况：

单位：元 币种：人民币

企业名称	本公司直接持股比例	销售收入	利润总额	净利润
华润赛科	100%	652,164,826.78	201,581,262.27	171,122,116.83

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 二、其他披露事项

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

适用  不适用

### (二) 可能面对的风险

适用  不适用

1、行业政策变化风险：我国正积极推进医疗卫生事业的发展，深化医药卫生体制的改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题将逐步提出相应的改革措施，从而可能在原材料采购、生产制造、产品销售等方面对公司造成一定的影响。在医疗保障局成立并主管药品采购之后，现行招标采购模式的发展趋势存在较大不确定性，未来随着医保支付标准的推出，不排除两项政策相结合从而进一步压低药品中标价格的可能。限抗生素、限大输液、限辅助用药政策持续蔓延，预计输液使用量进一步下降。持续性的医保控费政策，导致医疗终端用药量下降，公司产品市场开拓的难度将进一步增加，对于上述可能出现的政策变化，公司将密切关注，并及时有效地应对，进一步调整公司产品结构，以保持公司产品的竞争优势。

2、生产要素成本(或价格)上涨的风险：为进一步促进医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求，环保监管从严，带来上游的原料成本上涨、原料供应短缺风险，以及企业自身环保改造带来的成本上涨和停产风险。同时，原辅材料、人力资源、物流成本等生产要素成本的增长，导致企业生产和运行成本存在上升的风险。公司在保证质量的前提下，将全面推行精益生产，提升生产效率。

3、一致性评价风险：随着口服制剂一致性评价时限临近终点，公司重点产品存在未能在前三名通过一致性评价从而影响市场竞争力的风险。公司将加大力度推进口服制剂一致性评价工作，同时公司已经启动注射剂一致性评价。



(三) 其他披露事项

√适用 □不适用

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国农业银行北京望盛园支行	保证收益型	100,000,000.00	2017/9/13	2018/3/12	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.40%	2,169,863.01	100,000,000.00	是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	100,000,000.00	2017/9/20	2018/3/15	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.45%	2,138,472.22	100,000,000.00	是	是	-
民生国奥支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2017/9/28	2018/3/28	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.40%	1,106,111.11	50,000,000.00	是	是	-
民生望京支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2017/11/23	2018/5/23	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.60%	2,281,095.89	100,000,000.00	是	是	-
招商银行长安街支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2017/11/23	赎回还本付息	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	赎回还本付息	2.6%-3.95%	892,054.79	50,000,000.00	是	是	-
民生国奥支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2017/11/24	2018/5/24	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.60%	2,281,095.89	100,000,000.00	是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	100,000,000.00	2018/3/15	2018/6/13	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%	1,174,305.56	100,000,000.00	是	是	-
浦发银行	保证收益	150,000,000.00	2018/3/15	2018/9/11	自有	固定收益类产品	到期还本	4.75%			是	是	-

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
宣武支行	型				资金	(债券、票据等)	付息						
民生国奥支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2018/3/19	2018/9/19	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.70%			是	是	-
中信银行	保本浮动收益型	90,000,000.00	2017/12/5	2018/6/10	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.60%	2,121,041.10	90,000,000.00	是	是	-
中信银行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2018/4/12	2018/10/16	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.38%			是	是	-
中信银行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2018/5/11	2018/8/27	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.50%			是	是	-
中信银行	保本浮动收益型	90,000,000.00	2018/6/15	2018/12/19	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.65%			是	是	-
中国建设银行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2017/11/21	2018/3/2	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.90%	215,835.62	20,000,000.00	是	是	-
中国建设银行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2017/12/26	2018/2/8	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.90%	141,041.10	30,000,000.00	是	是	-
合计		1,125,000,000.00							14,520,916.29	740,000,000.00			-

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会会议	2018-01-16	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018-01-17
2017 年度股东大会会议	2018-06-22	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018-06-23

#### 股东大会情况说明

适用  不适用

1、2018 年第一次临时股东大会会议，审议批准了《关于变更公司董事的议案》、《关于修改公司<章程>的议案》。

2、2017 年度股东大会会议，审议批准了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度独立董事述职报告》、《关于 2017 年度财务决算的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《2017 年年度报告及摘要》、《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年预计发生日常关联交易的议案》、《关于 2018 年向银行申请综合授信和借款额度的议案》、《关于在珠海华润银行办理承兑汇票、存款、理财和融资业务的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司<章程>的议案》、《关于第八届董事会成员年度津贴的议案》、《关于第八届监事会成员年度津贴的议案》、《关于董事会换届选举的议案—董事候选人》、《关于董事会换届选举的议案—独立董事候选人》、《关于监事会换届选举的议案》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组	股份限售	北药集	本公司通过本次交易所认购获得的华润双鹤新增股份自发行结束之日起三十六个月内不转让。但是，符合《<上市公司	承诺时间：2015 年 8 月 10 日承诺期	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
组相关的承诺		团	收购管理办法>第六十二条及<上市公司重大资产重组管理办法>第四十三条有关限制股份转让的适用意见——《证券期货法律适用意见第 4 号》等适用法律、法规、规章和规范性法律文件相关规定的转让不受此限。	限：新增股份自发行结束之日起三十六个月内				
	解决同业竞争	北药集团	1、如果北药集团及其控股企业在华润双鹤经营业务范围内获得与华润双鹤主营业务构成实质性同业竞争的新业务(以下简称“竞争性新业务”)机会，北药集团将书面通知华润双鹤，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给华润双鹤或其控股企业。华润双鹤在收到北药集团发出的优先交易通知后需在 30 日内向北药集团做出书面答复是否接受该等新业务机会。如果华润双鹤决定不接受该等新业务机会，或者在收到北药集团的优先交易通知后 30 日内未就接受该新业务机会通知北药集团，则应视为华润双鹤已放弃该等新业务机会，北药集团及其控股企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。2、如果北药集团或其控股企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用北药集团或其控股企业从事或经营的上述竞争性新业务，则华润双鹤在同等条件下享有优先受让权。北药集团或其控股企业应首先向华润双鹤发出有关书面通知，华润双鹤在收到北药集团发出的出让通知后 30 日内向北药集团做出书面答复。如果华润双鹤拒绝收购该竞争性新业务或者未在收到出让通知后 30 日内向北药集团作出书面答复，则视为华润双鹤放弃该等优先受让权，北药集团可以按照出让通知所载的条件向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用该等竞争性新业务。本承诺函在华润双鹤合法有效存	承诺时间：2015 年 8 月 10 日 承诺期限：华润双鹤合法有效存续且北药集团作为华润双鹤控股股东期间	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
			续且本公司作为华润双鹤控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。					
解决关联交易		北药集团	1、本次交易完成后，本公司将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及华润双鹤《公司章程》的有关规定，依法行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在华润双鹤股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，敦促关联方履行回避表决的义务。2、本次交易完成后，本公司尽量避免和减少与华润双鹤之间的关联交易，将不利用本公司作为华润双鹤控股股东之地位在关联交易中谋取不当利益。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司严格保证遵守相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行或敦促关联方履行交易程序及信息披露义务，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与华润双鹤订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	承诺时间：2015年8月10日 承诺期限：华润双鹤合法有效存续且北药集团作为华润双鹤控股股东期间	是	是	/	/
其他		北药集团	本公司不会因本次重组完成后增加所持华润双鹤的股份比例而损害华润双鹤的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与华润双鹤保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不违规利用华润双鹤提供担保，不非法占用华润双鹤资金，保持并维护华润双鹤的独立性。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	承诺时间：2015年8月10日 承诺期限：华润双鹤合法有效存续且北药集团作为华润双鹤控股股东期间	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
	股份限售	北药集团	本次重大资产重组完成后 6 个月内如华润双鹤股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重大资产重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有华润双鹤股票的锁定期自动延长 6 个月。	承诺时间：2015 年 8 月 10 日 承诺期限：重组完成后 6 个月内	是	是	/	/
	股份限售	北药集团	自本次重组发行的相关股份发行结束之日起 12 个月内，不转让于本次重组前持有的华润双鹤股份；北药集团于本次重组前持有的华润双鹤股份所派生的股份(如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份)，亦应遵守上述锁定安排。	承诺时间：2015 年 8 月 10 日 承诺期限：重组发行相关股份发行结束之日起 12 月内	是	是	/	/
	解决同业竞争	中国华润	1、如果中国华润及其控股企业在华润双鹤经营业务范围内获得与华润双鹤主营业务构成实质性同业竞争的新业务(以下简称“竞争性新业务”)机会，中国华润将书面通知华润双鹤，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给华润双鹤或其控股企业。华润双鹤在收到中国华润发出的优先交易通知后需在 30 日内向中国华润做出书面答复是否接受该等新业务机会。如果华润双鹤决定不接受该等新业务机会，或者在收到中国华润的优先交易通知后 30 日内未就接受该新业务机会通知中国华润，则应视为华润双鹤已放弃该等新业务机会，中国华润及其控股企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。2、如果中国华润或其控股企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用中国华润或其控股企业从事或经营的上述竞争性新业务，则华润双鹤在同等条件下享有优先受让权。中国华润或其控股企业应首先向华润双鹤发出有关书面通知，华润双鹤在收到中国华润发出的出让通知后 30 日内向中国华润做出书面答复。如果华润双鹤拒绝收购该	承诺时间：2015 年 8 月 10 日 承诺期限：华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间	是	是	/	/



承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
			竞争性新业务或者未在收到出让通知后 30 日内向中国华润作出书面答复，则视为华润双鹤放弃该等优先受让权，中国华润可以按照出让通知所载的条件向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用该等竞争性新业务。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。					
	解决关联交易	中国华润	1、本次交易完成后，本公司将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及华润双鹤《公司章程》的有关规定，依法行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在华润双鹤股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，敦促关联方履行回避表决的义务。2、本次交易完成后，本公司尽量避免和减少与华润双鹤之间的关联交易，将不利用本公司作为华润双鹤实际控制人之地位在关联交易中谋取不当利益。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司严格保证遵守相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行或敦促关联方履行交易程序及信息披露义务，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与华润双鹤订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	承诺时间：2015 年 8 月 10 日 承诺期限：华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间	是	是	/	/
	其他	中国华润	本公司不会因本次重组完成后增加所持华润双鹤的股份比例而损害华润双鹤的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与华润双鹤保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立	承诺时间：2015 年 8 月 10 日 承诺期限：华润双鹤合法有效存	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			性的相关规定，不违规利用华润双鹤提供担保，不非法占用华润双鹤资金，保持并维护华润双鹤的独立性。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

鉴于德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)已连续四年担任公司年度审计机构，根据业务约定书并经双方协商一致，其不再担任公司年度审计机构。经公司 2018 年 6 月 22 日 2017 年度股东大会会议审议批准，公司聘任安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用  不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用



## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

本年度公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违反诚信的情形。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

2018 年 3 月 13 日，公司第七届董事会第二十二次会议审议通过《关于 2017 年度日常关联交易实际发生额及 2018 年预计发生日常关联交易的议案》；2018 年 6 月 22 日，公司 2017 年度股东大会会议审议通过了《关于 2018 年预计发生日常关联交易的议案》。有关公告已刊登在 2018 年 3 月 15 日、2018 年 6 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内，公司向关联人实际采购产品金额合计 572.65 万元；销售产品金额合计 48,700.95 万元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2017 年 1 月 6 日，公司 2017 年第一次临时股东大会会议审议通过《关于向华润医药集团有限公司申请借款额度的议案》，《关于向华润医药集团有限公司申请借款额度暨关联交易的公告》已刊登在 2016 年 12 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

2018 年 6 月，公司从华润医药集团有限公司全资子公司华润医药控股有限公司借款 2 亿元，用于补充流动资金。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**1. 精准扶贫规划**

适用 不适用

报告期内，公司下属子公司浙江新赛科根据绍兴市上虞区相关政府部门、上虞区慈善总会、上虞区杭州湾上虞经济技术开发区管委会等关于精准扶贫工作的要求，拨出专项资金积极开展公司扶贫工作。

**2. 报告期内精准扶贫概要**

适用 不适用

(1)2018 年，根据绍兴市上虞区区委、区政府的统一部署，结合绍兴上虞区慈善总会下发的《致全区第三轮慈善冠名企业的感谢信》，浙江新赛科向上虞市慈善总会捐赠 10 万元。

(2)杭州湾上虞经济技术开发区企业协会下发《和谐基金捐赠倡议书》的规定，要求园区内企业按照销售额进行捐款，用于园区建设，浙江新赛科在 2018 年年初响应杭州湾上虞经济技术开发区企业协会号召，捐赠 8 万元。

**3. 精准扶贫成效**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币  
数量及开展情况

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	18
二、分项投入	
9.其他项目	
其中：9.1.项目个数(个)	2
9.2.投入金额	18

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

适用 不适用

### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司子公司浙江新赛科将继续根据绍兴市上虞区相关政府部门、上虞区慈善总会、上虞区杭州湾上虞经济技术开发区管委会的要求，积极开展未来三至五年的精准扶贫工作。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

项目	公司(北京工业园)	安徽双鹤	华润赛科	浙江新赛科
主要污染物及特征污染物名称	1、污水：COD、氨氮、SS、PH； 2、锅炉废气：二氧化硫、氮氧化物； 3、工业废气：粉尘； 4 有机废气：非甲烷总烃。	污水：COD、氨氮、PH、SS、BOD、氮氧化物、颗粒物	1、污水：COD、氨氮、SS、pH、BOD5； 2、锅炉：氮氧化物、二氧化硫； 3、工业废气：颗粒物； 4、有机废气：非甲烷总烃。	1、污水：COD、氨氮、pH； 2、废气：挥发性有机物、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物。
排放方式	1、污水连续排放，经处理后排放到市政污水管道； 2、废气间断性排放，经处理后排入大气。	污水连续排放连续排放，三山基地污水经处理后排入到市政污水管网，戴店基地污水经处理后排入到峨溪河。	1、污水间歇式排放，经处理后排入次渠污水处理厂； 2、废气间歇性排放，经处理后排入大气。	1、污水连续排放，经处理后排污上虞区污水处理厂； 2、废气连续性排放，经处理后排入大气。
排放口数量和分布情况	1、污水：1 个排放口 2、锅炉：2 个排放口 3、粉尘：固体制剂车间 2 个排放口；综合车间 1 个排放口； 4、有机废气：5 个排放口。	污水：三山基地 1 个排放口、戴店基地 1 个排放口。	1、污水：1 个排放口； 2、锅炉：2 个排放口； 3、工业废气颗粒物：15 个 4、有机废气：9 个。	1、污水：一个排放口； 2、废气：二个排放口。
排放浓度和总量	1、污水：COD21mg/L、氨氮 0.047mg/L、SS13mg/L、PH7.8； 2、锅炉废气：二氧化硫 3mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 34mg/m <sup>3</sup> ； 3、粉尘：固体制剂车间 2.8 mg/L、4.8mg/L；	污水：COD18mg/L、氨氮 1.46mg/L、PH7-8、SS11mg/L、BOD3.6mg/L、氮氧化物 36mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 2mg/m <sup>3</sup>	1、污水：COD20.94mg/L、氨氮 1.66mg/L、PH7.8； 2、锅炉废气：氮氧化物：46 mg/m <sup>3</sup> ； 3、颗粒物：<1 mg/m <sup>3</sup> ； 4、有机废气：1.77 mg/m <sup>3</sup> 。	1、污水：COD350mg/L，氨氮：8mg/L,PH7.5； 2、废气：挥发性有机物：80mg/m <sup>3</sup> ，颗粒物:3mg/m <sup>3</sup>

