

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 2016 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张立强	工作原因	范彦喜
董事	翁菁雯	工作原因	郭巍
独立董事	金盛华	工作原因	朱小平
独立董事	刘俊海	工作原因	张克坚

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

四、公司负责人李昕、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以2016年末总股本724,470,631股为基础，拟向全体股东每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144,894,127.00股；剩余未分配利润2,957,053,058.51元，结转以后年度分配。

上述事项需提交股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析中公司关于未来发展的讨论与分析中可能面对的风险”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.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	37
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	53
第七节	优先股相关情况.....	59
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	60
第九节	公司治理.....	69
第十节	公司债券相关情况.....	72
第十一节	财务报告.....	73
第十二节	备查文件目录.....	187

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华润双鹤或公司、本公司	指	华润双鹤药业股份有限公司
万辉双鹤	指	北京万辉双鹤药业有限责任公司
安徽双鹤	指	安徽双鹤药业有限责任公司
华润赛科	指	华润赛科药业有限责任公司
双鹤利民	指	华润双鹤利民药业(济南)有限公司
京西双鹤	指	西安京西双鹤药业有限公司
中国华润	指	中国华润总公司
华润医药集团	指	华润医药集团有限公司
华润医药控股	指	华润医药控股有限公司
北药集团	指	北京医药集团有限责任公司
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
德勤华永会计师事务所	指	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

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、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东长安街 1 号东方广场东方经贸城西二办公楼 8 层
	签字会计师姓名	胡建宇、张建

报告期内履行持续督导 职责的财务顾问	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	签字的财务顾问 主办人姓名	黄江宁、郭卓然
	持续督导的期间	2015 年 11 月 13 日至 2016 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增 减(%)	2014年
营业收入	5,494,803,869.14	5,138,395,401.62	6.94	5,153,228,922.96
归属于上市公司股东的净利润	714,210,861.10	661,063,516.94	8.04	736,623,970.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	657,776,316.70	413,427,946.83	59.10	522,528,989.20
经营活动产生的现金流量净额	771,247,822.97	701,346,759.73	9.97	928,907,795.35
	2016年末	2015年末	本期末比 上年同期 末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	6,686,214,420.11	6,106,660,304.97	9.49	6,153,410,669.14
总资产	8,241,549,950.56	7,763,107,207.00	6.16	7,405,356,981.70

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增 减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.9858	0.9125	8.03	1.0168
稀释每股收益(元/股)	0.9858	0.9125	8.03	1.0168
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.9079	0.7074	28.34	0.9140
加权平均净资产收益率(%)	11.15	10.50	增加 0.65 个百分点	12.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.31	6.97	增加 3.34 个百分点	9.52

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、 2016 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,439,314,333.15	1,406,595,210.10	1,302,334,391.67	1,346,559,934.22
归属于上市公司股东的净利润	182,395,771.27	251,126,802.23	167,992,928.26	112,695,359.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	158,425,022.51	245,498,979.86	164,701,262.61	89,151,051.72
经营活动产生的现金流量净额	162,761,837.90	144,953,086.16	266,831,507.42	196,701,391.49

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 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	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	4,117,935.08	-5,707,186.15	-925,615.07
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	56,298,268.07	44,852,194.27	50,086,786.57
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		192,894,809.23	176,558,936.68
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	11,241,336.40	23,717,967.13	4,863,769.95

非经常性损益项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,172,434.59	3,287,132.78	-7,523,047.49
可供出售金融资产减值损失	-5,206,932.32		
少数股东权益影响额	-927,779.98	-9,924.44	-304,155.91
所得税影响额	-12,260,717.44	-11,399,422.71	-8,661,692.96
合计	56,434,544.40	247,635,570.11	214,094,981.77

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产-理财产品	408,646,164.39	150,216,575.34	-258,429,589.05	8,697,054.80
合计	408,646,164.39	150,216,575.34	-258,429,589.05	8,697,054.80

十二、 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。公司通过多年来在 0 号、糖适平、匹伐他汀钙片（冠爽）等核心产品经营中的积累，以及并购企业华润赛科和双鹤华利等产品的补充，聚焦在降压、降糖、降脂领域，逐步形成了慢病药物产品群，尤其在降压领域形成全品类降压产品线。

在慢病药物的营销过程中，公司坚持以产品为核心，扩展慢病营销经验。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，提高患者对药品本身和疾病管理方面的知识，提高患者依从性，满足患者的长期用药和慢病管理需求。目前公司已基本建立了在慢病普药上的竞争优势。

截至报告期末，慢病业务平台已经成为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：

公司致力于打造专科业务作为中长期业务增长和利润提升的来源，不断提升该领域的学术推广能力。在专科业务的领域选择中，重点发展心脑血管、儿科、肾病、精神/神经、麻醉镇痛、呼吸六个领域，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领域。在儿科领域中，重点关注新生儿呼吸窘迫、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。未来公司将通过自研、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。

截至报告期末，专科业务虽然规模占比不大，但增速较快，尤其是儿科业务呈双位数增长，专科业务将是公司未来增长的潜力来源。

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）在报告期内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，输液业务规模在公司主动控制下逐步压缩，但公司通过产品结构调整、费用控制、减员增效、集中采购等举措，实现了输液产品盈利水平的提升。

（二）行业情况

公司业务所处的化学制药行业较往年增长放缓，再次出现低于两位数的增长，未来受医疗总体费用控制和结构性调整，药价整体下行，行业低速增长呈常态化。

政府加强对医药行业的监管，在研发、生产、销售方面多管齐下：(1) 为了鼓励药企提升研发创新能力，回归药物的临床、安全的本质，CFDA 加快清理积压的上市申请、打压低质量的注册申请，药品审批大幅提速；仿制药一致性评价各项法规逐渐明晰，BE 资源成为瓶颈；上市许可持有人制度解除药品生产与研发捆绑，加快新品产业化；(2) 药品生产：GMP 飞行检查与工艺核查迫使企业规范药品生产及工艺，提升产品质量；(3) 药品销售：招标价持续走低，医保控费从严，准入从集中走向碎片化；营改增与两票制对传统底价代理模式带来挑战。

医药产业链的各价值环节呈现专业化分工，产业链合作、研发和新药引进及并购越发活跃，医药行业出现新一波并购重组浪潮。

随着医药互联网利好政策出台，智慧医疗等新型商业模式涌现，将推动健康产业的持续创新，社会资本、商业保险等也将推动多利益方进入医疗市场。

医药分开和分级诊疗的推进将对现有药品市场格局产生深远影响，基层市场和零售市场的重要性逐步展现。

长期来看，医药行业周期性特征并不突出。

随着公司业务不断拓展、规模持续扩大，行业地位不断提升。在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 2016 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“2016 中国化学制药行业工业企业综合实力百强”企业第 21 位。2016 年公司入选北京市科委“十三五”首批 G20 行业领军企业。

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

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

公司致力于向广大患者提供经济、安全、疗效确切的药品，连续多年被评为化学制药行业 3A 信用企业，获评“2016 年度中国化学制药行业百强企业”称号。公司在慢病业务平台拥有降压、降糖、降脂类丰富的产品线，其中在降压领域目前已经形成了全品类产品线，核心产品 0 号是基药中服药人数最多的复方降压制剂产品。在专科业务平台中，儿科领域在治疗新生儿呼吸窘迫的 PS 制剂产品中市场份额第二，在儿童营养输液中小儿氨基酸市场份额第一，肾科领域在腹膜透析液市场份额第二。在输液业务平台中，公司的基础输液市场份额排名第二，并通过 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，2016 年 0 号临床专家共识发布，并获“北京市新技术新产品”称号，0 号、糖适平、珂立苏、冠爽、穗悦、压氏达等产品获中国化学制药行业各细分领域优秀产品品牌。

2、优质的产品质量

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。公司所有输液生产线均通过了新版 GMP 认证，万辉双鹤、华润赛科是通过美国 FDA 和欧盟 GMP 双重国际化认证的高质量的生产基地。公司通过打造精益质量管理体系，树立了公司高质量药品的品牌形象，在全年的各类检查中均未出现重大缺陷，产品抽检未出现质量问题。

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。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。目前公司的销售网络遍布全国,慢病业务拥有 2000 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近 20 万家,覆盖可视药店近 30 万家,还与 140 余家百强连锁药店开展合作。输液业务拥有 1600 余家商业客户,终端覆盖了全国 31 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,继 2013 年独家代理了法安明后,2015 年初又成为了思尔明的全国独家代理商。华润赛科的加入,大大提升了公司的国际化优势。

5、核心管理团队

报告期内,补充 2 名长期在一线从事营销和产品研发管理工作的管理人员进入管理团队。截至报告期末,公司管理团队包括总裁、常务副总裁、副总裁、助理总裁,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 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

（一）业绩完成情况

2016 年公司实现主营业务收入 53.67 亿元，同比增长 8%，实现净利润(归属母公司)7.14 亿元，同比增长 8%。公司加快业务转型，提高非输液业务收入占比，通过包材结构调整、降本增效提升输液业务盈利水平。经过一年的调整，业务转型初见成效。截至报告期末，公司非输液业务收入占比已逾六成，较 2015 年末提升 7 个百分点；输液业务利润贡献占比较 2015 年末提升 4 个百分点。

慢病普药业务，收入同比增长 23%，其中降压领域增长 8%，降糖领域增长 4%，降脂领域增长 54%。

专科业务收入，同比增长 10%，其中儿科用药领域增幅达到 19%，核心产品珂立苏表现突出，销售收入同比增长 43%。

输液业务，持续受到输液限用、辅助用药限用、医保控费、二次议价等政策性影响，且各省新标执行进度慢于预期，收入同比下滑 9.18%；2016 年，基础输液包材结构调整取得了明显突破，软包装输液销量占比已达 50%，较 2015 年末提升 11 个百分点。

（二）重点工作举措和成果

1、慢病业务

(1)强化学术和品牌建设：报告期内，0 号临床专家共识制定并发布，深化了 0 号作为经典降压药的产品优势，重塑了 0 号的学术和品牌影响力，为 0 号的市场推广奠定了基础。公司围绕 0 号临床专家共识培养中青年专家，启动 TOP300 项目，培训县级讲者，搭建起以 0 号专家为核心的慢病专家网络。

(2)深化慢病药物营销模式：在江苏、山东、河北等核心区域试点省区平台建设，强化省区的市场和准入职能，加强终端与渠道的联动；广泛开展基层医生与患者教育，不断优化推广鹤鸣、鹤舞等系列活动，并借助互联网，提高管理效率，扩大品牌宣传。

(3)渠道管控与帮扶并重：随着两票制的试点推行，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 0 号协议商业为主渠道，聚焦核心商业；启动零售连锁终端布局，加强与零售终端的战略合作与管理，重点开展了与百强连锁的战略合作。

2、专科业务

(1)儿科业务通过市场区隔、指南推广、拓展应用等手段开展市场教育，提升学术影响，核心产品珂立苏和小儿氨基酸的市场份额均提升 2 个百分点；优化儿科专家网络建设，尤其是加强中青年专家、省区专家、大处方客户的培养和管理，使得学术传播下沉到销区；加强“学术代理”模式，通过终端流向管理和对代理商的学术帮扶实现精细化管理，在 6 个省探索儿科业务的区域一体化管理并初见成效。

(2)肾科业务受上半年生产基地搬迁等影响出现阶段性限制供货，公司通过前期搭建的客户网络，聚焦重点腹透中心，维系与腹透中心和患者的联系，在供货恢复后快速缓冲了断货带来的不利影响，市场逐步恢复，超过六成的客户在恢复供货后三个月内恢复销售。

3、输液业务

(1)包材结构调整：积极推进包材结构调整，加速直软对塑瓶的替代，全年软包装产品增长 8%，较 2015 年提升 11 个百分点。

BFS 收录在中国输液安全专家共识，在业界反响强烈，公司围绕共识宣传造势，“五大行动”持续推进，BFS 不溶性微粒少的特点和安全的品质优势已经被业界和大众了解并认可，为后续市场推广提供了强有力的支持。

(2)品种结构调整：发挥基础输液形成的渠道优势，统一协调基础输液和治疗、营养输液品种的销售；聚焦重点产品，着力于重点市场的培育及终端覆盖；加强对治疗营养输液代理商的精细化管理，降低限抗、限输和辅助用药限制等政策的影响。

(3)营销模式调整：准入环境变化，系统性低成本、终端服务能力是输液业务的制胜要素，需要公司加强区域市场精耕细作。2016 年公司在西北区域试点输液产销一体化的运营模式，通过一年试运行，西北公司运营效率提升，经营质量改善，利润大幅增长，为输液业务全面推行“产销一体化”树立了标杆。

4、产品发展

(1)重构产品发展中心组织架构，建立产品线管理和商务发展职能，优化产业化职能，旨在多种途径获取产品，提高研发效率，支撑研发从仿制向仿创结合转型。

(2)多渠道加快产品获得，通过 BD、上市许可人制度、自研、复产等多途径获得新产品十余个项目获批临床。

(3)加快仿制药一致性评价工作，共启动 36 个项目，其中 6 个产品申请作为参比制剂，一致性评价进展速度居行业前列。

(4)广泛接触国内外注册咨询机构、研发机构和制药公司 20 余家，积极探讨多种形式的合作机会，弥补研发创新短板，加快产品获取。

5、并购整合

报告期内，公司围绕战略落地，积极开展外延扩张，审批通过海南中化的并购，快速拓展华润双鹤治疗领域，在消化、抗病毒、抗肿瘤领域构建起全新的治疗平台，同时在心脑血管领域进一步丰富产品线，与现有产品形成协同。

在并购华润赛科和双鹤利民后，为快速实现市场资源的共享和协同，在核心区域开展业务交流与对接，探讨资源协同方案并试点推行。报告期内已试点启动 9 个省区协同项目，业务和职能管理也积极开展融合，实现资源共享。

6、管理提升

(1)机构和人员精简，提升组织效能：支撑战略落地，优化营销、产品发展和财务组织架构，精简职能部门；应对公司结构调整与市场变化，减员及各种形式安置冗员 2000 余人，实现了人均效能提升；重视人才培养，完善员工发展通道，强化干部测评和考察，提升组织活力。

(2)精益管理融入日常生产管理：打造精益标杆工厂并向全公司推广，改善已经成为各单位的日常工作；继续利用精益管理的工具和方法，开展专项攻关，报告期内公司 4 个项目获得中国质量协会六西格玛优秀项目奖。

二、报告期内主要经营情况

具体相关内容敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析中的一、(一)业绩完成情况”。

(一)主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,494,803,869.14	5,138,395,401.62	6.94
营业成本	2,576,495,263.53	2,473,122,803.22	4.18
销售费用	1,317,715,536.24	1,225,622,042.89	7.51
管理费用	649,816,569.71	622,820,217.00	4.33
财务费用	-7,260,229.29	-20,636,722.07	64.82
经营活动产生的现金流量净额	771,247,822.97	701,346,759.73	9.97
投资活动产生的现金流量净额	163,298,575.88	-710,134,532.51	123.00
筹资活动产生的现金流量净额	-224,690,285.50	-583,893,348.09	61.52
研发支出	171,641,811.24	188,547,888.71	-8.97

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
输液	2,106,684,968.29	1,273,941,949.56	39.53	-9.18	-15.34	增加 4.40 个百分点
非输液	3,260,306,589.89	1,232,210,060.53	62.21	22.63	39.30	减少 4.52 个百分点
合计	5,366,991,558.18	2,506,152,010.09	53.30	7.81	4.89	增加 1.29 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
心脑血管	2,110,919,321.72	535,881,383.97	74.61	18.11	36.63	减少 3.44 个百分点
输液	2,106,684,968.29	1,273,941,949.56	39.53	-9.18	-15.34	增加 4.40 个百分点
内分泌	253,841,976.10	80,868,948.27	68.14	5.24	4.24	增加 0.30 个百分点
儿科用药	258,267,430.38	67,619,349.48	73.82	18.59	19.57	减少 0.21 个百分点
其他	637,277,861.69	547,840,378.81	14.03	54.49	52.94	增加 0.87 个百分点
合计	5,366,991,558.18	2,506,152,010.09	53.30	7.81	4.89	增加 1.29 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华中及华东地区	3,951,742,185.58	2,801,681,293.78	29.10	0.30	-1.83	增加 1.54 个百分点
华北地区	2,858,243,014.88	1,546,632,556.28	45.89	7.86	4.92	增加 1.52 个百分点
西北地区	659,795,886.45	514,460,796.09	22.03	8.08	4.65	增加 2.56 个百分点
华南及西南地区	757,463,242.38	536,821,603.96	29.13	12.82	7.18	增加 3.73 个百分点
东北地区	169,370,295.24	118,285,674.73	30.16	77.83	80.32	减少 0.96 个百分点
其他地区	34,424,454.40	30,678,078.56	10.88	-0.22	6.98	减少 5.99 个百分点
小计	8,431,039,078.93	5,548,560,003.40	34.19	5.37	2.47	增加 1.86 个百分点
抵销	3,064,047,520.75	3,042,407,993.31				
合计	5,366,991,558.18	2,506,152,010.09	53.30	7.81	4.89	增加 1.29 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

1. 心脑血管：招商代理模式下的双鹤利民心脑血管占比增加导致整体毛利率下降。
2. 输液业务：持续受到输液限用、辅助用药限用、医保控费等政策性影响，且各省新标执行进度慢于预期，收入同比下滑。但通过调整输液产品结构及集中采购、成本控制等措施的实施，输液毛利率增加 4.4 个百分点。
3. 儿科：通过市场区隔、指南推广、拓展应用等手段开展市场教育、提升学术影响，实现销量增长，销售收入及毛利率较去年有所上升。
4. 其他：双鹤利民收入较去年增加，使收入增加。
5. 东北地区：双鹤利民东北地区收入、成本较去年增加，使该地区整体收入成本增加。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减 (%)	销售量 比上年 增减 (%)	库存量 比上年 增减 (%)
降压 0 号	72,884 万片	91,408 万片	6,040 万片	-28	-2	-58
软袋(含直立式)	51,764 万袋	50,265 万袋	7,387 万袋	18	11	64
BFS	2,497 万瓶	2,297 万瓶	259 万瓶	62	38	30
压氏达	45,098 万片	41,426 万片	9,141 万片	13	6	62
糖适平	25,951 万片	25,891 万片	12,604 万片	-5	1	18
穗悦	16,998 万粒	16,373 万粒	2,970 万粒	11	5	26
匹伐他汀	4,411 万片	4,225 万片	345 万片	67	59	431
珂立苏	9.6 万支	8.0 万支	1.91 万支	68	38	1,636
胞磷胆碱钠片	21,279 万片	18,500 万片	5,746 万片	69	16	94

产销量情况说明

- 1) 降压 0 号：根据公司生产安排，库存量有所下降。
- 2) BFS、软袋：由于公司销售调整产品结构，销售市场进一步打开，生产量、销售量、库存量同比增加。
- 3) 压氏达：根据公司年度生产供应排产计划，2016 年末压氏达集中排产，库存上升。
- 4) 匹伐他汀钙、珂立苏：由于近几年市场营销的不断深入，市场占有率逐步提高，生产量、销售量、库存量同比增加。
- 5) 胞磷胆碱钠片：销售市场良好，为 2017 年初的销售旺季，2016 年下半年集中备货，生产量、库存量有所提升。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金额 较上年同 期变动比 例(%)
输液	原材料	696,615,382.55	54.68	831,706,917.14	55.27	-16.24%
输液	能源	139,440,672.69	10.95	155,970,410.46	10.37	-10.60%
输液	人员	274,307,746.92	21.53	331,769,736.81	22.05	-17.32%
输液	费用	163,578,147.40	12.84	185,239,190.60	12.31	-11.69%
	小计	1,273,941,949.56	100.00	1,504,686,255.01	100	-15.34%
非输液	原材料	856,534,663.35	69.51	567,138,281.94	64.12	51.03%
非输液	能源	30,729,680.67	2.49	26,584,542.52	3.01	15.59%
非输液	人员	124,142,496.54	10.07	104,165,582.11	11.78	19.18%
非输液	费用	220,803,219.97	17.92	186,665,383.98	21.1	18.29%
	小计	1,232,210,060.53	100.00	884,553,790.55	100	39.30%
小计	原材料	1,553,150,045.90	61.97	1,398,845,199.08	58.55	11.03%
小计	能源	170,170,353.36	6.79	182,554,952.98	7.64	-6.78%

小计	人员	398,450,243.46	15.90	435,935,318.92	18.25	-8.60%
小计	费用	384,381,367.37	15.34	371,904,574.58	15.57	3.35%
合计		2,506,152,010.09	100.00	2,389,240,045.56	100	4.89%

成本分析其他情况说明

适用 不适用

成本变动情况说明：

报告期内，非输液因双鹤利民成本较去年增加，导致成本同比增加；输液受限用和限抗导致整体销量、产量下降，导致成本下降。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 33,114.39 万元，占年度销售总额 6.21%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 5,540.39 万元，占年度销售总额 1.04 %。

前五名供应商采购额 38,295.85 万元，占年度采购总额 15.64%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

适用 不适用

报告期内公司财务费用同比增长 64.82%，主要原因为利息收入减少所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	108,297,544.39
本期资本化研发投入	63,344,266.85
研发投入合计	171,641,811.24
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.12
公司研发人员的数量	381
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	2.99
研发投入资本化的比重（%）	36.90

情况说明

适用 不适用

2016 年，公司研发投入 1.72 亿元，占公司营业收入比例 3.12%，本公司（母公司）及下属高新技术企业的子公司，在本报告期的研发投入均符合高新技术企业研发投入比例的要求。

4. 现金流

适用 不适用

- (1)经营活动产生的现金流量净额同比上升 9.97%，主要为经营利润增加导致；
- (2)投资活动产生的现金流量净额同比上升 123.00%，主要为赎回理财净现金流增加导致；

(3)筹资活动产生的现金流量净额同比上升 61.52%，主要是由于去年华润赛科与华润医药集团存在资金往来所致。

(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
货币资金	1,486,925,480.95	18.04	778,238,121.69	10.02	91.06	经营活动现金流入导致资金增加
其他应收款	20,615,956.61	0.25	32,101,462.91	0.41	-35.78	代垫费用减少
其他流动资产	191,375,063.97	2.32	435,043,373.12	5.60	-56.01	购买理财减少
在建工程	92,036,431.30	1.12	211,674,950.60	2.73	-56.52	在建工程达到预定使用状态转至固定资产所致
递延所得税资产	42,847,392.12	0.52	29,188,634.04	0.38	46.79	政府补助确认递延所得税资产导致
其他非流动资产	58,277,010.27	0.71	96,465,393.61	1.24	-39.59	预付工程款减少所致
应付票据	0.00	0.00	3,363,069.20	0.04	-100.00	应付票据兑付
应付职工薪酬	116,866,381.49	1.42	85,340,407.06	1.10	36.94	工资增加所致
应付股利	122,000,000.00	1.48	172,000,000.00	2.22	-29.07	支付股利所致
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	30,000,000.00	0.39	-100.00	偿还借款
长期借款	0.00	0.00	11,220,000.00	0.14	-100.00	偿还借款

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) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

