

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 2017 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
独立董事	刘俊海	工作原因	金盛华

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2017年末总股本869,364,758股为基础，拟向全体股东每10股派发现金红利0.97元(含税)，共计派发现金股利84,328,381.53元；同时每10股派送红股2股(含税)，共计派送股票股利173,872,952股。本次派发现金红利占2017年度归属于上市公司股东的净利润的10.01%。剩余未分配利润3,303,187,263.50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

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 .....	39
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	58
第七节	优先股相关情况.....	65
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	66
第九节	公司债券相关情况.....	73
第十节	公司治理 .....	74
第十一节	财务报告 .....	77
第十二节	备查文件目录 .....	193

## 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
中国华润	指	中国华润有限公司(原“中国华润总公司”)
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
沈阳双鹤	指	双鹤药业(沈阳)有限责任公司
华润赛科	指	华润赛科药业有限责任公司
浙江新赛科	指	浙江新赛科药业有限公司
商丘双鹤	指	双鹤药业(商丘)有限责任公司
安徽双鹤	指	安徽双鹤药业有限责任公司
海南双鹤	指	双鹤药业(海南)有限责任公司(原为海南中化联合制药工业股份有限公司，简称“海南中化”)
双鹤利民	指	华润双鹤利民药业(济南)有限公司
万辉双鹤	指	北京万辉双鹤药业有限责任公司
上海长富	指	上海长征富民金山制药有限公司
京西双鹤	指	西安京西双鹤药业有限公司
双鹤恩世	指	沈阳双鹤恩世药业有限责任公司
MAH	指	药品上市许可人(Marketing Authorization Holder)

## 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	王筱姝、张建

## 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	2017年	2016年	本期比上年同期 增减(%)	2015年
营业收入	6,421,846,768.78	5,494,803,869.14	16.87	5,138,395,401.62
归属于上市公司股东的净利润	842,612,497.04	714,210,861.10	17.98	661,063,516.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	816,219,678.74	657,776,316.70	24.09	413,427,946.83
经营活动产生的现金流量净额	1,187,087,990.93	771,247,822.97	53.92	701,346,759.73
	2017年末	2016年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	7,456,791,301.52	6,686,214,420.11	11.52	6,106,660,304.97
总资产	9,437,896,362.60	8,241,549,950.56	14.52	7,763,107,207.00

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年		本期比上年 同期增 减(%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.9692	0.8215	0.9858	17.98	0.7604	0.9125
稀释每股收益(元/股)	0.9692	0.8215	0.9858	17.98	0.7604	0.9125
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.9389	0.7566	0.9079	24.09	0.4756	0.7074
加权平均净资产收益率(%)	11.91	11.15	11.15	增加0.76个 百分点	10.5	10.5
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.55	10.31	10.31	增加1.24个 百分点	6.97	6.97

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

2017年7月18日，公司实施2016年度利润分配方案，新增无限售流通股股份上市流通，分配后总股本由724,470,631股变为869,364,758股。公司同时对2016年及2015年基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的每股收益进行了重新计算。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (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、2017 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	1,528,053,474.35	1,547,837,941.02	1,680,146,597.69	1,665,808,755.72
归属于上市公司股东的净利润	234,840,936.17	285,967,132.15	204,067,290.15	117,737,138.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	230,471,634.58	271,399,273.22	195,841,679.88	118,507,091.06
经营活动产生的现金流量净额	302,443,561.76	340,580,634.74	231,037,962.66	313,025,831.77

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	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-4,171,179.70	4,117,935.08	-5,707,186.15
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	48,962,629.10	56,298,268.07	44,852,194.27
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
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	16,067,648.33	11,241,336.40	23,717,967.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,439,307.59	3,172,434.59	3,287,132.78
可供出售金融资产减值损失	-16,392,667.68	-5,206,932.32	-
少数股东权益影响额	-2,412,826.08	-927,779.98	-9,924.44
所得税影响额	-9,221,478.08	-12,260,717.44	-11,399,422.71
合计	26,392,818.30	56,434,544.40	247,635,570.11

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	150,216,575.34	442,156,557.45	291,939,982.11	2,156,557.45
合计	150,216,575.34	442,156,557.45	291,939,982.11	2,156,557.45

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。公司通过多年来在〇号、糖适平、匹伐他汀钙片(冠爽)等核心产品经营中的积累，以及所属企业华润赛科的压氏达、穗悦系列产品和双鹤利民的厄贝沙坦分散片、硝苯地平缓释片(II)、胞磷胆碱钠片等核心产品的补充，聚焦在降压、降糖、降脂领域，逐步形成了慢病药物产品群，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，丰富患者对于药品本身和疾病管理方面的知识，提高患者依从性，满足患者的规范用药和慢病管理需求。目前公司已基本建立了在慢病业务上的竞争优势。

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

#### 2、专科业务平台：

专科业务作为公司中长期发展的重要引擎，承接“1+1+6”的战略要求，重点发展心脑血管、儿科、肾病、精神/神经、麻醉镇痛、呼吸六大领域，并选择已经有产品基础的儿科和肾科作为首批发展的专科业务。在儿科领域中，重点关注新生儿呼吸窘迫综合征、儿童营养和儿童多动症等；在肾科领域中，以腹膜透析液为主，致力于为透析患者提供药品与服务。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，但同比增长接近 50%，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，输液业务调整转型初步见到成效，销售规模止滑回升，通过优化产品结构和一体化运营模式实现了输液产品盈利水平的提升。

## (二)行业情况

由于受到医保目录更新、出口增长等因素影响，公司业务所处的化学制药行业较往年增速回升。未来随着市场环境的规范和新产品的入市，行业增速有望进一步回暖。

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，加快审批速度，缓解 BE 资源瓶颈，10 月 8 日，中共中央办公厅和国务院办公厅联合印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，从改革临床试验管理、加快上市审评审批、促进药品创新和仿制药发展、加强药品医疗器械全生命周期管理、提升技术支撑能力、加强组织实施六方面提出 36 条具体意见。(2)药品生产：GMP 权限下放，飞行检查等监管手段逐渐常态化，迫使企业规范药品生产工艺，提升产品质量。一致性评价工作进程加快，已有部分产品通过评价并已入市销售，未来将会对原有市场格局产生剧烈冲击。(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，医疗反腐的推进与医药代表备案制的开启，迫使药企改变传统的药品推广模式。