项目	公司(北京工业园)	安徽双鹤	华润赛科	浙江新赛科
	综合车间 1.4 mg/L; 4、有机废气：5 个排放口排放浓度分别是 2.2mg/m <sup>3</sup> 、2.4mg/m <sup>3</sup> 、2.8mg/m <sup>3</sup> 、2.5mg/m <sup>3</sup> 、3.2mg/m <sup>3</sup> 。			
超标排放情况	无	无	无	无
执行的污染物排放标准	1、污水：COD500 mg/L、氨氮 25 mg/L、SS400 mg/L、PH6-9 2、锅炉废气：二氧化硫 10 mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 80 mg/m <sup>3</sup> 3、粉尘：10mg/L 4、有机废气：20 mg/m <sup>3</sup>	污水：COD80 mg/L、氨氮 15 mg/L、PH6-9、SS70mg/L、BOD20 mg/L、氮氧化物 400mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 30mg/m <sup>3</sup>	1、污水：COD500 mg/L、氨氮 45 mg/L、PH6.5-9 2、锅炉废气：二氧化硫 10 mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 80 mg/m <sup>3</sup> 3、粉尘：10mg/L 4、有机废气：20 mg/m <sup>3</sup>	1、污水：COD500 mg/L、氨氮 35 mg/L、PH6-9； 2、有机废气：挥发性有机物：120mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物：240mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫：550mg/m <sup>3</sup> ，颗粒物：120mg/m <sup>3</sup> 。
核定的排放量	水污染、锅炉大气污染物、大气污染物排放总量尚待环保部门核定	水污染物排放总量尚待环保部门核定	水污染、锅炉大气污染物、大气污染物排放总量尚待环保部门核定	1、污水：污水排放总量 64,800 吨/年，COD 排放总量 32.4 吨/年，氨氮排放总量 2.268 吨/年； 2、废气：88000m <sup>3</sup> /h，挥发性有机物：76.032 吨/年，氮氧化物：0.03 吨/年，二氧化硫：12.98 吨/年，颗粒物：60.48 吨/年。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

项目	工业园	安徽双鹤	华润赛科	浙江新赛科
防治污染设施的建设和运行情况	1.工业园自建污水处理场，日处理能力 2000 吨，采用深井曝气活性污泥法，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放，并安装有在线监测装置。 2.粉尘处理设施采用布袋静电除尘，效果良好，运行稳定，排放达标。 3.有机气体处理设施采用光照+活性炭吸附，运行稳定，达标排放。	三山、戴店基地 2009 年建设处理能力为每小时 50 吨污水处理设施，目前设施运行正常，全部达标排放，并安装有在线检测装置。	1、自建污水处理场，日处理能力 96 吨，采用曝气活性污泥法，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放。 2.粉尘处理设施采用布袋除尘，效果良好，运行稳定，排放达标。 3、有机气体处理采用高频脉冲光净化器，运行稳定。	1、自建污水处理站，日处理能力 240 吨，采用 UASB+芬顿+PSB+二级 A/O，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放。 2.废气：无机废气酸碱喷淋后排放，部分通过碳纤维吸收再酸碱喷淋后排放。 有机气体处理采用 RTO 焚烧处理，在 2018 年 8 月底开始投入运行。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

北京工业园、安徽双鹤在建厂时均编制了建设项目环境影响评价报告，并取得了当地环境主管部门的批复文件。华润赛科于 2006 年获得北京市环境保护局建设项目竣工环保验收的批复，该公司根据北京市通州区环保局要求，开展污染物排放情况申报工作。浙江新赛科已实施了四期原料药技改扩建项目，且均取得了浙江省环保厅建设项目竣工环保验收的批复文件。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

4 家重点排污单位均编制了突发环境事件综合应急预案以及相关专项应急预案。

### 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

4 家单位均安排第三方检测机构对各自的特征污染物进行检测，其中华润赛科每年对废水、废气进行 2 次检测；工业园每年对锅炉废气每月检测 1 次、污水每年 2 次、粉尘每季度 1 次、VOC 每季度 1 次；安徽双鹤对废水、废气每年检测 1 次；浙江新赛科对污水每月检测一次、VOC 每月 1 次，厂界无组织每年 2 次。

### 6. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

公司其余子公司始终按照相关监管要求严格环境管理，各项污染物的实际排放数值远低于行业或地方的排放标准限值。此外，今年上半年公司先后组织各单位全面开展了环境保护合规自查、生态环境风险识别等环境管理工作，并要求各基层企业全面实施挥发性有机物综合治理项目，确保公司整体环境管理工作稳定开展。

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

## 十五、其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

公司按照财政部于 2017 年 3 月 31 日修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》，2017 年 5 月 2 日颁布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕

15 号)对会计政策进行变更,变更的情况、原因及其影响详见“第十节 财务报告一五、33.重要会计政策和会计估计的变更”,《关于会计政策变更的公告》详见 2018 年 8 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**1、关于转让浙江新赛科药业有限公司 51% 股权的事项**

公司第七届董事会第二十一次会议审议通过《关于转让浙江新赛科药业有限公司 51% 股权的议案》,根据公司整体战略规划和经营需要,同意公司全资子公司华润赛科药业有限责任公司在北京产权交易所公开挂牌转让所持控股子公司浙江新赛科药业有限公司 51% 股权,截至目前,尚未征集到符合条件的意向受让方。

**2、黑龙江双鹤完成工商注销登记**

根据华润双鹤总体规划,为整合公司现有资源,响应股权优化及“压减”工作,将黑龙江双鹤原有业务进行整合,提高资产的运营效率,全面提升公司经营效益,黑龙江双鹤于 2018 年 6 月 6 日完成工商注销登记。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

**一、股本变动情况**

**(一) 股份变动情况表**

**1、股份变动情况表**

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

适用 不适用

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)**

适用 不适用

2018 年 6 月 22 日,公司 2017 年度股东大会会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配的议案》,决定实施以现金和股票股利相结合的利润分配方案,以 2017 年末总股本 869,364,758 股为基础,拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.97 元(含税),共计派发现金股利 84,328,381.53 元;同时每 10 股派送红股 2 股(含税),共计派送股票股利 173,872,952 股。本次分配后公司总股本由 869,364,758 股变为 1,043,237,710 股。

2018 年 8 月 17 日,公司实施 2017 年度利润分配方案形成的新增无限售流通股股份上市流通,具体内容详见 2018 年 8 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 www.sse.com.cn。

公司 2018 年 1-6 月每股收益 0.6708 元,归属上市公司股东的每股净资产 8.58 元;股份变动后,按变动后总股本计算的每股收益 0.5590 元,每股净资产 7.15 元。



**4、 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

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

**二、 股东情况**

**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,291
------------------	--------

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
北京医药集团有限责任公司	0	521,496,353	59.99	183,329,620	无	-	国有法 人
交通银行股份有限公司－ 汇丰晋信双核策略混合型 证券投资基金	-15,459,660	18,186,514	2.09	-	无	-	未知
中央汇金资产管理有限责 任公司	0	14,816,880	1.70	-	无	-	未知
香港中央结算有限公司	2,189,149	13,073,333	1.50	-	无	-	未知
交通银行股份有限公司－ 汇丰晋信大盘股票型证券 投资基金	-16,045,575	12,316,042	1.42	-	无	-	未知
中国银行股份有限公司－ 嘉实价值精选股票型证券 投资基金	399,860	7,920,268	0.91	-	无	-	未知
全国社保基金一一零组合	7,533,423	7,533,423	0.87	-	无	-	未知
中国银行股份有限公司－ 嘉实优化红利混合型证券 投资基金	7,173,510	7,173,510	0.83	-	无	-	未知
中国建设银行股份有限公司－ 嘉实新消费股票型证 券投资基金	6,186,302	6,186,302	0.71	-	无	-	未知
中国银行股份有限公司－ 易方达医疗保健行业混合 型证券投资基金	-886,768	6,033,630	0.69	-	无	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		



北京医药集团有限责任公司	338,166,733	人民币普通股	521,496,353
交通银行股份有限公司－汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金	18,186,514	人民币普通股	18,186,514
中央汇金资产管理有限责任公司	14,816,880	人民币普通股	14,816,880
香港中央结算有限公司	13,073,333	人民币普通股	13,073,333
交通银行股份有限公司－汇丰晋信大盘股票型证券投资基金	12,316,042	人民币普通股	12,316,042
中国银行股份有限公司－嘉实价值精选股票型证券投资基金	7,920,268	人民币普通股	7,920,268
全国社保基金一一零组合	7,533,423	人民币普通股	7,533,423
中国银行股份有限公司－嘉实优化红利混合型证券投资基金	7,173,510	人民币普通股	7,173,510
中国建设银行股份有限公司－嘉实新消费股票型证券投资基金	6,186,302	人民币普通股	6,186,302
中国银行股份有限公司－易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	6,033,630	人民币普通股	6,033,630
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京医药集团有限责任公司	183,329,620	2019-06-03	-	北药集团认购本次重组发行的新增股份自发行结束之日起四十二个月内不转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明		/			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
朱小平	独立董事	离任
金盛华	独立董事	离任
张克坚	独立董事	离任
Zheng Wei	独立董事	选举
文光伟	独立董事	选举
康彩练	独立董事	选举
刘子钦	职工监事	离任
韩朔	职工监事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,610,657,958.79	1,248,135,127.64
交易性金融资产	七、2	236,872,920.65	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、4	1,922,153,104.62	1,791,733,671.48
预付款项	七、5	110,711,508.13	79,043,826.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	37,770,927.72	21,946,371.13
买入返售金融资产			
存货	七、9	918,976,562.38	974,239,557.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	171,549,111.59	665,097,533.59
流动资产合计		5,008,692,093.88	4,780,196,088.04
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
可供出售金融资产	七、13	-	2,112,051.07
长期应收款			
长期股权投资	七、16	153,378,303.30	-
其他非流动金融资产	七、17	6,750,799.35	-
投资性房地产	七、18	7,156,835.10	6,000,891.46
固定资产	七、19	2,233,294,708.34	2,328,584,420.12
在建工程	七、20	183,288,626.43	121,059,378.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	944,258,266.86	968,475,577.69
开发支出	七、26	416,112,664.04	347,322,943.97

项目	附注	期末余额	期初余额
商誉	七、27	796,995,061.68	796,995,061.68
长期待摊费用	七、28	10,855,624.32	12,024,110.83
递延所得税资产	七、29	48,542,718.21	50,214,911.89
其他非流动资产	七、30	16,461,046.78	24,910,927.78
非流动资产合计		4,817,094,654.41	4,657,700,274.56
资产总计		9,825,786,748.29	9,437,896,362.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、35	520,389,009.27	469,242,766.84
合同负债	七、36	119,516,637.14	156,718,554.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	90,141,636.44	148,826,408.39
应交税费	七、38	312,256,107.48	113,879,053.69
其他应付款	七、41	919,856,211.58	320,496,696.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	170,000,000.00	-
流动负债合计		2,132,159,601.91	1,209,163,479.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	1,517,911.06	1,517,911.06
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	709,578.28	709,578.28
递延收益	七、51	105,845,270.31	108,192,588.50
递延所得税负债	七、29	96,752,655.10	99,749,327.25
其他非流动负债	七、52		170,000,000.00
非流动负债合计		204,825,414.75	380,169,405.09
负债合计		2,336,985,016.66	1,589,332,884.59
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	869,364,758.00	869,364,758.00

项目	附注	期末余额	期初余额
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	148,225,556.75	659,912,179.09
减：库存股			
其他综合收益	七、57	61,653.37	56,534.05
专项储备			
盈余公积	七、59	410,064,491.78	410,064,491.78
一般风险准备			
未分配利润	七、60	6,028,108,799.28	5,517,393,338.60
归属于母公司所有者权益合计		7,455,825,259.18	7,456,791,301.52
少数股东权益		32,976,472.45	391,772,176.49
所有者权益合计		7,488,801,731.63	7,848,563,478.01
负债和所有者权益总计		9,825,786,748.29	9,437,896,362.60

法定代表人：李昕      主管会计工作负责人：范彦喜      会计机构负责人：邓蓉

### 母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位: 华润双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,395,981,089.60	1,071,168,296.23
交易性金融资产		101,339,178.08	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	606,498,440.23	592,386,921.19
预付款项		20,623,878.14	39,955,707.22
其他应收款	十七、2	1,036,526,031.45	1,147,536,317.40
存货		199,032,419.80	287,870,552.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		152,117,708.32	504,347,859.58
流动资产合计		3,512,118,745.62	3,643,265,654.26
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		-	2,026,303.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,065,091,687.00	2,073,390,352.79
其他非流动金融资产		6,750,799.35	-
投资性房地产		4,939,385.34	5,094,530.70
固定资产		564,515,823.10	590,393,417.73
在建工程		111,010,821.08	55,647,651.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		88,920,552.00	91,400,959.93
开发支出		272,352,286.21	241,799,954.45
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,689,739.05	9,693,807.98
其他非流动资产		2,269,298.96	6,773,031.96
非流动资产合计		4,125,540,392.09	3,076,220,010.76
资产总计		7,637,659,137.71	6,719,485,665.02
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		110,888,312.31	151,460,040.25
合同负债		8,835,563.13	17,608,008.45
预收款项			
应付职工薪酬		32,229,468.11	38,967,249.66
应交税费		208,497,566.96	7,780,655.73

项目	附注	期末余额	期初余额
其他应付款		1,233,945,742.72	769,069,811.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,594,396,653.23	984,885,765.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		203,891.00	203,891.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		40,716,136.94	40,271,612.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,920,027.94	40,475,503.01
负债合计		1,635,316,681.17	1,025,361,268.24
<b>所有者权益：</b>			
股本		869,364,758.00	869,364,758.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,027,179,501.97	1,027,179,501.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		410,064,491.78	410,064,491.78
未分配利润		3,695,733,704.79	3,387,515,645.03
所有者权益合计		6,002,342,456.54	5,694,124,396.78
负债和所有者权益总计		7,637,659,137.71	6,719,485,665.02

法定代表人：李昕      主管会计工作负责人：范彦喜      会计机构负责人：邓蓉

合并利润表  
2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	4,087,680,832.87	3,075,891,415.37
其中：营业收入		4,087,680,832.87	3,075,891,415.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	3,399,264,852.47	2,445,452,181.53
其中：营业成本		1,443,754,841.20	1,353,823,200.95
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	七、62	73,259,152.95	52,461,647.71
销售费用	七、63	1,552,930,009.93	733,627,488.50
管理费用	七、64	274,621,563.37	237,812,608.99
研发费用	七、65	49,426,959.86	57,213,423.42
财务费用	七、66	-7,087,938.19	-3,064,480.24
其中：利息费用		249,630.15	80,313.11
其中：利息收入		-7,283,770.46	-3,598,030.52
资产减值损失	七、67	2,255,597.05	13,578,292.20
信用减值损失	七、68	10,104,666.30	-
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	七、69	1,872,920.65	-
投资收益(损失以“－”号填列)	七、70	11,693,189.95	3,745,655.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		405,682.34	-
资产处置收益(损失以“－”号填列)	七、71	-2,845,432.49	-770,227.27
汇兑收益(损失以“－”号填列)			
其他收益	七、72	17,389,854.39	19,838,617.81
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		716,526,512.90	653,253,280.04
加：营业外收入	七、73	1,904,524.34	740,799.54
减：营业外支出	七、74	1,703,811.28	3,402,859.70
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		716,727,225.96	650,591,219.88
减：所得税费用	七、75	114,172,550.24	109,436,571.94
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		602,554,675.72	541,154,647.94
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		602,554,675.72	541,154,647.94
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			



项目	附注	本期发生额	上期发生额
列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		583,215,959.82	520,808,068.32
2.少数股东损益		19,338,715.90	20,346,579.62
六、其他综合收益的税后净额		5,119.32	1,732,129.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,119.32	1,732,129.43
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		5,119.32	1,732,129.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		5,119.32	1,784,170.37
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		5,119.32	-52,040.94
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		602,559,795.04	542,886,777.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		583,221,079.14	522,540,197.75
归属于少数股东的综合收益总额		19,338,715.90	20,346,579.62
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.5590	0.4992
(二)稀释每股收益(元/股)		0.5590	0.4992

法定代表人：李昕      主管会计工作负责人：范彦喜      会计机构负责人：邓蓉

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	846,880,076.99	761,854,361.66
减：营业成本	十七、4	376,882,813.86	363,361,666.36
税金及附加		15,957,636.79	14,273,976.28
销售费用		73,963,678.95	15,868,894.27
管理费用		66,025,631.98	62,161,015.73
研发费用		26,571,170.57	30,892,706.77
财务费用		-5,206,525.34	-1,938,763.91
其中：利息费用		238,356.16	-
其中：利息收入		5,490,849.86	1,988,947.85
资产减值损失		-12,896.64	-709,284.22
信用减值损失		108,534.74	-
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		1,339,178.08	-
投资收益(损失以“－”号填列)	十七、5	143,264,866.17	3,573,313.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		405,682.34	-
资产处置收益(损失以“－”号填列)		-1,722,229.74	-302,491.11
其他收益		2,605,977.07	2,466,698.05
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		438,077,823.66	283,681,670.64
加：营业外收入		25,002.31	122,468.35
减：营业外支出		16,874.73	297,844.55
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		438,085,951.24	283,506,294.44
减：所得税费用		45,562,567.22	38,605,391.54
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		392,523,384.02	244,900,902.90
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		392,523,384.02	244,900,902.90
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	1,320,978.59
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	1,320,978.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	1,320,978.59
3.持有至到期投资重分类为可供出			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		392,523,384.02	246,221,881.49
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.3763	0.2348
(二)稀释每股收益(元/股)		0.3763	0.2348