1) 行业情况说明

● 全球医药市场

宏观经济是医药市场的首要影响因素，2015年发达国家普遍走出低谷，全球医药市场增速加快，2015 年全球医药市场规模约1.1万亿美元，2016-2020年全球医药销售将保持 4%-7% 的增长率，增长趋势保持稳定。从地区来看，受宏观经济形势和政策影响，全球范围内各地区表现情况也明显不同。得益于新兴市场(亚洲(除日本外)、拉丁美洲、非洲)药品需求扩大、人口增长、人均收入提高以及医疗保障体系的不断完善，市场增速高于发达国家市场，其市场规模占全球药品市场规模的比例超过20%，成为全球医药市场增长的主要贡献方。

● 中国医药市场

中国老龄化进程的加快、医保体系的不断健全、居民支付能力的增强、居民健康意识及全民医疗保障水平的不断提升，将持续刺激医药产品的需求；随着医药行业改革向纵深推进，国家陆续出台一系列的政策，如医保控费、公立医院改革、分级诊疗、一致性评价、药审改革、两票制等，同时政府鼓励医药企业不断创新、升级，医药企业面临挑战与机遇并存的市场环境。

从工信部的数据看，2014年医药工业主营业务收入24553亿元，同比增长13.2%，较2013年增长速度下滑5.3个百分点，2015年全年医药工业主营业务收入26885亿元，同比增长9.5%，增长速度较2014年下滑4个百分点。2016年1-9月，医药工业规模以上企业实现主营业务收入21034.14亿元，同比增长10.09%，增速较上年同期提高1.04个百分点。

预计医改将继续向深水区推进，从需求端来看，处方药降价趋势不变，药品采购及药价管理机制对市场施压，医保控费将成为常态；从供给端来看，随着新药审评办法的改革、一致性评价的推进，行业标准及监管趋严，产品成本加大，药品供给格局将发生深刻变革，这些都将继续制约医药行业收入规模和盈利的增长速度，提供优质、优价的产品是企业保持市场竞争力的根本保障。

2) 行业关键政策

2016年仍然是医药政策年，由国务院、国家食药监总局等部门出台的医药政策密集落地，其中对行业影响较大的政策主要集中在以下几个方面：

● 医疗体制改革

政府推动全面医疗体制改革，继续推动三医联动，药品分类采购、流通改革以及医保支付政策。

a. 药品采购

2016年招标改革继续推动，《关于2016年临床必需、用量小、市场供应短缺药品定点生产试点有关事项的通知》、《关于做好国家谈判药品集中采购的通知》、《总局办公厅关于做好疫苗供应工作的通知》等政策相继发布，短缺药定点生产、高价药价格谈判等事项逐步落实。

2016年，在国家允许各地创新性开展药品集采的大背景下，各省出现了一些新的采购形式：如以三明模式为代表的联合采购，以深圳为代表的GPO采购等。

制药行业面临多种形式招标采购下的巨大降价压力以及二次议价蔓延所带来的药品利

润空间的进一步压缩。企业传统的市场准入工作受到严峻挑战，公司准入团队需尽快适应环境变化，形成新的工作方式。同时将重视药品的药品经济学研究，适应地方和国家层面的医保准入评估要求。

b.流通改革

2016年药品流通领域改革加速，《全国药品流通行业发展规划（2016-2020年）》、《总局关于整治药品流通领域违法经营行为的公告》、《公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》等政策相继发布，

两票制的实行医药流通业影响巨大，医药流通企业数量将大幅度削减，对于制药企业而言，必须加快企业经营模式和药品营销模式的升级。

c.医保、控费政策

2016年《国务院关于整合城乡居民基本医疗保险制度的意见》、《2016年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案（征求意见稿）》、《关于尽快确定医疗费用增长幅度的通知》等政策陆续发布。

医保目录再次启动修改，两保合一完成实施、医保控费进一步加强。公司重点产品有望进入新的医保目录，两保合一带来基层市场扩容有助于公司慢病产品在基层市场的销售。但医保控费的加强，给公司产品带来一定的降价压力。

d.医疗服务

2016年《关于推进分级诊疗试点工作的通知》、《关于印发推进医疗服务价格改革意见的通知》、《人社部印发推动“三医联动”改革指导意见》、《2016年深入落实进一步改善医疗服务行动计划重点工作方案》等政策相继发布，医疗服务价格调整、分级诊疗推进等将对公司药品销售价格、销售终端、流通渠道以及营销模式产生影响。

● **药品研发政策**

2016年，国家食药监总局发布并实施了一系列的药品监管新政，涉及提高审评审批质量、解决注册申请积压、提高仿制药质量、鼓励研究和创制新药、提高审评审批透明度等方面，这些新政决定了行业发展快速融入国际产业链的基本方向，对药品研发、注册和生产等将产生深远的影响，其中重要方面体现如下：

a. 药品审评政策

2016年，《总局关于征求药包材和药用辅料关联审评审批申报资料要求（征求意见稿）意见的公告》、《关于解决药品注册申请积压实行优先审评审批的意见》、《总局关于做好药品上市许可持有人制度试点有关工作的通知》等政策相继发布

我国药审改革进入实质性阶段，有望解决药品注册申请积压问题，提高药品审评审批质量和效率，优化新药结构，鼓励药企提升研发创新能力，回归药物临床、安全的本质。一直以来，公司高度重视新药研发，严格控制药品研发、制造及销售环节的质量及安全，今后仍将一如既往地坚持高标准严要求开展各项新药研究。

b.质量与疗效的一致性评价

2016年，随着《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》等一系列政策的发布，一致性评价执行的政策已逐渐明朗。此项政策的如期实施将直接导致已上市产品市场竞争格局的重新洗牌，加速落后产品的淘汰，甚至威胁到产品单一的药企生存；对于综合实力领先的制药公司，也是一个发展机遇。对此，华润双鹤已积极响应，加快推进仿制药一致性评价工作，争取占据先机。

● **药品安全**

2016年《国务院办公厅关于加快推进重要产品追溯体系建设的意见》、《总局关于药物临床试验数据自查核查注册申请情况的公告》、《关于开展药品生产工艺核对工作的公告（征求意见稿）》等政策陆续发布，监管机构对于药品质量的监管愈加严格。

保障产品质量是本公司的核心理念之一。华润双鹤已形成一整套完善的质量保证体系，并在生产过程中严格管控，从根本上保证产品质量，保障产品的安全性。报告期内，本集团从设备设施水平提升、质量安全制度建设、内部审计及持续改进、风险控制、质量体系认证

等方面加强管理，进一步确保产品质量安全可控。

3) 公司所处细分领域的发展概况、市场竞争情况及公司市场地位

公司所处细分行业主要涵盖大输液行业、心脑血管用药行业、儿童用药行业、肾科用药行业等系列。细分行业基本情况如下：

● 输液领域

2016年，各省纷纷加大限输力度，在“限抗、限输”的政策环境下，输液市场容量急剧萎缩，同时招标和议价的影响使得输液进入微利时代。在行业寒冬中，中小规模的企业将会面临淘汰，市场集中度进一步提高，对公司形成较大的挑战。

2016年，有部分输液企业退出市场，但是总体上供过于求的局面仍然存在；输液新型包材的跟随厂家日益增多，主流企业都拥有了相应的新型包材产品，塑瓶产品的市场占有率逐年下降。目前基础输液市场容量超过100亿瓶袋，厂商集中度较高，排在第一位的四川科伦药业股份有限公司约占1/3的市场份额。

华润双鹤在基础输液市场份额达到13%(按销量)，规模行业第二，在部分省份达到领先地位，公司特有的直控模式终端服务较强、盈利能力高。拥有BFS和双层无菌等具备临床意义的产品，具备一定的包材规划和开发能力，软袋类包材已达50%，高于行业平均水平。

作为行业的领军企业，华润双鹤将积极进行包材结构调整与产品调整，借机以国际一流水平的“吹瓶-灌装-封口”三合一生产技术BFS为突破，引领输液行业安全性提升，打造差异化竞争优势。

● 心脑血管用药领域

根据世界银行估计，中国在2010-2030年间，慢性病患者将会构成疾病总体负担的90%以上，而心血管疾病在慢性病负担中的比重将超过50%，根据中康CMH研究数据，2016年慢病用药市场规模为7948亿元，而随着社会结构老龄化不断加重，慢性病市场将持续扩容，众多医药企业积极布局，心脑血管系统用药在等级医院市场总体规模稳步增长。

2016年我国心血管系统药物市场规模约2700亿元，主要品类为降压药、降脂药和心脏病用药。心血管用药前十位品牌占据30%左右的市场份额，其中外资品牌的市场优势较明显。目前排在前三位的分别是立普妥(阿托伐他汀钙片)、贝科能(注射用复合辅酶)以及络活喜(苯磺酸氨氯地平)。

华润双鹤在心脑血管领域以“降压0号”为核心进行渠道下沉和终端覆盖，具备一定规模优势，在外资品牌占据绝对优势的高血压市场，降压0号是唯一进入TOP10品牌的固定复方制剂，并与压氏达、穗悦等通过并购获得的品种实现营销组合，通过心脑血管疾病药物的品类的进一步丰富，持续提升公司在心脑血管疾病用药市场的竞争力。

● 儿科领域

据中国卫计委的数据，目前我国0-14岁儿童约2.3亿人，占全国总人口的18%，随着全面二孩政策落地，新生儿数量将在未来几年呈递增态势。卫计委预测，未来每年将新增新生儿300-400万人，到2024年儿童人口有望达到2.65亿人。最近五年我国医疗机构(不包括诊所、卫生所、医务室和村卫生室数据)儿科门急诊人数已超过3亿人次/年，占全部门急诊人数的9%以上。在此背景下，我国对专业儿童用药的消费潜在需求总量巨大。我国儿童疾病谱变化较大，新生儿疾病、消化、呼吸及神经系统疾病已经成为热点领域，伴随而来的也是基于儿童这一特殊群体的临床需求和政策倾向凸显。

根据CFDA南方医药经济研究所的数据，从2004年以来，儿童用药市场一直保持10%以上的增速，CAGR超过11%，目前狭义的儿童用药(说明书中仅针对儿童(0-14岁)使用的药品)市场规模超过700亿元。目前中国儿科领域竞争格局较为分散，暂无超大型领导企业，在儿童处方药中默沙东表现较好，其代表产品为顺尔宁(孟鲁司特钠咀嚼片)，年销售额8亿左右。

华润双鹤儿科用药的主导产品为珂立苏与小儿氨基酸，在治疗新生儿呼吸窘迫综合征、儿童营养支持方面引领诊疗技术，救治患儿十余万人。珂立苏是国产唯一的肺表面活性剂，在中国医师协会新生儿专业委员会指导下围绕《2011-2020年中国妇女儿童发展纲要实施方

案》启动实施“双鹤NICU西部行项目”，降低新生儿死亡率和伤残率，提升西部儿科及新生儿科临床诊疗水平

● 肾科领域

2016年8月25日，国家卫计委发布《关于做好2016年城乡居民大病保险工作的通知》经过全国试点，大病保险将实现“全覆盖”，其中对终末期肾病报销比例提高至不低于70%，将大大改善目前治疗率低的状况，这一政策利好将进一步释放透析市场需求。

随着医保支付改革，腹透在特殊病种门诊支付、单病种付费、按治疗路径收费、增加服务型收费、增加远程医疗收费等政策推动的改变腹透院内利益分配的机遇下，将出现新的发展契机。

根据艾美仕市场研究公司（IMS Health）的统计数据，目前腹膜透析液市场规模约19亿元，国内市场的竞争厂商较少。其中广州百特医疗用品有限公司占据该市场约80%的份额；华润双鹤腹膜透析液市场份额约5%，排在第二位。

公司与医院合作建立腹膜透析中心，推广使用腹透技术，形成区域技术服务中心，对市县医疗机构进行腹透治疗的培训与指导，借助互联网技术搭建专职客户服务平台，对腹透患者开展线上线下的教育、管理与服务，并依托腹透液销售在肾内科已形成的品牌效应，打造华润双鹤在肾科领域拥有央企社会责任感的透析服务商。

4) 竞争优劣势

● 竞争优势

参见“第三节公司业务概要之三、报告期内核心竞争力分析”。

● 竞争劣势

公司主要业务基础液体量大，但受输液管控、限抗令和招标等因素的影响，整体增长缓慢或短期下滑，受降价因素影响，行业利润将持续下降，对成本和效率提出更高要求。

报告期内公司研发能力相对偏重普通仿制，尤其与外部研发机构的合作少，对公司未来的成长性造成产品上的约束，这也需要公司在未来关注产品引入和外部合作，进一步丰富产品线产品。

公司成本控制未达到行业优秀水平，在药价持续降低的行业发展趋势下，利润会被挤压，为实现股东价值最大化，在报告期内，积极优化资源配置，提高运营效率，争取弥补降价的不利影响。

总体上，医药行业未来将获得稳定持续发展，但要经历重大的结构性调整，会给致力于解决临床治疗需求、注重质量与安全性的规模化公司带来广阔的发展机会。华润双鹤将顺应这样的行业发展机会，优化业务结构，提升运营效率。

a.拓展业务领域，以分散以往战略期业务过分聚焦风险。由心脑血管、降糖、大输液三个治疗领域扩展到“1+1+6”的业务平台，即：一个慢病业务平台，一个输液业务平台，心脑血管、儿科、肾科、精神/神经、麻醉镇痛、呼吸六个专科领域。每个业务领域兼顾广度与深度的平衡，整体形成慢病业务、跨科室的输液业务及专科业务的领域布局，三大业务间在终端、渠道及品牌等方面形成良好的承接和协同效应。并且不断提高慢病业务、专业业务的比重，控制输液发展规模，优化业务结构。

b.围绕临床需求调整输液包装结构和产品结构，去产能，以提升盈利。短期内压缩塑瓶输液销售，提高高毛利的直软与软袋销售比重超过50%；长期推广BFS，开发公司的差异化产品组合系列，形成公司输液的核心竞争优势。围绕临床需求与合理化用药，挖掘、丰富营养输液与治疗输液产品组合，发挥基础输液形成的渠道优势，提高营养输液与治疗输液销量，深度调整输液的盈利结构。

c.变革研发机制，提升创新能力，为可持续发展丰富产品储备。研发定位将从仿制向仿创结合转型。立足市场需求，跟踪疾病治疗模式和药物研发趋势，建立和完善产品线规划机制，短期内灵活利用多渠道引进新产品，包括通过股权合作等多种方式与领先的研发机构合作，优化研发机制，提升创新能力和研发效率。同时，攻关仿制药一致性评价项目，助力产品的市场增长。

d.围绕战略领域，以产品获取为核心目标，积极开展并购整合，一方面快速开拓新的战略领域的布局，另一方面发挥公司在慢病业务平台、输液业务平台、专科业务以及集中采购、集团化管理优势，实现业务整合，快速增长。

e.通过标杆学习与精益管理，提升运营效率，优化资源配置，逐步增强低成本优势。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药品名称	适应症	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种	是否属于处方药	是否属于报告期内推出的新药品
复方利血平氨苯蝶啶片(0号)	治疗轻、中度高血压，对重度高血压需与其它降压药合用。	无	无	否	是	否
匹伐他汀钙片(冠爽)	高胆固醇血症和家族性高胆固醇血症。	2005.6.10~2025.6.9	化学药品6类	否	是	否
苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	高血压及心绞痛	2008.10.6~2028.10.5	化学药品4类	否	是	否
缬沙坦胶囊(穗悦)	轻、中度原发性高血压	缬沙坦杂质的控制方法 2010.12.21-2030.12.21 一种缬沙坦的后处理方法 2010.10.12-2030.10.12 一种制备沙坦侧链化合物的方法 2011.9.20-2031.9.20 一种缬沙坦的合成方法 2011.7.19-2031.7.19 缬沙坦中杂质E的研究及控制方法 2010.4.26-2030.4.26 一种溴甲基联苯化合物的绿色合成方法 2012.5.1-2032.5.1 一种沙坦侧链化合物的提纯方法 2013.5.7-2033.5.7 含缬沙坦的固体组合物中水解杂质H的研究及控制方法 2014.5.6-2034.5.6	化学药品4类	否	是	否
格列喹酮片(糖适)	2型糖尿病(即非胰岛素依赖型糖)	无	化学药品	否	是	否

药品名称	适应症	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种	是否属于处方药	是否属于报告期内推出的新药品
平)	尿病)。		4 类			
注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)	经临床和胸部放射线检查诊断明确的新生儿呼吸窘迫综合征(简称 RDS, 又称肺透明膜病)的治疗。	2012.3.15~2022.3.14	化学药品 2 类	否	是	否
胞磷胆碱钠片(诺百益)	用于治疗颅脑损伤或脑血管意外所引起的神经系统的后遗症	2013 年 4 月 1 日起 20 年	化学药品 4 类	否	是	否

按治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药(产)品名称	所属药(产)品注册分类	是否属于报告期内推出的新药(产)品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
心脑血管领域	复方利血平氨苯蝶啶片(0号)	无	否	72,884 万片	91,408 万片
心脑血管领域	匹伐他汀钙片(冠爽)	化学药品 6 类	否	4,411 万片	4,225 万片
心脑血管领域	苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	化学药品 4 类	否	45,098 万片	41,426 万片
心脑血管领域	缬沙坦胶囊(穗悦)	化药四类	否	16,998 万粒	16,373 万粒
心脑血管领域	胞磷胆碱钠片(诺百益)	化药 4 类	否	21,279 万片	18,500 万片
内分泌领域	格列喹酮片(糖适平)	化学药品 4 类	否	25,951 万片	25,891 万片
儿科用药领域	注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)	化学药品 2 类	否	9.6 万支	8.0 万支
输液领域	基础输液	—	否	110,138 万瓶/袋	111,805 万瓶/袋
输液领域	治疗型输液	—	否	37,573 万瓶/袋	39,176 万瓶/袋

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药(产)品情况

√适用 □不适用

纳入《国家基本药物目录》和国家级、省级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》范围主要产品情况如下：

产品名称	医保目录药理分类	医保目录情况	国家基本药物目录情况
复方利血平氨苯蝶啶片(0号)	循环系统药物, 其他降压药物	甲类 826	是
格列喹酮片(糖适平)	激素及调节内分泌功能药物, 口服降糖药物	乙类 345	否
匹伐他汀钙片(冠爽)	循环系统药物, 调血脂药物	北京、河北、江西、辽宁、天津、山西、新疆、甘肃、广东、黑龙江	否
注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)	呼吸系统药物	乙类 670	否
基础大输液(含氯化钠注射液、葡萄糖注射液、葡萄糖氯化钠注射液)	调节水、电解质及酸碱平衡药物	甲类 947、甲类 958、甲类 940	是
苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	循环系统药物, 钙拮抗药物	乙类 786	是
缬沙坦胶囊(穗悦)	循环系统药物, 血管紧张素 II 受体拮抗药物	乙类 825	是

注：1、国家医保目录分类为该药品在《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》(人力资源和社会保障部 2009 年 11 月发布)中的甲类、乙类及相应编号；

2、国家基本药物是指列入国家基本药物目录的药品；

3、“省级”是指进入国内各省级的《基本医疗保险药品目录》、基本药物目录或者新型农村合作医疗保险药品目录的产品。

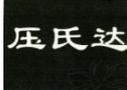
上述产品中的苯磺酸氨氯地平片(压氏达)和缬沙坦胶囊(穗悦)为公司新并购企业华润赛科的主要产品；2016 年由于国家医保目录、国家基本药物目录均未调整，因此无新进入和退出产品。

2017 年，人力资源社会保障部发布《关于印发国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2017 年版)的通知》(人社部发[2017]15 号)，《关于公司药品新进及退出国家医保目录的公告》刊登在 2017 年 2 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上，具体内容请参阅 www.sse.com.cn。

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

驰名商标或著名商标	药(产品)名称	注册分类	适应症功能主治	是否属于中药保护品种	是否属于处方药	2016 年销售量(万片)	2016 年营业收入(万元)	2016 年营业利润(万元)

驰名商标或著名商标	药(产品)名称	注册分类	适应症功能主治	是否属于中药保护品种	是否属于处方药	2016年销售量(万片)	2016年营业收入(万元)	2016年营业利润(万元)
	0号 复方利血平氨苯蝶啶片	无	治疗轻、中度高血压，对重度高血压需与其它降压药合用。	否	是	91,408	74,145.16	22,228.71
赛科	 压氏达 苯磺酸氨氯地平片	化学药品第四类	轻、中度原发性高血压	否	是	41,426	44,546.72	19,331.07

2. 公司药(产)品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

2016 年，公司根据国家要求重点进行了一致性评价工作；同时按照公司发展战略，聚焦输液领域、心脑血管领域、内分泌领域及儿科领域产品，进行了新药开发及仿制药研究。

为了应对 2016 年新出台的各项政策法规对研发越来越严格的要求，在研发质量管理方面完善了质量管理体系，加强数据完整性管理和交付物管理。在对外合作方面，一年内广泛接触国内外研发公司和制药公司，联络考察各类公司 20 余家，积极探讨包括利用上市许可人制度等多种形式的产品合作方式；与国家纳米科学中心、天津中医药大学建立了纳米药物研发合作平台。

2016 年在研项目共 83 项，研发总投入 1.72 亿。2016 年 3 个项目申报生产，获得 19 个临床批件。2016 年公司新增专利 29 个。

目前本公司主要研发产品以仿制药为主，均为国外已上市产品。对公司立项在研品种，可以通过国内外药监部门的官方网站进行查询，查询内容仅限于在审数量、批准上市情况。没有其他官方途径可以获取到其他同类产品真实的研究现状、所处阶段、进展情况等。

医药行业的新产品开发具有技术难度大、研发周期长、审批政策不断发生变化等特点。公司不断加强产品的质量管理，在研发过程中紧跟注册相关政策，按照国家要求进行新产品开发。尤其在仿制药的过程中，重点做好产品质量和疗效一致性评价工作，保证药品与原研产品一致，降低产品的研发、注册风险。

1) 公司研究开发会计政策

● 会计政策

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：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

根据医药行业研发的流程及公司自身的特点, 本公司药品研发取得临床试验批件后的可直接归属的开支予以资本化。在每一个资产负债表日, 组织权威性的专业评估小组对正在研发的项目进行评估, 对于决定不再继续研发的项目, 将其账面价值予以转销, 计入当期损益。

● 会计确认依据

公司研发项目的支出, 区分为研究阶段支出与开发阶段支出。划分公司药品研发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为: 研究阶段支出是指药品研发取得临床试验批件前的所有开支; 开发阶段支出是指药品研发取得临床试验批件后的可直接归属的开支, 临床试验批件即为药品监督管理部门发放的准予进行临床试验的批准文件。

根据医药监管法律法规的规定, 医药行业的研发必须严格依照规定分阶段开展, 医药研发大致分为三个阶段: 临床前研究、临床研究和申报注册。①临床前研究主要包括处方筛选、工艺优化、质量标准、药理毒理、稳定性试验等。②临床研究分为新药临床研究及仿制药临床研究。新药临床研究试验具体分为 I、II、III、IV 期。仿制药临床研究为验证性临床或生物等效性研究。③申报注册阶段。取得药品监督管理部门发放的临床试验批件后, 可以基本保证药品的安全性、有效性, 以及生产质量的可控性。加上投以足够的资源支持, 便可把控住临床研究过程的风险及后期研究成果的推广。