医药产业链的各价值环节呈现专业化分工，产业链合作、研发和新药引进及企业间并购越发活跃，医药行业出现新一波并购重组浪潮，而随着国内可并购资源的减少和药企国际化视野的打开，药企海外并购渐成趋势。

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。但是网售处方药政策放开仍遥遥无期。

以医联体为核心的分级诊疗政策加速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已开始逐步展现。

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

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

1、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联合制药工业股份有限公司 100% 股权，收购价格为 8.5 亿元。2017 年 3 月 31 日，工商变更登记手续已完成，现已更名为双鹤药业(海南)有限责任公司。

2、为了满足公司全资子公司沈阳双鹤发展需要，公司对其增资 6,000 万元，增资后该公司注册资本从 4,000 万元增加到 10,000 万元。2017 年 2 月 10 日，工商变更登记手续已完成。

3、根据医药行业监管政策要求，为配合京津冀协同发展、保证双鹤(北京)工业园原料药生产的供应，双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁至河北省沧州临港经济技术开发区西区，本次项目一期投资总额 21,489 万元。截至本报告期末，项目主体已全部封顶。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、拥有丰富的产品线和品牌优势

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

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

专科业务平台聚焦儿科和肾科领域，拥有珂立苏、小儿氨基酸、腹膜透析液等产品，其中珂立苏在治疗新生儿呼吸窘迫的 PS 制剂产品中市场份额第二，在儿童营养输液中小儿氨基酸市场份额第一。

输液业务平台中，基础输液始终保持输液行业第一梯队，市场份额保持前三。在公司盈利导向的包材调整策略下，2017 年基础输液在保持规模小幅增长的情况下，实现了盈利能力的大幅提升。公司通过 BFS 产品开启了第四代输液的先河，引领输液安全标准提升。

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

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

## 2、优质的产品品质

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

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

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

## 3、渠道与终端的覆盖与管理能力

强大的渠道与终端覆盖及管理能力是公司着力建设的核心能力之一。

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

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

目前公司的销售网络遍布全国，非输液业务拥有两千余家商业客户，覆盖医院、城市社区中心/站点以及农村基层医疗终端 20 余万家，覆盖可视药店 30 余万家，还与 140 余家百强连锁药店开展合作。输液业务拥有两千余家商业客户，终端覆盖了全国 32 个省市，尤其是在北京、安徽、湖北、陕西、广东、江苏、河南等地具有较高的市场份额。

## 4、国际化优势

公司全资子公司华润赛科是中国医药国际化制剂认证第一批先导性企业，是第一批获得美国和欧盟双认证的药企之一，多次通过欧美 GMP 检查，产品获得 ANDA 文号；华润赛科在美国设立公司，初步建立了美国营销网络，所研制的左乙拉西坦片 ANDA 获得了美国 FDA 的批准，对公司拓展美国制剂市场带来了积极的影响；国际化质量体系也促进了华润赛科与辉瑞(Pfizer)的深入合作，华润赛科因此成为辉瑞肾科产品法安明、思尔明和心脑血管产品耐较亨的全国独家代理商。

## 5、核心管理团队

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### (一)业绩完成情况

2017 年公司实现主营业务收入 62.7 亿元，同比增长 17%，实现净利润(归属母公司)8.4 亿元，同比增长 18%。公司历经 3 年转型，非输液占比提高到 6 成以上，盈利水平提升。公司积极培育战略性大品种，年内新增 4 个亿元级产品。

慢病业务收入同比增长 14%，其中降压领域增长 8%，降糖领域增长 3%，降脂领域增长 20%。核心产品降压 O 号在降低渠道库存的情况下仍实现销售收入同比基本持平，复穗悦、厄贝沙坦分散片和硝苯地平缓释片均呈现双位数增长，其中硝苯地平成长为公司又一亿元级别产品；降糖药糖适平同比增长 4%，二梯队产品二甲双胍缓释片(卜可)销售收入实现 25% 的快速增长；降脂药匹伐他汀钙继续保持高速增长，销售收入同比增长 22%，超越糖适平成为公司第三大慢病产品。脑血管用药胞磷胆碱钠片销售收入亦实现双位数增长。

专科业务收入同比增长 48%，其中儿科用药领域增幅达到 33%，核心产品珂立苏表现突出，销售收入同比增长 25%，小儿氨基酸销售收入破亿元，同比增长 50%；肾科用药领域同比增长 85%，核心产品腹膜透析液消除去年限制性发货的影响，销售收入实现 81% 的增长，成长为公司又一亿元级别产品。

输液业务收入重拾双位数增长，增幅达到 14%；基础输液扭转去年的下滑趋势，今年销量实现小幅增长，包材结构调整再突破，全年软包装销量增长 9%，占比较 2016 年末提升 4 个百分点，其中 BFS 从品牌宣传进入销售应战阶段，收入实现 24% 增长，为公司新增亿元级别产品，直软输液快速导入市场，收入同比增长 33%。

#### (二)重点工作举措和成果

##### 1、慢病业务平台

(1)做实专家网络和学术平台，提升双鹤慢病品牌影响力。报告期内，《高血压合理用药指南》(第 2 版)，提出“复方利血平氨苯蝶啶片(降压 O 号)治疗原发性高血压有效且具有安全性”，“格列喹酮临床应用中国专家共识(2017 年版)”发布，提升了双鹤慢病产品的品牌影响力

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

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

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

(5)2017 年开展慢病资源协同，涉及 3 支慢病队伍、多个产品的 9 大协同项目落地，同时明确慢病产品联合用药策略，在医保准入、品牌融合等多方面开展协同活动，“双鹤慢病”品牌形象融合、提升。