法定代表人：李昕      主管会计工作负责人：范彦喜      会计机构负责人：邓蓉

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,934,095,819.23	2,949,230,496.47
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		73,755.09	288,391.55
收到其他与经营活动有关的现金	七、77(1)	35,899,110.79	43,445,926.55
经营活动现金流入小计		3,970,068,685.11	2,992,964,814.57
购买商品、接受劳务支付的现金		490,547,524.12	541,899,042.41
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		808,349,879.51	728,438,149.48
支付的各项税费		649,257,168.01	456,719,385.40
支付其他与经营活动有关的现金	七、77(2)	1,159,484,875.71	622,884,040.78
经营活动现金流出小计		3,107,639,447.35	2,349,940,618.07
经营活动产生的现金流量净额		862,429,237.76	643,024,196.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		740,000,000.00	231,263,000.00
取得投资收益收到的现金		14,520,916.29	2,886,158.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,274,709.13	3,038,826.85
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	七、77(3)	970,277.77	73,154,348.00
投资活动现金流入小计		756,765,903.19	310,342,333.39

项目	附注	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,458,142.16	68,269,298.44
投资支付的现金		634,023,094.95	465,000,000.00
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		-	532,063,392.39
支付其他与投资活动有关的现金	七、77(4)	129,549.01	-
投资活动现金流出小计		742,610,786.12	1,065,332,690.83
投资活动产生的现金流量净额		14,155,117.07	-754,990,357.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	-
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		200,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,871,744.00	122,000,000.00
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	七、77(6)	680,118,587.09	81,010,081.72
筹资活动现金流出小计		713,990,331.09	203,010,081.72
筹资活动产生的现金流量净额		-513,990,331.09	-203,010,081.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,336.91	-32,376.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、78(1)	362,603,360.65	-315,008,619.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,247,345,019.86	1,486,215,902.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,609,948,380.51	1,171,207,283.59

法定代表人：李昕      主管会计工作负责人：范彦喜      会计机构负责人：邓蓉

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		914,781,145.54	947,249,843.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,295,680.06	13,238,214.07
经营活动现金流入小计		923,076,825.60	960,488,057.81
购买商品、接受劳务支付的现金		122,713,031.47	198,255,860.38
支付给职工以及为职工支付的现金		153,409,556.00	158,591,454.53
支付的各项税费		121,593,653.89	124,938,449.86
支付其他与经营活动有关的现金		112,221,068.29	159,139,461.86
经营活动现金流出小计		509,937,309.65	640,925,226.63
经营活动产生的现金流量净额		413,139,515.95	319,562,831.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		125,556,050.04	2,713,816.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,510.00	76,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,178.91	-
收到其他与投资活动有关的现金		96,480,275.51	182,631,661.91
投资活动现金流入小计		822,151,014.46	385,421,978.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,792,620.20	33,456,676.79
投资支付的现金		1,179,143,860.95	510,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,818,868.80	527,274,341.24
投资活动现金流出小计		1,220,755,349.95	1,070,731,018.03
投资活动产生的现金流量净额		-398,604,335.49	-685,309,039.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		110,277,612.91	179,683,482.41
筹资活动现金流入小计		310,277,612.91	179,683,482.41
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			



项目	附注	本期发生额	上期发生额
筹资活动产生的现金流量净额		310,277,612.91	179,683,482.41
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		324,812,793.37	-186,062,726.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,071,168,296.23	1,018,942,291.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,395,981,089.60	832,879,565.51

法定代表人：李昕      主管会计工作负责人：范彦喜      会计机构负责人：邓蓉

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	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	869,364,758.00				659,912,179.09		56,534.05		410,064,491.78		5,517,393,338.60	391,772,176.49	7,848,563,478.01
加：会计政策变更											11,827,882.39	178,637.72	12,006,520.11
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	869,364,758.00				659,912,179.09		56,534.05		410,064,491.78		5,529,221,220.99	391,950,814.21	7,860,569,998.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-511,686,622.34		5,119.32				498,887,578.29	-358,974,341.76	-371,768,266.49
(一)综合收益总额							5,119.32				583,215,959.82	19,338,715.90	602,559,795.04
(二)所有者投入和减少资本					-511,686,622.34							-335,973,377.66	-847,660,000.00
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					-511,686,622.34							-335,973,377.66	-847,660,000.00

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	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										
(三)利润分配											-84,328,381.53	-42,339,680.00	-126,668,061.53
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											-84,328,381.53	-42,339,680.00	-126,668,061.53
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	869,364,758.00				148,225,556.75		61,653.37		410,064,491.78		6,028,108,799.28	32,976,472.45	7,488,801,731.63

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	724,470,631.00				659,912,179.09		369,557.21		362,235,315.50		4,939,226,737.31	352,284,628.38	7,038,499,048.49
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	724,470,631.00				659,912,179.09		369,557.21		362,235,315.50		4,939,226,737.31	352,284,628.38	7,038,499,048.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,732,129.43				449,085,475.85	20,346,579.62	471,164,184.90
(一)综合收益总额							1,732,129.43				520,808,068.32	20,346,579.62	542,886,777.37
(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											-71,722,592.47		-71,722,592.47
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											-71,722,592.47		-71,722,592.47

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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										
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	724,470,631.00				659,912,179.09		2,101,686.64		362,235,315.50		5,388,312,213.16	372,631,208.00	7,509,663,233.39

法定代表人：李昕      主管会计工作负责人：范彦喜      会计机构负责人：邓蓉

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	869,364,758.00				1,027,179,501.97				410,064,491.78	3,387,515,645.03	5,694,124,396.78
加：会计政策变更										23,057.27	23,057.27
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	869,364,758.00				1,027,179,501.97				410,064,491.78	3,387,538,702.30	5,694,147,454.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										308,195,002.49	308,195,002.49
(一)综合收益总额										392,523,384.02	392,523,384.02
(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										-84,328,381.53	-84,328,381.53
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的										-84,328,381.53	-84,328,381.53



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							
分配											
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)											
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	869,364,758.00				1,027,179,501.97				410,064,491.78	3,695,733,704.79	6,002,342,456.54

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	724,470,631.00				1,027,179,501.97		184,089.04		362,235,315.50	3,173,669,777.98	5,287,739,315.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	724,470,631.00				1,027,179,501.97		184,089.04		362,235,315.50	3,173,669,777.98	5,287,739,315.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,320,978.59			173,178,310.43	174,499,289.02
(一)综合收益总额							1,320,978.59			244,900,902.90	246,221,881.49
(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										-71,722,592.47	-71,722,592.47
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-71,722,592.47	-71,722,592.47
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股											

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							
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	724,470,631.00				1,027,179,501.97		1,505,067.63		362,235,315.50	3,346,848,088.41	5,462,238,604.51

法定代表人：李昕      主管会计工作负责人：范彦喜      会计机构负责人：邓蓉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用  不适用

华润双鹤药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家于 1997 年在北京市注册成立的股份有限公司, 本公司总部位于北京市。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的许可经营项目为加工、制造大容量注射剂(含多层共挤膜输液袋)、小容量注射剂(含抗肿瘤类)、冻干粉针剂(含青霉素类)、片剂(含头孢菌素类)、硬胶囊剂(含头孢菌素类)、软胶囊剂(胶丸)、颗粒剂(含头孢菌素类)、冲洗剂、气雾剂、原料药、精神药品、小容量注射剂(聚丙烯安瓿)、涂剂、凝胶剂、进口药品分包装(硬胶囊剂)、制药机械设备(具体生产范围以《药品生产许可证》为准; 药品生产许可证有效期至 2020 年 12 月 10 日); 销售公司自产产品、机械电器设备; 技术开发、技术转让、技术服务(未经专项审批项目除外); 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 经营进料加工和“三来一补”业务; 经营对销贸易和转口贸易。依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

#### 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本年度合并财务报表范围参见附注九、在其他主体中的权益。本年度合并财务报表范围变化参见附注八、合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用  不适用

本集团对自 2018 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本集团财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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:

适用  不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用  不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

当合并协议中约定根据未来或有事项的发生，购买方要求返还之前已经支付的合并对价或减少待支付的合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项权益或负债，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后 12 个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，将予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，区分以下不同情况进行处理：对于权益性质的或有对价不进行会计处理；对于负债性质的或有对价，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合

并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用



合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

**(1)共同经营**

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

**(2)合营企业**

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9. 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

**(1)外币业务**

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

**(2)外币财务报表折算**

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

**10. 金融工具**

适用 不适用

**(1) 金融资产分类和计量**

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (2)金融负债分类和计量

本公司持有的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融工具抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

除应收票据及应收账款中应收票据基于单项为基础评估逾期信用损失、其他应收款中的应收股利和应收利息基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本集团以账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 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

适用 不适用

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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:

适用 不适用

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品、合同履行成本等。存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### (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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 合并计提存货跌价准备; 其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4)存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5)周转材料的摊销方法

周转材料均采用一次转销法进行摊销。

**13. 持有待售资产**

适用 不适用

**14. 长期股权投资**

适用 不适用

(1)共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2)初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(3)后续计量及损益确认方法

按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。



采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 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，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。上表为各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率。

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。



**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**(4). 其他说明**

固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**17. 在建工程**

适用 不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程达到预定可使用状态后结转为固定资产。

**18. 借款费用**

适用 不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

**19. 生物资产**

适用 不适用

**20. 油气资产**

适用 不适用

**21. 无形资产**

**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、销售网络、非专利技术、专利权、软件使用权、特许经营权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。各类无形资产的使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	30-50	-
销售网络	20	-
非专利技术	5-10	-

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
专利权	5-10	-
软件使用权	5	-
特许经营权	5-10	-

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在研发项目取得相关批文或者证书(根据国家食品药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》批准的“临床试验批件”、“药品注册批件”或者法规市场国际药品管理机构的批准)之后的支出，方可作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。在每一个资产负债表日，本集团组织权威性的专业评估小组对正在研发的项目按照上述资本化条件进行评估。对于不再满足资本化条件的项目，将其账面价值予以转销，计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

适用  不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、开发支出是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到

该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

适用  不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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

适用  不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### 25. 预计负债

适用  不适用

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 销售商品合同

本公司销售商品合同在收入确认时遵循准则规定的判断依据与流程，具体如下：

第一步：识别与客户订立的合同。合同成立时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；不符合合同成立条件时，公司只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务且已向客户收取的对价无需退回时，才将已收入的对价确认为收入，否则补确认收入。

第二步：识别合同中单独的履约义务。履约义务时指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。销售商品合同判断为某一时点内履行履约义务，本公司在取得相关商品控制权时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、客户接受该商品等条件满足时判定为取得商品控制权时点。

第三步：确定交易价格。本公司按照向客户销售商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。

第四步：将交易价格分摊至单独的履约义务。合同中包含两项或更多履约义务的，在合同开始日按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务；只涉及单项履约义务的无需进行分摊。

第五步：履行每一项履约义务时确认收入

### 提供服务合同

本公司提供服务合同在收入确认时遵循准则规定的判断依据与流程，具体如下：

第一步：识别与客户订立的合同。合同成立时，公司在客户取得相关服务控制权时确认收入；不符合合同成立条件时，公司只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务且已向客户收取的对价无需退回时，才将已收入的对价确认为收入，否则补确认收入。

第二步：识别合同中单独的履约义务。履约义务时指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。提供服务合同判断为某一时段内履行履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入，但履约进度不能合理确定的除外。公司考虑商品的性质，采用投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

第三步：确定交易价格。本公司按照向客户提供服务而预期有权收取的对价金额确定交易价格。

第四步：将交易价格分摊至单独的履约义务。合同中包含两项或更多履约义务的，在合同

开始日按照各单项履约义务所承诺提供服务的单独售价相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务；只涉及单项履约义务的无需进行分摊。

第五步：履行每一项履约义务时确认收入

#### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 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

适用  不适用

本集团政府补助中的构建或改造长期资产补助款等，由于该等政府补助用于构建或改造长期资产，因此该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法平均分配计入当期损益。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

本集团的政府补助中的税收补助款、政府扶持资金、药物研发补助等，由于用于补助相关费用和损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。

#### (1)当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

#### (2)递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。



一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团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

适用  不适用

#### 1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

**金融工具减值**

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、客户的经营规模和社会信用等因素推断债务人信用风险的预期变动。

**除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)**

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

**商誉减值准备**

本集团对企业合并形成的商誉至少在每年年度终了时进行减值测试。本集团将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合的可收回金额为判断基础确认减值准备。当包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值时需要确认减值准备。减值准备的确认需要运用判断和估计。资产组或资产组组合的可收回金额按照相应资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值进行确定。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要合理预计未来资产组或者资产组组合产生未来的现金流量的平均增长率，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。市场状况发生变化时，相关资产组或者资产组组合的可回收金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的商誉的账面价值。



### 存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

### 开发支出

本集团在确定开发支出资本化的金额时，管理层必须对研发项目在技术上是否具有可行性、是否具备足够的财务资源进行后续研发及未来是否能够产生足够的经济利益流入作出判断。

### 固定资产的使用寿命和减值

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

### 无形资产的使用寿命和减值

对无形资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的无形资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果无形资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该无形资产的摊销或淘汰已无价值的无形资产。

无形资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的无形资产的账面价值。

### 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

### 销售退回条款

本集团对具有类似特征合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

### 评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可

能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

递延所得税资产的确认

2018 年 06 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 48,542,718.21 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 50,214,911.89 元)，列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。于 2018 年 06 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 263,638,742.03 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 258,728,017.97 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 64,786,797.68 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 51,315,425.16 元)，未确认递延所得税资产。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2017年3月31日,财政部发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》，2017年5月2日财政部发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。同时，鼓励企业提前执行。</p> <p>新的金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。</p>	<p>由本公司 2018 年 8 月 21 日第八届董事会第二次会议批准</p>	<p>施行新准则对财务报表列报的影响如下： 上期报表列入其他流动资产中保本浮动收益型理财产品分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本期列报： 交易性金融资产 236,872,920.65 元 公允价值变动收益 1,872,920.65 元</p> <p>上期报表可供出售金融资产中按成本计量的可供出售权益工具分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本期列报： 其他非流动金融资产6,750,799.35元</p> <p>新准则变更截止2017年12月31日的累积差异数对本期财务报表的影响如下： 期初未分配利润增加 11,827,882.39 元， 少数股东权益增加 178,638.13 元 递延所得税资产减少 4,044,998.74 元，</p>

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。</p> <p>在本准则施行日，企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），本准则施行日之前的金融工具确认和计量与本准则要求不一致的，企业应当追溯调整，但另有规定除外。另有规定，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。同时，企业应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的相关规定在附注中进行披露。</p>		<p>应收票据及应收账款增加 16,137,266.98 元。</p> <p>根据新准则关于金融资产减值损失准备计提方法的变更，本期从期初正式执行新准则，且按照新准则编制中期财务报表及附注。</p>
<p>2017年7月5日，财政部颁布了《企业会计准则第14号——收入》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。</p>	<p>由本公司 2018 年 8 月 21 日第八届董事会第二次会议批准</p>	<p>该会计政策变更，对当前公司的收入确认、计量和列报无实质性影响。</p>
<p>2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），要求执行企业会计准则的非金融企业中，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照“一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则或新收入准则的企业）”的要求编制财务报表。</p>	<p>由本公司 2018 年 8 月 21 日第八届董事会第二次会议批准</p>	<p>除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，将“应收票据”和“应收账款”汇总列示为“应收票据及应收账款”，将“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”汇总列示于“其他应收款”，将“固定资产”和“固定资产清理”汇总列示于“固定资产”，将“在建工程”和“工程物资”汇总列示于“在建工程”；</p> <p>将“应付票据”和“应付账款”汇总列示为“应付票据及应付账款”，将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”汇总列示于“其他应付款”，将“长期应付款”和“专项应付款”汇总列示于“长期应付款”；</p> <p>在利润表中的“财务费用”项目之上单独列报“研发费用”项目，将进行研究与开发过程中发生的费用化支出列报改为在“研发费用”中列报；</p> <p>本集团相应追溯重述了比较资产负债表和利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。</p>

其他说明

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**34. 其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售金额计算。	6%/11%/13%/16%/17%
城市维护建设税	流转税税额	1%/5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	15%25%
教育费附加	流转税税额	2%/3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