2) 公司获得的政府重大研发补助/资助/补贴及公司的使用情况

2016 年获得政府研发补助共计 340 万元, 系北京市科委北京高端通用名药物研发后补助项目, 截至报告期末, 该补助资金刚到位, 尚未投入使用。

(2). 研发投入情况

主要药(产)品研发投入情况
 适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

药(产)品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占营业成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
普瑞巴林及胶囊	477.65	-	477.65	0.09	0.19	-2.88	
酒石酸吉米格列汀	416.17	-	416.17	0.08	0.16	100.00	2016 年开展临床研究发生了大量临床费用。
盐酸维拉唑酮及片剂	304.02	2.32	301.70	0.06	0.12	57.97	2015 年进行审评发生费用较少, 2016 年开展临床研究发生了大量临床费用。
溴夫定及片剂	249.00	249.00	-	0.05	0.10	-61.68	2016 年该项目原料药已经申报生产, 制剂准备进行 BE 研究。
八氟丙烷脂质微球注射液	154.73	-	154.73	0.03	0.06	474.63	2015 年进行审评发生费用较少, 2016 年开展临床研究发生了大量临床费用。

同行业比较情况
 适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
复星医药	83,020.33	6.60	4.03
科伦药业	49,823.21	6.42	4.46
恒瑞医药	89,167.37	9.57	8.98
信立泰	31,477.51	9.05	6.70
华北制药	17,043.87	2.16	3.23
同行业平均研发投入金额			54,106.46
公司报告期内研发投入金额			17,164.18
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			3.12
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			2.44

注：标杆企业研发数据来自 2015 上市公司年报。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

适用 不适用

2016 年，国家出台了一系列关于一致性评价工作的文件，华润双鹤也将一部分重点工作研发工作转移到一致性评价工作当中。与标杆企业相比，整体研发投入略低。2017 公司将进一步提升研发能力，在保证一致性评价工作顺利进行之外，逐步将从目前创新程度相对较低的普通或首仿药的研发不断向高难度创新产品转型，完善阶段性产品开发计划，实现上市一代、开发一代、研究一代的良性循环。

(3). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药（产）品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
普瑞巴林及胶囊	化药 3+4 类，用于治疗外周神经痛以及辅助性治疗局限性部分癫痫发作	药学研究	原料药已经申报生产，制剂准备进行 BE 研究。	1,750.751	原料：16 制剂：12	原料：1 制剂：1
酒石酸吉米格列汀	进口注册，用于作为饮食及运动治疗的辅助治疗，以改善胰岛素非依赖性糖尿病（2 型）患者的血糖控制。	临床研究	临床研究	1,645.42	1	0
盐酸维拉唑酮及片剂	化药 3 类，为一种新型抗抑郁药	临床研究	准备开展临床研究。	518.18	原料：17 制剂：17	原料：0 制剂：0
溴夫定及片剂	化药 3+4 类，免疫功能正常的成年急性带状疱疹患者的早期治疗。	药学研究	原料药已经申报生产，制剂准备进行 BE 研究。	1,172.26	原料：2 制剂：1	原料：0 制剂：0
八氟丙烷	进口注册，心脏超	临床研究	临床研究	747.32	1	0

研发项目	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
脂质微球注射液	声造影剂。					

研发项目对公司的影响

适用 不适用

公司采取以仿制新药为主,结合模仿创新和国外技术引进,建立新药创新机制,保证公司在四大领域具有国内领先和国际先进的技术水平,在我国医药市场中保持骨干企业地位。研发项目根据公司战略进行选题,丰富公司产品线,立足于公司的中长期发展,为公司可持续增长储备力量。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药(产)品情况

适用 不适用

报告期内, 申报品种基本情况:

序号	药(产品)名称	注册分类	适应症/功能主治
1	普瑞巴林原料药	化药4类	用于治疗外周神经痛以及辅助性治疗局限性部分癫痫发作。
2	唑来膦酸小针	化药4类	用于治疗恶性肿瘤引起的高钙血症。
3	枸橼酸咖啡因注射液	化药4类	用于治疗早产新生儿原发性呼吸暂停。

报告期内, 取得临床批件基本情况:

序号	药(产品)名称	注册分类	适应症/功能主治
1	八氟丙烷脂质微球注射液	化学药品	超声心动: 适用于对超声心动影像未达最佳的成年患者的心脏结构(心室腔和心内膜边缘)和功能(室壁运动)进行对比增强的超声造影成像。 腹部超声: 适用于对成年患者的肝脏和肾脏进行对比增强的超声造影成像,以改善病理学评价。
2	依折麦布(原料药)	原化药第3.1类	——
3	依折麦布片	原化药6类	用于原发性高胆固醇血症、纯合子家族性高胆固醇血症(HoFH)、纯合子谷甾醇血症(或植物甾醇血症)。
4	依折麦布片	化药6类	
5	酒石酸吉米格列汀倍半水合物片	进口注册	用于作为饮食及运动治疗的辅助治疗,以改善胰岛素非依赖性糖尿病(2型)患者的血糖控制。
6	枸橼酸氯米芬片	原化药1.6类	治疗无排卵的女性不育症,适用于体内有一定雌激素水平者;治疗黄体功能不足;测试卵巢功能;探测男性下丘脑-垂体-性腺轴的功能异常;治疗因精子过少的男性不育。
7	他达拉非(原料药)	化学药品	——
8	阿齐沙坦片(20mg)	化药3.1类	高血压。

9	阿齐沙坦片 (40mg)		
10	阿齐沙坦（原料药）	化学药品	——
11	枸橼酸托法替尼片	化药3.1类	治疗有中度至严重活动性类风湿性关节炎对甲氨喋呤反应不佳或不能耐受的成年患者；可用作单药治疗或与甲氨喋呤或其他非生物制品疾病修饰抗风湿药物 (DMARDs) 联用。
12	枸橼酸托法替尼 (原料药)	化学药品	——
13	雷奈酸锶干混悬剂	化药6类	用于治疗绝经后骨质疏松症以降低椎体和髋部骨折的危险性
14	瑞格列奈二甲双胍片 (I)	原化药 6 类	用于已经使用一种美格替奈类药物和盐酸二甲双胍治疗的成年2型糖尿病患者的血糖控制；用于单独使用一种美格替奈类药物或盐酸二甲双胍不足以控制血糖的成年2型糖尿病患者的血糖控制。
15	瑞格列奈二甲双胍片 (II)		
16	阿卡波糖片	原化药 6 类	配合饮食控制，适用于：(1)2型糖尿病；(2)降低糖耐量减低者的餐后血糖。
17	氨氯地平阿托伐他汀钙片	原化药 6 类	适用于需氨氯地平和阿托伐他汀联合治疗的患者。用于高血压的治疗，可单独应用或与其它抗高血压药物联合应用以及慢性稳定性心绞痛的对症治疗、确诊或可疑的血管痉挛性心绞痛的治疗、经血管造影证实的冠心病的治疗。阿托伐他汀适用于高胆固醇血症以及冠心病的治疗。
18	枸橼酸西地那非片	原化药 6 类	用于治疗勃起功能障碍
19	瑞格列奈	化药 6 类	用于饮食控制、减轻体重及运动锻炼不能有效控制高血糖的2型糖尿病(非胰岛素依赖性)患者。

注：公司及公司全资子公司华润赛科均获得依折麦布《药物临床试验批件》。

(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

√适用 □不适用

报告期内药品未获得审批情况：

替米沙坦氨氯地平胶囊：本品剂型选择等存在缺陷，不符合药品注册的有关要求，不批准本品的注册申请。

报告期内，撤回/被退审情况：

1) 高渗氯化钠右旋糖酐 70 注射液：经对该品种自查，认为该品种的临床试验与国家现有规范的要求有一些差距，因此本公司提交了该品种的撤回申请。后续公司将根据相关政策及情况，再行履行申请程序。

2) 扶肾祛毒胶囊：本品在技术审评期间，国家食药监局药品审评中心要求补充临床试验，经对本品尚需进行的临床试验进行评估，决定不再对该品种进行新的临床研究，因此本

公司提交了该品种的撤回申请。

3) 左乙拉西坦片主动撤回报生产申报资料：原因是根据 CFDA 第 228 号公告，公司对申报资料进行了全面细致的评估，发现临床实验存在缺陷，该产品撤回不会对公司未来生产经营产生重大影响。

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

1) 一致性评价工作

密切跟踪国家政策，明确重点实施方案，快速推进。统筹安排好仿制药一致性评价和产品二次开发工作，保证公司重点品种一致性评价和二次开发进度，通过产品质量提升，领先推进，形成竞争优势。

2) 完成双鹤产品线规划，实施产品线管理机制

根据公司战略，完善个各领域的产品线规划。重点开发心脑血管、儿科、肾病、精神/神经、麻醉镇痛和呼吸领域的项目。重点开展酒石酸吉米格列汀、八氟丙烷脂质微球注射液等临床研究，进行普瑞巴林胶囊、溴夫定片、依折麦布片的生物等效性研究。

3. 公司药（产）品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
心脑血管	2,110,919,321.72	535,881,383.97	74.61	18.11	36.63	-3.44
输液	2,106,684,968.29	1,273,941,949.56	39.53	-9.18	-15.34	4.40
内分泌	253,841,976.10	80,868,948.27	68.14	5.24	4.24	0.30
儿科用药	258,267,430.38	67,619,349.48	73.82	18.59	19.57	-0.21
其他	637,277,861.69	547,840,378.81	14.03	54.49	52.94	0.87
合计	5,366,991,558.18	2,506,152,010.09	53.30	7.81	4.89	1.29

同行业毛利情况：

单位：万元 币种：人民币

证券代码	证券简称	营业收入（万元）	医药工业毛利率	整体毛利率
600196	复星医药	1,253,843.24	53.69	50.62
002422	科伦药业	761,779.18	42.69	42.69
600276	恒瑞医药	914,195.76	85.06	85.06
002294	信立泰	347,769.29	73.76	73.76
600812	华北制药	790,250.23	18.28	17.90

注：1、同行业可比公司 2016 年年报尚未披露，以上同行业公司数据来源于 2015 年年报；
2、以上同行业企业在 2015 年度年报中并未披露按药品的主要治疗领域分类的毛利率情况，因此公司无法依据主要治疗领域进行毛利率对比分析。

情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司整体毛利率为 53.30%。公司医药工业毛利率处于同行业企业平均水平。

(2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

终端推广模式为双鹤目前最主要的营销模式，2016 年销售收入占整体收入的 52%。主要产品为慢病产品（0 号、糖适平、匹伐他汀等），由双鹤掌控自己的推广队伍，进行学术引领，医院、专家分级分类管理，深化鹤鸣、鹤舞行动，举办学术活动与讲座，通过高端医院引领基层医疗终端，医疗终端处方拉动零售终端销售，树立企业的品牌知名度，提升企业在市场上的学术地位。

通过商业分销模式的销售收入占 2016 年整体收入的 30%，主要产品为 0 号、基础输液及普药品种。公司从渠道布局、渠道管控、渠道帮扶三个方面进行渠道建设，依靠降压 0 号实现渠道下沉，充分利用商业公司资源，提升终端的覆盖率。双鹤商业渠道网络已覆盖全国 31 个省份，签订非输液品种一级商业 194 家、二级商业 1421 家，输液品种商业渠道近 1700 家。

通过招商代理模式的销售收入占 2016 年整体收入的 18%，主要产品为珂立苏、小儿氨基酸、匹伐他汀、利复星等。结合产品特点，划分产品线，聚焦学术代理品种，利用代理商资源实现销售的广覆盖，以专业化的学术推广方式为核心竞争力，提升医院覆盖与产品用量。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
复方利血平氨苯蝶啶片	10 片：11.5-13.04 元	30164 万片
	30 片：34.5-39.12 元	10226 万片
匹伐他汀钙片	1mg：31.17-48.6 元	127 万片
	2mg：47.39-69.6 元	3196 万片
苯磺酸氨氯地平片	14 片：17.54-21.8 元	21707 万片
	20 片：24.73-29.02 元	4068 万片
缬沙坦胶囊	24 粒：19.29-23.52 元	11371 万粒
胞磷胆碱钠片	12 片：20.68-22.7 元	5404 万片
	24 片：40.8-44.27 元	13097 万片
格列喹酮片	24 片：26.64-27.73 元	895 万片
	30 片：31.59-34.67 元	2881 万片
	60 片：64.96-69.33 元	14270 万片
注射用牛肺表面活性剂	2774.22-2979 元	81239 支
基础输液（多种包材）	100ml：0.625-9.2 元	46501 万瓶袋
	250ml：0.83-9.9 元	48504 万瓶袋
	500ml：1.06-11.2 元	12047 万瓶袋

情况说明

√适用 □不适用

自《国务院办公厅关于完善公立医院中采购工作的指导意见》（国办发〔2015〕7 号）明确要求执行分类采购政策公布以来，开始按照分类采购原则进行药品集中采购的省（市），对于低价药、基础输液、妇儿专科药、急救抢救药、基础输液及用量小的药品都采用直接挂网采购方式进行，以上价格按照采购平台公布的挂网价/中标价填报。

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
职工薪酬	44,062.11	33.44
运输费	15,156.55	11.50
广告费	8,831.45	6.70
会议费	18,132.60	13.76
差旅费	4,900.81	3.72
业务招待费	9,905.56	7.52
办公费	3,850.72	2.92
装卸费	1,985.21	1.51
服务费	14,611.76	11.09
折旧摊销费	2,792.44	2.12
租赁费	597.25	0.45
其他费用	6,945.09	5.27
合计	131,771.55	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
复星医药	281,514.14	22.33
科伦药业	102,793.69	13.24
恒瑞医药	352,497.87	37.84
信立泰	77,514.35	22.29
华北制药	71,043.59	8.99
同行业平均销售费用		177,072.73
公司报告期内销售费用总额		131,771.55
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		23.98

注：1、同行业可比公司 2016 年年报尚未披露，以上同行业公司数据来源于 2015 年年报；

2、同行业平均销售费用为四家同行业公司的算数平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

工资增加所致

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 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	1,015,651,063.82	752,217,077.18	230,731,078.85
双鹤利民	制造业	23,850,000.00	498,826,339.62	391,542,989.99	78,612,103.96
安徽双鹤	制造业	82,608,669.53	1,318,465,408.57	961,895,031.04	66,563,339.14
京西双鹤	制造业	55,421,600.00	487,358,090.23	165,755,059.37	42,397,753.36
万辉双鹤	制造业	83,862,613.26	232,861,227.71	189,611,137.40	25,460,874.48

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。

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

(1)双鹤利民本期净利润较上年同期上升 524.34%，主要是因为本公司对双鹤利民的购买日为 2015 年 10 月 31 日，故双鹤利民仅将 2015 年 11-12 月的利润纳入本公司合并利润表。

(2)京西双鹤本期净利润较上年同期上升 238.37%，主要是通过产品结构调整达到降本增效，以及利润的提升。

(3)万辉双鹤本期净利润较上年同期上升 237.23%，主要是降低成本，提升效率。

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%	1,039,920,564.70	273,659,265.52	233,168,978.72
双鹤利民	60%	527,177,385.55	92,249,257.42	78,612,103.96
安徽双鹤	100%	1,039,556,806.04	78,852,814.92	66,563,339.14

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。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

目前，医药企业在监管、市场等各方面较以前承受了更大的压力，随着研发、生产到流通的产业链各环节标准的提升和监管的强化，行业门槛将进一步提高，医药行业分化趋势表明，医药行业正在加速优胜劣汰和转型升级。

在医保控费、招标降价、二次议价的大背景下，未来行业仍然保持较低增速，业务需外延发展与内部成本节降并重；三保合一、分级诊疗驱动下的基层市场进一步繁荣，竞争加剧，终端布局亟待优化；准入环境由集中化走向碎片化，以区域市场为战斗单元的要求提高；一致性评价政策已经明朗，临床资源争夺日趋激烈，药品研发保证品质的前提下进一步要求效率的提高；落地上市许可人制度，产品获得的机会增加，药品审评政策将有利于创新类药品，价格控费推动效率和临床效益竞争，高品质产品是长久的竞争力。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

2017 年为公司“十三五”战略落地的第二年，公司面临外部形势仍然较为严峻，为了进一步达成战略目标，结合行业环境的变化，2017 年公司聚焦“突破”和“增量”两个主题，继续推进业务转型，重点实现以下突破事项以及营收盈利的增长。

市场营销：打造慢病平台省区建设，输液业务全面实现区域产销一体化运营，精耕细作区域市场；

生产制造：聚焦重点产品质量提升与工艺改进，形成差异化质量层次；

产品发展：围绕“1+1+6”战略领域和临床需求，多途径引进产品、升级产品线，攻关仿制药一致性评价项目；

并购融合：落实“十三五”战略，加大外延并购力度，对成功并购的企业进行资源协同与整合，推广共赢、增长的资源协同模式。

人力资源：围绕业务调整优化组织，持续推进减员增效，优化人才机制与薪酬体系。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2017 年公司主营业务收入预计同比增长 10%，利润在消除降价因素影响下实现增长。

（以上经营目标不代表公司对未来业务的盈利预测，并不构成对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。）

1. 市场营销

（1）慢病普药业务：持续打造慢病业务省区平台，构建区域为核心的战斗单元，承担慢病产品组合销售，精耕细作区域市场，在优势地区打造平台标杆，逐步总结推广；完善市场、准入与服务支持，保证重点产品的市场准入工作；围绕 0 号专家共识宣贯与落实，做实 TOP300 县医院和专家网络建设，引领县域基层用药；启动零售连锁终端推广，试点城市社区终端建设。

（2）专科业务：

儿科业务将在产品力、专家网络和市场终端三方面同步发力：通过拓展适应症、创新给药途径等手段拓展科室应用、创造市场空间；加强与专家的科研合作和学术交流，实现儿科省级专家和中青年医师体系建设的突破；加强对县医院的开发，提升妇幼保健院单产，最终实现区域的均衡发展。

肾科业务持续优化、创新以“腹透中心、客服平台和学术平台”为核心的三位一体的商业模式；探索 APD 新型服务模式，打造智能腹透中心；借助互联网技术，“线上+线下”联合打造客户服务平台，增强客户粘性；打造肾科业务学术平台，通过三大主题学术活动，塑造品牌影响。

（3）输液业务：全面实行区域产销一体化，提高区域市场快速反应能力，传递市场竞争压力，实现全价值链低成本；进一步调整基础输液包材结构，提升直软和 BFS 销量，实

现软袋系列占比提升；归集产能，合并生产基地，实现资源优化；聚焦根据地市场竞争能力提升，开展多项延伸服务，建立与客户立体、阳光的合作关系，提升终端掌控能力，做实区域输液平台。

2. 产品发展

(1) 积极开展一致性评价，攻关一致性评价 BE 资源，力争完成重点项目 BE 试验和申报注册；同时结合一致性评价工作，优化重点在产产品的工艺、质量标准，形成差异化质量层次。

(2) 重视产品获取，加快产品获得，力争 2017 年在儿科、肾科、神经/精神等专科领域实现产品补充。

(3) 围绕“1+1+6”战略领域和临床需求，梳理潜在标的，2017 年力争通过 BD 或国际化实现产品引进。

3. 生产制造

(1) 提升公司整体质量管理水平，以客户服务为导向，强化质量考核；优化重点产品工艺、提升质量标准，提高产品竞争力。

(2) 公司将通过减员、集采、包材国产化、技改、新技术应用等多项精益管理手段降本增效，以应对环保、油价上涨等因素导致的原辅料和能源成本上涨。

4. 并购整合

(1) 落实“十三五”战略，拓宽并购范围、加速并购效率，围绕“1+1+6”核心领域获得产品，积极寻找并购机会。

(2) 对于已并购的公司，落实 2016 年已启动的协同项目，摸索出共赢、增长的资源协同模式，并推广至更多区域。

(四) 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。目前可能存在各地招标进展不确定性，导致新品种和老品种的区域扩张步伐放缓的风险，招标方案 and 实际执行依然存在着很大的不确定性，在各地财政紧张的情况下，不排除再次出现最低价中标的现象。限抗政策持续推进，限输液政策可能由部分省市向更大区域蔓延，预计输液使用量持续下降。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，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、产品价格风险：国家进行了多次政策性下调药品价格，药价呈下降态势。随着国家医疗改革的深入，在医保控费的大背景下，受宏观经济、医药环境、行业政策等多方面因素影响，药品价格可能继续下调，进而影响公司产品销售价格。公司将积极应对，进一步调整公司产品结构，抓住市场机遇，通过创新实质性的提升销售质量，以确保公司长期可持续发展。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定，利润分配符合股东大会决议要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

报告期内，公司执行了 2015 年度利润分配方案。有关公告已刊登在 2016 年 3 月 11 日、7 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅网站上海证券交易所 www.sse.com.cn。

截至 2016 年 7 月 20 日，2015 年度利润分配方案已实施完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016 年	2	0.99	-	71,722,592.47	714,210,861.10	10.04
2015 年	-	1.85	-	134,027,066.74	661,063,516.94	20.27
2014 年	-	-	-	-	541,907,853.93	-

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	北药集团	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。	承诺时间：2015 年 8 月 10 日 承诺期限：新增股份自发行结束之日起三十六个月内	是	是	/	/
	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	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
			<p>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。</p>					
解决关联交易		北药集团	<p>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</p>	<p>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</p>	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完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			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。					
	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	/	/
	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个月内	是	是	/	/
	解决同业竞	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	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	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完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	争		<p>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。</p>	华润双鹤实际控制人期间				

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
	解决关联交易	中国华润	<p>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。</p>	<p>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</p>	是	是	/	/
	其他	中国华润	<p>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实际控制人期间持续</p>	<p>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</p>	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完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			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。					

注：本表中“本公司”系指承诺方。

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

已达到 未达到 不适用

1、收购华润赛科 100% 股权

华润赛科 2015 年、2016 年及 2017 年实现的归属于母公司的净利润（以经聘请的审计机构专项审计的合并报表中扣除非经常性损益后的净利润）分别不低于 20,376.65 万元、21,570.88 万元及 23,078.85 万元。

2016 年，华润赛科实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润（以经聘请的审计机构专项审计的合并报表中扣除非经常性损益后的净利润）为 22,066.17 万元；完成 2016 年盈利预测目标。

具体详见德勤华永会计师事务所出具的《华润双鹤药业股份有限公司重大资产重组标的公司盈利预测实现情况审核报告》（德师报(核)字(17)第 E00025 号)。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	157
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	40

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

- 1、公司支付德勤华永会计师事务所 2015 年度审计费用 144 万元，内部控制审计费用 40 万元。
- 2、公司聘请德勤华永会计师事务所为 2016 年度审计机构，聘期一年。
- 3、拟支付德勤华永会计师事务所年度审计费用 157 万元，内部控制审计费用 40 万元，经 2017 年第七届董事会第十六次会议审议批准后支付。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、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情形。

十三、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

十四、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

公司 2015 年度股东大会及第七届董事会第八次会议审议通过了《关于 2015 年度日常关联交易实际发生额及 2016 年预计发生日常关联交易的议案》。有关公告已刊登在 2016 年 3 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅网站上海证券交易所 www.sse.com.cn。