(6)报告期内，公司产品冠爽(匹伐他汀)和复穗悦(缬沙坦氢氯噻嗪片)进入新版医保目录，以此为契机，公司加快营销转型力度，以适应新的市场和政策环境。

##### 2、专科业务平台

(1)儿科业务通过颁布推广专家共识、改变临床用药观念、拓展应用等手段开展市场教育，提升学术话语权；持续优化儿科专家网络建设，国家级专家牵头搭建平台，重点突破省级、中青年专家网络，扩大学术影响的传播性；2017 年全国范围内实现“四位一体”区域运

营模式，深挖区域潜力，加强代理商管理与服务，培养多产品销售能力。核心产品珂立苏和小儿氨基酸销量增长，均攻下半数市场份额。

(2)肾科业务消除去年限制性发货的影响，随着腹透中心的逐步恢复，持续的升级患者管理，提高学术影响力，销售规模同比增长 85%，腹膜透析液的销量达到历史新高。

### 3、输液业务平台

(1)基础输液销量小幅增长，包材结构调整再突破，软包装销量占比提升 4 个百分点，根据地市场份额及盈利能力大幅提升。核心产品 BFS 从品牌宣传进入销售应战阶段，销售方面聚焦核心省市的医院准入和售前售后活动，生产方面在报告期内新增生产线并投入使用，提升产能，研发方面积极提升临床使用体验，发挥 BFS 技术优势，丰富产品线，研产销各环节夯实基础，为 BFS 攻坚上量奠定基础。

(2)自 2017 年起全面推行区域产销一体化运营，总结并推广西北区域的一体化试点经验，打造安徽、西北、湖北、广东四个输液区域公司。各区域公司凝心聚力，顺应一体化运营要求，优化部门和岗位，减员增效，充分发挥区域市场的综合优势，快速反应，助力输液业务效率提升，2017 年输液人均产值增长 21%，劳产率同比提升 25%。

### 4、产品发展

(1)2017 年是仿制药一致性评价 BE 大年，公司积极加快仿制药一致性评价工作，已有 4 个重点产品完成 BE 试验。同时响应一致性评价及质量监管的要求，开展在产产品质量工艺提升，全面提升产品竞争力。

(2)加快多渠道产品获得，一方面资源聚焦，自研项目提升效率，另一方面通过 BD、上市许可人制度、复产等多途径引进产品，报告期内成功引进 3 个外部产品。

### 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，完成海南双鹤的并购，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。同时公司还积极拓展并购寻源，寻找与战略领域匹配的优质企业。

### 6、管理提升

(1)自 2016 年持续开展减员增效工作，围绕“控总量、调结构、提效能”的目标，两年累计结构性减员近 4 千人，劳动效率得到明显提升。

(2)积极培养人才，结合公司及业务发展需求，按层级、按序列搭建完成覆盖全员的培训体系，公司人才培养向标准化、目标化迈进；尤其营销培训呈现分级、专业、务实、持续趋势，助力营销组织能力提升。

(3)推进供应链可视化项目，启动营销 CRM 信息平台建设，提高运营效率，提升市场资源管理效能。

(4)公司 2017 年荣获北京市政府质量管理奖，品牌影响力提升，助力产品营销。

## 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	6,421,846,768.78	5,494,803,869.14	16.87
营业成本	2,733,742,265.50	2,576,495,263.53	6.10
销售费用	1,877,837,064.63	1,317,715,536.24	42.51
管理费用	673,090,695.82	649,816,569.71	3.58
财务费用	-9,596,256.62	-7,260,229.29	-32.18
经营活动产生的现金流量净额	1,187,087,990.93	771,247,822.97	53.92
投资活动产生的现金流量净额	-1,132,453,982.42	163,298,575.88	-793.49
筹资活动产生的现金流量净额	-293,451,000.71	-224,690,285.50	-30.60
研发支出	246,336,876.37	171,641,811.24	43.52

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	2,318,466,823.03	1,277,851,530.19	44.88	14.33	2.80	增加 6.18 个百分点
非输液	3,947,771,430.33	1,358,470,760.23	65.59	18.23	7.55	增加 3.42 个百分点
合计	6,266,238,253.36	2,636,322,290.42	57.93	16.76	5.19	增加 4.62 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(%)
慢病业务平台	2,374,346,185.70	460,585,407.22	80.60	14.20	12.38	增加 0.31 个百分点
输液业务平台	2,318,466,823.03	1,277,851,530.19	44.88	14.33	2.80	增加 6.18 个百分点
专科业务平台	534,434,496.11	180,457,237.56	66.23	47.85	17.94	增加 8.56 个百分点
其他	1,038,990,748.52	717,428,115.45	30.95	15.62	2.46	增加 8.88 个百分点
合计	6,266,238,253.36	2,636,322,290.42	57.93	16.76	5.19	增加 4.63 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	4,346,726,084.40	2,859,236,047.25	34.22	10.00	2.05	增加 5.12 个百分点
华北地区	3,210,408,228.64	1,621,210,964.98	49.50	12.32	4.82	增加 3.61 个百分点

西北地区	737,547,215.43	531,557,206.56	27.93	11.78	3.32	增加 5.90 个百分点
华南及西南地区	865,744,519.25	564,354,251.40	34.81	14.30	5.13	增加 5.68 个百分点
东北地区	192,842,273.42	124,588,493.80	35.39	13.86	5.33	增加 5.23 个百分点
其他地区	33,730,168.61	25,722,728.36	23.74	-2.02	-16.15	增加 12.86 个百分点
小计	9,386,998,489.76	5,726,669,692.33	38.99	8.66	3.21	增加 4.80 个百分点
抵销	3,120,760,236.40	3,000,347,401.91				
合计	6,266,238,253.36	2,636,322,290.42	57.93	16.76	5.19	增加 4.63 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)慢病业务平台收入及成本上升主要得益于O号提价、厄贝沙坦分散片、胞磷胆碱钠片、硝苯地平缓释片的销售增长以及并入海南中化影响。