**2. 税收优惠**

适用 不适用

本集团享受的税收优惠情况如下：

公司名称	年度	税务优惠方式	实际税率
本公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%
北京双鹤制药装备有限责任公司	2015-2017 年度	高新技术企业	15%
上海长征富民金山制药有限公司	2015-2017 年度	高新技术企业	15%
安徽双鹤药业有限责任公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%
西安京西双鹤药业有限公司	2011-2020 年度	西部大开发	15%
华润赛科药业有限责任公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%
浙江新赛科药业有限公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%
华润双鹤利民药业(济南)有限责任公司	2016-2018 年度	高新技术企业	15%
佛山双鹤药业有限责任公司	2016-2018 年度	高新技术企业	15%
双鹤药业(海南)有限责任公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,801.92	143,453.15
银行存款	1,609,877,578.59	1,247,201,566.71
其他货币资金	709,578.28	790,107.78
合计	1,610,657,958.79	1,248,135,127.64

其他说明：

其他货币资金

单位：元 币种：人民币

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		80,529.50
诉讼冻结及信用证保证金(注)	709,578.28	709,578.28
合计	709,578.28	790,107.78

注：本集团之子公司华润赛科于 1999 年为北京医药物资联合经营公司(以下简称“物资联合公司”)向中国工商银行北京市新街口支行借款 210 万元提供担保。因物资联合公司未按期还本付息，中国工商银行北京市新街口支行起诉华润赛科和物资联合公司。北京市第一中级人民法院已对此案作出终审判决，华润赛科对物资联合公司上述债务承担连带责任。2010 年 12 月 27 日，华润赛科已根据判决书被执行人民币 1,970,421.72 元；目前，北京市西城区人民法院仍冻结华润赛科银行存款人民币 709,578.28 元，该金额为债权人主张的有争议的利息，现该案仍在法院执行调解中，华润赛科按该案件冻结资金余额人民币 709,578.28 元确认了预计负债。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	236,872,920.65	
其中：债务工具投资	236,872,920.65	
权益工具投资		
合计	236,872,920.65	

其他说明：

保本浮动收益型理财产品划分为交易性金融资产，年末按其公允价值列示，截至 2018 年 6 月 30 日，公允价值为人民币 236,872,920.65 元，投资期限为 90 天至 181 天。本集团采用估值技术确定其公允价值，参见附注十一。



### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	669,219,474.16	835,946,747.21
应收账款	1,322,248,341.18	1,031,235,470.84
减：应收账款坏账准备	69,314,710.72	75,448,546.57
合计	1,922,153,104.62	1,791,733,671.48

#### 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	669,219,474.16	835,946,747.21
合计	669,219,474.16	835,946,747.21

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	375,132,582.94	
合计	375,132,582.94	

##### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						88,173,975.75	8.55	4,408,698.79	5.00	83,765,276.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						937,453,666.34	90.91	65,952,245.86	7.04	871,501,420.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						5,607,828.75	0.54	5,087,601.92	90.72	520,226.83
按信用风险特征组合评估预期信用损失	1,322,248,341.18	100.00	69,314,710.72	5.24	1,252,933,630.46					
合计	1,322,248,341.18	100.00	69,314,710.72	5.24	1,252,933,630.46	1,031,235,470.84	100.00	75,448,546.57	7.32	955,786,924.27

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失率	预期信用损失
1 年以内			
1 年以内小计	1,282,885,805.08	3.39	43,522,050.84
1 至 2 年	13,390,939.80	20.00	2,678,187.95
2 至 3 年	5,714,248.76	50.00	2,857,124.39
3 年以上	20,257,347.54	100.00	20,257,347.54
合计	1,322,248,341.18		69,314,710.72

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：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提预期信用损失金额 11,467,878.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,464,447.64 元。以前年度调整减少坏账准备金额 16,137,266.98 元。



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华润医药商业集团有限公司	关联方	33,322,984.59	1 年以内	2.52
上药控股有限公司	非关联方	21,777,676.85	1 年以内	1.65
首都医科大学附属北京安贞医院	非关联方	20,148,092.16	1 年以内	1.52
浙江英特药业有限责任公司	非关联方	16,795,313.79	1 年以内	1.27
北京大学人民医院	非关联方	15,177,636.42	1 年以内	1.15
合计		107,221,703.81		8.11

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	108,450,912.44	97.96	75,928,368.56	96.06
1 至 2 年	1,773,095.56	1.60	2,408,245.05	3.05
2 至 3 年	487,500.13	0.44	707,213.25	0.89
3 年以上				
合计	110,711,508.13	100.00	79,043,826.86	100.00

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：

账龄超过一年预付款项金额，主要是预付但未履行合同的技术服务费等。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用  不适用

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
希悦尔香港有限公司	非关联方	6,763,383.85	1 年以内	尚未收到货
李长荣化学工业股份有限公司	非关联方	5,216,946.20	1 年以内	尚未收到货
海关	非关联方	3,916,123.79	1 年以内	预缴关税
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	非关联方	3,142,287.58	1 年以内	预付天然气款项
陕西西岳制药有限公司	非关联方	2,667,000.00	1 年以内	尚未收到货
合计		21,705,741.42	/	/

其他说明

适用  不适用

**6、 应收利息**

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

**7、 应收股利**

(1). 应收股利

适用  不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

**8、 其他应收款**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	31,463.15	237,931.51
其中: 定期存款	31,463.15	237,931.51
应收股利	666,831.18	
其中: 合营企业	666,831.18	

项目	期末余额	期初余额
代垫费用	14,439,753.30	9,732,915.88
备用金	7,761,639.65	3,846,654.00
保证金	18,624,917.79	16,529,242.63
其他	11,510,466.44	7,981,056.51
减：坏账准备	15,264,143.79	16,381,429.40
合计	37,770,927.72	21,946,371.13

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		预期信用损失		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						38,089,869.02	99.38	16,381,429.40	43.01	21,708,439.62
单项评估预期信用损失计提坏账准备	698,294.33	1.32			698,294.33	237,931.51	0.62			237,931.51
按信用风险特征组合评估预期信用损失	52,336,777.18	98.68	15,264,143.79	29.17	37,072,633.39					
合计	53,035,071.51	100.00	15,264,143.79	29.17	37,770,927.72	38,327,800.53	100.00	16,381,429.40	42.74	21,946,371.13

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失率	预期信用损失
1 年以内			
1 年以内小计	37,135,867.62	5.00%	1,856,232.76
1 至 2 年	1,463,915.21	20.00%	292,783.04
2 至 3 年	1,243,732.72	50.00%	621,866.36
3 年以上	12,493,261.63	100.00%	12,493,261.63
合计	52,336,777.18		15,264,143.79

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：**

本期计提预计信用损失金额 877,548.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 776,313.44 元，本年核销坏账准备金额 1,218,520.78 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,218,520.78

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
个人	备用金	1,218,520.78	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
合计	/	1,218,520.78	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	预期信用损失期末余额
沭阳县中医院	保证金	4,540,000.00	1 年以内	8.56%	227,000.00
北京华新制药有限公司	代垫款	3,147,741.73	1 年以内	5.94%	157,387.09
黄冈市卫尔康医药有限公司	保证金	2,401,314.60	3 年以内	4.53%	480,657.30
湖北华益医药营销公司	代垫款	2,328,924.42	5 年以上	4.39%	2,328,924.42
宣城市人民医院	保证金	2,000,000.00	1 年以上	3.77%	100,000.00
合计	/	14,417,980.75	/		3,293,968.81

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	301,880,067.53	838,593.33	301,041,474.20	248,476,401.61	889,134.69	247,587,266.92
在产品	81,409,078.34	1,404,848.33	80,004,230.01	145,346,892.10	1,404,848.33	143,942,043.77
库存商品	534,571,425.09	5,255,496.65	529,315,928.44	580,648,449.53	6,602,693.68	574,045,755.85
周转材料	8,614,929.73		8,614,929.73	8,664,490.80		8,664,490.80
合计	926,475,500.69	7,498,938.31	918,976,562.38	983,136,234.04	8,896,676.70	974,239,557.34

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销或核销	
原材料	889,134.69	131,009.62	21,250.88	160,300.10	838,593.33
在产品	1,404,848.33				1,404,848.33
库存商品	6,602,693.68	2,156,950.25	11,111.94	3,493,035.34	5,255,496.65
合计	8,896,676.70	2,287,959.87	32,362.82	3,653,335.44	7,498,938.31

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 10、持有待售资产

适用 不适用

### 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

### 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
贷款及应收款项-理财产品	152,117,708.32	202,593,055.56
可供出售金融资产-理财产品		442,156,557.45
待抵扣进项税金	16,826,992.83	15,271,788.37
预缴税金	2,604,410.44	5,076,132.21
合计	171,549,111.59	665,097,533.59

#### 其他说明

注：理财产品主要为金融机构发行的投资于国债、金融债、央行票据、回购、较高信用等级的信用债、交易所债券、非公开定向债务融资工具、可转债、货币市场基金、债券型基金、低风险类其他基金，低风险同业资金业务、通过掉期锁定风险和收益的本、外币货币资金市场工具、商业银行或其他符合资质的机构发行的固定收益型产品、收益权、委托类资产，以及符合监管要求的信托计划、及其他投资品种的非上市金融工具。保本保收益型理财产品划分为贷款及应收款项，年末按其摊余成本列示，截至 2018 年 6 月 30 日，投资余额为人民币 152,117,708.32 元，投资期限为 90 天至 181 天，年化预期收益率为 4.4%-4.75%。

根据新准则要求，本期将上期报表列入其他流动资产-可供出售金融资产-理财产品在其他非流动金融资产科目列示

### 13、可供出售金融资产

#### (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				30,110,051.07	27,998,000.00	2,112,051.07
按公允价值计量的						
按成本计量的				30,110,051.07	27,998,000.00	2,112,051.07
合计				30,110,051.07	27,998,000.00	2,112,051.07

根据新准则要求，本期将上期报表列入可供出售金融资产-可供出售权益工具在其他非流动金融资产科目列示

#### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

适用 不适用

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

适用 不适用

**(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:**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**14、持有至到期投资**

**(1). 持有至到期投资情况:**

适用 不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资:**

适用 不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**15、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况:**

适用 不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**16、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



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	其他权 益变动	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业									
安徽创扬双鹤药 业包装有限公 司(注)							9,096,010.96	9,096,010.96	
湖南省湘中制药 有限公司		143,876,610.00		405,682.34				144,282,292.34	
小计		143,876,610.00		405,682.34			9,096,010.96	153,378,303.30	
合计		143,876,610.00		405,682.34			9,096,010.96	153,378,303.30	

其他说明

本期安徽双鹤子公司安徽双鹤药用包装有限公司接受苏州创扬医药科技股份有限公司增资，增资完成后，安徽双鹤对安徽双鹤药用包装有限公司持股比例由 100% 变更为 49.00%，对其不再具有控制权，变为重大影响，转为合营企业，对其长期股权投资核算由成本法改为权益法。

17、其他非流动金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,750,799.35
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
合计	6,750,799.35

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,258,797.39	11,258,797.39
2. 本期增加金额	2,352,787.74	2,352,787.74
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,352,787.74	2,352,787.74
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	13,611,585.13	13,611,585.13
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,257,905.93	5,257,905.93
2. 本期增加金额	1,196,844.10	1,196,844.10
(1) 计提或摊销	180,873.28	180,873.28

(2)固定资产转入	1,015,970.82	1,015,970.82
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	6,454,750.03	6,454,750.03
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值	7,156,835.10	7,156,835.10
1.期末账面价值	7,156,835.10	7,156,835.10
2.期初账面价值	6,000,891.46	6,000,891.46

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、 固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,874,488,011.60	2,132,054,883.45	57,299,427.25	352,118,103.04	4,415,960,425.34
2.本期增加金额	184,766.62	26,443,150.92	847,557.26	29,367,485.39	56,842,960.19
(1)购置		9,833,279.40	813,369.23	21,520,722.55	32,167,371.18
(2)在建工程转入	184,766.62	16,609,871.52	34,188.03	7,846,762.84	24,675,589.01
3.本期减少金额	5,501,244.91	82,370,273.82	6,512,682.76	10,060,569.60	104,444,771.09
(1)处置或报废	3,148,457.17	82,370,273.82	6,512,682.76	10,060,569.60	102,091,983.35
(2)固定资产转入投资性房地产	2,352,787.74				2,352,787.74
4.期末余额	1,869,171,533.31	2,076,127,760.55	51,634,301.75	371,425,018.83	4,368,358,614.44
二、累计折旧					
1.期初余额	547,134,219.11	1,270,580,207.51	46,692,790.34	205,068,465.68	2,069,475,682.64
2.本期增加金额	31,359,197.75	80,995,382.65	2,116,136.51	22,749,893.05	137,220,609.96
(1)计提	31,359,197.75	80,995,382.65	2,116,136.51	22,749,893.05	137,220,609.96
3.本期减少金额	2,613,431.01	69,639,768.70	6,261,860.71	9,394,816.99	87,909,877.41
(1)处置或报废	1,597,460.19	69,639,768.70	6,261,860.71	9,394,816.99	86,893,906.59
(2)固定资产转入投资性房地产	1,015,970.82				1,015,970.82
(3)重分类					
4.期末余额	575,879,985.85	1,281,935,821.46	42,547,066.14	218,423,541.74	2,118,786,415.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
三、减值准备					
1.期初余额	1,820,506.68	15,442,799.57		637,016.33	17,900,322.58
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额	261,051.00	1,228,465.89		133,314.78	1,622,831.67
(1)处置或报废	261,051.00	1,228,465.89	-	133,314.78	1,622,831.67
(2)固定资产转入持有待售的资产					
4.期末余额	1,559,455.68	14,214,333.68		503,701.55	16,277,490.91
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,291,732,091.78	779,977,605.41	9,087,235.61	152,497,775.54	2,233,294,708.34
2.期初账面价值	1,325,533,285.81	846,031,876.37	10,606,636.91	146,412,621.03	2,328,584,420.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房、办公楼、仓库等	159,006,142.06	正在办理中
佛山厂房及仓库等	18,007,080.15	租用土地,无法办理
合计	177,013,222.21	

其他说明:

适用 不适用

于 2018 年 6 月 30 日,本集团以账面价值为人民币 12,077,573.96 元的房屋和账面价值为 3,673,341.03 人民币元的土地使用权作为抵押物,取得应付票据签发额度。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
在建工程	184,238,626.43	950,000.00	183,288,626.43	122,009,378.07	950,000.00	121,059,378.07
合计	184,238,626.43	950,000.00	183,288,626.43	122,009,378.07	950,000.00	121,059,378.07

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
利民新建厂区项目	45,000,000.00	24,560,039.60				24,560,039.60	84.08%	84.08%				自筹
双鹤华利迁建项目	320,841,000.00	4,665,705.43	3,728,421.29			8,394,126.72	15.15%	15.15%				自筹
望京园区二期项目	260,630,000.00	3,404,523.28				3,404,523.28	1.31%	1.31%				自筹
晋新双鹤新建生产基地项目	214,420,000.00	92,452.83				92,452.83	0.04%	0.04%				自筹
双鹤(北京)工业园原料药及 中间体生产基地搬迁项目	244,740,000.00	33,323,063.11	52,780,407.42			86,103,470.53	43.51%	43.51%				自筹
京西双鹤仓库改造项目	28,270,000.00	882,326.55				882,326.55	3.12%	3.12%				自筹
芜湖工厂生产管理中心自动 灯检机项目	27,600,000.00	3,251,100.86				3,251,100.86	11.78%	11.78%				自筹
工业园-2018年-双鹤(北京)工 业园 2018 年注射剂车间塑袋 新增 M 线项目	12,627,500.00		2,047,413.80			2,047,413.80	16.21%	16.21%				自筹
工厂技改项目-芜湖工厂 -2018 年-安徽双鹤 2018 年 E 线改造项目	24,495,000.00		186,943.17			186,943.17	0.76%	0.76%				自筹
沈阳双鹤-2018 年-新建直软/ 塑瓶生产线项目	13,500,000.00		2,043,369.17			2,043,369.17	15.14%	15.14%				自筹
华润赛科 VOC 整治达标项目	20,000,000.00		6,695,889.41			6,695,889.41	33.48%	33.48%				自筹
合计	1,212,123,500.00	70,179,211.66	67,482,444.26			137,661,655.92					/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**21、工程物资**