2016 年度公司与关联方实际发生的采购交易金额合计 1,569.89 万元，较预计减少 1,246.31 万元；销售交易金额合计 48,544.42 万元，较预计减少 8,758.09 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
中国农业银行北京望盛园支行	保本浮动收益型	250,000,000.00	2015/10/21	2016/1/19	到期还本付息	250,000,000.00	2,280,821.92	是		否	否	
中国农业银行北京望盛园支行	保证收益型	100,000,000.00	2016/1/18	2016/4/8	到期还本付息	100,000,000.00	743,424.66	是		否	否	
上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	保证收益型	57,500,000.00	2015/12/11	2016/6/13	到期还本付息	57,500,000.00	988,361.11	是		否	否	
珠海华润银行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2016/1/21	2016/7/22	到期还本付息	30,000,000.00	451,232.88	是		是	否	其他关联人
上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行	保证收益型	105,000,000.00	2016/3/10	2016/6/8	到期还本付息	105,000,000.00	812,495.83	是		否	否	
中信银行经济开发支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2016/5/5	2016/12/15	到期还本	100,000,000.00	1,733,698.63	是		否	否	

					付息							
招商银行长安街支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2015/12/31	2016/12/28	到期还本付息	100,000,000.00	2,935,342.47	是		否	否	
招商银行长安街支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2016/10/18	2016/12/28	到期还本付息	100,000,000.00	387,671.23	是		否	否	
中信银行经济开发区支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2016/8/25	2016/12/15	到期还本付息	50,000,000.00	359,931.51	是		否	否	
中国农业银行北京望盛园支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2016/8/25	2016/11/18	到期还本付息	100,000,000.00	548,356.16	是		否	否	
中国农业银行北京望盛园支行	保本浮动收益型	150,000,000.00	2016/11/22	以赎回清算日为准	赎回日还本付息			是		否	否	
合计	/	1,142,500,000.00	/	/	/	992,500,000.00	11,241,336.40	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）												/
委托理财的情况说明												/

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1)收购海南中化

根据公司整体战略规划和经营需要,公司全资子公司华润赛科利用自筹资金收购海南中化,收购价格为 8.5 亿元。截止本报告期末,尚未完成工商变更登记。

海南中化经营范围包括:中西药原料和制剂、胶囊剂、化学原料、诊断试剂药、冲剂、生物药品、生化制品、保健品、消毒产品、医药原辅材料及中间体、医药包装制品、医疗器械(一、二、三类)的生产销售技术研究开发与转让,进出口业务。

海南中化四大主要品种注射用单磷酸阿糖腺苷、雷贝拉唑钠肠溶片、泮托拉唑钠肠溶胶囊、紫杉醇注射液。

截止报告期末,该项股权转让尚未办理完成工商变更手续。

2)增资沈阳双鹤

为了满足公司全资子公司双鹤药业(沈阳)有限责任公司发展需要,公司以债转股方式对其增资 6,000 万元,增资后该公司注册资本将从 4,000 万元增加到 10,000 万元。截止 2017 年 2 月 10 日完成工商变更登记手续。

沈阳双鹤未来是华润双鹤主要的 BFS 生产基地之一。沈阳双鹤经营范围包括:胶囊剂(含头孢菌素类)、片剂、颗粒剂、软胶囊剂、丸剂(大蜜丸、水蜜丸、水丸)、散剂制造;医药技术研究;技术咨询、技术转让。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

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,拿出专项资金积极开展公司扶贫工作;子公司双鹤利民根据章丘市人民政府及扶贫办的工作要求,拿出专项资金积极开展扶贫工作。

2. 年度精准扶贫概要

(1)2011 年,浙江上虞市委办、市府办联合下发《关于开展扶贫帮困“送温暖”慈善捐赠活动的通知》,号召全市机关、团体、企事业单位(含中央、省在虞的部门和企业)及所属干部职工,在自愿的前提下,全面开展捐赠活动,并倡导各界人士踊跃捐款。新赛科积极响,决定五年共捐 200 万元,这些资金将由政府统筹主要用于上虞市地区的扶贫经济工作。2016

年，浙江新赛科向上虞区慈善总会进行“2016 年度慈善冠名基金”捐赠，金额为人民币 10 万元整。

(2)浙江新赛科积极响应绍兴市上虞区杭州湾上虞经济技术开发区企业协会下发的《和谐基金捐赠倡议书》的文件精神，向杭州湾上虞经济技术开发区和谐基金进行 2016 年度“和谐基金”捐赠，金额为人民币 8 万元整。

(3)双鹤利民积极响应章丘市人民政府“联带扶贫”的精神，向章丘市辛寨人民政府捐款 4 万元，帮助其修建百姓文化广场和发展养殖事业。

3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	22
二、分项投入	
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	4
9.2. 投入金额	22

4. 后续精准扶贫计划

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。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司《2016 年度社会责任报告》详见 2017 年 3 月 10 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。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

公司一贯重视环境保护工作，制定并颁布了《EHS 监督管理制度》、《EHS 绩效考核管理制度》、《EHS 组织体系建设管理制度》等，各子公司也依照环境管理要求颁布实施了一系列节能减排管理制度，在实际生产经营活动中不存在人身、财产和环境造成高风险、重污染的情况。

历年来，公司积极推行节能减排相关认证工作，截至 2016 年底，公司通过了能源/碳排放管理体系的认证工作，公司及 9 家子公司完成了环境管理体系的认证工作，公司及 5 家子公司通过了清洁生产审核，公司及 2 家子公司完成了能源审计工作。通过引入第三方认证审核监督管理机制，实现了公司及子公司环境保护绩效的持续改进，公司及各子公司的危险废弃物等污染物均实现了合规处置。

公司所有子公司中有浙江新赛科、商丘双鹤、安徽双鹤分别属于绍兴市、商丘市、芜湖市的重点排污单位，上述企业均按照当地要求对外公开了环保相关信息。

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京医药集团有限责任公司	152,774,683	-	-	152,774,683	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。	2019-06-02
合计	152,774,683	-	-	152,774,683	/	/

注：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。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	21,359
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	22,182

(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	-	434,580,294	59.99	152,774,683	无	-	国有法人
中国证券投资者 保护基金有限 责任公司	-	14,008,381	1.93	-	无	-	未知
中央汇金资产 管理有限责任 公司	-	12,347,400	1.70	-	无	-	未知
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	10,314,312	10,314,312	1.42	-	无	-	未知
全国社保基金 一零九组合	7,994,952	7,994,952	1.10	-	无	-	未知
中国证券金融 股份有限公司	-	7,069,316	0.98	-	无	-	未知
全国社保基金 一零五组合	527,703	6,364,504	0.88	-	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	4,650,409	4,650,409	0.64	-	无	-	未知
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001沪	-962	4,535,090	0.63	-	无	-	未知
中国建设银行股份有限公司－易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	3,865,125	3,865,125	0.53	-	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	281,805,611			人民币普通股	434,580,294		
中国证券投资者保护基金有限责任公司	14,008,381			人民币普通股	14,008,381		
中央汇金资产管理有限责任公司	12,347,400			人民币普通股	12,347,400		
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	10,314,312			人民币普通股	10,314,312		
全国社保基金一零九组合	7,994,952			人民币普通股	7,994,952		
中国证券金融股份有限公司	7,069,316			人民币普通股	7,069,316		
全国社保基金一零五组合	6,364,504			人民币普通股	6,364,504		
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	4,650,409			人民币普通股	4,650,409		
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001沪	4,535,090			人民币普通股	4,535,090		
中国建设银行股份有限公司－易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	3,865,125			人民币普通股	3,865,125		
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	152,774,683	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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	北京医药集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	王春城
成立日期	1987 年 3 月 28 日
主要经营业务	销售中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械（含 II III 类）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；自有房屋出租（产权证号：京房权证西字第 200037 号，规划用途：办公）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国华润总公司
单位负责人或法定代表人	傅育宁
成立日期	1986 年 12 月 31 日
主要经营业务	经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口；经国家批准的一类、二类、三类商品的进口；接受委托代理上述进出口业务；技术进出口；承办中外合资经营、合作生产；承办来料加工、来样加工、来件装配；补偿贸易；易货贸易；对销贸易、转口贸易；对外经济贸易咨询服务、展览及技术交流；自行进口商品、易货换回商品、国内生产的替代进口商品及经营范围内所含商品的国内销售（国家有专项专营规定的除外）；设计和制作影视、广播、印刷品、灯箱、路牌、礼品广告。（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。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有华润医药集团有限公司 53.04% 股份、华润啤酒（控股）有限公司 51.91% 股份、华润电力控股有限公司 62.98% 股份、华润置地有限公司 61.27% 股份、华润水泥控股有限公司 73.45% 股份、华润燃气控股有限公司 63.95% 股份、大同机械企业有限公司 23.66% 股份、万科企业股份有限公司 15.31% 股份、华润三九医药股份有限公司 63.60% 股份、东阿阿胶股份有限公司 27.8% 股份。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

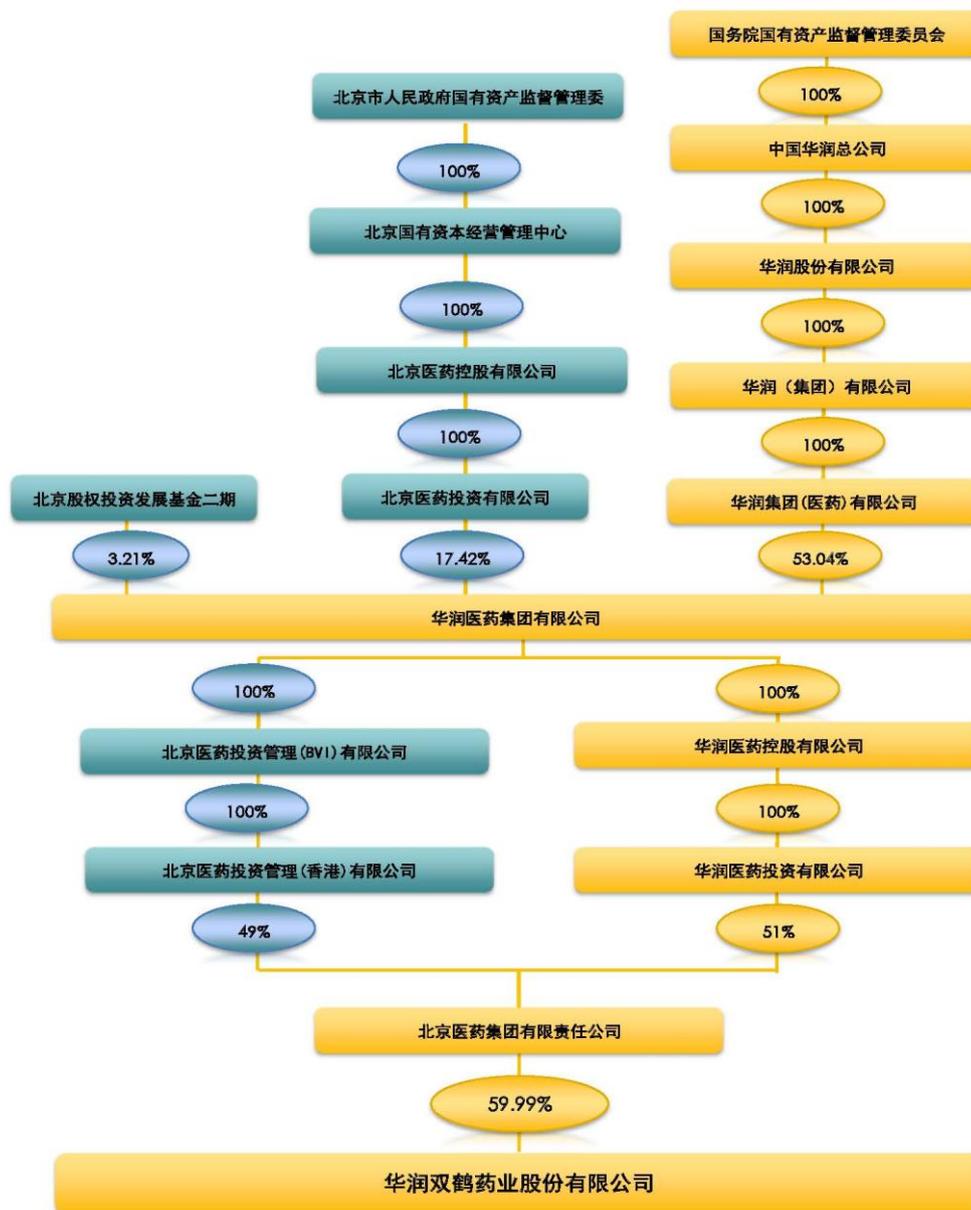
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



注：华润医药集团有限公司于 2016 年 10 月 28 日在港交所上市

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王春城	董事长	男	54	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
张立强	董事	男	50	2015年12月28日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
翁静雯	董事	女	40	2015年12月28日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
郭巍	董事	女	40	2015年12月28日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
李国辉	董事	男	45	2015年12月28日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
李昕	董事	男	59	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	225.45	否
	总裁			2015年5月30日	2018年5月29日						
范彦喜	董事、董 事会秘书	男	52	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	145.91	否
	副总裁			2015年5月30日	2018年5月29日						
朱小平	独立董事	男	67	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	12.00	否
金盛华	独立董事	男	59	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	12.00	否
张克坚	独立董事	男	60	2016年2月19日	2018年5月28日	—	—	—	—	10.00	是
刘俊海	独立董事	男	47	2016年8月30日	2018年5月28日	—	—	—	—	4.00	否
帅天龙 (逝世)	独立董事	男	50	2015年5月29日	2016年6月21日	—	—	—	—	6.00	否
武志昂	独立董事	男	50	2015年5月29日	2016年2月19日	—	—	—	—	2.00	否

(离任)											
吴 峻	监事会主席	男	54	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
方 明	监事	男	58	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
冯 毅	监事	男	54	2016年10月13日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
刘子钦	监事	女	39	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	74.53	否
闫丽丽	监事	女	42	2016年9月19日	2018年5月28日	—	—	—	—	12.63	否
刘文涛 (离任)	监事	男	44	2015年5月29日	2016年8月24日	—	—	—	—	0.00	是
赵 宏 (离任)	监事	男	58	2015年5月29日	2016年9月19日	25,560	25,560	—	—	51.72	否
于顺廷	副总裁	男	53	2015年5月30日	2016年8月29日	—	—	—	—	162.68	否
	常务副总裁			2016年8月30日	2018年5月29日						
葛智勇	副总裁	男	52	2015年5月30日	2018年5月29日	—	—	—	—	150.79	否
倪 军	副总裁	男	54	2015年5月30日	2018年5月29日	—	—	—	—	147.52	否
吴文多	副总裁	男	43	2016年8月30日	2018年5月29日	—	—	—	—	198.69	否
陈仙霞 (离任)	副总裁	女	52	2015年5月30日	2016年7月15日	—	—	—	—	124.62	否
张 宇 (离任)	副总裁	男	59	2015年5月30日	2016年7月19日	31,320	31,320	—	—	91.62	否
合计	/	/	/	/	/	56,880	56,880	/	/	1,432.16	/

姓名	主要工作经历
王春城	曾任国家对外经济贸易合作部（现为商务部）人事司副处长，中国华润总公司人事部副总经理、总经理，中国华润总公司助理总经理，华润集团常务董事会办公室副总经理、总经理，德信行有限公司董事长、总经理，华润纺织（集团）有限公司董事长。现任华润医药集团有限公司执行董事、首席执行官、总裁，同时担任华润集团助理总经理、华润医药控股董事长、华润医药商业董事长、华润三九医药股份有限公司董事长、东阿阿胶股份有限公司董事长，中国医药企业管理协会副会长、国际医药经销商协会(IFPW)董事会董事；本公司董事长。
张立强	曾任北京市委组织部副处长，北京医药集团有限责任公司办公室主任、党委常委、组织干部部部长，北京医药集团有限责任公司党委副书记、纪委书记，华润（集团）有限公司人力资源部副总监、党委组织部副部长。现任华润（集团）有限公司监察部总监、集团直属机关纪委书记；华润三九医药股份有限公司董事；本公司董事。
翁静雯	曾任华润燃气集团审计部总经理、审计总监、战略总监。现任华润（集团）有限公司战略管理部副总监；华润三九医药股份有限公司董事；本公司董事。
郭巍	曾任华润轻纺投资发展有限公司内审部高级经理，华润创业有限公司内审部经理，华润（集团）有限公司审计监察部经理、高级审计师，华润（集团）有限公司财务部高级经理。现任华润（集团）有限公司财务部助理总监；本公司董事。
李国辉	曾任新加坡万邦集团投资、并购 / 财务分析师，万邦国际发展管理有限公司投资财务分析师，华润集团财务部会计总监。现任华润医药集团有限公司执行董事、首席财务官兼副总裁，同时担任华润三九医药股份有限公司监事、东阿阿胶股份有限公司董事；本公司董事。
李昕	曾任北京医药集团有限责任公司董事、常务副总经理。现任本公司董事、总裁、党委书记。
范彦喜	曾任郑州纺织机械厂财务科财务副组长、财务部会计副科长、财务部副部长、部长、副总会计师，中国纺织机械（集团）有限公司财务部副部长，中国华源生命产业有限公司副总会计师兼财务部部长，北京医药集团有限责任公司总会计师、财务部经理，华润万东医疗装备股份有限公司监事。现任本公司董事、董事会秘书、副总裁。
朱小平	曾任中国人民大学财政系副主任，会计系副主任、主任，中国人民大学会计系教授、博士生导师；哈工大首创科技股份有限公司、深圳大通实业股份有限公司、新天国际经贸股份有限公司、黑龙江北大荒农业股份有限公司、华润万东医疗装备股份有限公司、浙江永强集团股份有限公司、西藏诺迪康药业股份有限公司、华泰柏瑞基金管理公司之独立董事。现任林州重机集团股份有限公司之独立董事；本公司独立董事。
金盛华	曾任北京师范大学心理学系副系主任；美国杨伯翰大学家庭研究中心访问学者；法国普罗旺斯大学访问教授；美国布法罗大学心理系访问教授。现任北京师范大学心理学部教授、博士生导师；中铁二局股份有限公司独立董事；本公司独立董事。
张克坚	曾任中国医科大学病理生理学教研室助教；中国医学科学院药物研究所副研究员、研究员；中山大学药学院教授、卫生部北京医院研究员；国家药监局药品审评中心副主任；国家药监局医疗器械技术审评中心副主任；广东华南新药创制中心主任(药事管理)。现任华润医药集团有限公司独立非执行董事、广东华南新药创制中心首席科学家；亿帆鑫富药业股份有限公司独立董事；本公司独立董事。
刘俊海	曾任中国社会科学院法学所所长助理兼所务办公室主任、研究员(教授)、博士生导师等职。现任中国外运股份有限公司独立非执行董事；桑德环境资源股份有限公司独立董事；恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司董事；中国人民大学

	法学院教授、博士生导师，中国人民大学商法研究所所长；本公司独立董事。
帅天龙 (逝世)	曾任内蒙古金宇集团股份有限公司独立董事，北京市竞天公诚律师事务所合伙人，本公司独立董事。2016年6月逝世。
武志昂 (离任)	曾任国家药品审评中心秘书、药学专业主审人、业务综合处处长、审评管理与协调部部长、主任助理；国家食品药品监督管理局药品评价中心及国家药品不良反应监测中心副主任（主持工作）。现任沈阳药科大学工商管理学院教授、院长、博士生导师。2016年2月不再担任本公司独立董事职务。
吴峻	曾任华润机械五矿（集团）有限公司董事、总经理，华润集团企业开发部副总经理，华润投资开发有限公司董事、副总经理，华润集团审计部副总经理，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司高级副总裁，同时担任华润三九医药股份有限公司董事、东阿阿胶股份有限公司董事；中国非处方药物协会副会长；本公司监事会主席。
方明	曾任中国社会科学院社会学研究所副研究员，华润集团研究部高级经理，企业开发部高级经理、助理总经理、副总经理，华润投资开发有限公司董事、副总经理，华润总公司上市策划执行经理、管理委员会委员兼资本运营部总经理。现任华润医药集团有限公司副总裁，同时担任东阿阿胶股份有限公司监事；华润三九医药股份有限公司监事；本公司监事。
冯毅	曾任中共中央组织部处长，华润集团人事部副总经理，华润雪花啤酒（盘锦）公司副总经理，华润置地（北京）公司副总经理，珠海华润银行首席人力资源官、副行长、高级副行长。现任华润医药集团有限公司高级副总裁，同时担任华润三九医药股份有限公司监事；东阿阿胶股份有限公司监事；本公司监事。
刘子钦	曾任北京双鹤药业股份有限公司财务部副经理。现任本公司监事、总裁助理、战略管理部总经理。
闫丽丽	曾任北京制药厂工会干事，北京双鹤药业股份有限公司工会主管、工会事务经理。现任华润双鹤药业股份有限公司工会副主席，本公司监事。
刘文涛 (离任)	曾任合宜咨询公司顾问、高级顾问，韬睿咨询公司资深顾问、咨询总监，美世咨询公司华南区总经理，华润集团人力资源副总监，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润（集团）有限公司人力资源高级副总监。2016年8月不再担任本公司监事职务。
赵宏 (离任)	曾任本公司监事会召集人、董事、工会主席。2016年9月不再担任公司监事职务。
于顺廷	曾任中国医药研究开发中心实习研究员；北京制药厂制剂研究所副所长，所长，党支部书记；北京双鹤药业股份有限公司科技开发部经理。现任本公司常务副总裁。
葛智勇	曾任北京医药集团有限责任公司总经理助理、副总经理。现任本公司副总裁。
倪军	曾任北京制药厂片剂车间技术员、工艺员、副主任，团委副书记，厂办副主任、主任，本公司董事会秘书。现任本公司副总裁。
吴文多	曾任北京第二制药厂制剂车间职员；北京昌盛燕晶药业中心销售人员；北京赛科昌盛医药有限责任公司业务部经理，总经理助理兼策划部经理，人力资源部经理，副总经理，常务副总经理；北京赛科药业有限责任公司营销部经理，副总经理，总经理，党委副书记。现任华润赛科药业有限责任公司总经理、党委副书记；北京赛科昌盛医药有限责任公司总经理；现任本公司副总裁。
陈仙霞 (离任)	曾任国家经贸委医药司综合处副处长（主持工作）、运行局医药处副处长（正处级）；国家发改委经济运行局调研员；上海市医药股份有限公司总经理助理；北京市北华氏医药有限责任公司董事长；本公司副总裁。2016年7月不再担任本公司副总裁职务。