2)输液业务平台毛利率上升主要得益于产品结构持续调整及成本节降、效率提升举措。

3)专科业务平台毛利率上升主要得益于珂立苏、肾科收入增长及单位成本下降。

(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(%)
复方利血平氨苯蝶啶片(O号)	97,444 万片	87,804 万片	6,326 万片	33.70%	-3.94%	4.74%
苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	43,746.8 万片	45,218.6 万片	7,637.8 万片	-3.00%	9.16%	-16.44%
缬沙坦胶囊(穗悦)	15,966.8 万粒	15,558.2 万粒	3,372.5 万粒	-6.07%	-4.98%	13.55%
厄贝沙坦分散片(豪降之)	10,291 万片	12,482 万片	2,413 万片	-32.01%	4.63%	-47.59%
硝苯地平缓释片(II)(贝奇灵)	39,918 万片	43,423 万片	5,841 万片	9.01%	23.92%	-37.52%
匹伐他汀钙片(冠爽)	7,556 万片	6,157 万片	1,204 万片	71.30%	45.73%	248.99%
格列喹酮片(糖适平)	26,890 万片	26,768 万片	12,731 万片	3.62%	3.39%	1.01%
胞磷胆碱钠片(诺百益)	17,448 万片	20,984 万片	2,209 万片	-18.00%	13.43%	-61.56%
注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)	10.0 万支	9.7 万支	1.4 万支	4.17%	21.25%	-26.70%
软袋(含直立式)	58,456 万袋	56,627 万袋	8,992 万袋	12.93%	12.66%	21.73%
内封式聚丙烯输液袋(BFS)	2,840 万瓶	2,696 万瓶	354 万瓶	13.74%	17.37%	36.68%

产销量情况说明

1)复方利血平氨苯蝶啶片(O号): 因新老包装替换, 2017 年年初库存量明显下降, 根据销售需求匹配生产, 增加至安全库存量。

2)匹伐他汀钙片(冠爽): 随着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。

3)内封式聚丙烯输液袋(BFS): 根据销售需求匹配生产能力, 滨湖双鹤新增 1 条 BFS 产线, 沈阳双鹤 2017 年开始生产, 现库存量达到安全库存量。

4)厄贝沙坦分散片、硝苯地平缓释片(II)、胞磷胆碱钠片: 2017 年上半年主要以消耗库存为主, 生产减少; 2017 年下半年基本产销平衡, 维持合理库存量。

**(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	751,450,683.96	58.81	677,377,040.35	54.49	10.94%
输液	能源	125,392,188.01	9.81	136,803,056.53	11.01	-8.34%
输液	人员	250,601,623.57	19.61	268,497,170.58	21.60	-6.67%
输液	费用	150,407,034.65	11.77	160,386,274.05	12.90	-6.22%
	小计	1,277,851,530.19	100	1,243,063,541.51	100.00	2.80%
非输液	原材料	900,217,946.98	66.27	829,237,735.48	65.65	8.56%
非输液	能源	42,466,683.81	3.13	41,548,332.02	3.29	2.21%
非输液	人员	158,127,454.48	11.64	147,886,599.71	11.71	6.92%
非输液	费用	257,658,674.96	18.97	244,415,801.37	19.35	5.42%
	小计	1,358,470,760.23	100	1,263,088,468.58	100.00	7.55%
小计	原材料	1,651,668,630.94	62.65	1,506,614,775.83	60.12	9.63%
小计	能源	167,858,871.82	6.37	178,351,388.55	7.12	-5.88%
小计	人员	408,729,078.05	15.5	416,383,770.29	16.61	-1.84%
小计	费用	408,065,709.61	15.48	404,802,075.42	16.15	0.81%
合计		2,636,322,290.42	100	2,506,152,010.09	100.00	5.19%

成本分析其他情况说明

适用 不适用

**(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 35,958.8 万元, 占年度销售总额 5.73%; 其中前五名客户销售额中关联方销售额 12,844.74 万元, 占年度销售总额 2.05%。

前五名供应商采购额 39,911.05 万元, 占年度采购总额 18.37%; 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

报告期内公司销售费用同比增长 42.51%, 主要是本期销售增长, 对市场活动投入增加所致。

报告期内公司财务费用同比下降 32.18%, 主要是本期利息收入增加所致。

### 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	152,196,367.68
本期资本化研发投入	94,140,508.69
研发投入合计	246,336,876.37
研发投入总额占营业收入比例(%)	3.83
公司研发人员的数量	377
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	3
研发投入资本化的比重(%)	38.22

#### 情况说明

适用 不适用

2017 年，公司研发投入 2.46 亿元，占公司营业收入比例 3.83%，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。本期研发投入较上期增长主要是一致性评价投入、心血管系统及中枢神经系统用药研发项目增加所致。

### 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 53.92%，主要为经营利润增长和票据回款占比下降，现金收款增加导致；

(2)投资活动产生的现金流量净额同比下降 793.49%，主要为赎回理财净现金流增加及收购海南双鹤支付资金导致；

(3)筹资活动产生的现金流量净额同比下降 30.60%，主要是由于本期支付股利增加导致。

#### (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
应收利息	237,931.51	0.00	3,978,059.04	0.05	-94.02	主要是定期存款利息收回所致
其他流动资产	665,097,533.59	7.05	191,375,063.97	2.32	247.54	主要是本期购买理财所致
可供出售金融资产	2,112,051.07	0.02	16,478,415.40	0.20	-87.18	主要是对中投信用担保有限公司计提减值准备所致
投资性房地产	6,000,891.46	0.06	21,957,026.14	0.27	-72.67	主要是房屋由出租转自用所致
在建工程	121,059,378.07	1.28	92,036,431.30	1.12	31.53	主要是沧州原料药及中间体生产基地建设增加所致
开发支出	347,322,943.97	3.68	253,182,435.28	3.07	37.18	主要是本期一致性评价投入、心血管系统及中枢神经系统用药研发项目增加所致
商誉	796,995,061.68	8.44	391,701,228.95	4.75	103.47	主要是本期收购海南双鹤所致
其他非流动资产	24,910,927.78	0.26	58,277,010.27	0.71	-57.25	主要是预付工程款减少所致
应付票据	322,118.00	0.00	-	-	100.00	主要是本期签发应付票据所致
预收款项	156,718,554.58	1.66	106,507,481.42	1.29	47.14	主要是本期收购海南双鹤所致
应付股利	-	-	122,000,000.00	1.48	-100.00	主要是支付股东股利所致
其他应付款	320,496,696.00	3.40	165,435,609.47	2.01	93.73	主要是本期预提费用增加所致
递延所得税负债	99,749,327.25	1.06	74,193,434.82	0.90	34.44	主要是本期收购海南双鹤, 资产评估增值确认递延所得税负债所致
其他非流动负债	170,000,000.00	1.80	-	-	100.00	主要是本期收购海南双鹤所致

### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 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 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, 随着世界各国经济的发展, 特别是新兴市场经济的发展, 以及人民生活水平的提高, 全球医疗支出不断增加, 有力地促进了制药工业的发展, 新的医疗技术、医疗器械、医药产品层出不穷, 医药行业市场规模日益扩大。根据全球市场研究机构 TrendForce 统计, 2017 年全球市场规模约为 1.13 万亿美元, 年增长率仅有 1.9%, 预期到 2018 年全球药品市场规模可达约 1.17 万亿美元, 2022 年可达约 1.44 万亿美元, 2017~2022 年复合增长率(CAGR)为 4.9%。

###### ● 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, 2016 年医药工业规模以上企业(目前在我国, 规模以上工业企业是指年主营业务收入在 2,000 万元以上的工业企业)实现主营业务收入 29,635.86 亿元, 同比增长 9.92%, 增速较上年同期提高 0.90 个百分点, 增速高于全国工业整体增速 5.02 个百分点。2017 年 1—9 月, 医药工业规模以上企业实现利润总额 2,557.26 亿元, 同比增长 17.54%, 增速较上年同期提高 1.90 个百分点。各子行业中, 增长最快的是生物药品制造和化学药品制剂制造。

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

2017 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

2017 年,继续贯彻《国务院办公厅关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》(国办发[2015]7 号)和《国家卫生计生委关于落实完善公立医院药品集中采购工作指导意见的通知》(国卫药政发 [2015]70 号)分类采购招标新政,各类项目进展迅速,大多数省份已步入采购阶段。总体来看,集中采购工作较为混乱,省标、市标、院标穿插进行,联合采购、地市议价逐渐常态化,跨地区联合采购不断发展,形态各异。随着国家新版医保目录、两票制等多项政策逐步落地,各省在药品集中采购方面的工作步伐加快,与此同时,药品采购模式也进一步创新,福建医保与招标相结合,湖北实行“采购准入”新机制,山西省级中标价变限价,甘肃采购方式引入“省市联合谈判”。

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

2017 年 1 月 9 日,卫计委发布《在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见(试行)》,提出 2017 年综合医改试点省(区、市)和公立医院改革试点城市率先推行两票制,争取到 2018 年在全国全面推开。2017 年 2 月 9 日,国务院办公厅颁布《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》,对药品生产、流通、使用各个环节均提出了具有针对性的改革意见。对于整顿药品流通秩序,推进药品流通体制改革,推动药品流通企业转型升级起到重要作用。

两票制和流通秩序整顿的实行对医药流通业影响巨大,医药流通企业数量将大幅度削减,对制药企业的营销模式也产生了极大冲击,制药企业必须加快自身经营模式和药品营销模式的转型和升级。

#### c.医保、控费政策

2017 年上半年,时隔八年之后医保目录再次更新,随后 44 个品种的医保谈判和地方医保目录增补相继启动,医保目录产品的更新和扩容,对原有医院用药格局产生巨大影响。2017 年下半年,《关于实施有关病种临床路径的通知》、《进一步深化基本医疗保险支付方式改革的指导意见》等政策陆续出台,医保支付方式变革也拉开帷幕。

医保目录更新颠覆原有的市场格局,为新入围产品带来更多市场机会。而支付方式的改革,着重利用医保杠杆,提高医保基金使用效率、控制医疗费用不合理上涨,也为药企带来更大的控费压力。

#### d.医疗服务

2017 年,《医疗机构管理条例实施细则》、《医师执业注册管理办法》、《关于推进医疗联合体建设和发展的指导意见》、《关于支持社会力量提供多层次多样化服务的意见》等政策相继发布,医联体建设推进,民营医院加快发展,将对目前的医疗行业格局产生影响,进而影响药企的生产和营销行为。

### ● 药品研发政策

2017 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、加快审批速度、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长远的影响,其中重要方面体现如下:

#### a.药品审评政策

10 月 8 日,中共中央办公厅和国务院办公厅联合印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》。这是继 2015 年 8 月《国务院关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》之后,又一个深化药品医疗器械审评审批制度改革的纲领性文件。为促进药品医疗器械产业结构调整和技术创新,提高产业竞争力,满足公众临床需要,《意见》从改革临床试验管理、加快上市审评审批、促进药品创新和仿制药发展、加强药品医疗器械全生命周期管理、提升技术支撑能力、加强组织实施六方面提出 36 条具体意见。

我国药审改革进入实质性阶段，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.质量与疗效一致性评价**

2017 年一致性评价政策逐步清晰并开始加快推进评价工作，2017 年 12 月 29 日国家食品药品监管总局发布《关于通过仿制药质量和疗效一致性评价药品的公告》，公布首批通过一致性评价的 17 个品规。一致性评价政策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，正加快推进仿制药一致性评价工作，以争取占据先机。

● **药品安全**

2017 年 CFDA 的药品管理方式逐步由事前准入向事中、事后监管过渡，飞行检查、跟踪检查成为常态化。根据 CFDA 公布的《2017 年全国收回药品 GMP 证书情况统计表》，2017 年全年 CFDA 共收回 GMP 证书 157 张。

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，本公司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**

2017 年，全国范围内限输液政策仍然持续，在这种环境下，输液市场容量持续萎缩，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，中小规模输液企业面临淘汰危险，大型输液企业也在合纵连横，市场集中度进一步提高，对公司形成较大挑战。

2017 年，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。

华润双鹤基础输液在部分省份市场份额处于优势地位，公司特有的直控模式终端服务能力较强、盈利能力高。公司拥有 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，软袋类包材占比已超过 50%。