适用 不适用

**22、固定资产清理**

适用 不适用

**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

其他说明

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	销售网络	软件使用权	特许经营使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	396,262,252.51	56,746,312.42	194,963,078.85	610,635,788.32	78,827,333.38	4,909,841.34	1,342,344,606.82
2.本期增加金额			3,412,128.75		359,290.86		3,771,419.61
(1)购置					87,028.30		87,028.30
(2)内部研发			3,412,128.75				3,412,128.75
(3)企业合并增加							
(4)在建工程转入					272,262.56		272,262.56
3.本期减少金额					58,930.00		58,930.00
(1)处置					58,930.00		58,930.00
4.期末余额	396,262,252.51	56,746,312.42	198,375,207.60	610,635,788.32	79,127,694.24	4,909,841.34	1,346,057,096.43
二、累计摊销							-
1.期初余额	55,151,693.48	47,971,555.29	119,298,821.91	53,938,058.36	69,572,583.87	4,909,841.34	350,842,554.25
2.本期增加金额	4,099,381.10	56,499.94	5,882,151.39	15,482,835.02	2,467,862.99		27,988,730.44
(1)计提	4,099,381.10	56,499.94	5,882,151.39	15,482,835.02	2,467,862.99		27,988,730.44
3.本期减少金额					58,930.00		58,930.00
(1)处置					58,930.00		58,930.00
4.期末余额	59,251,074.58	48,028,055.23	125,180,973.30	69,420,893.38	71,981,516.86	4,909,841.34	378,772,354.69
三、减值准备							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	销售网络	软件使用权	特许经营使用权	合计
1.期初余额			23,026,474.88				23,026,474.88
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额			23,026,474.88				23,026,474.88
四、账面价值							
1.期末账面价值	337,011,177.93	8,718,257.19	50,167,759.42	541,214,894.94	7,146,177.38		944,258,266.86
2.期初账面价值	341,110,559.03	8,774,757.13	52,637,782.06	556,697,729.96	9,254,749.51		968,475,577.69

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 2.49% 。



(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

26、开发支出

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当 期损益	
中枢神经系统用药研发项目	65,376,112.38	8,937,521.87				74,313,634.25
血液系统用药研发项目	28,414,720.04	1,444,782.90				29,859,502.94
消化道和新陈代谢药研发项目	37,180,317.31	122,252.47				37,302,569.78
心血管系统用药研发项目	55,587,929.34	19,553,267.56		2,398,860.83		72,742,336.07
抗痛风药品研发项目	13,895,393.23	513,692.44				14,409,085.67
医院用溶液研发项目	7,529,576.48	233,721.09				7,763,297.57
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	6,602,363.40	3,898.64				6,606,262.04
骨质疏松药品研发项目	4,720,167.50	62,534.81				4,782,702.31
抗癫痫药品研发项目	5,315,803.80	394,922.36				5,710,726.16
全身性抗感染药研发项目	7,068,982.87	5,507,818.69				12,576,801.56
泌尿系统类药品研发项目	10,067,566.09	4,035,784.76				14,103,350.85
呼吸系统用药	14,448,623.53	133,374.50				14,581,998.03
神经系统用药研发项目			14,400,000.00			14,400,000.00
其它项目	91,115,388.00	16,858,276.73		1,013,267.92		106,960,396.81
合计	347,322,943.97	57,801,848.82	14,400,000.00	3,412,128.75		416,112,664.04

其他说明

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 59.36%。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
		企业合并形 成的	处置	
山西晋新双鹤药业有限责任公司	58,360,646.32			58,360,646.32
河南双鹤华利药业有限公司	41,550,252.91			41,550,252.91
佛山双鹤药业有限责任公司	7,434,994.93			7,434,994.93
广州双鹤医药有限责任公司	2,163,161.53			2,163,161.53
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37			701,404.37

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
		企业合并形成的	处置	
浙江新赛科药业有限公司	1,228,948.30			1,228,948.30
华润赛科药业有限责任公司	15,825,149.51			15,825,149.51
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	266,367,023.75			266,367,023.75
双鹤药业(海南)有限责任公司	405,293,832.73			405,293,832.73
合计	798,925,414.35			798,925,414.35

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
		计提	处置	
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37			701,404.37
浙江新赛科药业有限公司	1,228,948.30			1,228,948.30
合计	1,930,352.67			1,930,352.67

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

本年度,本集团分别评估了各资产组或资产组组合相关商誉的可收回金额,未发现需要计提减值项目。各资产组或资产组组合未来现金流量基于各被投资单位管理层批准的 2018 年至 2022 年的财务预算确定,并采用能够反映相关资产组或资产组合特定风险的税前利率 12% 为折现率。预测年度期间的现金流量按照递增的增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的长期平均增长率,并且不超过该行业的长期平均增长率。超过预测年度期间现金流量的预计增长率为 3%。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉账面价值合计超过其可收回金额。

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
租入固定资产改良支出	4,414,107.70		655,335.42		3,758,772.28
装修费	1,899,615.84		240,644.50		1,658,971.34
代理权使用费	1,518,451.40		357,142.86		1,161,308.54
软件实施费	641,658.01		197,180.67		444,477.34
厂区绿化费	606,564.79		56,221.26		550,343.53
其他	2,943,713.09	381,967.00	43,928.80		3,281,751.29
合计	12,024,110.83	381,967.00	1,550,453.51		10,855,624.32

**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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	102,170,792.64	17,702,943.91	114,359,067.24	20,711,462.02
内部交易未实现利润	83,688,896.94	15,540,519.33	60,646,859.53	13,173,295.41
可抵扣亏损	18,423,823.92	2,763,573.58	9,220,398.17	1,383,059.72
未支付的营销费用			19,500,577.52	3,299,895.14
政府补助	57,879,620.02	8,681,943.01	49,240,963.69	7,386,144.55
无形资产摊销	28,267,573.5	6,730,702.06	39,677,170.71	7,038,368.07
合计	290,430,707.02	51,419,681.89	292,645,036.86	52,992,224.91

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	640,344,981.51	96,051,747.23	660,940,592.33	99,141,088.85
研发用固定资产折旧差异	23,852,477.01	3,577,871.54	22,570,342.80	3,385,551.42
合计	664,197,458.52	99,629,618.77	683,510,935.13	102,526,640.27

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,876,963.67	48,542,718.21	2,777,313.02	50,214,911.89
递延所得税负债	2,876,963.67	96,752,655.10	2,777,313.02	99,749,327.25

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	64,786,797.68	51,315,425.16
可抵扣亏损	263,638,742.03	258,728,017.97
合计	328,425,539.71	310,043,443.13

注：由于上述可抵扣暂时性差异，是否能够得到税务机关的认可而在税前抵扣具有不确定性，并且在未来转回期能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故上述可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损暂未确认递延所得税资产。

**(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**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2018 年	53,109,957.99	60,578,622.77
2019 年	38,301,342.26	38,301,342.26
2020 年	69,688,347.03	69,688,347.03
2021 年	55,015,713.30	55,015,713.30
2022 年	35,143,992.61	35,143,992.61
2023 年	12,379,388.84	
合计	263,638,742.03	258,728,017.97

其他说明：

适用  不适用

**30、其他非流动资产**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款	16,461,046.78	24,910,927.78
合计	16,461,046.78	24,910,927.78

**31、短期借款**

**(1). 短期借款分类**

适用  不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用  不适用

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

### 35、应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据		322,118.00
其中：银行承兑汇票		322,118.00
应付账款	520,389,009.27	468,920,648.84
合计	520,389,009.27	469,242,766.84

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	456,937,778.86	406,994,671.52
1 至 2 年	13,267,192.78	13,349,677.39
2 至 3 年	7,675,274.41	9,902,572.10
3 年以上	42,508,763.22	38,673,727.83
合计	520,389,009.27	468,920,648.84

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 36、合同负债

#### (1). 合同负债列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	99,860,892.39	145,562,509.35
1 至 2 年	8,499,699.52	10,635,656.38
2 至 3 年	11,156,045.23	520,388.85
3 年以上		
合计	119,516,637.14	156,718,554.58

#### (2). 账龄超过 1 年的合同负债

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	141,390,738.09	670,602,811.38	727,241,197.32	84,752,352.15
二、离职后福利-设定提存计划	6,028,502.30	73,643,715.27	74,335,784.28	5,336,433.29
三、辞退福利	1,407,168.00	13,670,266.53	15,024,583.53	52,851.00
合计	148,826,408.39	757,916,793.18	816,601,565.13	90,141,636.44

#### (2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	95,432,440.79	548,904,479.68	605,968,663.93	38,368,256.54
二、职工福利费		37,787,062.65	37,787,062.65	
三、社会保险费	7,185,500.11	35,952,849.15	38,633,268.03	4,505,081.23
其中: 医疗保险费	6,686,050.62	31,126,987.55	33,835,865.24	3,977,172.93
工伤保险费	140,643.35	2,350,243.65	2,315,700.82	175,186.18
生育保险费	358,806.14	2,475,617.95	2,481,701.97	352,722.12
四、住房公积金	1,707,074.89	33,305,706.04	33,169,622.27	1,843,158.66
五、工会经费和职工教育经费	37,065,722.30	14,652,713.86	11,682,580.44	40,035,855.72
合计	141,390,738.09	670,602,811.38	727,241,197.32	84,752,352.15

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	3,592,209.15	64,312,778.29	65,068,942.12	2,836,045.32
2、失业保险费	589,651.30	2,360,131.91	2,341,935.34	607,847.87
3、企业年金缴费	1,846,641.85	6,970,805.07	6,924,906.82	1,892,540.10
合计	6,028,502.30	73,643,715.27	74,335,784.28	5,336,433.29

其他说明:

适用 不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本集团分别按员工基本工资的20%、3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币64, 312, 778.29元及人民币2, 360, 131.91元。于2018年6月30日, 本集团尚有人民币2, 836, 045.32 元及人民币607,

847.87 元的应缴存费用是于本报告期应付而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

根据2008年9月22日第四届董事会第二十七次会议通过的《北京双鹤药业股份有限公司企业年金方案》，本集团为部分北京地区员工办理了补充养老保险(企业年金)。企业年金所需费用由企业和个人共同承担，企业年度缴费额为上年度企业工资总额的8.33%，个人缴费为上年度员工年工资总额的6.8%。企业年度缴费高于个人年度缴费的部分为企业为了解决距离退休十年员工缴费累计少的问题而给予的补偿。

### 38、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,522,944.13	58,535,370.84
企业所得税	46,081,741.77	38,813,436.81
个人所得税	181,398,778.54	5,257,845.41
城市维护建设税	5,127,467.90	3,997,043.37
教育费附加	4,062,677.60	3,268,045.82
土地使用税	1,546,961.55	1,730,698.54
房产税	1,159,375.54	1,652,097.08
印花税	59,360.15	129,819.72
其他	296,800.30	494,696.10
合计	312,256,107.48	113,879,053.69

### 39、 应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、 应付股利

适用 不适用

### 41、 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	84,328,381.53	
其中：股份母体应付北药集团	50,585,146.24	
股份母体应付集团外股东	33,743,235.29	
预提费用	529,807,211.88	206,380,184.79
华润医药控股借款	200,238,356.16	



项目	期末余额	期初余额
暂收暂付	49,189,649.97	60,687,805.25
押金、保证金	26,511,844.88	30,139,539.74
其他	29,780,767.16	23,289,166.22
合计	919,856,211.58	320,496,696.00

**(1). 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
海南双鹤股权收购款	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (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）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
蒙特利尔多边基金消耗臭氧层物质项目	203,891.00	203,891.00
锅炉改造专用款	1,164,020.06	1,164,020.06
863 计划 CEA 课题专用款	150,000.00	150,000.00
合计	1,517,911.06	1,517,911.06

其他说明：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

## 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
未决诉讼	709,578.28	709,578.28
合计	709,578.28	709,578.28

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见附注七、1

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	108,192,588.50	7,018,000.00	9,365,318.19	105,845,270.31	
合计	108,192,588.50	7,018,000.00	9,365,318.19	105,845,270.31	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	15,441,878.32	-	183,929.22	15,257,949.10	与资产相关
财政局拨付新固体制剂项目款	15,119,999.87		1,620,000.00	13,499,999.87	与资产相关
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	10,813,857.92		1,442,450.82	9,371,407.10	与资产相关
通用名化学药发展专项-国际化项目	9,833,333.33		1,000,000.02	8,833,333.31	与资产相关
海口高新区药谷工业园生产基地原料药建设项目	6,530,000.00		-	6,530,000.00	与资产相关
CRMO 平台北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金	6,403,999.97		800,500.02	5,603,499.95	与资产相关
中央基建产业振兴和技术改造项目建设投资预算(拨款)(缙沙坦项目)	3,986,666.79		367,999.98	3,618,666.81	与资产相关
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	3,813,333.12		715,000.02	3,098,333.10	与资产相关
普瑞巴林拨款	3,152,900.00			3,152,900.00	与资产相关

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
白消安政府专项补贴	2,647,500.00			2,647,500.00	与资产相关
脂肪乳高渗氯化钠资金支持	2,600,000.00			2,600,000.00	与资产相关
新型全氟碳糖类血红细胞用品的临床前研究开发补贴款	2,501,128.92			2,501,128.92	与资产相关
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	2,500,000.00		250,000.01	2,249,999.99	与资产相关
北京市科学技术委员会关于缙沙坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00			2,396,500.00	与资产相关
十一五国家重大专项款-降压 1 号、2 号等	1,750,000.00			1,750,000.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助款 2014.12.19	1,321,309.93		231,340.02	1,089,969.91	与资产相关
G20 工程创新研究	1,300,000.00	2,000,000.00		3,300,000.00	与资产相关
工业园气雾剂改造项目	1,039,500.00		51,975.00	987,525.00	与资产相关
经信委 CRMO 项目贷款贴息	1,020,000.00		127,500.00	892,500.00	与资产相关
高新技术产业发展基金	1,000,000.00		-	1,000,000.00	与收益相关
塑料安瓿项目补贴	983,333.33		100,000.02	883,333.31	与资产相关
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	720,000.00		90,000.00	630,000.00	与资产相关
工业发展专项扶持补贴资金	717,300.25		119,803.44	597,496.81	与资产相关
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	700,000.00		100,000.02	599,999.98	与资产相关
注射用兰索拉唑 30mg 经销权转让	700,000.00		300,000.00	400,000.00	与收益相关
普瑞巴林研发项目补贴款	675,000.00		-	675,000.00	与收益相关
海口高新区工业园口服固体制剂车间建设项目	466,666.59		100,000.02	366,666.57	与资产相关
海口高新区药谷工业园抗肿瘤冻干及预充试水针出口产品建设项目	300,000.00		150,000.00	150,000.00	与资产相关
北京高端通用名药物研发后补助	300,000.00		-	300,000.00	与收益相关
2013 年海南省地方特色产业中小企业发展专项资金	274,516.59		91,000.02	183,516.57	与资产相关
海口高新区药谷生产基地口服头孢制剂车间建	250,000.00		-	250,000.00	与资产相关

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
设项目					
海口高新区药谷工业园研发中心试验室 II 期建设专项资金	240,000.00		120,000.00	120,000.00	与资产相关
聚丙烯安瓿瓶产业化项目		800,000.00		800,000.00	与资产相关
工业投资和技术改造专项资金		3,918,000.00	359,150.00	3,558,850.00	与资产相关
SKT-6-免疫调节		300,000.00		300,000.00	与收益相关
其他	6,693,863.57		1,044,669.56	5,649,194.01	与资产相关
合计	108,192,588.50	7,018,000.00	9,365,318.19	105,845,270.31	/

其他说明：

适用  不适用

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
海南双鹤股权收购款		170,000,000.00
合计		170,000,000.00

## 53、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	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	小计	
股份总数	869,364,758.00					869,364,758.00

其他说明：

2015 年，公司向北药集团发行 152,774,683 股股份购买相关资产，发行价格为 19.69 元/股，新增股份自发行结束 36 个月内不转让。同时，北药集团进一步承诺，本次重大资产重组完成后，北药集团通过本次重大资产重组获得的股份因公司送股、转增股本等原因而增加的部分，亦遵守前述约定。另北药集团承诺“在本次重大资产重组完成后 6 个月内，如华润双鹤股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重大资产重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有华润双鹤股票的锁定期自动延长 6 个月。”

2016 年 1 月 11 日至 2016 年 2 月 5 日，公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于本次重组发行价 19.69 元/股，因此公司在本次重组中向北药集团发行的 152,774,683 股股份限售期将自动延长 6 个月，即自发行结束之日起四十二个月内不转让。