张宇 (离任)	曾任本公司总经理、副董事长、董事、副总裁、党委副书记兼纪委书记。2016年7月不再担任本公司副总裁职务。
------------	--

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王春城	华润（集团）有限公司	助理总经理（副总经理级）	2011年10月21日	至今
	华润医药集团有限公司	董事	2014年12月31日	至今
		执行董事	2016年6月	至今
		首席执行官、总裁	2016年6月	至今
	华润医药控股有限公司	董事长	2015年1月15日	至今
	华润医药投资有限公司	董事长	2015年1月15日	至今
	北京医药集团有限责任公司	董事长	2015年1月15日	至今
张立强	华润（集团）有限公司	监察部总监、集团直属机关纪委书记	2016年3月	至今
翁菁雯	华润（集团）有限公司	战略管理部副总监	2012年4月16日	至今
郭巍	华润(集团)有限公司	财务部助理总监	2013年8月	至今
李国辉	华润医药集团有限公司	副总裁兼首席财务官	2015年12月8日	至今
		董事	2016年3月	至今
		执行董事	2016年6月	至今
张克坚	华润医药集团有限公司	独立非执行董事	2016年6月	至今
吴峻	华润医药集团有限公司	高级副总裁	2013年11月22日	至今
方明	华润医药集团有限公司	副总裁	2013年11月22日	至今
刘文涛	华润(集团)有限公司	人力资源部高级副总监	2016年7月	至今
冯毅	华润医药集团有限公司	高级副总裁	2015年12月	至今
在股东单位任职情况的说明	/			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王春城	东阿阿胶股份有限公司	董事长	2015 年 1 月 9 日	至今
	华润三九医药股份有限公司	董事	2015 年 1 月 6 日	至今
	华润三九医药股份有限公司	董事长	2015 年 1 月 9 日	至今
张立强	华润三九医药股份有限公司	董事	2015 年 12 月 28 日	至今
翁菁雯	华润三九医药股份有限公司	董事	2015 年 12 月 28 日	至今
李国辉	华润三九医药股份有限公司	监事	2016 年 5 月 23 日	至今
	东阿阿胶股份有限公司	董事	2016 年 5 月 26 日	至今
朱小平	华泰柏瑞基金管理公司	独立董事	2012 年 11 月	2016 年 11 月
	林州重机集团股份有限公司	独立董事	2014 年 4 月 15 日	2017 年 3 月
金盛华	北京师范大学	心理学院教授、博士生导师	1996 年 7 月	至今
	中铁二局股份有限公司	独立董事	2015 年 4 月 27 日	至今
张克坚	广东华南新药创制中心	主任	2009 年 1 月	2016 年 12 月 31 日
		首席科学家	2017 年 1 月 1 日	至今
	亿帆鑫富药业股份有限公司	独立董事	2014 年 10 月 15 日	至今
刘俊海	中国人民大学	法学院教授	2006 年 9 月	至今
	中国外运股份有限公司	独立非执行董事	2012 年 12 月 28 日	至今
	启迪桑德环境资源股份有限公司	独立董事	2015 年 10 月 20 日	至今
	恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司	董事	2015 年 12 月 23 日	至今
王志昂	沈阳药科大学	工商管理学院教授、院长、博士生导师	2009 年 1 月	至今
吴峻	华润三九医药股份有限公司	董事	2012 年 6 月 15 日	至今
	东阿阿胶股份有限公司	董事	2016 年 5 月 26 日	至今
方明	华润三九医药股份有限公司	监事	2010 年 11 月 10 日	至今
		监事会主席	2016 年 2 月 3 日	至今
	东阿阿胶股份有限公司	监事会主席	2015 年 1 月 9 日	至今
刘文涛	华润三九医药股份有限公司	监事	2015 年 12 月 28 日	2016 年 8 月 26 日
	东阿阿胶股份有限公司	监事	2015 年 1 月 9 日	2016 年 5 月 26 日
冯毅	东阿阿胶股份有限公司	监事	2016 年 5 月 26 日	至今
	华润三九医药股份有限公司	监事	2016 年 12 月 22 日	至今
在其他单位任职情况的说明	/			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司《章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2015年5月29日，经公司第七届董事会第一次会议、第七届监事会第一次会议审议并经2015年8月7日2015年第二次临时股东大会会议审议批准《关于第七届董事会成员年度津贴的议案》及《关于第七届监事会成员年度津贴的议案》；2016年10月28日第七届董事会第十四次会议审议通过《关于2015年度总裁班子成员年薪兑现的议案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体应付报酬情况见本节(一)“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	按上述原则执行，具体实际获得的报酬合计见本节(一)“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。

四、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	变动原因
武志昂	独立董事	离任	因个人原因，辞去公司独立董事职务
帅天龙	独立董事	离任	逝世
刘文涛	监事	离任	因工作变动原因，辞去公司监事职务
赵宏	职工监事	离任	因工作安排原因，不再担任公司职工监事职务
陈仙霞	副总裁	离任	因工作安排原因，不再担任公司副总裁职务
张宇	副总裁	离任	因工作安排原因，不再担任公司副总裁职务
张克坚	独立董事	选举	经公司2016年第一次临时股东大会审议批准，选举其担任公司独立董事职务
刘俊海	独立董事	选举	经公司2016年第二次临时股东大会审议批准，选举其担任公司独立董事职务
冯毅	监事	选举	经公司2016年第三次临时股东大会审议批准，选举其担任公司监事职务
闫丽丽	职工监事	选举	经公司职代会团组长扩大会议职工代表民主选举，选举其担任公司职工监事职务
于顺廷	常务副总裁	聘任	经公司第七届董事会第十二次会议审议批准，聘任其担任公司常务副总裁职务
吴文多	副总裁	聘任	经公司第七届董事会第十二次会议审议批准，聘任其担任公司副总裁职务

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,775
------------	-------

主要子公司在职员工的数量	11,101
在职员工的数量合计	12,876
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,270
销售人员	2,915
技术人员	1,396
财务人员	327
行政人员	968
合计	12,876
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	313
本科	2,544
专科	2,953
其他	7,066
合计	12,876

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司倡导全面报酬理念，综合运用现金与非现金、短期与长期、物质与非物质等全面报酬机制，吸引、保留和激励员工。全面报酬具体包括：基本工资、津贴及补贴、绩效奖金、特殊贡献奖、战略激励、福利及非物质报酬等。2016 年结合公司业务发展的需要，根据组织架构调整对薪酬体系进行进一步优化，强化薪酬激励。按照新的组织设置对岗位职责进行梳理，对岗位价值进行评估。为加强激励效果，以新的岗位价值为基础，试点实施绩效奖金总包管理模式，调整薪酬结构，完善考核方式，强化薪酬与绩效管理的有效链接。通过调整优化，进一步转变了直线经理人与员工对于绩效管理的观念，实现了由考核到激励的跨越；增强了直线经理人对薪酬管理的参与度、自主性和责任感；责与权同时下放，实现了部门差异化管理；有效发挥沟通的作用，增强激励效果，提高员工满意度和薪酬成本投入效率。

(三) 培训计划

适用 不适用

2016 年公司全年培训 30058 人次，培训总学时为 17915 小时，覆盖人员包括基层员工和高管人员，实现全员培训提升。做细培训管理，提高培训有效性，通过测评、访谈、问卷等形式开展需求调研，从源头确保培训有效性，通过转训、考试、认证、问卷等形式开展效果评估；组织参加选派 16 人参加华润大学卓越经理人培训、新晋经理人培训、行动学习催化师培训和华润医药润药领航项目，全面提升员工队伍的综合能力和素质；做实培训项目，根据新员工特点和企业需求，制订培训计划，组织 87 名大学生开展了为期 4 天的入职培训，并选派 17 人参加“华润未来之星”训练营；以提升职能线人员的专业能力为重点，开展招投标专家培训；以产品质量提升为中心，提升现场综合管理能力，组织生产类中层管理人员“APC 高级企业管理师”培训。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，建立健全公司法人治理结构，积极推动公司治理结构优化，以确保公司股东利益的最大化。

公司股东大会、董事会、监事会及经营层之间按各自的议事规则所赋予的职责，各尽其责、恪尽职守、有效制衡、规范运作；公司董事会及各专业委员会以及董、监事，高级管理人员都能够在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作。

根据最新监管要求并结合公司实际，公司启动规章制度梳理和体系建设工作，加强决策授权体系研究，使公司治理结构自上而下形成统一；制订《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》，规范公司信息披露暂缓与豁免行为；开展研发环节法律风险梳理工作，建立药品研发环节法律风险库，提升法律风险管控能力管理，持续优化业务流程，提高公司规范运作水平。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、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
2016 年第一次临时股东大会会议	2016 年 2 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2016 年 2 月 20 日
2015 年度股东大会会议	2016 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2016 年 5 月 28 日
2016 年第二次临时股东大会会议	2016 年 8 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2016 年 8 月 31 日
2016 年第三次临时股东大会会议	2016 年 10 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2016 年 10 月 14 日

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2016 年第一次临时股东大会会议，审议批准了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司<章程>的议案》、《关于选举张克坚先生担任独立董事职务的议案》。

2、2015 年度股东大会会议，审议批准了《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度独立董事述职报告》、《关于 2015 年度财务决算的议案》、《关于 2015 年度利润分配的议案》、《2015 年年度报告及摘要》、《关于续聘年度审计机构的议案》、《关于 2016 年预计发生日常关联交易的议案》、《关于 2016 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》。

3、2016 年第二次临时股东大会会议，审议批准了《关于选举刘俊海先生担任独立董事职务的议案》。

4、2016 年第三次临时股东大会会议，审议批准了《关于修改公司<章程>的议案》、《关于变更公司监事的议案》、《关于符合公开发行公司债券条件的议案》、《关于公开发行公司债券的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公开发行公司债券相关事项的议案》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王春城	否	9	8	7	1	0	否	0
张立强	否	9	7	7	2	0	否	0
翁菁雯	否	9	8	7	1	0	否	0
郭巍	否	9	8	7	1	0	否	1
李国辉	否	9	7	7	2	0	否	1
李昕	否	9	9	7	0	0	否	3
范彦喜	否	9	9	7	0	0	否	4
朱小平	是	9	8	7	1	0	否	3
金盛华	是	9	9	7	0	0	否	4
张克坚	是	8	8	6	0	0	否	1
刘俊海	是	4	4	3	0	0	否	1
帅天龙	是	3	3	2	0	0	否	2
王志昂	是	1	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

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

(1) 战略委员会、审计与风险管理委员会，在公司股权收购、子公司增资方面，发挥其专业所长，对项目是否符合公司发战略、项目的可行性等进行分析，提出合理化建议；

(2) 审计与风险管理委员会，及时听取公司对财务决算及定期报告的汇报，加强与年审会计师事务所的沟通，审阅公司财务报表，提出改进意见和建议，确保财务数据的准确性；关注关联交易的事前审核，发表审核意见；加强对公司内控与风险管理工作的指导，督促落实相应整改措施，促使公司持续做好内部控制与风险管理工作；

(3) 提名与公司治理委员会，对公司新任独立董事、高管人员候选人的任职资格、专业背景、履职经历等方面进行审查，发表意见；

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

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

公司具备独立的业务生产能力与自主经营能力，与控股股东能够在业务、人员、资产、机构及财务等方面做到五分开，不存在与控股股东无法保证独立性、无法保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了以业绩为导向的考评机制和激励机制。薪酬考核方案围绕董事会审议批准的公司年度经营计划设定，公司董事会依照公司年度经营目标的完成情况，对高级管理人员的业绩考核指标进行评价，并根据评价结果确定其薪酬，有效地将高管人员薪酬激励与公司业绩紧密关联。

2016 年 10 月 28 日第七届董事会第十四会议审议通过《关于 2015 年度总裁班子成员年薪兑现的议案》。

有关公告已刊登在 2016 年 10 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅网站 www.sse.com.cn

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司《2016 年度内部控制自我评价报告》详见 2017 年 3 月 10 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。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

德师报(审)字(17)第 P00197 号

华润双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华润双鹤药业股份有限公司(以下简称“华润双鹤”)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2016 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华润双鹤财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华润双鹤 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师

胡建宇

张建

2017 年 3 月 8 日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,486,925,480.95	778,238,121.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4	864,077,550.44	704,219,134.35
应收账款	5	894,078,016.15	896,584,013.85
预付款项	6	81,975,576.20	95,263,754.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	7	3,978,059.04	3,720,721.24
应收股利			
其他应收款	9	20,615,956.61	32,101,462.91
买入返售金融资产			
存货	10	762,767,294.54	808,677,698.14
划分为持有待售的资产		-	5,496,868.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	191,375,063.97	435,043,373.12
流动资产合计		4,305,792,997.90	3,759,345,148.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	14	16,478,415.40	21,685,347.72
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	18	21,957,026.14	29,938,200.90
固定资产	19	2,269,334,679.90	2,232,496,612.98
在建工程	20	92,036,431.30	211,674,950.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	25	778,699,661.28	775,869,434.79
开发支出	26	253,182,435.28	202,095,571.78
商誉	27	391,701,228.95	391,701,228.95
长期待摊费用	28	11,242,672.02	12,646,683.30

项目	附注七	期末余额	期初余额
递延所得税资产	29	42,847,392.12	29,188,634.04
其他非流动资产	30	58,277,010.27	96,465,393.61
非流动资产合计		3,935,756,952.66	4,003,762,058.67
资产总计		8,241,549,950.56	7,763,107,207.00
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34	-	3,363,069.20
应付账款	35	395,672,568.76	397,375,092.35
预收款项	36	106,507,481.42	120,389,357.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	37	116,866,381.49	85,340,407.06
应交税费	38	108,741,043.74	121,439,831.01
应付利息			
应付股利	40	122,000,000.00	172,000,000.00
其他应付款	41	165,435,609.47	174,341,100.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	43	-	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,015,223,084.88	1,104,248,856.98
非流动负债:			
长期借款	45	-	11,220,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	49	1,517,911.06	1,517,911.06
预计负债	50	709,578.28	709,578.28
递延收益	51	111,406,893.03	132,656,042.46
递延所得税负债	29	74,193,434.82	78,846,180.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		187,827,817.19	224,949,711.90
负债合计		1,203,050,902.07	1,329,198,568.88

项目	附注七	期末余额	期初余额
所有者权益			
股本	53	724,470,631.00	724,470,631.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	659,912,179.09	659,912,179.09
减：库存股			
其他综合收益	57	369,557.21	999,236.43
专项储备			
盈余公积	59	362,235,315.50	346,331,237.39
一般风险准备			
未分配利润	60	4,939,226,737.31	4,374,947,021.06
归属于母公司所有者权益合计		6,686,214,420.11	6,106,660,304.97
少数股东权益		352,284,628.38	327,248,333.15
所有者权益合计		7,038,499,048.49	6,433,908,638.12
负债和所有者权益总计		8,241,549,950.56	7,763,107,207.00

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

2016 年 12 月 31 日

编制单位: 华润双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,018,942,291.84	566,932,696.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		454,067,709.38	217,306,664.54
应收账款	1	258,968,378.64	352,747,647.23
预付款项		29,223,122.94	39,810,801.85
应收利息		4,300,079.87	3,720,721.24
应收股利			
其他应收款	2	923,538,436.68	928,227,951.16
存货		192,662,200.01	215,919,038.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,216,575.34	308,646,164.39
流动资产合计		3,031,918,794.70	2,633,311,685.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		16,392,667.68	21,599,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,993,390,352.79	1,993,390,352.79
投资性房地产		18,914,783.85	42,723,851.04
固定资产		622,424,668.79	639,754,434.87
在建工程		26,749,112.40	22,092,506.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		78,143,493.62	81,874,700.29
开发支出		200,886,140.99	168,630,595.95
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,678,372.39	2,788,189.10
其他非流动资产		3,248,240.67	11,793,773.89
非流动资产合计		2,968,827,833.18	2,984,648,003.96
资产总计		6,000,746,627.88	5,617,959,689.69
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

项目	附注十七	期末余额	期初余额
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		111,847,022.55	119,914,562.95
预收款项		8,464,621.47	14,596,579.97
应付职工薪酬		30,475,533.37	30,962,319.13
应交税费		7,568,762.55	1,705,734.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		508,187,769.31	490,591,508.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		666,543,709.25	657,770,704.40
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		203,891.00	203,891.00
预计负债			
递延收益		46,259,712.14	57,878,605.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,463,603.14	58,082,496.57
负债合计		713,007,312.39	715,853,200.97
所有者权益:			
股本		724,470,631.00	724,470,631.00
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		184,089.04	974,239.73
专项储备			
盈余公积		362,235,315.50	346,331,237.39
未分配利润		3,173,669,777.98	2,803,150,878.63
所有者权益合计		5,287,739,315.49	4,902,106,488.72
负债和所有者权益总计		6,000,746,627.88	5,617,959,689.69

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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,494,803,869.14	5,138,395,401.62
其中:营业收入	61	5,494,803,869.14	5,138,395,401.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,662,840,284.36	4,397,783,169.46
其中:营业成本	61	2,576,495,263.53	2,473,122,803.22
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	62	93,268,771.86	71,512,034.70
销售费用	63	1,317,715,536.24	1,225,622,042.89
管理费用	64	649,816,569.71	622,820,217.00
财务费用	65	-7,260,229.29	-20,636,722.07
资产减值损失	66	32,804,372.31	25,342,793.72
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	68	11,241,336.40	23,717,967.13
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		843,204,921.18	764,330,199.29
加:营业外收入	69	74,976,524.69	55,632,957.89
其中:非流动资产处置利得		9,841,412.95	1,328,535.24
减:营业外支出	70	11,387,886.95	13,200,816.99
其中:非流动资产处置损失		5,723,477.87	7,035,721.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		906,793,558.92	806,762,340.19
减:所得税费用	71	167,546,402.59	141,940,690.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		739,247,156.33	664,821,649.36
归属于母公司所有者的净利润		714,210,861.10	661,063,516.94
少数股东损益		25,036,295.23	3,758,132.42
六、其他综合收益的税后净额		-629,679.22	1,033,210.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-629,679.22	1,033,210.62
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净			

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-629,679.22	1,033,210.62
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-790,150.69	974,239.73
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		160,471.47	58,970.89
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		738,617,477.11	665,854,859.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		713,581,181.88	662,096,727.56
归属于少数股东的综合收益总额		25,036,295.23	3,758,132.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.9858	0.9125
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.9858	0.9125

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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注 十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,385,301,205.84	1,366,488,692.74
减: 营业成本	4	682,099,943.91	634,298,896.16
税金及附加		22,661,676.14	19,063,140.30
销售费用		42,138,891.02	68,923,156.15
管理费用		193,495,984.03	215,575,516.68
财务费用		-8,042,783.63	-21,103,502.47
资产减值损失		8,691,861.50	13,588,448.98
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	5	126,061,933.66	26,706,299.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		570,317,566.53	462,849,336.74
加: 营业外收入		19,195,957.21	7,437,289.15
其中: 非流动资产处置利得		-	5,376.07
减: 营业外支出		2,256,201.27	1,690,111.46
其中: 非流动资产处置损失		757,685.82	394,402.84
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		587,257,322.47	468,596,514.43
减: 所得税费用		66,807,278.27	54,206,923.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		520,450,044.20	414,389,590.46
五、其他综合收益的税后净额		-790,150.69	974,239.73
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-790,150.69	974,239.73
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-790,150.69	974,239.73
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		519,659,893.51	415,363,830.19
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.7173	0.5720
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.7173	0.5720

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

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,053,746,945.85	4,859,654,291.81
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		689,403.84	723,121.22
收到其他与经营活动有关的现金	73（1）	55,392,783.98	95,545,060.08
经营活动现金流入小计		5,109,829,133.67	4,955,922,473.11
购买商品、接受劳务支付的现金		878,846,025.77	955,417,276.30
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		1,330,350,967.29	1,313,852,414.98
支付的各项税费		899,871,157.36	787,939,901.78
支付其他与经营活动有关的现金	73（2）	1,229,513,160.28	1,197,366,120.32
经营活动现金流出小计		4,338,581,310.70	4,254,575,713.38
经营活动产生的现金流量净额	74（1）	771,247,822.97	701,346,759.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		992,500,000.00	2,700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,468,371.88	23,717,967.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,212,212.07	13,834,703.78
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	73（3）	4,161,415.79	25,400,192.34
投资活动现金流入小计		1,008,341,999.74	2,762,952,863.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,043,423.86	168,485,187.40
投资支付的现金		735,000,000.00	2,607,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	697,102,208.36

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		845,043,423.86	3,473,087,395.76
投资活动产生的现金流量净额		163,298,575.88	-710,134,532.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	26,393,683.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	73（4）	-	257,785,087.69
筹资活动现金流入小计		-	284,178,770.89
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	182,869,083.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,690,285.50	3,355,943.95
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	73（5）		681,847,091.73
筹资活动现金流出小计		224,690,285.50	868,072,118.98
筹资活动产生的现金流量净额		-224,690,285.50	-583,893,348.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,463.02	147,749.40
五、现金及现金等价物净增加额	74（1）	709,905,576.37	-592,533,371.47
加：期初现金及现金等价物余额	74（4）	776,310,326.30	1,368,843,697.77
六、期末现金及现金等价物余额	74（4）	1,486,215,902.67	776,310,326.30

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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,553,382,139.27	1,561,721,779.36
收到的税费返还		92,791.55	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,753,713.97	10,847,721.38
经营活动现金流入小计		1,565,228,644.79	1,572,569,500.74
购买商品、接受劳务支付的现金		302,491,132.13	306,355,147.07
支付给职工以及为职工支付的现金		274,828,873.49	277,197,205.56
支付的各项税费		249,301,582.98	241,968,755.62
支付其他与经营活动有关的现金		327,248,105.95	419,288,899.34
经营活动现金流出小计		1,153,869,694.55	1,244,810,007.59
经营活动产生的现金流量净额		411,358,950.24	327,759,493.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		792,500,000.00	2,700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,957,361.43	26,707,556.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,290.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		116,283,296.51	144,491,655.10
投资活动现金流入小计		971,740,657.94	2,871,205,501.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,275,970.29	32,617,017.14
投资支付的现金		635,000,000.00	2,567,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,250,247,091.73
支付其他与投资活动有关的现金		159,037,268.10	196,206,450.66
投资活动现金流出小计		816,313,238.39	4,046,570,559.53
投资活动产生的现金流量净额		155,427,419.55	-1,175,365,057.80
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,250,291.98	141,638,918.88
筹资活动现金流入小计		19,250,291.98	141,638,918.88
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		134,027,066.74	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		134,027,066.74	-

筹资活动产生的现金流量净额		-114,776,774.76	141,638,918.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	137,856.94
五、现金及现金等价物净增加额		452,009,595.03	-705,828,788.83
加：期初现金及现金等价物余额		566,932,696.81	1,272,761,485.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,018,942,291.84	566,932,696.81

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
2016 年 1—12 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	724,470,631.00				659,912,179.09		999,236.43		346,331,237.39		4,374,947,021.06	327,248,333.15	6,433,908,638.12
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		999,236.43		346,331,237.39		4,374,947,021.06	327,248,333.15	6,433,908,638.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号							-629,679.22		15,904,078.11		564,279,716.25	25,036,295.23	604,590,410.37

填列)													
(一) 综合收益总额							-629,679.22				714,210,861.10	25,036,295.23	738,617,477.11
(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									15,904,078.11		-149,931,144.85		-134,027,066.74
1. 提取盈余公积									15,904,078.11		-15,904,078.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股											-134,027,066.74		-134,027,066.74

东)的分配													
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		369,557.21		362,235,315.50		4,939,226,737.31	352,284,628.38	7,038,499,048.49

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	571,695,948.00				1,159,248,955.12				304,892,278.34		3,643,288,070.30	5,245,309.96	5,684,370,561.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					190,284,998.70		-33,974.19				284,034,392.87	20,222,906.61	494,508,323.99
其他													
二、本年期初余额	571,695,948.00				1,349,533,953.82		-33,974.19		304,892,278.34		3,927,322,463.17	25,468,216.57	6,178,878,885.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	152,774,683.00				-689,621,774.73		1,033,210.62		41,438,959.05		447,624,557.89	301,780,116.58	255,029,752.41
（一）综合收益总额							1,033,210.62				661,063,516.94	3,758,132.42	665,854,859.98
（二）所有者投入和减少	152,774,683.00				-689,621,774.73							298,021,984.16	-238,825,107.57