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。

华润双鹤在心脑血管领域以“降压 O 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 O 号是唯一进入 TOP10 品牌的固定复方制剂，并与压氏达、穗悦、复穗悦、豪降之、贝奇灵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；根据南方所预测，未来我国儿童药销售还将继续保持年均两位数以上的增长速度。

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，未来华润双鹤的儿科用药领域将陆续补充新产品，以巩固公司在儿科领域的市场地位。

● 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情况，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。

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，2017 年公司重点落实 APD 模式、进一步丰富肾科产品线，将华润双鹤打造成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

公司主要业务基础输液量大，但受输液管控、限抗和招标等因素的影响，整体增长缓慢，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。

公司成本控制未达到行业最优水平，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，公司积极优化资源配置，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趋势，优化业务结构，提升运营效率。

a. 拓展业务领域，分散以往战略期业务过分聚焦的风险。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、专科业务的比重，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；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(产)品名称	适应症或功能主治	发明专利起止期限	所属药(产)品注册分类	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(产)品
复方利血平氨苯蝶啶片(○号)	治疗轻、中度高血压，对重度高血压需与其它降压药合用。	复方利血平氨苯蝶啶片及其制法 2015.1.28-2035.1.27	无	否	是	否
苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	高血压及心绞痛。	一种高纯度苯磺酸氨氯地平的合成方法 2008.10.6-2028.10.5	化药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 2008.10.6-2028.10.51 一种缬沙坦的后处理方法 2008.9.12-2028.10.11 一种制备沙坦侧链化合物的方法 2008.9.25-2028.9.24 一种缬沙坦的合成方法 2008.9.12-2028.9.11 缬沙坦中杂质 E 的研究及控制方	化药4类	否	是	否

药(产)品名称	适应症或功能主治	发明专利起止期限	所属药(产)品注册分类	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(产)品
		法 2009.6.1-2029.5.31 一种溴甲基联苯化合物的绿色合成方法 2009.9.24-2029.9.23 一种沙坦侧链化合物的提纯方法 2009.7.13-2029.7.12 一种联苯化合物的制备方法 2009.12.22-2029.12.21 含缬沙坦的固体组合物中水解杂质 H 的研究及控制方法 2012.6.11-2032.6.10 一种缬沙坦胶囊的制备方法 2015.1.30-2035.1.29				
厄贝沙坦分散片(豪降之)	治疗原发性高血压。合并高血压的 II 型糖尿病肾病的治疗。	一种厄贝沙坦分散片及其制备方法 2013.4.1-2033.3.31	化药 5 类	否	是	否
硝苯地平缓释片(II)(贝奇灵)	慢性稳定型心绞痛(劳累型心绞痛); 血管痉挛型心绞痛(Prinzmetal's 心绞痛、变异型心绞痛); 原发性高血压。	一种硝苯地平缓释片及其制备方法 2014.8.18-2034.8.17	化药 6 类	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。	一种用于他汀类药物合成的手性中间体的制备方法 2010.12.30-2030.12.29	化药 6 类	否	是	否
格列喹酮片(糖适平)	2 型糖尿病(即非胰岛素依赖型糖尿病)。	降低肾损害的格列喹酮复方制剂 2016.8.30-2036.8.29 低湿性格列喹酮片及其制备方法 2016.7.13-2036.7.12	化药 4 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。	一种胞磷胆碱钠片及其制备方法 2013.4.1-2033.3.31	化药 4 类	否	是	否
注射用牛肺表面活性	经临床和胸部放射线检查诊	肺表面活性提取物与肺表面活性物质相关蛋白 A 的组合物、制备方法及	化药 2 类	否	是	否

药(产)品名称	适应症或功能主治	发明专利起止期限	所属药(产)品注册分类	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(产)品
性剂(珂立苏)	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。	其制法 2012.3.15-2032.3.14 陶土材料、陶瓷材料以及玻璃材料在制备牛、猪或其他哺乳动物肺表面活性提取物中的用途 2011.9.6-2031.9.5				
软袋(含直立式)	用膜材热合技术生产的, 可通过自身收缩, 不引入空气的药品包装形式。	用于输液袋制袋灌装机的口管翻转夹具 2013.11.15-2033.11.14 内置内封式无接口输液袋 2012.3.15-2032.3.14 输液容器聚丙烯组合盖外盖专用料及其生产方法 2012.2.7-2032.2.6 一种三层医用输液袋及其制造方法 2014.03.25-2034.3.24	药包材	否	-	否
内封式聚丙烯输液袋(BFS)	吹瓶-灌装-封口三合一技术无菌条件下生产的药品包装新形式。	无	药包材	否	-	否

注: 专利权期限为二十年, 自申请日起算。

**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
慢病业务平台-降压	复方利血平氨苯蝶啶片(○号)	无	否	97,444 万片	87,804 万片
慢病业务平台-降压	苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	化药 4 类	否	43,746.8 万片	45,218.6 万片
慢病业务平台-降压	缬沙坦胶囊(穗悦)	化药 4 类	否	15,966.8 万粒	15,588.2 万粒
慢病业务平台-降压	厄贝沙坦分散	化药 5 类	否	10,291 万片	12,482 万片

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
	片(豪降之)				
慢病业务平台-降压	硝苯地平缓释片(II)(贝奇灵)	化药 6 类	否	39,918 万片	43,423 万片
慢病业务平台-降脂	匹伐他汀钙片(冠爽)	化药 6 类	否	7,556 万片	6,157 万片
慢病业务平台-降糖	格列喹酮片(糖适平)	化药 4 类	否	26,890 万片	26,768 万片
慢病业务平台-脑血管	胞磷胆碱钠片(诺百益)	化药 4 类	否	17,448 万片	20,984 万片
专科业务平台-儿科	注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)	化药 2 类	否	10.0 万支	9.7 万支
输液领域	基础输液	——	否	117,932 万瓶/袋	113,545 万瓶/袋
输液领域	治疗型输液	——	否	34,398 万瓶/袋/支	34,846 万瓶/袋/支