2017 年 5 月 26 日，公司 2016 年度股东大会会议审议通过了《关于 2016 年度利润分配的议案》，决定实施以现金和股票股利相结合的利润分配方案。以 2016 年末总股本 724,470,631 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.99 元(含税)，共计派发现金股利 71,722,592.47 元；同时每 10 股派送红股 2 股(含税)，共计派送股票股利 144,894,127 股。本次分配后总股本由 724,470,631 股变为 869,364,758 股，限售股数由 152,774,683 股变为 183,329,620 股。

**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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	615,606,214.79		511,686,622.34	103,919,592.45
其他资本公积	44,305,964.30			44,305,964.30
合计	659,912,179.09		511,686,622.34	148,225,556.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司向少数股东收购双鹤利民 40% 股权，收购对价 847,660,000.00 元，双鹤利民自购买日持续计算的可辨认净资产公允价值 839,933,444.15 元，导致少数股东权益减少 335,973,377.66 元，溢价共计人民币 511,686,622.34 元冲减资本公积。

**56、库存股**

适用 不适用

**57、其他综合收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	期初余额	本期发生金额					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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	56,534.05	5,119.32			5,119.32		61,653.37
其中：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							
外币财务报表折算差额	56,534.05	5,119.32			5,119.32		61,653.37
其他综合收益合计	56,534.05	5,119.32			5,119.32		61,653.37

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	410,064,491.78			410,064,491.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	410,064,491.78			410,064,491.78

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,517,393,338.60	4,939,226,737.31
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	11,827,882.39	
调整后期初未分配利润	5,529,221,220.99	4,939,226,737.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	583,215,959.82	520,808,068.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	84,328,381.53	71,722,592.47



项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,028,108,799.28	5,388,312,213.16

调整期初未分配利润明细:

由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 11,827,882.39 元。

### 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,055,984,841.64	1,417,799,814.25	2,996,465,324.74	1,311,591,290.94
其他业务	31,695,991.23	25,955,026.95	79,426,090.63	42,231,910.01
合计	4,087,680,832.87	1,443,754,841.20	3,075,891,415.37	1,353,823,200.95

### 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,463,222.13	19,542,904.06
教育费附加	23,713,750.89	14,907,910.01
房产税	8,292,468.98	8,625,250.65
土地使用税	6,186,879.80	6,255,516.00
印花税	1,796,318.38	2,398,189.78
资源税	716,841.00	
环境保护税	126,231.76	
车船使用税	56,808.86	75,146.53
其他	906,631.15	656,730.68
合计	73,259,152.95	52,461,647.71

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	439,838,361.11	103,511,789.13
市场推广费	343,108,150.11	66,999,282.16
职工薪酬	266,523,741.64	231,692,399.40
会议费	146,678,947.24	63,779,001.67
其他费用	93,819,494.28	39,204,955.06
广告费	88,526,799.98	49,876,331.92
运输费	61,220,622.19	63,412,166.49
业务招待费	37,167,600.86	44,055,477.89
差旅费	23,198,134.81	21,208,450.86

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	22,485,269.79	23,770,013.87
折旧费	17,718,914.03	15,658,822.10
装卸费	9,423,647.69	7,511,381.33
租赁费	3,220,326.20	2,947,416.62
合计	1,552,930,009.93	733,627,488.50

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	181,226,375.52	147,148,853.05
折旧费	23,033,042.45	20,501,530.49
无形资产摊销	16,146,268.52	15,060,071.09
差旅费	7,806,185.58	7,592,425.66
办公费	7,385,139.90	6,808,027.97
租赁费	6,283,581.01	4,573,909.52
取暖费、物业管理费等	5,756,927.64	4,540,892.45
中介机构费	2,608,641.25	3,581,422.47
会议费	2,537,717.28	2,813,453.81
业务招待费	2,472,326.81	3,448,410.77
修理费	2,053,623.23	1,213,755.31
其他	17,311,734.18	20,529,856.40
合计	274,621,563.37	237,812,608.99

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	18,942,981.71	17,942,073.30
试验材料费	10,508,582.73	19,693,876.41
折旧摊销费	8,847,825.57	9,321,793.31
能源动力	3,938,463.79	3,386,187.24
外协费	2,845,182.15	2,790,475.11
办公费用	1,946,061.87	1,424,521.83
其他	2,397,862.04	2,654,496.22
合计	49,426,959.86	57,213,423.42

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	249,630.15	80,313.11
利息收入	-7,283,770.46	-3,598,030.52
汇兑损益	-327,197.52	190,726.63

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	273,399.64	262,510.54
合计	-7,087,938.19	-3,064,480.24

### 67、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		7,419,283.50
二、存货跌价损失	2,255,597.05	6,159,008.70
合计	2,255,597.05	13,578,292.20

### 68、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,104,666.30	
合计	10,104,666.30	

### 69、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,872,920.65	
合计	1,872,920.65	

### 70、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	405,682.34	
处置长期股权投资产生的投资收益	441,071.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	6,155,646.53	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,745,655.66
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

以摊余成本计量的金融资产收益	4,690,789.11	
合计	11,693,189.95	3,745,655.66

### 71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-2,845,432.49	-770,227.27
合计	-2,845,432.49	-770,227.27

其他说明：

□适用 √不适用

### 72、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,389,854.39	19,838,617.81
合计	17,389,854.39	19,838,617.81

其他说明：

□适用 √不适用

### 73、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
政府补助	594,455.07	-	594,455.07
其他	1,310,069.27	740,799.54	1,310,069.27
合计	1,904,524.34	740,799.54	1,904,524.34

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
个人所得税返还款	594,455.07		与收益相关
合计	594,455.07		/

其他说明：

□适用 √不适用

#### 74、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	554,053.00	2,092,099.64	554,053.00
赔款罚款支出	301,008.29	553,487.53	301,008.29
其他	848,749.99	757,272.53	848,749.99
合计	1,703,811.28	3,402,859.70	1,703,811.28

#### 75、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,542,027.45	95,643,582.41
递延所得税费用	-5,369,477.21	13,792,989.53
合计	114,172,550.24	109,436,571.94

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	716,727,225.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,560,302.43
子公司适用不同税率的影响	4,711,565.84
调整以前期间所得税的影响	-183,577.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,076,271.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,120,299.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,856,908.33
研发费用加计扣除	-2,728,621.20
所得税费用	114,172,550.24

其他说明：

□适用 √不适用

#### 76、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七.57

## 77、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,657,068.15	15,909,348.50
利息收入	6,519,127.96	4,467,790.16
保证金	2,323,042.11	3,727,816.53
其他	4,399,872.57	19,340,971.36
合计	35,899,110.79	43,445,926.55

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,159,484,875.71	622,884,040.78
合计	1,159,484,875.71	622,884,040.78

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入	970,277.77	3,042,195.00
收到的与企业合并相关的款项		70,112,153.00
合计	970,277.77	73,154,348.00

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
丧失子公司控制权现金流出	129,549.01	
合计	129,549.01	

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与企业合并相关的款项		81,010,081.72

收购双鹤利民小股权支付的现金	680,118,587.09	-
合计	680,118,587.09	81,010,081.72

**78、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	602,554,675.72	541,154,647.94
加：资产减值准备	12,360,263.35	13,578,292.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,401,483.24	140,126,801.66
无形资产摊销	27,988,730.44	27,297,375.89
长期待摊费用摊销	1,997,768.78	1,658,964.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,845,432.49	770,227.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,872,920.65	
财务费用(收益以“-”号填列)	-970,277.77	628,252.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,034,647.38	-3,745,655.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,372,805.06	15,975,953.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,996,672.15	-2,182,964.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	53,007,397.93	-141,625,146.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-271,360,935.69	-80,059,434.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	315,881,744.51	129,446,881.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	862,429,237.76	643,024,196.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,609,948,380.51	1,171,207,283.59
减：现金的期初余额	1,247,345,019.86	1,486,215,902.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	362,603,360.65	-315,008,619.08

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用  不适用



#### (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	70,801.92	143,453.15
可随时用于支付的银行存款	1,609,877,578.59	1,247,201,566.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,609,948,380.51	1,247,345,019.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	709,578.28	790,107.78

其他说明：

□适用 √不适用

#### 79、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：

□适用 √不适用

#### 80、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	709,578.28	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结资金、履约保证金
固定资产	12,077,573.96	抵押
无形资产	3,673,341.03	抵押
合计	16,460,493.27	/

其他说明：

于 2018 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 12,077,573.96 元的房屋和账面价值为 3,673,341.03 元的土地使用权作为抵押物，取得应付票据签发额度。

#### 81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	64,898.14	6.6166	429,405.04
其中：美元	64,898.14	6.6166	429,405.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	835,520.00	6.6166	5,528,301.63
其中：美元	835,520.00	6.6166	5,528,301.63

(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

### 82、套期

适用 不适用

### 83、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政局拨付新固体制剂项目款	1,620,000.00	其他收益	1,620,000.00
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	1,442,450.82	其他收益	1,442,450.82
政府企业发展扶持资金	5,668,746.20	其他收益	5,668,746.20
通用名化学药发展专项-国际化项目	1,000,000.02	其他收益	1,000,000.02
CRMO 平台北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金	800,500.02	其他收益	800,500.02
稳岗就业补贴	165,408.00	其他收益	165,408.00
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	715,000.02	其他收益	715,000.02
收节能奖励款项	246,502.00	其他收益	246,502.00
中央基建产业振兴和技术改造项目建设投资预算(拨款)(缙沙坦项目)	367,999.98	其他收益	367,999.98
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	250,000.01	其他收益	250,000.01
海口市科学技术工业信息化局设备资助款_2014.12.19	231,340.02	其他收益	231,340.02
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	183,929.22	其他收益	183,929.22
经信委 CRMO 项目贷款贴息	127,500.00	其他收益	127,500.00
海口高新区药谷工业园抗肿瘤冻干及预充试水针出口产品建设项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
工业发展专项扶持补贴资金	119,803.44	其他收益	119,803.44
海口高新区药谷工业园研发中心试验室 II 期建设专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
塑料安瓿项目补贴	100,000.02	其他收益	100,000.02
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	100,000.02	其他收益	100,000.02
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	90,000.00	其他收益	90,000.00
海口高新区工业园口服固体制剂车间建设项目	100,000.02	其他收益	100,000.02

2013 年海南省地方特色产业中小企业发展专项资金	91,000.02	其他收益	91,000.02
工业园气雾剂改造项目	51,975.00	其他收益	51,975.00
工业投资和技术改造专项资金	359,150.00	其他收益	359,150.00
2017 年中小企业创优升级奖	2,025,000.00	其他收益	2,025,000.00
收到科技奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
首都知识产权服务业协会 2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金	16,000.00	其他收益	16,000.00
北京市朝阳区科学技术委员会知识产权优势企业补助收入	50,000.00	其他收益	50,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处北京市专利资助金	17,500.00	其他收益	17,500.00
北京市朝阳区科学技术委员会专利奖励金	19,130.00	其他收益	19,130.00
其他-与资产相关	395,225.10	其他收益	395,225.10
其他-与收益相关	665,694.46	其他收益	665,694.46
其他收益小计	17,389,854.39		17,389,854.39
个人所得税返还款	594,455.07	营业外收入	594,455.07
营业外收入小计	594,455.07		594,455.07
合计	17,984,309.46		17,984,309.46

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

### 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:

适用 不适用

沈阳双鹤恩世药业有限责任公司于 2018 年 1 月 10 日完成工商注销登记手续;黑龙江双鹤医药有限责任公司于 2018 年 6 月 6 日完成工商注销登记手续。

安徽双鹤药用包装有限公司由于新股东苏州创扬医药科技股份有限公司增资,使得原持股比例 100%稀释至 49%丧失控制权,不再纳入合并范围。

### 6、其他

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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	
北京双鹤药业经营有限责任公司	北京	北京	商业	100	-	投资成立
北京双鹤药业销售有限责任公司	北京	北京	商业	100	-	投资成立
北京万辉双鹤药业有限责任公司	北京	北京	制造业	100	-	投资成立
北京双鹤制药装备有限责任公司	北京	北京	制造业	100	-	投资成立
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	北京	北京	制造业	-	100	投资成立
安徽双鹤药业有限责任公司	安徽	安徽	制造业	100	-	投资成立
芜湖双鹤医药有限责任公司	芜湖	芜湖	商业	-	100	投资成立
江苏淮安双鹤药业有限公司	淮安	淮安	制造业	-	100	投资成立
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	武汉	武汉	制造业	100	-	投资成立
武汉双鹤医药有限责任公司	武汉	武汉	商业	-	100	投资成立
西安京西双鹤药业有限公司	西安	西安	制造业	100	-	投资成立
西安京西双鹤医药贸易有限公司	西安	西安	商业	-	100	投资成立
山西晋新双鹤药业有限责任公司	山西	山西	制造业	100	-	投资成立
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	辽宁	辽宁	制造业	100	-	投资成立
双鹤药业(商丘)有限责任公司	河南	河南	制造业	100	-	投资成立
上海长征富民金山制药有限公司	上海	上海	制造业	100	-	同一控制下企业合并取得
河南双鹤华利药业有限公司	河南	河南	制造业	100	-	非同一控制下企业合并取得
佛山双鹤药业有限责任公司	佛山	佛山	制造业	90	-	非同一控制下企业合并取得
佛山双鹤医药销售有限责任公司	佛山	佛山	商业	-	100	投资成立
华润赛科药业有限责任公司	北京	北京	制造业	100	-	同一控制下企业合并取得
北京赛科昌盛医药有限责任公司	北京	北京	商业	-	100	同一控制下企

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	
						业合并取得
浙江新赛科药业有限公司	浙江	浙江	制造业	-	82.52	同一控制下企业合并取得
赛科药业美国公司	美国	美国	商业	-	100	同一控制下企业合并取得
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	山东	山东	制造业	100	-	非同一控制下企业合并取得
双鹤药业(海南)有限责任公司	海南	海南	制造业	-	100	非同一控制下企业合并取得

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

适用 不适用

本公司原持有华润双鹤利民药业(济南)有限公司 60% 股权, 2018 年 6 月本公司与自然人满其选签订股权转让协议, 约定满其选于 2018 年 6 月向本公司转让其持有的华润双鹤利民药业(济南)有限公司 40% 股权, 该股权交易导致本公司对华润双鹤利民药业(济南)有限公司的持股比例上升至 100%。2018 年 6 月 25 日, 已完成工商变更, 股权转让协议已履行完毕, 支付交易对价为 84,766 万元, 该项交易导致少数股东权益减少 35,879.57 万元, 资本公积减少 51,168.66 万元。

(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:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	本公司
购买成本/处置对价	
--现金	847,660,000.00
购买成本/处置对价合计	847,660,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	335,973,377.66
差额	511,686,622.34
其中：调整资本公积	511,686,622.34
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
安徽创扬双鹤药用包装有限公司	9,096,010.96	
湖南省湘中制药有限公司	144,282,292.34	
投资账面价值合计	153,378,303.30	
下列各项按持股比例计算的合计数	405,682.34	
--净利润	405,682.34	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

2018年5月25日安徽双鹤药业股份有限公司与苏州创扬医药科技股份有限公司(苏州创扬)签订了关于安徽双鹤药用包装有限公司(安徽药包)的增资扩股协议,协议约定苏州创扬增资方式投资安徽药包,安徽药包注册资本由人民币390万元增加至795.92万元,公司名称变更为安徽创扬双鹤药用包装有限公司;股权结构变更为苏州创扬医药科技股份有限公司占比51.00%,安徽双鹤药业股份有限公司占比49.00%。2018年6月29日完成工商变更登记

记核准，本公司对安徽创扬双鹤药用包装有限公司不再具有控制权，变更为重大影响，自 2018 年 6 月不再纳入财务报表合并范围，重新确认转为对合营企业的投资，对其长期股权投资核算由成本法改为权益法，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

2018 年 5 月 29 日，本公司与重庆科瑞制药(集团)有限公司签署产权交易协议，约定由本公司出资 14,387.66 万元购买其持有的湖南省湘中制药有限公司 45% 股权，2018 年 6 月 13 日完成了工商变更登记。本公司应确认为对合营企业的投资，对其长期股权投资用权益法核算。

**(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：**

适用  不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  不适用

**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：

适用  不适用

**6、其他**

适用  不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用  不适用

**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**

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>		243,623,720.00		243,623,720.00
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的		236,872,920.65		236,872,920.65



项目	期末公允价值			合计
	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	
金融资产				
1. 交易性金融资产		236,872,920.65		236,872,920.65
(1) 债务工具投资		236,872,920.65		236,872,920.65
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他非流动金融资产		6,750,799.35		6,750,799.35
持续以公允价值计量的资产总额		243,623,720.00		243,623,720.00