资本													
1. 股东投入的普通股	152,774,683.00												152,774,683.00
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					-689,621,774.73							298,021,984.16	-391,599,790.57
(三) 利润分配								41,438,959.05		-213,438,959.05			-172,000,000.00
1. 提取盈余公积								41,438,959.05		-41,438,959.05			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配										-172,000,000.00			-172,000,000.00
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		999,236.43		346,331,237.39		4,374,947,021.06	327,248,333.15	6,433,908,638.12

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
2016 年 1—12 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	724,470,631.00				1,027,179,501.97		974,239.73		346,331,237.39	2,803,150,878.63	4,902,106,488.72
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		974,239.73		346,331,237.39	2,803,150,878.63	4,902,106,488.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-790,150.69		15,904,078.11	370,518,899.35	385,632,826.77
(一) 综合收益总额							-790,150.69			520,450,044.20	519,659,893.51
(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									15,904,078.11	-149,931,144.85	-134,027,066.74
1. 提取盈余公积									15,904,078.11	-15,904,078.11	-

2. 对所有者(或股东)的分配											-134,027,066.74	-134,027,066.74
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	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	

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	571,695,948.00				1,225,214,436.26		-		304,892,278.34	2,430,200,247.22	4,532,002,909.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	571,695,948.00				1,225,214,436.26		-		304,892,278.34	2,430,200,247.22	4,532,002,909.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	152,774,683.00				-198,034,934.29		974,239.73		41,438,959.05	372,950,631.41	370,103,578.90
(一) 综合收益总额	-				-		974,239.73		-	414,389,590.46	415,363,830.19
(二)所有者投入和减少资本	152,774,683.00				-198,034,934.29		-		-	-	-45,260,251.29
1. 股东投入的普通股	152,774,683.00				-198,034,934.29		-		-	-	-45,260,251.29
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	-				-		-		41,438,959.05	-41,438,959.05	-
1. 提取盈余公积	-				-		-		41,438,959.05	-41,438,959.05	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	724,470,631.00				1,027,179,501.97		974,239.73		346,331,237.39	2,803,150,878.63	4,902,106,488.72

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、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。

本公司的公司及合并财务报表于 2017 年 3 月 8 日已经本公司董事会批准。

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)1“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团对自 2016 年 12 月 31 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、完整地反映了本公司于 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 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

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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 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。

5.2 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。

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投资收益，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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

9.1 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。

9.2 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

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

10.2 金融资产的分类、确认和计量

本集团的金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

10.2.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

10.2.2 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

10.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (6) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (7) 其他表明金融资产发生减值的客观的证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

10.5 金融负债的分类和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

本集团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。

10.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.7 金融资产与金融负债的抵销

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。

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行

法	减值测试,单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
---	---

(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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

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

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

12. 存货

适用 不适用

12.1 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、发出商品等。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。

12.2 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。

12.3 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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 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. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

当本集团的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时，本集团将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，本集团不进行权益法核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

14.1 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。

14.2 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。

14.3 后续计量及损益确认方法

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。

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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。固定资产仅在与其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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他设备	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。预计净残值是指假定固定资产预计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). 其他说明

固定资产处于处置状态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	-
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：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

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

28.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

28.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

29. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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

本集团与资产相关的政府补助主要包括购建或改造长期资产补助款等，由于该等政府补助用于购建或改造长期资产，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，并在相关资产的使用寿命内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

本集团与收益相关的政府补助主要包括税收补助款、政府扶持资金、药物研发补助等，由于不与资产相关，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费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

30.1 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。

30.2 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。

30.3 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，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

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本集团的租赁为经营租赁。

31.1 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。

31.2 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

32.1 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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：

坏账准备

本集团根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备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的期间的应收款项账面价值。

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。当存在迹象表明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。

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。

商誉减值准备

本集团根据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的可收回金额为判断基础确认减值准备。当存在迹象表明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。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的期间的商誉的账面价值。

递延所得税资产的确认

于 2016 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 42,847,392.12 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 29,188,634.04 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 2016 年 12 月 31 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 341,417,913.14 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 296,565,742.93 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 126,529,393.06 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 139,492,668.67 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

(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
营业税	注 1	3%/5%
增值税	注 2	6%/11%/13%/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%

注 1: 根据财税〔2016〕36 号文件规定, 本集团自 2016 年 5 月 1 日起, 设备安装、不动产租赁、服务收入等业务由缴纳营业税改为缴纳增值税。

注 2: 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额计算。

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	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2014-2016 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	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2014-2016 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	2014 年 10 月- 2017 年 10 月	高新技术企业	15%
浙江新赛科药业有限公司	2014-2016 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	2015 年 12 月- 2018 年 12 月	高新技术企业	15%
佛山双鹤药业有限公司	2015-2018 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	194,347.87	282,170.40
人民币	194,347.87	282,170.40
银行存款	1,486,021,554.80	776,028,155.90
人民币	1,485,432,502.71	775,402,206.41
美元	589,052.09	625,949.49
其他货币资金	709,578.28	1,927,795.39
人民币	709,578.28	1,927,795.39

合计	1,486,925,480.95	778,238,121.69
----	------------------	----------------

其他说明

其他货币资金主要因诉讼冻结受限。具体如下

人民币元

种类	年末余额	年初余额
诉讼冻结资金(注)	709,578.28	709,578.28
银行承兑汇票保证金	-	744,888.04
履约保证金	-	473,328.98
其他	-	0.09
合计	709,578.28	1,927,795.39

注：本集团之子公司华润赛科药业有限责任公司(以下简称“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偿还人民币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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

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	864,077,550.44	704,219,134.35
合计	864,077,550.44	704,219,134.35

(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	323,344,918.88	-
合计	323,344,918.88	-

(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

5、 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		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	86,517,636.12	8.97	4,325,881.81	5.00	82,191,754.31	79,998,639.59	8.30	4,272,105.67	5.34	75,726,533.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	871,394,605.15	90.38	59,508,343.31	6.83	811,886,261.84	881,604,962.60	91.47	60,747,482.67	6.89	820,857,479.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,283,634.90	0.65	6,283,634.90	100.00	-	2,164,501.48	0.23	2,164,501.48	100.00	-
合计	964,195,876.17	100.00	70,117,860.02	7.27	894,078,016.15	963,768,103.67	100.00	67,184,089.82	6.97	896,584,013.85

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

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
浙江英特药业 有限责任公司	34,491,971.57	1,724,598.58	5%	预计未来现金流折现金额 小于初始确认金额
北京医药集团有 限责任公司(以 下简称“北药集 团”)	27,100,000.00	1,355,000.00	5%	预计未来现金流折现金额 小于初始确认金额
首都医科大学 附属北京安贞 医院	13,091,314.55	654,565.73	5%	预计未来现金流折现金额 小于初始确认金额
辉瑞制药有限 公司	11,834,350.00	591,717.50	5%	预计未来现金流折现金额 小于初始确认金额
合计	86,517,636.12	4,325,881.81	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	843,107,761.54	42,155,388.07	5.00
1 年以内小计	843,107,761.54	42,155,388.07	5.00
1 至 2 年	11,532,942.50	2,306,588.50	20.00
2 至 3 年	3,415,068.77	1,707,534.40	50.00
3 年以上	13,338,832.34	13,338,832.34	100.00
合计	871,394,605.15	59,508,343.31	

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：

本期计提坏账准备金额 7,179,745.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,893,195.55 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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,352,779.58

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
漯河市利康医药有限公司	货款	976,692.52	对方停止经营	总裁办公会通过	否
浙江亿升药业有限公司	货款	244,097.76	对方停止经营	总裁办公会通过	否
南通鑫泰医药有限公司	货款	91,417.00	对方无可执行资产	总裁办公会通过	否
其他	货款	40,572.30	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
合计	/	1,352,779.58	/	/	/

应收账款核销说明：

□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：元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江英特药业有限责任公司	非关联方	34,846,902.43	1 年以内	3.61
北药集团	关联方	27,100,000.00	1 年以内	2.81
首都医科大学附属北京安贞医院	非关联方	13,863,660.95	1 年以内	1.44
辉瑞制药有限公司	非关联方	11,834,350.00	1 年以内	1.23
国药乐仁堂医药有限公司	非关联方	11,371,080.51	1 年以内	1.18
合计		99,015,993.89		10.27

(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

6、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	79,827,092.72	97.38	93,988,808.50	98.66
1 至 2 年	2,053,302.49	2.5	1,274,946.22	1.34
2 至 3 年	95,180.99	0.12	-	-
合计	81,975,576.20	100	95,263,754.72	100

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: 元 币种: 人民币

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
李长荣化学工业股份有限公司	非关联方	15,040,200.54	1 年内	尚未收到货
希悦尔香港有限公司	非关联方	11,808,163.86	1 年内	尚未收到货
安徽海关	非关联方	3,606,922.03	1 年内	预缴关税
国家电网安徽省电力公司芜湖供电公司	非关联方	2,826,819.24	1 年内	尚未履行合同
国家电网北京市电力公司	非关联方	1,882,259.93	1 年内	尚未履行合同
合计		35,164,365.60		

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,978,059.04	3,720,721.24
合计	3,978,059.04	3,720,721.24

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 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

9、其他应收款

(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		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,566,902.53	43.23	27,566,902.53	100	-	27,566,902.53	36.43	27,566,902.53	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,557,605.75	52.63	14,578,245.23	43.44	18,979,360.52	45,656,915.82	60.33	15,413,501.11	33.76	30,243,414.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,641,434.00	4.14	1,004,837.91	38.04	1,636,596.09	2,449,133.20	3.24	591,085.00	24.13	1,858,048.20
合计	63,765,942.28	100.00	43,149,985.67	67.67	20,615,956.61	75,672,951.55	100.00	43,571,488.64	57.58	32,101,462.91

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
牡丹江温春双鹤 药业有限责任公 司	27,566,902.53	27,566,902.53	100.00	无法收回
合计	27,566,902.53	27,566,902.53	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,483,697.29	774,184.86	5
1 年以内小计	15,483,697.29	774,184.86	5
1 至 2 年	3,918,752.68	783,750.54	20
2 至 3 年	2,269,691.89	1,134,845.94	50
3 年以上	11,885,463.89	11,885,463.89	100
合计	33,557,605.75	14,578,245.23	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,612,989.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,149,368.55 元。本年核销坏账准备人民币 5,124.09 元，本报告期收回前期已全额计提坏账准备并核销的其他应收款人民币 120,000.00 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	5,124.09

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	往来款	5,124.09	无法收回	总经理办公会通过	否
合计	/	5,124.09	/	/	/

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

单位：元 币种：人

民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府其他补贴		1,403,000.00
代垫款	42,284,786.40	60,077,908.04
备用金	5,252,229.38	4,463,725.48
保证金	7,597,792.96	2,524,877.70
租金	6,503,774.00	5,479,955.64
其他	2,127,359.54	1,723,484.69
合计	63,765,942.28	75,672,951.55

(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(%)	坏账准备期末余额
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	代垫款	27,566,902.53	5 年以上	43.23	27,566,902.53
北京费森尤斯卡比医药有限公司	租金	4,503,774.00	2 年以内	7.06	310,113.16
湖北华益医药营销公司	代垫款	2,328,924.42	5 年以上	3.65	2,328,924.42
黄冈市卫尔康医药有限公司	保证金	2,281,314.60	2 年以内	3.58	216,262.92
北京亚非红安投资有限公司	租金	2,000,000.00	1 年以内	3.14	100,000.00
合计	/	38,680,915.55	/	60.66	30,522,203.03

(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

10、 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	211,614,909.46	3,139,440.78	208,475,468.68	192,490,821.34	3,021,884.85	189,468,936.49
在产品	83,367,171.54	1,659,680.01	81,707,491.53	112,590,160.30	1,659,680.01	110,930,480.29
库存商品	472,410,512.32	7,992,589.11	464,417,923.21	502,350,935.96	4,137,045.50	498,213,890.46
周转材料	8,059,368.55	-	8,059,368.55	9,410,413.01	-	9,410,413.01
委托加工物资	107,042.57	-	107,042.57	107,042.57	-	107,042.57
发出商品	-	-	-	546,935.32	-	546,935.32
合计	775,559,004.44	12,791,709.90	762,767,294.54	817,496,308.50	8,818,610.36	808,677,698.14

(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	核销	
原材料	3,021,884.85	1,020,535.17	17,638.86	5,558.27	879,782.11	3,139,440.78
在产品	1,659,680.01	-	-	-	-	1,659,680.01
库存商品	4,137,045.50	13,423,219.63	108,955.57	1,418,591.57	8,040,128.88	7,992,589.11
合计	8,818,610.36	14,443,754.80	126,594.43	1,424,149.84	8,919,910.99	12,791,709.90

(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

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、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
理财产品(注)	150,216,575.34	408,646,164.39
待抵扣进项税金	39,158,512.83	26,397,208.73
预缴税金	1,999,975.80	-
合计	191,375,063.97	435,043,373.12

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。年末理财产品为保本浮动收益型理财产品，本公司指定为可供出售金融资产，年末按其公允价值列示，截止 2016 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 150,216,575.34 元，投资期限为 180 天至 1 年，本集团采用估值技术确定其公允价值，参见附注(十一)。

14、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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	28,083,747.72	11,605,332.32	16,478,415.40	28,083,747.72	6,398,400.00	21,685,347.72
合计	28,083,747.72	11,605,332.32	16,478,415.40	28,083,747.72	6,398,400.00	21,685,347.72

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
中投信用担保有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	3,607,332.32	-	3,607,332.32	2
北京沃华生物科技股份有限公司(注)	7,998,000.00	-	-	7,998,000.00	6,398,400.00	1,599,600.00	-	7,998,000.00	20
北京中联医药化工实业公司	85,747.72	-	-	85,747.72	-	-	-	-	2
合计	28,083,747.72	-	-	28,083,747.72	6,398,400.00	5,206,932.32	-	11,605,332.32	/

(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

15、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

16、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

17、长期股权投资

适用 不适用

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	60,965,840.93	60,965,840.93
2.本期增加金额	1,195,930.00	1,195,930.00
(1) 外购	70,000.00	70,000.00

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,125,930.00	1,125,930.00
3.本期减少金额	14,660,556.69	14,660,556.69
(1) 处置	480,400.00	480,400.00
(2) 转出至固定资产	14,180,156.69	14,180,156.69
4.期末余额	47,501,214.24	47,501,214.24
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	31,027,640.03	31,027,640.03
2.本期增加金额	1,804,787.36	1,804,787.36
(1) 计提或摊销	1,638,347.13	1,638,347.13
(2) 本年转入	166,440.23	166,440.23
3.本期减少金额	7,288,239.29	7,288,239.29
(1) 处置	403,384.44	403,384.44
(2) 转出至固定资产	6,884,854.85	6,884,854.85
4.期末余额	25,544,188.10	25,544,188.10
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,957,026.14	21,957,026.14
2.期初账面价值	29,938,200.90	29,938,200.90

(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	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,593,811,000.82	1,993,396,592.48	66,268,908.42	255,824,517.81	3,909,301,019.53
2.本期增加金额	160,155,840.21	106,335,231.04	1,985,752.83	63,960,174.95	332,436,999.03
(1) 购置	13,909,753.39	39,387,793.82	1,886,268.69	43,902,697.51	99,086,513.41
(2) 在建工程转入	132,065,930.13	66,947,437.22	99,484.14	20,057,477.44	219,170,328.93
(3)投资性房地产转入固定资产	14,180,156.69				14,180,156.69
3.本期减少金额	1,132,727.00	41,704,709.53	2,394,327.23	7,777,367.24	53,009,131.00

(1) 处置或报废	6,797.00	41,704,709.53	2,394,327.23	7,777,367.24	51,883,201.00
(2) 固定资产转出投资性房地产	1,125,930.00				1,125,930.00
4.期末余额	1,752,834,114.03	2,058,027,113.99	65,860,334.02	312,007,325.52	4,188,728,887.56
二、累计折旧					
1.期初余额	428,979,787.75	1,053,031,809.67	51,937,745.87	135,439,329.53	1,669,388,672.82
2.本期增加金额	63,539,215.72	169,889,026.02	4,896,299.81	39,227,697.40	277,552,238.95
(1) 计提	56,654,360.87	169,889,026.02	4,896,299.81	39,227,697.40	270,667,384.10
(2)投资性房地产转入固定资产	6,884,854.85				6,884,854.85
3.本期减少金额	558,666.72	35,301,176.54	2,179,955.21	6,411,583.25	44,451,381.72
(1) 处置或报废	392,226.49	35,301,176.54	2,179,955.21	6,411,583.25	44,284,941.49
(2)固定资产转入投资性房地产	166,440.23				166,440.23
4.期末余额	491,960,336.75	1,187,619,659.15	54,654,090.47	168,255,443.68	1,902,489,530.05
三、减值准备					
1.期初余额	1,667,909.76	5,668,178.54	1,997.42	77,648.01	7,415,733.73
2.本期增加金额	489,129.90	6,522,247.60	698.29	2,518,032.93	9,530,108.72
(1) 计提	489,129.90	6,522,247.60	698.29	2,518,032.93	9,530,108.72
3.本期减少金额		37,854.92		3,309.92	41,164.84
(1) 处置或报废		37,854.92		3,309.92	41,164.84
4.期末余额	2,157,039.66	12,152,571.22	2,695.71	2,592,371.02	16,904,677.61
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,258,716,737.62	858,254,883.62	11,203,547.84	141,159,510.82	2,269,334,679.90
2.期初账面价值	1,163,163,303.31	934,696,604.27	14,329,165.13	120,307,540.27	2,232,496,612.98

(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	67,065,224.61	正在办理中
佛山厂房及仓库等	15,463,122.12	租用土地，无法办理
合计	82,528,346.73	

其他说明：

适用 不适用

于 2016 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 15,926,286.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 16,342,938.38 元)的房屋和账面价值为人民币 4,628,696.26 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,746,468.59 元)的土地使用权作为抵押物，取得应付票据签发额度。2016 年 12 月 31 日，应付票据已全部兑付(2015 年 12 月 31 日：人民币 3,363,069.20 元)。

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	92,986,431.30	950,000.00	92,036,431.30	212,624,950.60	950,000.00	211,674,950.60
合计	92,986,431.30	950,000.00	92,036,431.30	212,624,950.60	950,000.00	211,674,950.60

(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	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
利民新建厂区项目	450,000,000.00	36,119,789.06	2,568,939.41	9,219,844.25	29,468,884.22	8.00	8.00	自筹
2014 年度-双鹤华利迁建项目	320,841,000.00	1,641,093.90	2,838,662.29	-	4,479,756.19	1.40	1.40	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
长富金山新建输液基础项目	195,990,000.00	126,858,979.48	34,728,917.38	161,587,896.86	-	100.00	100.00	自筹
滨湖双鹤 2015 年左岭工业园新建 BFS 输液生产线项目	65,820,000.00	130,000.00	7,311,064.89		7,441,064.89	11.31	11.31	自筹
京西双鹤 2014 年仓库改造项目	28,270,000.00		716,476.50		716,476.50	2.53	2.53	自筹
芜湖工厂-2014 年-生产管理中心自动灯检机项目	27,600,000.00	6,605,333.34	476,810.65	3,831,043.13	3,251,100.86	11.78	11.78	自筹
2014 年工业园固体车间双铝包装线项目	4,510,000.00	3,848,535.88	-	-	3,848,535.88	85.33	85.33	自筹
工业园注射剂车间玻瓶一层改造项目	4,500,000.00	1,412,932.17	1,187,737.63	-	2,600,669.80	57.79	57.79	自筹
合计	1,358,161,000.00	180,021,187.11	49,828,608.75	174,638,784.24	55,211,011.62	/	/	/

(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	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	321,132,821.06	56,746,312.42	182,198,882.43	414,966,666.66	70,812,534.04	4,909,841.34	1,050,767,057.95
2.本期增加金额	40,198,022.91				5,702,945.39		45,900,968.30
(1)购置	40,198,022.91				898,741.61		41,096,764.52
(2)在建工程转入					4,804,203.78		4,804,203.78
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	361,330,843.97	56,746,312.42	182,198,882.43	414,966,666.66	76,515,479.43	4,909,841.34	1,096,668,026.25
二、累计摊销							
1.期初余额	40,212,339.75	45,950,207.70	100,884,423.29	3,516,666.66	57,074,604.87	4,232,906.01	251,871,148.28
2.本期增加金额	6,900,218.81	499,336.71	7,626,866.44	21,100,000.00	6,413,014.17	531,305.68	43,070,741.81
(1)计提	6,900,218.81	499,336.71	7,626,866.44	21,100,000.00	6,413,014.17	531,305.68	43,070,741.81
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	47,112,558.56	46,449,544.41	108,511,289.73	24,616,666.66	63,487,619.04	4,764,211.69	294,941,890.09
三、减值准备							
1.期初余额			23,026,474.88				23,026,474.88
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							

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	314,218,285.41	10,296,768.01	50,661,117.82	390,350,000.00	13,027,860.39	145,629.65	778,699,661.28
2.期初账面价值	280,920,481.31	10,796,104.72	58,287,984.26	411,450,000.00	13,737,929.17	676,935.33	775,869,434.79

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 2.75%

(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

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 15,926,286.00 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 16,342,938.38 元)的房屋和账面价值为人民币 4,628,696.26 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 4,746,468.59 元)的土地使用权作为抵押物, 取得应付票据签发额度。2016 年 12 月 31 日, 应付票据已全部兑付(2015 年 12 月 31 日: 人民币 3,363,069.20 元)。

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	转入当期损益	
中枢神经系统用药研发项目	48,796,253.26	8,278,398.41	1,813,920.19	55,260,731.48
血液系统用药研发项目	24,669,619.22	2,345,191.38	2,436,808.60	24,578,002.00
消化道和新陈代谢药研发项目	29,208,744.66	6,027,477.25	541,851.56	34,694,370.35
心血管系统用药研发项目	30,470,664.93	5,454,196.94		35,924,861.87
抗痛风药品研发项目	10,653,646.12	831,971.67		11,485,617.79
医院用溶液研发项目	9,253,407.11	1,153.85		9,254,560.96
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	6,540,643.77			6,540,643.77
骨质疏松药品研发项目	3,244,678.59	1,210,882.24		4,455,560.83
抗癫痫药品研发项目	2,054,339.42	2,531,971.12		4,586,310.54
全身性抗感染药研发项目	456,598.36	1,049,171.69		1,505,770.05
呼吸系统用药	13,494,866.70	124,501.24		13,619,367.94
其它项目	23,252,109.64	35,489,351.06	7,464,823.00	51,276,637.70
合计	202,095,571.78	63,344,266.85	12,257,403.35	253,182,435.28

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 36.90%。

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

佛山双鹤医药销售有限责任公司	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
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
合计	393,631,581.62			393,631,581.62