(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：

主要药(产)品名称	医保目录药理分类	医保目录情况	医保目录变化情况	国家基本药物目录情况
复方利血平氨苯蝶啶片(降压〇号)	心血管系统-抗高血压药与利尿药的复方制剂	甲类 317	/	是
苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	心血管系统-钙通道阻滞剂	甲类 352	“乙类”变为“甲类”	是
缬沙坦胶囊(穗悦)	心血管系统-作用于肾素-血管紧张素系统的药物	乙类 388	/	是
厄贝沙坦分散片(豪降之)	心血管系统-作用于肾素-血管紧张素系统的药物	乙类 384	/	否
硝苯地平缓释片(II)(贝奇灵)	心血管系统-钙通道阻滞剂	乙类★(355)	/	是
匹伐他汀钙片(冠爽)	心血管系统-单方调节血脂药	乙类 399	新增	否
格列喹酮片(糖适平)	消化道和代谢方面的药物-降血糖药物, 不含胰岛素	乙类 115	/	否
胞磷胆碱钠片	神经系统药物-其他神经系统药物	乙类★(1081)	/	否
注射用牛肺表面活性	呼吸系统-其他呼吸系统	乙类 1190, 限新	/	否

主要药(产)品名称	医保目录药理分类	医保目录情况	医保目录变化情况	国家基本药物目录情况
剂(珂立苏)	药物	生儿		
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)	血液和造血器官药-影响电解质平衡的溶液及静脉注射液添加剂	甲类 249、甲类 250、甲类 261	/	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。

4、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，具体内容请参阅上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2017 年版)》发布，双鹤重点产品匹伐他汀钙片新增进入，压氏达由“乙类”变为“甲类”，将对销售产品重大利好。国家基本药物目录 2017 年未做调整。

#### (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	2017 年销售量	2017 年销售收入(万元)	2017 年营业利润(万元)
<b>0号</b>	复方利血平氨苯蝶啶片(0号)	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	87,804 万片	83,149	25,843
<b>赛科</b> <b>压氏达</b>	苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	化药第 4 类	高血压、冠心病。	否	是	45,219 万片	47,800	17,105
<b>赛科</b>	缬沙坦胶囊(穗悦)	化药第 4 类	轻~中度原发性高血压。	否	是	15,588.2 万粒	12,498	845.04

## 2. 公司药(产)品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

华润双鹤根据国家要求重点进行了一致性评价工作,在产产品大部分项目已经完成药学对比研究并开展了生物等效性临床试验。同时按照公司战略发展规划,完成了儿科、肾科、慢病、呼吸、神经精神、麻醉镇痛和临床营养等领域的产品线规划。近年来国家频繁出台政策法规,公司积极采取应对措施,依据研发战略以及注册审评要求变化,聚焦研发项目,集中资源开展一些对公司战略有重要意义的项目研发。研发项目采取多种研发模式并行,以多种合作方式开展产品合作与引进。在大力开展新产品研发之外,公司重视质量管理体系建设,重新梳理研发流程,建立了研发任务交付物标准,推行交付物标杆管理。

2017 年在研项目共 80 余项,研发总投入 24,634 万元。2017 年丙泊酚中/长链脂肪乳注射液和左乙拉西坦原料及片申报生产,阿伦磷酸钠片获得生产批件。2017 年公司共获得 9 件专利的授权,共申请 7 件专利。

#### 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。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。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。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

2017 年获得的资金支持总计 220 万元,其中高端通用名药物研发后补助项目(依折麦布)获得北京市科委资金支持 30 万元,一致性评价项目获得北京市科委资金支持 130 万元,高端通用名药物研发项目(依折麦布片、阿卡波糖片)获得北京市科委资金支持 60 万元,以上资金已全部投入使用。

**(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
八氟丙烷脂质微球注射液	1,141	-	1,141	0.18	0.42	637	2017 年开展了 III 期临床试验。
丙泊酚中长链脂肪乳注射液	126	-	126	0.02	0.05	-42	2016 年已经完成大部分药学研究工作。2017 年完成生产工艺验证及资料整理。
左乙拉西坦片	153	-	153	0.02	0.06	-43	2016 年已经完成大部分药学研究工作。2017 年进行申报工作。
阿仑膦酸钠片	32	-	32	0.01	0.01	-72	2017 年等待审评。
地佐辛及地佐辛注射液	274	-	274	0.04	0.1	275	2017 年完成了申报生产。
普瑞巴林及胶囊	331	-	331	0.05	0.12	-31	2016 年已经完成大部分药学研究工作。2017 年完成生产工艺验证及资料整理。
溴夫定及片剂	1,245	809	436	0.19	0.46	400	2017 年开展了生物等效性临床试验。

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	110,612	7.6	4.38
科伦药业	61,316	7.16	5.4
恒瑞医药	118,435	10.68	9.56
华北医药	15,990	1.98	3.01
信立泰	30,005	7.83	5.6
同行业平均研发投入金额			67,272
公司报告期内研发投入金额			24,634
公司报告期内研发投入占营业收入比例(%)			3.83
公司报告期内研发投入占净资产比例(%)			3.14

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

2017 年依据公司研发战略以及注册审评要求变化，聚焦研发项目集中资源开展一些对公司战略有重要意义的项目研发。研发项目采取多种研发模式并行，以多种合作方式开展产品合作与引进。与标杆企业相比，整体研发投入略低。2018 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展之外，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
八氟丙烷脂质微球注射液	进口注册，心脏超声造影剂	临床研究	临床研究	1,888	0	0
丙泊酚中长链脂肪乳注射液	化药 4 类，麻醉镇痛	申报生产	已受理	692	17	2
左乙拉西坦片	治疗癫痫	申报生产	已受理	869.45	4	早期批文：国产药品 9 个批文、进口药品 6 个批文
阿仑膦酸钠片	治疗骨质疏松症	获得生产批件	获得生产批件	472.02	2	早期批文：国产药品 29 个批文、进口药品 5 个批文
地佐辛及地佐辛注射液	化药 4 类，麻醉镇痛	正在审评中	正在审评中	397	4	1
普瑞巴林及胶囊	化药 4 类，治疗癫痫	申报生产	原料药已受理	2,081	4	2
溴夫定及片剂	化药 4 类，治疗带状疱疹	申报生产	原料药已受理	1,930	1	1