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

本集团以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，以此作为第二层次金融资产的估值技术和主要输入值。

本集团管理层认为，财务报表中的其他按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
北药集团	北京	药品销售	232,000	59.99	59.99

本企业的母公司情况的说明

华润医药控股有限公司为本公司之中间控股公司。

本企业最终控制方是中国华润有限公司

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注(九)1(1)

**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

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注(九)3

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

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京华润北贸医药经营有限公司	受同一最终控制方控制
北京华润高科天然药物有限公司	受同一最终控制方控制
海南裕康药业有限公司	受同一最终控制方控制
合肥华润神鹿药业有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北益生医药有限公司	受同一母公司控制
黑龙江省华健医药有限公司	受同一母公司控制
华润(龙岩)医药有限公司	受同一母公司控制
华润(南平)医药有限公司	受同一母公司控制
华润(三明)医药有限公司	受同一母公司控制
华润安徽医药有限公司	受同一母公司控制
华润安阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润白城医药有限公司	受同一母公司控制
华润保定医药有限公司	受同一母公司控制
华润亳州中药有限公司	受同一母公司控制
华润沧州医药有限公司	受同一母公司控制
华润常州医药有限公司	受同一母公司控制
华润大连澳德医药有限公司	受同一母公司控制
华润大庆医药有限公司	受同一母公司控制
华润德州医药有限公司	受同一母公司控制
华润东大(福建)医药有限公司	受同一母公司控制
华润东莞医药有限公司	受同一母公司控制
华润恩施医药有限公司	受同一母公司控制
华润佛山医药有限公司	受同一母公司控制
华润福建医药有限公司	受同一母公司控制
华润广东医药有限公司	受同一母公司控制
华润广西医药有限公司	受同一母公司控制
华润国康(上海)医药有限公司	受同一母公司控制
华润海南裕康医药有限公司	受同一母公司控制
华润邯郸医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医大医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医药有限公司	受同一母公司控制
华润河南医药有限公司	受同一母公司控制
华润菏泽医药有限公司	受同一母公司控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北江汉医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南瑞格医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南双舟医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南新特药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南医药有限公司	受同一母公司控制
华润惠州医药有限公司	受同一母公司控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一母公司控制
华润吉林医药有限公司	受同一母公司控制
华润济南医药有限公司	受同一母公司控制
华润济宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润佳木斯医药有限公司	受同一母公司控制
华润监利医药有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润江苏医药有限公司	受同一母公司控制
华润江西医药有限公司	受同一母公司控制
华润荆州医药有限公司	受同一母公司控制
华润昆明医药有限公司	受同一母公司控制
华润昆山医药有限公司	受同一母公司控制
华润莱芜医药有限公司	受同一母公司控制
华润丽水医药有限公司	受同一母公司控制
华润利川医药有限公司	受同一母公司控制
华润联通(天津)医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁朝阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁锦州医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润临沂医药有限公司	受同一母公司控制
华润洛阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润牡丹江天利医药有限公司	受同一母公司控制
华润南京医药有限公司	受同一母公司控制
华润南通医药有限公司	受同一母公司控制
华润南阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一母公司控制
华润濮阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	受同一母公司控制
华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一母公司控制
华润秦皇岛医药有限公司	受同一母公司控制
华润青岛医药有限公司	受同一母公司控制
华润衢州医药有限公司	受同一母公司控制
华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润三门峡医药有限公司	受同一母公司控制
华润山东医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西医药有限公司	受同一母公司控制
华润陕西医药有限公司	受同一母公司控制
华润汕头康威医药有限公司	受同一母公司控制
华润商丘医药有限公司	受同一母公司控制
华润十堰医药有限公司	受同一母公司控制
华润四川医药有限公司	受同一母公司控制
华润松原医药有限公司	受同一母公司控制
华润随州医药有限公司	受同一母公司控制
华润泰安医药有限公司	受同一母公司控制
华润泰州医药有限公司	受同一母公司控制
华润唐山医药有限公司	受同一母公司控制
华润天津医药有限公司	受同一母公司控制
华润通化医药有限公司	受同一母公司控制
华润潍坊远东医药有限公司	受同一母公司控制
华润无锡医药有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润武汉医药有限公司	受同一母公司控制
华润西安医药有限公司	受同一母公司控制
华润襄阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(利川)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(山西)医药有限公司	受同一母公司控制
华润烟台医药有限公司	受同一母公司控制
华润延边医药有限公司	受同一母公司控制
华润扬州医药有限公司	受同一母公司控制
华润医药(上海)有限公司	受同一母公司控制
华润医药控股有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	受同一母公司控制
华润宜昌医药有限公司	受同一母公司控制
华润张家港百禾医药有限公司	受同一母公司控制
华润镇江医药有限公司	受同一母公司控制
华润中山医药有限公司	受同一母公司控制
华润重庆医药有限公司	受同一母公司控制
华润周口医药有限公司	受同一母公司控制
华润珠海医药有限公司	受同一母公司控制
华润紫竹药业有限公司	受同一母公司控制
辽宁华润本溪三药有限公司	受同一最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
上海金香乳胶制品有限公司	受同一母公司控制
上海九星印刷包装有限公司	受同一最终控制方控制
深圳九星印刷包装集团有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市润薇服饰有限公司	受同一最终控制方控制
圣马可(珠海)实业有限公司	受同一最终控制方控制

## 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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海九星印刷包装有限公司	包装物采购	236.39	311.34
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	207.04	189.04
北京华润北贸医药经营有限公司	药品采购	108.96	181.6
深圳市润薇服饰有限公司	服装采购	15.46	75.95
圣马可(珠海)实业有限公司	服装采购	3.00	2.8
上海金香乳胶制品有限公司	材料采购	1.80	-

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润医药商业集团有限公司	药品销售	9,013.73	3,357.16
华润南通医药有限公司	药品销售	4,697.85	3,524.48
华润江苏医药有限公司	药品销售	3,142.11	1,696.16
华润山东医药有限公司	药品销售	2,606.41	1,467.31
华润河南医药有限公司	药品销售	2,481.39	1,000.63
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	药品销售	2,047.48	369.45
华润湖南医药有限公司	药品销售	1,804.30	1,797.16
华润河北医药有限公司	药品销售	1,702.64	1,134.90
华润衢州医药有限公司	药品销售	1,274.45	651.71
华润安徽医药有限公司	药品销售	1,271.13	902.53
华润辽宁医药有限公司	药品销售	1,205.85	977.75
华润昆明医药有限公司	药品销售	1,175.71	1,382.87
华润湖北医药有限公司	药品销售	1,063.48	1,156.97
华润江西医药有限公司	药品销售	1,019.02	-
华润东大(福建)医药有限公司	药品销售	969.54	6.68
华润天津医药有限公司	药品销售	872.80	761.95
华润大连澳德医药有限公司	药品销售	832.46	98.83
华润西安医药有限公司	药品销售	830.81	795.73
华润河北医大医药有限公司	药品销售	740.23	123.28
华润佛山医药有限公司	药品销售	702.83	0.10
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	525.62	413.77
华润东莞医药有限公司	药品销售	523.50	281.09
华润湖南新特药有限公司	药品销售	453.02	419.31
华润山西医药有限公司	药品销售	452.44	131.74
华润泰安医药有限公司	药品销售	423.76	-
华润扬州医药有限公司	药品销售	392.83	380.81
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	368.15	765.92
华润武汉医药有限公司	药品销售	348.62	-
华润广东医药有限公司	药品销售	304.49	32.95
华润荆州医药有限公司	药品销售	232.04	53.75
华润菏泽医药有限公司	药品销售	227.25	-
华润辽宁朝阳医药有限公司	药品销售	199.55	111.41
华润内蒙古医药有限公司	药品销售	199.07	16.89
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	198.60	205.27
华润无锡医药有限公司	药品销售	197.77	105.21
华润张家港百禾医药有限公司	药品销售	193.23	122.64
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	190.57	79.06
华润南京医药有限公司	药品销售	188.58	-
华润福建医药有限公司	药品销售	187.72	55.79
华润唐山医药有限公司	药品销售	187.49	48.34
华润医药(上海)有限公司	药品销售	175.19	183.22
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	146.83	51.95
华润昆山医药有限公司	药品销售	137.77	797.60
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	135.75	181.55



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润宜昌医药有限公司	药品销售	133.46	58.96
华润湖北金马医药有限公司	药品销售	132.23	92.54
华润临沂医药有限公司	药品销售	131.21	-
华润珠海医药有限公司	药品销售	130.56	16.12
华润延边医药有限公司	药品销售	121.18	29.44
华润周口医药有限公司	药品销售	119.15	97.25
华润烟台医药有限公司	药品销售	116.12	0.24
华润监利医药有限公司	药品销售	112.17	113.23
华润国康(上海)医药有限公司	药品销售	108.76	13.85
华润医药商业集团有限公司	其他服务	98.58	70.76
华润湖北江汉医药有限公司	药品销售	90.05	-
华润青岛医药有限公司	药品销售	82.83	-
华润济南医药有限公司	药品销售	79.66	-
海南裕康药业有限公司	药品销售	79.07	-
华润保定医药有限公司	药品销售	76.97	33.95
华润大庆医药有限公司	药品销售	75.72	-
华润亳州中药有限公司	药品销售	60.65	-
华润联通(天津)医药有限公司	药品销售	60.35	-
华润辽宁锦州医药有限公司	药品销售	59.56	35.19
华润广西医药有限公司	药品销售	59.16	-
华润三门峡医药有限公司	药品销售	54.45	62.02
华润潍坊远东医药有限公司	药品销售	52.42	19.20
华润黑龙江医药有限公司	药品销售	48.76	3.13
华润邯郸医药有限公司	药品销售	47.37	-
华润沧州医药有限公司	药品销售	43.49	-
华润安阳医药有限公司	药品销售	43.19	20.37
华润莱芜医药有限公司	药品销售	42.65	29.89
华润齐齐哈尔医药有限公司	药品销售	29.34	35.09
华润济宁医药有限公司	药品销售	27.06	2.95
华润(南平)医药有限公司	药品销售	26.08	-
华润白城医药有限公司	药品销售	25.24	3.48
华润惠州医药有限公司	药品销售	23.36	-
华润襄阳医药有限公司	药品销售	22.63	-
华润吉林医药有限公司	药品销售	19.53	24.77
华润恩施医药有限公司	药品销售	19.26	3.38
华润十堰医药有限公司	药品销售	17.54	-
华润濮阳医药有限公司	药品销售	15.59	-
华润洛阳医药有限公司	药品销售	14.99	11.99
华润商丘医药有限公司	药品销售	13.93	-
华润泰州医药有限公司	药品销售	12.32	-
华润陕西医药有限公司	药品销售	12.18	-
华润重庆医药有限公司	药品销售	12.17	-
华润牡丹江天利医药有限公司	药品销售	12.06	-
华润通化医药有限公司	药品销售	11.40	9.91



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润秦皇岛医药有限公司	药品销售	9.96	-
华润中山医药有限公司	药品销售	9.43	-
华润德州医药有限公司	药品销售	8.62	-
华润镇江医药有限公司	药品销售	7.32	-
华润四川医药有限公司	药品销售	7.28	-
华润(三明)医药有限公司	药品销售	6.67	-
华润随州医药有限公司	药品销售	6.64	-
北京华润高科天然药物有限公司	其他服务	5.36	-
华润丽水医药有限公司	药品销售	4.68	-
河北益生医药有限公司	药品销售	3.98	-
华润佳木斯医药有限公司	药品销售	3.83	-
华润汕头康威医药有限公司	药品销售	2.97	-
华润三九医药股份有限公司	药品销售	2.20	2.24
华润松原医药有限公司	药品销售	1.45	-
华润紫竹药业有限公司	药品销售	0.75	0.42
华润(龙岩)医药有限公司	药品销售	0.60	-
华润常州医药有限公司	药品销售	0.48	-
华润南阳医药有限公司	药品销售	0.22	20.34
北京医药集团有限责任公司	技术服务	-	2,020.00
黑龙江省华健医药有限公司	药品销售	-	12.36
华润新龙(利川)医药有限公司	药品销售	-	6.88
辽宁华润本溪三药有限公司	药品销售	-	0.84
合肥华润神鹿药业有限公司	药品销售	-	0.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(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:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华润医药控股有限公司	200,000,000.00	2018-6-21	2019-6-20	流动资金借款

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	403.44	377.39

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币 11,873.66 万元(2017 年 12 月 31 日：人民币 24,881.48 万元)，年度累计借方发生额人民币 58,890.91 万元，年度累计贷方发生额人民币 71,898.73 万元。

**6、 关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	华润医药商业集团有限公司	33,322,984.59	370,624.80	26,410,589.53	1,320,529.48

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
应收账款	华润河南医药有限公司	11,062,756.01	233,030.13	3,378,540.77	168,927.04
应收账款	华润江苏医药有限公司	10,673,229.14	107,282.56	7,400,103.64	370,005.18
应收账款	华润湖南医药有限公司	6,507,528.68	321,963.68	6,408,834.73	479,221.26
应收账款	华润山东医药有限公司	5,738,057.10	58,400.96	6,410,556.51	320,527.83
应收账款	华润南通医药有限公司	5,477,803.00	54,778.03	7,448,832.10	372,441.61
应收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	5,409,313.60	54,093.14	2,842,792.36	142,139.62
应收账款	华润衢州医药有限公司	4,809,847.57	48,115.28	3,358,793.11	167,939.66
应收账款	华润安徽医药有限公司	3,479,630.27	40,793.71	2,311,586.50	115,579.33
应收账款	华润天津医药有限公司	3,309,685.66	39,712.00	2,049,540.64	102,477.03
应收账款	华润辽宁医药有限公司	2,399,478.14	52,513.84	4,470,209.84	223,510.49
应收账款	华润东莞医药有限公司	2,231,187.60	22,577.88	947,734.80	47,386.74
应收账款	华润昆明医药有限公司	2,145,640.20	44,193.23	3,064,312.40	153,215.62
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	1,998,139.09	64,512.69	1,817,159.00	90,857.95
应收账款	华润武汉医药有限公司	1,711,417.70	20,837.18	1,217,042.60	60,852.13
应收账款	华润河北医药有限公司	1,641,690.82	17,517.71	1,776,940.85	88,847.04
应收账款	华润广东医药有限公司	1,623,642.70	16,236.43	610,408.50	30,520.43
应收账款	华润河北医大医药有限公司	1,429,755.24	15,875.17	1,225,337.15	61,266.86
应收账款	华润张家港百禾医药有限公司	1,356,939.80	15,724.84	501,959.40	25,097.97
应收账款	华润医药(上海)有限公司	1,340,488.80	13,489.20	3,304,432.80	165,221.64
应收账款	华润湖南新特药有限公司	1,219,124.00	12,331.19	1,307,349.75	65,367.49
应收账款	华润珠海医药有限公司	1,168,255.80	11,682.56	107,812.80	5,390.64
应收账款	华润山西医药有限公司	1,156,773.51	13,360.15	235,808.14	11,790.41
应收账款	华润扬州医药有限公司	1,019,900.40	10,199.00	2,063,187.76	103,159.39
应收账款	华润湖北医药有限公司	944,837.50	44,766.93	699,973.50	34,998.68
应收账款	华润东大(福建)医药有限公司	900,018.80	34,122.68	452,367.90	22,618.40
应收账款	华润吉林康乃尔医药有限公司	863,083.00	14,959.55	1,410,626.30	70,531.32
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	812,163.94	8,121.96	767,889.80	38,394.49
应收账款	华润荆州医药有限公司	741,613.75	8,861.67	212,905.47	10,645.27
应收账款	华润辽宁朝阳医药有限公司	735,540.00	7,355.40	1,359,000.80	67,950.04
应收账款	华润湖南双舟医药有限公司	735,120.48	18,932.11	276,126.62	13,806.33
应收账款	华润周口医药有限公司	726,812.75	13,138.13	147,430.45	7,371.52
应收账款	华润延边医药有限公司	692,890.03	13,309.51	327,058.00	16,352.90
应收账款	华润新龙(山西)医药有限公司	666,558.01	8,012.30	22,312.80	1,115.64
应收账款	华润国康(上海)医药有限公司	534,675.20	10,383.49	250,786.90	12,539.35
应收账款	华润大连澳德医药有限公司	529,621.80	5,476.23	1,225,336.00	61,266.80
应收账款	华润邯郸医药有限公司	476,418.33	23,820.92	48,300.00	2,415.00
应收账款	华润黑龙江医药有限公司	445,777.79	15,047.67	1,139,545.84	56,977.29
应收账款	华润唐山医药有限公司	439,633.62	4,684.98	166,615.54	8,330.78
应收账款	华润保定医药有限公司	434,428.80	8,136.34	442,712.40	22,135.62
应收账款	华润湖北江汉医药有限公司	406,050.00	5,583.80	-	-
应收账款	华润西安医药有限公司	385,733.38	6,209.88	63,338.99	3,166.95
应收账款	华润湖北金马医药有限公司	350,137.41	4,854.10	297,466.61	14,873.33
应收账款	华润辽宁锦州医药有限公司	315,048.00	4,249.68	320,060.00	16,003.00