(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被投资单位相关商誉的可收回金额，未发现需要计提减值事项。商誉的可收回金额是按照各被投资单位预计未来现金流量现值确定的。各被投资单位未来现金流量基于各被投资单位管理层批准的 2017 年至 2021 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 11%（2015 年：8.7%）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%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于各被投资单位过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。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	期末余额
租入固定资产改良支出	8,534,081.68		2,809,303.18	5,724,778.50
代理权使用费	2,120,665.99	805,943.60	693,872.49	2,232,737.10
软件实施费	223,741.22	625,189.50	189,675.06	659,255.66
厂区绿化费	831,449.79		112,442.50	719,007.29

企业综合管理系统		276,923.08	52,086.48	224,836.60
其他	936,744.62	1,018,801.92	273,489.67	1,682,056.87
合计	12,646,683.30	2,726,858.10	4,130,869.38	11,242,672.02

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	53,897,904.15	9,579,454.11	40,960,773.50	7,829,819.29
内部交易未实现利润	78,414,579.57	17,370,761.24	49,895,200.92	11,531,753.52
无形资产摊销	42,046,928.49	7,574,963.79	38,629,872.34	7,243,537.44
未支付的营销费用	15,295,459.52	3,823,864.88	14,052,473.15	3,513,118.28
政府补助	47,013,712.05	7,052,056.80	6,673,333.20	1,000,999.98
合计	236,668,583.78	45,401,100.82	150,211,653.11	31,119,228.51

(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	489,300,805.13	73,395,120.77	518,348,029.33	77,752,204.40
可供出售金融资产公允价值变动	216,575.34	32,486.30	1,146,164.39	171,924.66
研发用固定资产折旧差异	22,130,243.01	3,319,536.45	19,017,636.72	2,852,645.51
合计	511,647,623.48	76,747,143.52	538,511,830.44	80,776,774.57

(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	2,553,708.70	42,847,392.12	1,930,594.47	29,188,634.04
递延所得税负债	2,553,708.70	74,193,434.82	1,930,594.47	78,846,180.10

(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	123,212,561.21	139,492,668.67
可抵扣亏损	341,417,913.14	296,565,742.93
合计	464,630,474.35	436,058,411.60

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
2016 年	-	31,047,231.57
2017 年	74,616,827.27	76,152,913.80
2018 年	61,673,434.37	61,673,434.37
2019 年	38,701,836.65	43,139,037.34
2020 年	69,688,347.03	84,553,125.85
2021 年	96,737,467.82	-
合计	341,417,913.14	296,565,742.93

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	58,277,010.27	96,465,393.61
合计	58,277,010.27	96,465,393.61

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	3,363,069.20
合计	-	3,363,069.20

35、应付账款

(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	334,878,607.06	318,739,648.92
1 至 2 年	17,288,224.37	27,916,219.10
2 至 3 年	11,367,227.89	7,500,855.02
3 年以上	32,138,509.44	43,218,369.31
合计	395,672,568.76	397,375,092.35

(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、预收款项

(1). 预收账款项列示

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	103,181,371.49	117,756,422.56
1 至 2 年	3,326,109.93	2,632,934.47
合计	106,507,481.42	120,389,357.03

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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	73,079,738.54	1,190,895,630.62	1,154,570,993.32	109,404,375.84
二、离职后福利-设定提存计划	6,773,045.30	151,222,204.19	151,940,411.84	6,054,837.65
三、辞退福利	5,487,623.22	19,759,106.91	23,839,562.13	1,407,168.00
合计	85,340,407.06	1,361,876,941.72	1,330,350,967.29	116,866,381.49

(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	33,549,352.63	951,733,918.10	918,727,259.05	66,556,011.68
二、职工福利费	-	78,011,125.08	78,011,125.08	-
三、社会保险费	8,531,695.71	70,235,377.30	71,743,231.10	7,023,841.91
其中: 医疗保险费	8,000,805.52	61,064,961.79	62,534,671.13	6,531,096.18
工伤保险费	187,409.37	4,685,566.85	4,723,838.97	149,137.25
生育保险费	343,480.82	4,484,848.66	4,484,721.00	343,608.48
四、住房公积金	-	63,118,491.36	61,437,355.12	1,681,136.24
五、工会经费和职工教育经费	30,998,690.20	27,796,718.78	24,652,022.97	34,143,386.01
合计	73,079,738.54	1,190,895,630.62	1,154,570,993.32	109,404,375.84

(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	3,926,918.58	130,045,469.01	130,329,512.86	3,642,874.73
2、失业保险费	439,988.87	7,107,986.26	7,040,307.51	507,667.62
3、企业年金缴费	2,406,137.85	14,068,748.92	14,570,591.47	1,904,295.30
合计	6,773,045.30	151,222,204.19	151,940,411.84	6,054,837.65

其他说明:

适用 不适用

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 130,045,469.01 元及人民币 7,107,986.26 元(2015 年: 人民币 124,650,467.36 元及人民币 7,759,554.53 元)。于 2016 年 12 月 31 日, 本集团尚有人民币 3,642,874.73 元及人民币 507,667.62 元(2015 年 12 月

31 日：人民币 3,926,918.58 元及人民币 439,988.87 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	46,290,065.50	53,085,679.78
营业税	-	298,904.20
企业所得税	47,742,229.95	43,376,200.79
个人所得税	4,685,755.96	4,540,385.14
城市维护建设税	3,088,016.75	10,003,735.62
教育费附加	2,526,540.48	3,787,662.54
印花税	499,209.37	55,910.50
房产税	1,681,014.98	779,044.78
土地使用税	1,967,435.18	1,425,062.82
其他	260,775.57	4,087,244.84
合计	108,741,043.74	121,439,831.01

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
华润赛科应付北药集团之分红	122,000,000.00	172,000,000.00
合计	122,000,000.00	172,000,000.00

41、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	68,933,271.66	78,354,239.31
暂收待付	65,670,392.91	57,480,286.19
押金、保证金	16,984,302.51	18,559,345.93
其他	13,847,642.39	19,947,228.90
合计	165,435,609.47	174,341,100.33

(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

应付母公司北药集团的款项超过一年，金额参见附注(十二)6、(2)；另有部分已收取待退还的押金及保证金超过一年。

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,220,000.00
保证及抵押借款(注)		10,000,000.00
合计		11,220,000.00

注：年初一年后到期的保证及抵押借款由济南利民房地产开发有限责任公司及高峰夫妻保证担保，并以本集团账面价值为人民币 31,662,816.94 元土地使用权作为抵押物，借款年利率为从 5.225%到 6.6%，已于本年偿还。。

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

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

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
蒙特利尔多边基金消耗臭氧层物质项目	203,891.00	-	-	203,891.00	环外经函[2008]108号
锅炉改造专用款	1,164,020.06	-	-	1,164,020.06	北京市财政局
863计划CEA课题专用款	150,000.00	-	-	150,000.00	研发课题补助
合计	1,517,911.06	-	-	1,517,911.06	/

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	形成原因
未决诉讼	709,578.28	709,578.28	
合计	709,578.28	709,578.28	/

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	132,656,042.46	3,439,500.00	24,688,649.43	111,406,893.03	
合计	132,656,042.46	3,439,500.00	24,688,649.43	111,406,893.03	/

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
财政局拨付新固体制剂项目款	21,600,000.00		-3,240,000.00	18,360,000.00	与资产相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	16,177,595.20		-367,858.44	15,809,736.76	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	16,583,661.20		-2,884,901.64	13,698,759.56	与资产相关
通用名化学药发展专项-国际化项目	13,833,333.33		-2,000,000.00	11,833,333.33	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	9,605,999.97		-1,601,000.00	8,004,999.97	与资产相关
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	6,673,333.19		-1,430,000.03	5,243,333.16	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)	5,458,666.71		-735,999.96	4,722,666.75	与资产相关
十一五国家重大专项款--降压 1 号、2 号等	4,681,100.00		-950,000.00	3,731,100.00	与资产相关
普瑞巴林拨款	3,152,900.00		-	3,152,900.00	与资产相关
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	3,500,000.00		-500,000.00	3,000,000.00	与资产相关

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
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
经信委 CRMO 项目贷款贴息	1,530,000.00		-255,000.00	1,275,000.00	与资产相关
塑料安瓿项目补贴	1,383,333.33		-200,000.00	1,183,333.33	与资产相关
工业园气雾剂改造项目	-	1,039,500.00		1,039,500.00	与资产相关
2010 年现代服务业发展专项扶持基金	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
高新技术产业发展基金	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
工业发展专项扶持补贴资金	1,196,514.03		-239,606.90	956,907.13	与收益相关
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,100,000.00		-200,000.00	900,000.00	与资产相关
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	1,080,000.00		-180,000.00	900,000.00	与收益相关
氯吡格雷研发项目补贴款	675,000.00		-675,000.00		与收益相关
普瑞巴林研发项目补贴款	675,000.00			675,000.00	与资产相关
北京高端通用名药物研发后补助		1,900,000.00	-1,900,000.00		与收益相关
其他	11,604,476.58	500,000.00	-7,329,282.46	4,775,194.12	与资产相关
合计	132,656,042.46	3,439,500.00	-24,688,649.43	111,406,893.03	/

52、其他非流动负债

适用 不适用

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	其他	小计	
股份总数	724,470,631.00						724,470,631.00

其他说明：

2015 年本公司向北药集团非公开发行每股面值为人民币 1.0 元的人民币普通股 (A 股) 152,774,683 股并支付现金人民币 530,847,091.73 元购买北药集团持有的华润赛科 100% 股权。同时，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，北药集团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。北药集团亦作出承诺，承诺其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本公司 281,805,611 股股份。本次重组前持有的公司股份所派生的股份(如因公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份)，亦应遵守 36 个月的锁定安排。北药集团持有的本公司重组前 281,805,611 股股份，虽然遵守签署锁定安排，但未被上海证券交易所要求登记锁定，因此上表中未记录于有限售条件股份中，以保证与交易所系统一致。

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	-	-	615,606,214.79
其他资本公积	44,305,964.30	-	-	44,305,964.30
合计	659,912,179.09			659,912,179.09

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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	999,236.43	377,046.81	1,146,164.39	-139,438.36	-629,679.22	-	369,557.21
可供出售金融资产公允价值变动损益	974,239.73	216,575.34	1,146,164.39	-139,438.36	-790,150.69	-	184,089.04
外币财务报表折算差额	24,996.70	160,471.47	-	-	160,471.47	-	185,468.17
其他综合收益合计	999,236.43	377,046.81	1,146,164.39	-139,438.36	-629,679.22	-	369,557.21

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	346,331,237.39	15,904,078.11	-	362,235,315.50
合计	346,331,237.39	15,904,078.11	-	362,235,315.50

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	4,374,947,021.06	3,643,288,070.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		284,034,392.87
调整后期初未分配利润	4,374,947,021.06	3,927,322,463.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	714,210,861.10	661,063,516.94
减：提取法定盈余公积	15,904,078.11	41,438,959.05
应付普通股股利	134,027,066.74	
华润赛科利润分配		172,000,000.00
期末未分配利润	4,939,226,737.31	4,374,947,021.06

(1) 本年度股东大会已批准的现金股利

2016 年 5 月 28 日，本公司 2015 年度股东大会审议并通过《关于 2015 年度利润分配方案的议案》，2015 年度按总股份 724,470,631 股为基数，向全体股东每股派现金人民币 0.185 元(含税)，共计派发现金股利人民币 134,027,066.74 元。

(2) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。本公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(3) 子公司已提取的盈余公积

2016 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 326,616,489.55 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 294,934,592.35 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	5,366,991,558.18	2,506,152,010.09	4,978,201,574.33	2,389,240,045.56
其他业务	127,812,310.96	70,343,253.44	160,193,827.29	83,882,757.66
合计	5,494,803,869.14	2,576,495,263.53	5,138,395,401.62	2,473,122,803.22

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
营业税	2,379,653.16	1,957,864.47
城市维护建设税	39,957,708.65	41,296,891.82
教育费附加	29,932,704.48	27,328,629.29
房产税	8,472,605.63	
土地使用税	8,095,387.21	
印花税	3,225,338.50	-
其他	1,205,374.23	928,649.12
合计	93,268,771.86	71,512,034.70

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
职工薪酬	440,621,100.45	406,210,505.31
运输费	151,565,553.02	162,158,198.37
宣传费	88,314,501.40	91,771,048.29
会议费	181,325,965.50	157,231,482.80
差旅费	49,008,151.15	51,755,905.14
业务招待费	99,055,631.62	86,473,639.43
办公费	38,507,154.01	38,050,259.18
装卸费	19,852,122.46	26,541,674.36
咨询服务费	146,117,627.92	128,479,188.91
折旧摊销费	27,924,368.19	7,600,348.39
租赁费	5,972,465.20	9,713,382.90
其他费用	69,450,895.32	59,636,409.81
合计	1,317,715,536.24	1,225,622,042.89

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	320,420,556.72	263,722,238.34
研发费	120,554,947.74	143,801,921.77
折旧费	41,610,947.06	28,546,889.25
中介机构费	20,141,111.04	25,765,735.85
税金	13,134,751.07	30,379,683.80
无形资产摊销	18,868,326.50	19,114,627.46
办公费	20,464,165.00	22,157,510.60
业务招待费	7,121,567.25	8,547,067.41
租赁费	11,626,291.00	11,962,903.97
差旅费	11,707,319.73	14,502,014.31
会议费	2,805,774.74	3,577,081.59
取暖费、物业管理费等	11,406,842.27	9,213,794.83
修理费	5,177,614.92	4,646,250.99
其他	44,776,354.67	36,882,496.83
合计	649,816,569.71	622,820,217.00

65、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	2,366,952.06	6,493,095.40
减：利息收入	-9,736,385.12	-26,798,961.86
汇兑损益	-474,664.03	-980,286.88
手续费	583,867.80	649,431.27
合计	-7,260,229.29	-20,636,722.07

66、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	3,750,170.90	4,521,185.82
二、存货跌价损失	14,317,160.37	20,558,852.51
三、可供出售金融资产减值损失	5,206,932.32	
四、固定资产减值损失	9,530,108.72	262,755.39
合计	32,804,372.31	25,342,793.72

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、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
处置可供出售金融资产的投资收益	8,697,054.80	
理财产品利息收入	2,544,281.60	23,717,967.13
合计	11,241,336.40	23,717,967.13

69、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
非流动资产处置利得合计	9,841,412.95	1,328,535.24	9,841,412.95
其中：固定资产处置利得	9,841,412.95	1,328,535.24	9,841,412.95
政府补助	56,298,268.07	44,852,194.27	56,298,268.08
罚没利得	268,294.75	25,500.00	268,294.75
其他	8,568,548.92	9,426,728.38	8,568,548.91
合计	74,976,524.69	55,632,957.89	74,976,524.69

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
政府企业发展扶持资金(多地小计)	6,642,219.80	-	与收益相关
收繁昌县财政局税收补助	6,630,000.00	8,660,000.00	与收益相关
稳岗就业补贴(多地小计)	6,049,081.06	4,825,765.00	与收益相关
财政局拨付新固体制剂项目款	3,240,000.00	3,240,000.00	与资产相关
个人所得税返还款	2,986,215.47	-	与收益相关
纳税返还小计	2,904,251.04	-	与收益相关
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	2,884,901.64	2,884,901.64	与资产相关
通用名化学药发展项目专项-国际化项目	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
北京高端通用名药物研发后补助	1,900,000.00	-	与收益相关
CRMO 平台北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金	1,601,000.00	1,601,000.00	与资产相关
2016 年高端通用名研发后补助	1,500,000.00	-	与收益相关
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	1,430,000.03	1,430,000.04	与资产相关
广东省高新技术企业培育资金	1,167,600.00	-	与收益相关
十一五国家重大专项款——降压 1 号、2 号等	950,000.00	-	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)	735,999.96	735,999.96	与资产相关
促进创新和产业发展专项资金	700,000.00	-	与收益相关
资金支持氯吡格雷研发项目补助款	675,000.00	-	与收益相关
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	500,000.00	500,000.00	与资产相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	367,858.44	367,858.44	与资产相关
收节能奖励	329,577.00	-	与收益相关
经信委 CRMO 项目贷款贴息	255,000.00	255,000.00	与资产相关
工业发展专项扶持补贴资金	239,606.90	212,106.87	与收益相关
个人所得税手续费返还小计	214,117.67	599,948.57	与收益相关
2015 年度中关村技术创新能力建设专项资金(商标部分)	200,000.00	-	与收益相关
塑料安瓿项目补贴	200,000.00	200,000.00	与资产相关
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	200,000.00	200,000.00	与资产相关
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	180,000.00	-	与收益相关
锅炉煤改油清洁能源项目收到市级补助资金	-	5,760,000.00	与收益相关
2015 年高端非专利药物研发后补助政府补助	-	1,300,000.00	与收益相关
匹伐他汀补贴款	-	1,000,000.00	与收益相关
安徽省创新型省份建设配套款	-	1,000,000.00	与收益相关

安徽创新型省份建设政府补助款	-	1,000,000.00	与收益相关
政府扶持资金	-	749,468.00	与收益相关
北京市科委 CEA 项目专用款	-	600,000.00	与资产相关
繁昌县财政局设备补助款	-	428,300.00	与收益相关
2015 年度淮南市产业发展基金	-	400,000.00	与收益相关
2014 年度淮南市政府发展基金	-	300,000.00	与收益相关
繁昌县财政局质量奖	-	300,000.00	与收益相关
2014 年城镇土地使用税退税	-	294,251.02	与收益相关
繁昌县财政局奖励	-	290,000.00	与收益相关
2014 年纳税奖励返还	-	290,000.00	与收益相关
2013 年度科技奖励	-	202,000.00	与收益相关
其他-与资产相关	7,329,282.46	475,473.94	与资产相关
其他-与收益相关	2,286,556.60	2,750,120.79	与收益相关
合计	56,298,268.07	44,852,194.27	/

其他说明:

适用 不适用

70、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
非流动资产处置损失合计	5,723,477.87	7,035,721.39	5,723,477.87
其中: 固定资产处置损失	5,723,477.87	7,035,721.39	5,723,477.87
对外捐赠	2,337,699.21	3,069,792.00	2,337,699.21
罚款支出	2,151,610.92	977,076.98	2,151,610.92
其他	1,175,098.95	2,118,226.62	1,175,098.95
合计	11,387,886.95	13,200,816.99	11,387,886.95

71、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	185,718,467.59	137,552,832.96
递延所得税费用	-18,172,065.00	4,387,857.87
合计	167,546,402.59	141,940,690.83

(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	906,793,558.92
按 15% 税率计算的所得税费用	136,019,033.84
子公司适用不同税率的影响	12,658,362.73
调整以前期间所得税的影响	-1,940,442.52
非应税收入的影响	-991,148.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,203,439.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,483,179.89
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	17,614,241.91
研发费用加计扣除	-7,988,374.07
其他	454,469.36
所得税费用	167,546,402.59

72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

73、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	36,452,118.64	52,835,492.88
活期存款利息收入	5,317,631.53	5,814,813.36
保证金	8,469,017.56	3,319,967.09
其他	5,154,016.25	33,574,786.75
合计	55,392,783.98	95,545,060.08

(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
经营性费用支出	1,229,513,160.28	1,197,366,120.32
合计	1,229,513,160.28	1,197,366,120.32

(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	4,161,415.79	25,400,192.34

合计	4,161,415.79	25,400,192.34
----	--------------	---------------

(4). 收到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
资金归集		112,785,087.69
向关联方借款		145,000,000.00
合计		257,785,087.69

(5). 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
同一控制下取得子公司支付的现金		530,847,091.73
发行费用		6,000,000.00
偿还关联方借款		145,000,000.00
合计		681,847,091.73

74、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	739,247,156.33	664,821,649.36
加：资产减值准备	32,804,372.31	25,342,793.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	270,667,384.10	244,928,888.36
无形资产摊销	43,070,741.81	24,374,993.08
长期待摊费用摊销	4,130,869.38	6,246,936.37
投资性房地产折旧	1,638,347.13	231,218.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,117,935.08	5,707,186.15
递延收益摊销	-24,688,649.43	-14,627,755.92
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,968,416.52	-18,239,439.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,241,336.40	-23,717,967.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,658,758.08	4,690,855.70

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,513,306.92	-302,997.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,593,243.23	33,506,197.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-260,544,666.24	-196,153,520.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,171,222.65	-55,462,277.06
经营活动产生的现金流量净额	771,247,822.97	701,346,759.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,486,215,902.67	776,310,326.30
减: 现金的期初余额	776,310,326.30	1,368,843,697.77
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	709,905,576.37	-592,533,371.47

(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	1,486,215,902.67	776,310,326.30
其中: 库存现金	194,347.87	282,170.40
可随时用于支付的银行存款	1,486,021,554.80	776,028,155.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,486,215,902.67	776,310,326.30

75、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

76、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	诉讼冻结资金
固定资产	15,926,286.00	抵押
无形资产	4,628,696.26	抵押
合计	21,264,560.54	/

77、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	84,914.53	6.94	589,052.09
其中：美元	84,914.53	6.94	589,052.09

(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

78、套期

适用 不适用

79、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

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	100.00	-	投资成立
北京双鹤药业销售有限责任公司	北京	北京	商业	33.33	66.67	投资成立
黑龙江双鹤医药有限责任公司	黑龙江	黑龙江	商业	30.00	70.00	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	100.00	-	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	100.00	-	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	-	100.00	投资成立
安徽双鹤药业有限责任公司	安徽	安徽	制造业	100.00	-	投资成立
芜湖双鹤医药有限责任公司	芜湖	芜湖	商业	-	100.00	投资成立
安徽双鹤药用包装有限公司	芜湖	芜湖	制造业	-	100.00	投资成立
江苏淮安双鹤药业有限公司	淮安	淮安	制造业	-	100.00	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	100.00	-	投资成立
武汉双鹤医药有限责任公司	武汉	武汉	商业	-	100.00	投资成立
西安京西双鹤药业有限公司	西安	西安	制造业	100.00	-	投资成立
西安京西双鹤医药贸易有限公司	西安	西安	商业	-	100.00	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	100.00	-	投资成立
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	辽宁	辽宁	制造业	100.00	-	投资成立
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	沈阳	沈阳	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
双鹤药业(商丘)有限责任公司	河南	河南	制造业	100.00	-	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	100.00	-	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	100.00	-	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	90.00	-	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	-	100.00	投资成立
华润赛科药业有限责任公司	北京	北京	制造业	100.00	-	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	-	100.00	同一控制下企业合并取得
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	-	100.00	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	60.00	-	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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	40.00	21,568,785.36		322,979,469.74

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	284,945,921.55	703,181,223.21	988,127,144.76	107,283,349.63	73,395,120.77	180,678,470.40	234,486,306.91	736,391,734.41	970,878,041.32	207,351,330.35	10,000,000	217,351,330.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	527,177,385.55	53,921,963.39	53,921,963.39	-10,796,812.48	83,556,385.63	8,471,750.55	8,471,750.55	15,437,826.03

(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

3、在合营企业或联营企业中的权益

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

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、可供出售金融资产、应付票据、应付账款、应付股利、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司以外币进行部分采购，华润赛科、北京双鹤制药装备有限责任公司以外币进行部分销售外，本集团的其他下属子公司均以人民币进行采购和销售，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于各个报表时点日，除下表所述资产为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩产生影响小，因此未列报敏感性分析。