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
应收账款	华润宜昌医药有限公司	289,925.86	2,899.26	147,757.70	7,387.89
应收账款	华润昆山医药有限公司	286,239.21	3,750.60	122,072.01	6,103.60
应收账款	华润菏泽医药有限公司	239,752.50	2,397.53	237,525.00	11,876.25
应收账款	华润三门峡医药有限公司	216,850.00	2,546.50	330,772.74	16,538.64
应收账款	华润惠州医药有限公司	215,764.30	5,367.83	16,000.00	800
应收账款	华润无锡医药有限公司	209,696.20	2,096.96	178,556.00	8,927.80
应收账款	华润齐齐哈尔医药有限公司	199,940.00	1,999.40	84,710.00	4,235.50
应收账款	华润联通(天津)医药有限公司	189,039.40	1,890.39	156,367.46	7,818.37
应收账款	华润泰安医药有限公司	140,265.70	1,402.66	22,428.50	1,121.43
应收账款	华润监利医药有限公司	125,164.00	1,251.64	47,400.00	2,370.00
应收账款	华润内蒙古医药有限公司	113,539.05	3,981.56	273,000.00	13,650.00
应收账款	华润吉林医药有限公司	109,267.20	1,092.67	18,211.20	910.56
应收账款	华润濮阳医药有限公司	106,760.00	1,067.60	-	-
应收账款	华润通化医药有限公司	100,564.50	1,209.56	-	-
应收账款	华润洛阳医药有限公司	87,925.00	4,396.25	-	-
应收账款	华润青岛医药有限公司	81,360.00	1,588.00	65,860.00	3,293.00
应收账款	华润烟台医药有限公司	38,720.00	1,548.80	-	-
应收账款	华润安阳医药有限公司	37,384.50	385.77	-	-
应收账款	华润(南平)医药有限公司	33,183.00	331.83	-	-
应收账款	华润亳州中药有限公司	24,000.00	289.73	153,792.80	7,689.64
应收账款	华润山西康兴源医药有限公司	18,696.00	934.8	102,828.00	5,141.40
应收账款	华润临沂医药有限公司	14,960.00	149.6	-	-
应收账款	华润恩施医药有限公司	12,400.00	124	-	-
应收账款	华润江西医药有限公司	7,611.30	175.47	291,848.10	14,592.41
应收账款	华润(龙岩)医药有限公司	7,048.80	140.98	-	-
应收账款	华润襄阳医药有限公司	3,200.00	32	-	-
应收账款	华润德州医药有限公司	2,278.00	22.78	-	-
应收账款	华润镇江医药有限公司	1,792.00	17.92	-	-
应收账款	华润丽水医药有限公司	263	2.63	-	-
应收账款	华润莱芜医药有限公司	-	-	66,540.00	3,327.00
应收账款	华润潍坊远东医药有限公司			1,112.18	55.61
预付账款	润联软件系统(深圳)有限公司	34,725.60	-	34,725.60	-
应收股利	安徽创扬双鹤药用包装有限公司	666,831.18			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海九星印刷包装有限公司	1,435,660.16	3,252,524.95
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	1,397,163.10	1,153,808.80
应付账款	润联软件系统(深圳)有限公司	206,096.40	206,096.40
应付账款	北京华润北贸医药经营有限公司	-	973,423.32
预收账款	华润江西医药有限公司	215,912.50	163,800.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	华润无锡医药有限公司	101,683.45	-
预收账款	华润唐山医药有限公司	53,172.00	9,660.00
预收账款	华润衢州医药有限公司	47,387.83	32,040.00
预收账款	华润恩施医药有限公司	42,912.00	-
预收账款	华润安徽医药有限公司	30,888.00	242,328.00
预收账款	华润湖南医药有限公司	28,455.00	3,887,448.11
预收账款	华润福建医药有限公司	24,976.00	22,221.60
预收账款	华润湖北金马医药有限公司	15,252.00	-
预收账款	华润(三明)医药有限公司	10,687.50	-
预收账款	华润沧州医药有限公司	4,830.00	-
预收账款	华润医药商业集团有限公司	3,273.19	3,273.19
预收账款	华润潍坊远东医药有限公司	2,421.82	-
预收账款	华润白城医药有限公司	594.00	2,210.00
预收账款	华润黑龙江医药有限公司	193.00	-
预收账款	华润济宁医药有限公司	154.40	154.40
预收账款	华润西安医药有限公司	139.82	489,836.01
预收账款	华润山东医药有限公司	34.70	-
预收账款	华润昆明医药有限公司	30.00	30.00
预收账款	华润利川医药有限公司	26.00	-
预收账款	华润通化医药有限公司	24.00	-
预收账款	华润佛山医药有限公司	-	6,900,000.00
预收账款	华润南通医药有限公司	-	386,987.20
预收账款	华润海南裕康医药有限公司	-	307,800.00
预收账款	华润山西康兴源医药有限公司	-	124,692.00
预收账款	华润内蒙古医药有限公司	-	52,005.60
预收账款	华润泰安医药有限公司	-	39,893.40
预收账款	华润洛阳医药有限公司	-	36,960.00
预收账款	华润大连澳德医药有限公司	-	20,294.00
预收账款	华润四川医药有限公司	-	5,280.00
预收账款	华润河南医药有限公司	-	0.04
其他应付款	华润医药控股有限公司	200,238,356.16	-
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	21,337,699.60	21,337,699.60
应付股利	北京医药集团有限责任公司	50,585,146.24	

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1)资本承诺

单位：人民币万元

	年末余额	年初余额
已签约但未于财务报表中确认的		
- 构建长期资产承诺	681.01	4,308.04
- 对外收购股份承诺		-
合计	681.01	4,308.04

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币万元

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,261.79	1,821.58
资产负债表日后第 2 年	1,043.34	1,457.52
资产负债表日后第 3 年	520.53	471.51
以后年度	9,059.21	8,823.81
合计	11,884.87	12,574.42

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	258,201,333.53
其中：拟分配的现金股利	84,328,381.53
拟分配的股票股利	173,872,952.00

注：根据公司 2017 年度利润分配方案。2018 年 8 月 16 日公司以 2017 年末总股本 869,364,758 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.97 元(含税)，共计派发现金股利 84,328,381.53 元；同时每 10 股派送红股 2 股(含税)，共计派送股票股利 173,872,952.00 股。本次分配后总股本由 869,364,758 股变更为 1,043,237,710 股。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用



4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为输液分部和非输液分部。这些报告分部是以本集团生产的产品范围为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品分别为输液业务以及慢病业务和专科业务的相关产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	非输液	输液	分部间抵销	合计
可分摊部分:				
营业收入	2,622,361,231.65	1,475,948,478.95	10,628,877.73	4,087,680,832.87
营业成本	769,804,491.94	684,579,226.99	10,628,877.73	1,443,754,841.20
销售费用	1,091,739,978.20	461,190,031.73		1,552,930,009.93
管理费用	178,763,876.18	95,857,687.19		274,621,563.37
研发费用	41,129,205.65	8,297,754.21		49,426,959.86
未分摊部分:				
税金及附加				73,259,152.95
财务费用				-7,087,938.19
资产减值损失				2,255,597.05
信用减值损失				10,104,666.30
投资收益				11,693,189.95
营业利润				716,526,512.90
营业外收入				1,904,524.34
营业外支出				1,703,811.28
所得税				114,172,550.24
净利润				602,554,675.72
可分摊部分:				
应收票据及应收账款	1,116,360,617.22	821,352,714.97	15,560,227.57	1,922,153,104.62
存货	705,883,324.44	213,093,237.94		918,976,562.38
固定资产	1,364,916,441.01	868,378,267.33		2,233,294,708.34
无形资产	774,825,641.84	169,432,625.02		944,258,266.86

项目	非输液	输液	分部间抵销	合计
未分摊资产				
总资产				9,825,786,748.29
总负债				2,336,985,016.66
2017 年 1-6 月				
项目				
可分摊部分:				
营业收入	1,987,582,763.68	1,095,876,242.95	7,567,591.26	3,075,891,415.37
营业成本	737,419,778.44	623,971,013.77	7,567,591.26	1,353,823,200.95
销售费用	558,115,284.60	175,512,203.90		733,627,488.50
管理费用	157,465,267.42	80,347,341.57		237,812,608.99
研发费用	46,842,496.65	10,370,926.77		57,213,423.42
未分摊部分:				
营业税金及附加				52,461,647.71
财务费用				-3,064,480.24
资产减值损失				13,578,292.20
投资收益				3,745,655.66
营业利润				653,253,280.04
营业外收入				740,799.54
营业外支出				3,402,859.70
所得税				109,436,571.94
净利润				541,154,647.94
可分摊部分:				
应收票据及应收账款	1,089,097,684.07	686,107,226.39	42,966,768.67	1,732,238,141.79
存货	715,509,902.19	182,723,530.04		898,233,432.23
固定资产	1,162,900,563.67	1,168,141,522.02		2,331,042,085.69
无形资产	874,905,666.27	121,748,189.02		996,653,855.29
未分摊资产				
总资产				9,106,357,281.00
总负债				1,596,694,047.61

(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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

分部报告所需披露的本集团主要非流动资产，包括固定资产都位于中国境内。本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产按经营分部日常活动中使用的可归属该经营分部的资产分配，负债未分摊。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	336,336,222.94	394,138,726.86
应收账款	270,296,376.77	198,364,910.84
减：应收账款坏账准备	134,159.48	116,716.51
合计	606,498,440.23	592,386,921.19

应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	336,336,222.94	394,138,726.86
合计	336,336,222.94	394,138,726.86

(2). 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 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	78,776,867.57	
合计	78,776,867.57	

应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		预期信用损失		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						753,851.61	0.38	116,716.51	15.48	637,135.10

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		预期信用损失		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 (%)	
按关联方组合计提坏账的应收账款						197,611,059.23	99.62	-		197,611,059.23
按信用风险特征组合评估预期信用损失	964,061.91	0.36	134,159.48	13.92	829,902.43					
按关联方组合评估预期信用损失	269,332,314.86	99.64	-		269,332,314.86					
合计	270,296,376.77	100.00	134,159.48	0.05	270,162,217.29	198,364,910.84	100.00	116,716.51	0.06	198,248,194.33

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，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	预提信用损失	计提比例
1 年以内	839,327.61	41,966.38	5.00
1 年以内小计	839,327.61	41,966.38	5.00
1 至 2 年	38,158.40	7,631.68	20.00
2 至 3 年	4,028.97	2,014.49	50.00
3 年以上	82,546.93	82,546.93	100.00
合计	964,061.91	134,159.48	

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：

适用  不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提预期信用损失金额 44,569.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；以前年度调整减少坏账准备金额 27,126.20 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款
				总额的比例(%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	关联方	233,574,113.34	1 年以内	86.41
北京双鹤药业销售有限责任公司	关联方	33,840,079.38	1 年以内	12.52
武汉双鹤医药有限责任公司	关联方	1,700,736.22	1 年以内	0.63
华润东大(福建)医药有限公司	关联方	182,918.80	1 年以内	0.07
国药控股福建有限公司	非关联方	504,253.00	1 年以内	0.19
合计		269,802,100.74		99.82

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	31,463.15	237,931.51
应收股利	14,000,000.00	14,000,000.00
资金下拨	1,019,268,472.68	1,083,881,512.56
备用金	123,598.89	46,751.39
代垫款	5,644,207.70	51,847,867.34
减: 坏账准备	2,541,710.97	2,477,745.40
合计	1,036,526,031.45	1,147,536,317.40

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		预期信用损失		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 (%)	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		预期信用损失		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						5,230,666.76	0.45%	2,477,745.40	47.37	2,752,921.36
按关联方组合计提坏账的应收账款						1,130,545,464.53	98.31%			1,130,545,464.53
单项评估预期信用损失计提坏账准备	14,031,463.15	1.35			14,031,463.15	14,237,931.51	1.24%			14,237,931.51
按信用风险特征组合评估预期信用损失	5,797,806.59	0.56	2,541,710.97	43.84	3,256,095.62					
按关联方组合评估预期信用损失	1,019,238,472.68	98.09			1,019,238,472.68					
合计	1,039,067,742.42	100.00	2,541,710.97	0.24	1,036,526,031.45	1,150,014,062.80	100.00	2,477,745.40	0.22	1,147,536,317.40

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，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例
1 年以内	3,426,895.09	171,399.47	5.00
1 年以内小计	3,426,895.09	171,399.47	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,200.00	600.00	50.00
3 年以上	2,369,711.50	2,369,711.50	100.00
合计	5,797,806.59	2,541,710.97	

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：**

本期计提预期信用损失金额 63,965.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3)．本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4)．其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	预期信用损失期末余额
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	资金下拨	257,894,497.97	1 年以内	25.16	
山西晋新双鹤药业有限责任公司	资金下拨	222,450,112.36	1 年以内	21.70	
华润赛科药业有限责任公司	资金下拨	190,000,000.00	1 年以内	18.54	
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	资金下拨	147,352,435.16	1 年以内	14.38	
上海长征富民金山制药有限公司	资金下拨	66,399,474.95	1 年以内	6.48	
合计	/	884,096,520.44		86.26	

**(6)．涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7)．因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用

**(8)．转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

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	3,068,352,128.97	147,542,734.31	2,920,809,394.66	2,220,933,087.10	147,542,734.31	2,073,390,352.79
对联营、合营企业投资	144,282,292.34		144,282,292.34			
合计	3,212,634,421.31	147,542,734.31	3,065,091,687.00	2,220,933,087.10	147,542,734.31	2,073,390,352.79

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京万辉双鹤药业有限责任公司	172,371,032.22			172,371,032.22		-
河南双鹤华利药业有限公司	109,700,000.00			109,700,000.00		-
安徽双鹤药业有限责任公司	97,055,400.00			97,055,400.00		-
北京双鹤药业经营有限责任公司	77,530,444.56			77,530,444.56		-
上海长征富民金山制药有限公司	88,494,744.47			88,494,744.47		-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	110,414,111.01			110,414,111.01		73,355,978.36
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		-
双鹤药业(商丘)有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		-
西安京西双鹤药业有限公司	22,612,444.05			22,612,444.05		34,186,755.95
北京双鹤制药装备有限责任公司	21,043,992.40			21,043,992.40		-
北京双鹤药业销售有限责任公司	28,482,464.84		-	28,482,464.84		-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	457,918.67			457,918.67		40,000,000.00
黑龙江双鹤医药有限责任公司	240,958.13		240,958.13			-
佛山双鹤药业有限责任公司	2.00			2.00		-
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	713,400,000.00	847,660,000.00		1,561,060,000.00		-
华润赛科药业有限	491,586,840.44			491,586,840.44		-

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
责任公司						
合计	2,073,390,352.79	847,660,000.00	240,958.13	2,920,809,394.66		147,542,734.31

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
湖南省湘中制药有限公司		143,876,610.00		405,682.34						144,282,292.34
安徽创扬双鹤药业包装有限公司								9,096,010.96		9,096,010.96
小计		143,876,610.00		405,682.34				9,096,010.96		153,378,303.30
合计		143,876,610.00		405,682.34				9,096,010.96		153,378,303.30

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	835,562,812.22	368,121,499.91	749,151,415.58	354,818,882.18
其他业务	11,317,264.77	8,761,313.95	12,702,946.08	8,542,784.18
合计	846,880,076.99	376,882,813.86	761,854,361.66	363,361,666.36

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	133,509,520.00	743,195.95
权益法核算的长期股权投资收益	405,682.34	
处置长期股权投资产生的投资收益	218,495.78	

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,440,378.94	2,830,117.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	4,690,789.11	
合计	143,264,866.17	3,573,313.32

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,845,432.49
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)	17,389,854.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,628,965.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,713.06
所得税影响额	-3,196,322.88
少数股东权益影响额	-84,130.80
合计	23,093,646.33

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.53	0.5590	0.5590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	0.5369	0.5369

---

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	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。

董事长：王春城

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 21 日

### 修订信息

适用 不适用