人民币元

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	589,052.09	625,949.49

(2) 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(七) 43 及(七) 45 有关。于 2016 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率借款余额(2015 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000 元)。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	原值	利率变动	本年度		上年度	
			对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
			人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	减少 0.25%	-	-	25,000.00	25,000.00
长期借款	10,000,000.00	减少 0.25%	-	-	25,000.00	25,000.00
合计	20,000,000.00		-	-	50,000.00	50,000.00

项目	原值	利率变动	本年度		上年度	
			对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
			人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	增加 0.25%	-	-	-25,000.00	-25,000.00
长期借款	10,000,000.00	增加 0.25%	-	-	-25,000.00	-25,000.00
合计	20,000,000.00		-	-	-50,000.00	-50,000.00

1.2 信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度，进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回执情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团仅收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分部在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	人民币元			
	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	395,672,568.76	-	-	395,672,568.76
应付股利	122,000,000.00	-	-	122,000,000.00
其他应付款	96,502,337.81	-	-	96,502,337.81

2. 金融资产转移

- (1) 本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票人民币 1,201,723,669.50 元。由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2016 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 312,516,970.15 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 444,637,396.50 元)。
- (2) 本年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票人民币 106,360,334.29 元。由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2016 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 10,827,948.73 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 222,428,400.40 元)。

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
	第二层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量	
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	
(二) 可供出售金融资产	150,216,575.34
(1) 债务工具投资	
(2) 权益工具投资	
(3) 其他	150,216,575.34
持续以公允价值计量的资产总额	150,216,575.34

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

华润医药控股有限公司为本公司之中间控股公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1(1)

适用 不适用

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

适用 不适用

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

其他说明

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
安徽华源盛铭药业有限公司(注 1)	受同一母公司控制
安徽华源医药股份有限公司(注 1)	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
华润大连澳德医药有限公司	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
华润广东医药有限公司	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
华润黑龙江医药有限公司	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
华润济宁医药有限公司	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
华润衢州医药有限公司	受同一母公司控制
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
华润昆山医药有限公司	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
华润汕头康威医药有限公司	受同一母公司控制
华润苏州礼安医药有限公司	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
华润无锡医药有限公司	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
华润延边医药有限公司	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
华润医药商业集团有限公司	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
华润周口医药有限公司	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
上海金香乳胶制品有限公司	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
合肥华润神鹿药业有限公司	受同一最终控制方控制
北京华润北贸医药经营有限公司	受同一最终控制方控制
华润武钢(湖北)医院管理有限公司(注 2)	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
华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制
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

华润医药控股有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京双吉制药有限公司	受同一最终控制方控制
华润东莞医药有限公司	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
华润安徽医药有限公司	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
华润昆明医药有限公司	受同一母公司控制
华润武汉医药有限公司	受同一母公司控制
北京优你特药业有限公司	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
华润宜昌医药有限公司	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
华润珠海医药有限公司	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
华润利川医药有限公司	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
华润菏泽医药有限公司	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
华润紫竹药业有限公司	受同一母公司控制
华润新龙医药有限公司	受同一母公司控制

注 1: 该公司 2016 年 1 月前受同一最终控制方控制, 2016 年 2 月 1 日开始不再作为关联方。

注 2: 该公司 2016 年 10 月前受同一最终控制方控制, 2016 年 11 月 1 日开始不再作为关联方。

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	733.85	685.68
北京华润北贸医药经营有限公司	药品采购	442.73	461.58
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	377.65	476.65
润联软件系统(深圳)有限公司	软件采购	15.66	236.25
上海金香乳胶制品有限公司	药品采购	-	0.95

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
华润南通医药有限公司	药品销售	5,540.39	3,798.33
华润医药商业集团有限公司	药品销售	4,952.30	7,676.04
北京医药集团有限责任公司	技术转让	4,875.85	5,044.15
华润湖南医药有限公司	药品销售	4,179.58	5,338.75

华润山东医药有限公司	药品销售	3,160.00	2,735.65
华润河北医药有限公司	药品销售	3,016.85	2,861.83
华润苏州礼安医药有限公司	药品销售	2,197.85	3,545.75
华润河南医药有限公司	药品销售	2,005.90	1,368.02
华润辽宁医药有限公司	药品销售	1,998.67	1,088.97
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	1,763.20	455.49
华润西安医药有限公司	药品销售	1,720.50	1,416.62
华润昆山医药有限公司	药品销售	1,544.92	1,605.52
华润湖北医药有限公司	药品销售	1,327.86	-
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	1,173.60	810.19
华润衢州医药有限公司	药品销售	1,129.76	1,132.22
华润安徽医药有限公司	药品销售	903.96	-
华润湖南新特药有限公司	药品销售	623.03	1,369.51
华润武钢(湖北)医院管理有限公司	药品销售	473.35	330.6
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	476.92	244.5
华润昆明医药有限公司	药品销售	453.52	-
华润扬州医药有限公司	药品销售	404.97	-
华润河北医大医药有限公司	药品销售	371.39	275.75
华润天津医药有限公司	药品销售	341.50	245.52
华润山西医药有限公司	药品销售	306.49	304.01
华润张家港百禾医药有限公司	药品销售	265.71	115.78
华润辽宁朝阳医药有限公司	药品销售	245.10	259.24
华润无锡医药有限公司	药品销售	224.30	242.52
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	218.64	417.28
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	药品销售	211.92	29.85
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	207.01	377.39
华润广东医药有限公司	药品销售	204.62	383.25
华润荆州医药有限公司	药品销售	199.75	164.11
华润周口医药有限公司	药品销售	192.96	153.20
华润武汉医药有限公司	药品销售	163.24	-
华润监利医药有限公司	药品销售	158.60	18.40
华润湖北金马医药有限公司	药品销售	138.09	191.62
华润医药(上海)有限公司	药品销售	136.35	50.93
华润宜昌医药有限公司	药品销售	97.56	65.51
华润三门峡医药有限公司	药品销售	90.69	80.3
华润唐山医药有限公司	药品销售	85.48	136.94
华润延边医药有限公司	药品销售	81.81	26.73
华润南阳医药有限公司	药品销售	77.88	99.2
华润辽宁锦州医药有限公司	药品销售	75.78	26.69
华润齐齐哈尔医药有限公司	药品销售	69.94	82.13
华润黑龙江医药有限公司	药品销售	68.43	59.64
华润潍坊远东医药有限公司	药品销售	65.39	7.76
华润吉林医药有限公司	药品销售	55.70	9.43
华润安阳医药有限公司	药品销售	52.15	60.73
华润莱芜医药有限公司	药品销售	47.03	4.67

华润东莞医药有限公司	药品销售	37.57	-
华润汕头康威医药有限公司	药品销售	26.62	-
华润国康(上海)医药有限公司	药品销售	22.54	1.23
华润济宁医药有限公司	药品销售	18.95	31.16
华润恩施医药有限公司	药品销售	16.09	12.98
华润通化医药有限公司	药品销售	15.28	5.74
华润白城医药有限公司	药品销售	11.01	2.43
华润秦皇岛医药有限公司	药品销售	10.79	-
华润大连澳德医药有限公司	药品销售	10.29	7.62
华润珠海医药有限公司	药品销售	6.46	-
华润菏泽医药有限公司	药品销售	2.50	-
华润十堰医药有限公司	药品销售	0.78	0.56
华润利川医药有限公司	药品销售	0.72	-
北京优你特药业有限公司	工程收入	0.68	-
华润紫竹药业有限公司	药品销售	0.42	19.66
华润佛山医药有限公司	药品销售	0.31	0.62
北京双吉制药有限公司	工程收入	0.03	-
华润新龙医药有限公司	药品销售	-	1,661.78
安徽华源盛铭药业有限公司	药品销售	-	189.71
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	-	1,092.04
辽宁华润本溪三药有限公司	药品销售	-	6.95
华润新龙(利川)医药有限公司	药品销售	-	5.8
合肥华润神鹿药业有限公司	药品销售	-	1.51
华润三九医药股份有限公司	药品销售	-	1.34
华润保定医药有限公司	药品销售	-0.83	32.19
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	-5.05	197.39
华润邯郸医药有限公司	药品销售	-7.23	-3.4

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

(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	1,432.16	1,265.42

(8). 其他关联交易

适用 不适用

截至 2016 年 12 月 31 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 29,136.37 万元(2015 年 12 月 31 日：人民币 54.12 万元)，年度累计借方发生额人民币 50,477.71 万元(2015 年：人民币 184,432.06 万元)，年度累计贷方发生额人民币 21,395.46 万万元(2015 年：人民币 200,756.04 万元)。

2016 年度，本集团购买珠海华润银行股份有限公司发行的理财产品人民币 30,000,000.00 元，(2015 年度：人民币 400,000,000.00 元)，获取投资收益人民币 451,232.88 元(2015 年度：人民币 8,474,520.55 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	北京医药集团有限责任公司	27,100,000.00	1,355,000.00	-	-
应收账款	华润医药商业集团有限	14,665,124.68	733,256.23	19,122,496.42	956,124.82

	公司				
应收账款	华润南通医药有限公司	7,049,290.00	352,464.50	7,904,264.36	395,213.22
应收账款	华润湖南医药有限公司	7,461,929.04	373,096.45	19,782,480.85	989,124.04
应收账款	华润苏州礼安医药有限公司	6,483,984.68	324,199.23	7,165,467.15	358,273.36
应收账款	华润辽宁医药有限公司	5,067,809.76	253,390.49	5,807,236.20	290,361.81
应收账款	华润昆山医药有限公司	4,198,508.75	209,925.44	5,849,535.10	292,476.76
应收账款	华润武钢(湖北)医院管理有限公司			2,028,499.70	101,424.99
应收账款	华润山东医药有限公司	4,093,618.30	204,680.92	7,425,116.14	371,255.81
应收账款	华润衢州医药有限公司	2,672,163.41	133,608.17	1,934,944.35	96,747.22
应收账款	华润河南医药有限公司	2,478,979.70	123,948.99	2,653,282.50	132,664.13
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	2,166,316.86	108,315.84	1,284,511.77	64,225.59
应收账款	华润河北医药有限公司	2,032,892.20	101,644.61	7,982,245.29	399,112.26
应收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	2,015,024.80	100,751.24	-	-
应收账款	华润河北医大医药有限公司	1,967,221.00	98,361.05	736,046.00	36,802.30
应收账款	华润安徽医药有限公司	1,658,797.92	82,939.90	-	-
应收账款	华润扬州医药有限公司	1,581,373.98	79,068.70	-	-
应收账款	华润湖南新特药有限公司	1,238,932.52	61,946.63	468,639.21	23,431.96
应收账款	华润湖北医药有限公司	1,019,982.18	50,999.11	3,113,209.20	155,660.46
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	899,652.05	44,982.60	801,074.71	40,053.74
应收账款	华润医药(上海)有限公司	700,960.80	35,048.04	177,321.60	8,866.08
应收账款	华润辽宁锦州医药有限公司	691,033.68	34,551.68	312,232.80	22,416.71
应收账款	华润昆明医药有限公司	660,120.00	33,006.00	-	-
应收账款	华润吉林康乃尔医药有限公司	576,812.20	28,840.61	1,636,549.60	81,827.48
应收账款	华润辽宁朝阳医药有限公司	561,942.00	28,097.10	676,203.60	33,810.18
应收账款	华润天津医药有限公司	497,528.80	24,876.44	480,840.41	24,042.02
应收账款	华润张家港百禾医药有限公司	497,063.80	24,853.19	496,440.40	24,822.02
应收账款	华润延边医药有限公司	422,404.00	21,120.20	108,800.00	5,440.00
应收账款	华润武汉医药有限公司	414,678.00	20,733.90	-	-
应收账款	华润黑龙江医药有限公司	406,585.41	20,329.27	437,250.60	21,862.53
应收账款	华润广东医药有限公司	366,447.60	18,322.38	480,017.00	24,000.85
应收账款	华润山西医药有限公司	350,256.04	17,512.80	367,959.60	18,397.98
应收账款	华润湖南双舟医药有限公司	282,801.15	14,140.06	364,427.61	18,221.38

应收账款	华润无锡医药有限公司	250,966.82	12,548.34	201,965.90	10,098.30
应收账款	华润西安医药有限公司	250,387.84	12,519.39	24,595.20	1,229.76
应收账款	华润唐山医药有限公司	232,811.14	11,640.56	152,941.34	7,647.07
应收账款	华润荆州医药有限公司	205,409.45	10,270.47	1,252,848.65	62,642.43
应收账款	华润齐齐哈尔医药有限公司	202,750.00	10,137.50	245,235.00	12,261.75
应收账款	华润湖北金马医药有限公司	171,501.40	8,575.07	799,767.90	39,988.40
应收账款	华润吉林医药有限公司	145,568.50	7,278.43	51,618.40	2,580.92
应收账款	华润三门峡医药有限公司	138,218.00	6,910.90	56,128.89	2,806.44
应收账款	华润国康(上海)医药有限公司	136,721.60	6,836.08	-	-
应收账款	华润周口医药有限公司	124,639.75	6,231.99	139,500.00	6,975.00
应收账款	华润新龙(山西)医药有限公司	69,826.85	3,491.34	66,586.51	3,329.33
应收账款	华润安阳医药有限公司	66,200.00	3,310.00	-	-
应收账款	华润宜昌医药有限公司	56,010.08	2,800.50	129,238.36	6,461.92
应收账款	华润东莞医药有限公司	42,889.06	2,144.45	-	-
应收账款	华润潍坊远东医药有限公司	41,660.28	2,083.01	37,632.38	1,881.62
应收账款	华润南阳医药有限公司	39,175.00	1,958.75	81,350.00	4,067.50
应收账款	华润大连澳德医药有限公司	31,032.00	1,551.60	-	-
应收账款	华润珠海医药有限公司	24,342.00	1,217.10	-	-
应收账款	华润通化医药有限公司	17,614.99	880.75	-	-
应收账款	安徽华源医药股份有限公司	-	-	1,970,418.85	98,520.94
应收账款	华润新龙(利川)医药有限公司	-	-	400,075.25	71,309.92
应收账款	华润邯郸医药有限公司	-	-	363,239.83	77,745.47
应收账款	华润汕头康威医药有限公司	-	-	116,000.00	5,800.00
应收账款	华润保定医药有限公司	-	-	100,352.68	5,017.63
应收账款	安徽华源盛铭药业有限公司	-	-	72,435.00	3,621.75
应收账款	华润三九医药股份有限公司	-	-	5,538.46	276.92
	小计	104,527,960.07	5,226,398.00	105,864,560.77	5,410,922.77

(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	3,420,951.46	2,200,889.44

应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	1,184,531.00	1,372,189.00
应付账款	北京华润北贸医药经营有限公司	542,383.32	1,427,275.10
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	上海金香乳胶制品有限公司	-	3,440.00
	小计	5,353,962.18	5,209,889.94
预收账款	华润湖南新特药有限公司	253,080.00	-
预收账款	华润安徽医药有限公司	144,720.00	-
预收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	78,820.00	-
预收账款	华润南通医药有限公司	33,000.00	-
预收账款	华润昆明医药有限公司	30.00	-
预收账款	华润新龙(山西)医药有限公司	-	3,418,907.85
预收账款	华润西安医药有限公司	-	2,782,782.21
预收账款	安徽华源盛铭药业有限公司	-	180,347.01
预收账款	华润衢州医药有限公司	-	49,692.00
预收账款	华润山西康兴源医药有限公司	-	35,118.94
预收账款	华润湖南双舟医药有限公司	-	17,866.26
预收账款	华润广东医药有限公司	-	314.00
	小计	509,650.00	6,485,028.27
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	21,337,699.60	21,624,853.76
其他应付款	华润医药控股有限公司	56,252.42	56,252.42
	小计	21,393,952.02	21,681,106.18
应付股利	北京医药集团有限责任公司	122,000,000.00	172,000,000.00

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

	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	5,590.03	21,637.83
- 对外收购股份承诺	85,000.00	-
合计	90,590.03	21,637.83

(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：

	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	751.51	995.34
资产负债表日后第 2 年	433.58	281.55
资产负债表日后第 3 年	235.66	238.92
以后年度	8,342.23	9,112.81
合计	9,762.98	10,628.62

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	216,315,213.11
-----------	----------------

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

2017年3月8日，根据董事会决议，公司拟按已发行之股份724,470,631股(每股面值人民币1.00元)计算，拟以每10股向全体股东派发现金红利人民币0.99元(含税)，共计人民币71,722,592.47元；每10股派送红股2股(含税)，共计派送股票股利144,894,127.00股。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

本公司之子公司华润赛科于2016年12月27日与8名自然人和6家企业法人签署收购海南中化联合制药工业股份有限公司(以下简称“海南中化”)100%股份的协议(以下简称“股份收购协议”)，协议约定的收购对价为人民币850,000,000.00元。华润赛科已于2017年1月10日根据股份转让协议的约定支付第一笔转让价款人民币425,000,000.00元。截止到财务报告报出日，该项股权转让尚未办理工商变更手续。

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

年金计划的相关内容请参看附注(七)37、(3)。

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产品以及心脑血管领域、儿科领域、内分泌领域相关的片剂产品。

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：万元 币种：人民币

2016				
项目	非输液	输液	分部间抵销	合计
可分摊部分:				
营业收入	338,107.32	212,707.67	1,334.60	549,480.39
营业成本	129,685.93	129,298.20	1,334.60	257,649.53
销售费用	88,535.27	43,236.28		131,771.55
管理费用	35,448.31	29,533.35		64,981.66
未分摊部分:				
营业税金及附加				9,326.88
财务费用				-726.02
资产减值损失				3,280.44
投资收益				1,124.13
营业利润				84,320.49
营业外收入				7,497.65
营业外支出				1,138.79
所得税				16,754.64
净利润				73,924.72
可分摊部分:				
应收账款	49,930.23	43,012.52	3,534.95	89,407.80
存货	60,407.59	15,869.14		76,276.73
固定资产	89,279.67	137,653.80		226,933.47
无形资产	54,190.34	23,679.63		77,869.97
未分摊资产				

总资产				824,155.00
总负债				120,305.09
2015 年				
项目	非输液	输液	分部间抵销	合计
可分摊部分:				
营业收入	266,471.40	249,338.64	1,970.50	513,839.54
营业成本	88,840.59	160,442.19	1,970.50	247,312.28
销售费用	76,991.74	45,570.46		122,562.20
管理费用	43,484.77	18,797.25		62,282.02
未分摊部分:				
营业税金及附加				7,151.20
财务费用				-2,063.67
资产减值损失				2,534.28
投资收益				2,371.80
营业利润				76,433.02
营业外收入				5,563.30
营业外支出				1,320.08
所得税				14,194.07
净利润				66,482.16
可分摊部分:				
应收账款	51,998.56	39,823.20	2,163.36	89,658.40
存货	47,191.76	33,676.01		80,867.77
固定资产	122,647.47	100,602.19		223,249.66
无形资产	64,379.35	13,207.59		77,586.94
未分摊资产				304,947.95
总资产				776,310.72
总负债				132,919.86

(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于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

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于该经营分部的资产分配，负债未分摊。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

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		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,124,465.19	0.82	178,757.90	8.41	1,945,707.29	2,784,654.55	0.79	156,808.26	5.63	2,627,846.29
按关联方组合计提坏账的应收账款	257,022,671.35	99.18			257,022,671.35	350,119,800.94	99.21			350,119,800.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	259,147,136.54	/	178,757.90	/	258,968,378.64	352,904,455.49	/	156,808.26	/	352,747,647.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,797,758.92	89,887.94	5
1 年以内小计	1,797,758.92	89,887.94	5
1 至 2 年	276,683.39	55,336.68	20
2 至 3 年	32,979.21	16,489.61	50
3 年以上	17,043.67	17,043.67	100
合计	2,124,465.19	178,757.90	

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：

本期计提坏账准备金额 21,949.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

其中重要的应收账款核销情况

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：元 币种：人民币

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	226,278,709.61	1 年以内	87.32
北京双鹤药业销售有限责任公司	关联方	29,146,223.92	1 年以内	11.25
国药控股福建有限公司	非关联方	1,656,608.24	1 年以内	0.64
武汉双鹤医药有限责任公司	关联方	1,165,955.82	1 年以内	0.45
西安京西双鹤医药贸易有限公司	关联方	431,782.00	1 年以内	0.17
合计		258,679,279.59		99.83

(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

(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		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,566,902.53	2.89	27,566,902.53	100.00	-	27,566,902.53	2.88	27,566,902.53	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,439,052.68	0.78	2,906,700.34	39.07	4,532,352.34	20,857,749.19	2.17	3,695,052.48	17.72	17,162,696.71
按关联方组合计提坏账的应收账款	919,006,084.34	96.33	-	-	919,006,084.34	911,065,254.45	94.95	-	-	911,065,254.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	954,012,039.55	100.00	30,473,602.87	3.19	923,538,436.68	959,489,906.17	100.00	31,261,955.01	3.26	928,227,951.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,063,189.47	203,159.47	5
1 年以内小计	4,063,189.47	203,159.47	5
1 至 2 年	832,194.88	166,438.98	20
2 至 3 年	13,132.88	6,566.44	50
3 年以上	2,530,535.45	2,530,535.45	100
合计	7,439,052.68	2,906,700.34	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 788,352.14 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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金下拨	893,286,360.71	911,065,254.45
备用金	46,751.39	96,748.31
代垫款	60,678,927.45	48,327,903.41
合计	954,012,039.55	959,489,906.17

(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 (%)
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	资金下拨	273,993,460.57	1 年内	28.72
山西晋新双鹤药业有限责任公司	资金下拨	191,311,492.72	1 年内	20.05
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	资金下拨	190,564,998.84	1 年内	19.98
上海长征富民金山制药有限公司	资金下拨	88,552,797.75	1 年内	9.28
双鹤药业(商丘)有限责任公司	资金下拨	57,336,006.96	1 年内	6.01
合计	/	801,758,756.84	/	84.04

(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	2,140,933,087.10	147,542,734.31	1,993,390,352.79	2,140,933,087.10	147,542,734.31	1,993,390,352.79
对联营、合营企业投资						
合计	2,140,933,087.10	147,542,734.31	1,993,390,352.79	2,140,933,087.10	147,542,734.31	1,993,390,352.79

(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	40,000,000.00			40,000,000.00		-
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	8,482,464.84			8,482,464.84		-
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			713,400,000.00		-
华润赛科	491,586,840.44			491,586,840.44		-
合计	1,993,390,352.79			1,993,390,352.79		147,542,734.31

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	1,354,383,225.79	659,594,167.09	1,325,022,138.45	611,672,791.99
其他业务	30,917,980.05	22,505,776.82	41,466,554.29	22,626,104.17
合计	1,385,301,205.84	682,099,943.91	1,366,488,692.74	634,298,896.16

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	118,143,610.96	2,989,589.50
处置可供出售金融资产的投资收益	5,374,041.10	
理财产品利息收入	2,544,281.60	23,717,967.13

处置长期股权投资取得的投资收益		-1,256.83
合计	126,061,933.66	26,706,299.80

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	4,117,935.08
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）	56,298,268.07
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	11,241,336.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,172,434.59
可供出售金融资产减值损失	-5,206,932.32
所得税影响额	-12,260,717.44
少数股东权益影响额	-927,779.98
合计	56,434,544.40

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	11.15	0.9858	0.9858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.9079	0.9079

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

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王春城

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 8 日

修订信息

适用 不适用