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发展规划进行选题，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

序号	药(产品)名称	注册分类	适应症/功能主治
----	---------	------	----------

序号	药(产品)名称	注册分类	适应症/功能主治
1	阿仑膦酸钠片(10mg、70mg)	化药4类	治疗骨质疏松症。
2	雷美替胺原料药	原化药3.1类	原料药不涉及适应症。
3	雷美替胺片(8mg)	原化药3.1类	治疗入睡困难型失眠症。
4	氯化钠注射液、葡萄糖注射液(100ml:葡萄糖5g与氯化钠0.9g)	原化药6类	氯化钠注射液：各种原因所致的失水，包括低渗性、等渗性和高渗性失水；高渗性非酮症糖尿病昏迷，应用等渗或低渗氯化钠可纠正失水和高渗状态；低氯性代谢性碱中毒；外用生理盐水冲洗眼部、洗涤伤口等；还用于产科的水囊引产。 葡萄糖注射液：补充能量和体液；低糖血症；高钾血症；高渗溶液用作组织脱水剂；配制腹膜透析液；药物稀释剂；静脉法葡萄糖耐量试验；供配制 GIK(极化液)液用。
5	氯化钠注射液、葡萄糖注射液(250ml:葡萄糖12.5g与氯化钠2.25g)		
6	氯化钠注射液、葡萄糖注射液(500ml:葡萄糖25g与氯化钠4.5g)		

**(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

**(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

首先按照国家关于 289 目录内仿制药质量和疗效一致性评价要求，完成公司重点品种的一致性评价研究工作，并积极推动非 289 目录内有价值的产品质量和疗效一致性评价工作。包括降压 O 号、压氏达、二甲双胍缓释片、匹伐他汀等项目。

根据 CDE 发布关于公开征求《已上市化学仿制药(注射剂)一致性评价技术要求》密切跟踪国家政策，明确重点评价项目，快速推进注射剂一致性评价工作。

2)完成公司产品线规划，实施产品线管理机制

围绕公司战略，根据各个领域的产品线规划，重点开发心脑血管领域、内分泌领域、大输液领域、儿科领域等相关项目的研发工作，重点开展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、阿哌沙班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：万元 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 (%)
慢病业务平台	2,374,346,185.70	460,585,407.22	80.60	14.20	12.38	增加 0.31 个百分点
输液业务平台	2,318,466,823.03	1,277,851,530.19	44.88	14.33	2.80	增加 6.18 个百分点
专科业务平台	534,434,496.11	180,457,237.56	66.23	47.85	17.94	增加 8.56 个百分点
其他	1,038,990,748.52	717,428,115.45	30.95	15.62	2.46	增加 8.88 个百分点

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 (%)
合计	6,266,238,253.36	2,636,322,290.42	57.93	16.76	5.19	增加 4.62 个百分点

情况说明

适用  不适用

**(2). 公司主要销售模式分析**

适用  不适用

终端推广模式为公司目前最主要的营销模式，2017 年销售收入占整体收入的 49% ，产品定价原则遵循各省级招标平台中标价。主要产品为慢病产品(○号、压氏达、糖适平、匹伐他汀等)，由公司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。因竞争激烈可能存在部分市场不中标而失去市场份额的风险。

2017 年通过商业分销模式的销售收入占整体收入的 28%，主要产品为基础输液及普药品种。定价原则遵循成本加合理利润以及与竞争对手性价比差异定价原则。公司搭建可视化订单系统，实现了药品采购的线上交易，为客户营造了更加安全、可控、透明、高效的交易环境。通过数据的双向对接，确保终端不丢失，合理增加直发客户，全力应对两票制对渠道布局的挑战，主动调整并培育渠道医疗配送职能。在 2016 年基础上，增加优化一级商业布局，调整和梳理二级商业，增加一级商业客户 46 家，减少二级客户 244 家，调整和扁平化渠道布局网络。因原料管控及竞争对手价格过低可能会退出部分产品或部分区域市场。

2017 年通过招商代理模式的销售收入占整体收入的 23%，主要产品为珂立苏、小儿氨基酸、胞磷胆碱钠片、厄贝沙坦分散片、阿法骨、甘露醇、利复星、转化糖等。定价原则遵循按销售分工分享利润的原则，结合产品特点，划分产品线，聚焦学术代理品种，精细化招商，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。因竞争激烈可能存在部分市场不中标而失去市场份额的风险。

**(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(降压○号)	10 片: 12.98-13.04 元 30 片: 38.94-39.12 元	33,810.7 万片
基础输液(多种包材)	100ml: 0.625-9.39 元 250ml: 0.83-9.9 元 500ml: 1.06-11.2 元	113,462.98 万瓶/袋
格列喹酮片(糖适平)	24 片: 26.64-27.73 元 30 片: 31.59-34.67 元 60 片: 64.96-69.33 元	18,483.78 万片
匹伐他汀钙片(冠爽)	1mg: 30.96-49.6 元 2mg: 47.38-79.8 元	6,157.15 万片
注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)	2774.22-2979 元	9.84 万支
苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	14 片: 17.54 元 20 片: 24.73-28.11 元	41,747 万片

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
缬沙坦胶囊(穗悦)	12 粒: 14.99 元 24 粒: 19.29-22.67 元	15,518 万粒
厄贝沙坦分散片(豪降之)	12 片: 28.94-32 元	12,482 万片
硝苯地平缓释片(II)(贝奇灵)	30 片: 12-16 元 50 片: 16.5-20 元	43,423 万片
胞磷胆碱钠片(诺百益)	12 片: 20.4-23.52 元 4 片: 40.27-44.27 元	20,984 万片

情况说明

√适用 □不适用

由于各省普遍采取各省际间价格联动,因此招标产品中标价逐渐向最低中标价趋同,而低价药、基础输液等药品允许企业自行报价,挂网价格普遍有所上浮。

#### (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	48,017.60	25.57
咨询服务费	36,674.25	19.53
运输费	15,176.28	8.08
会议费	25,274.14	13.46
市场推广费	11,756.32	6.26
广告宣传费	16,667.97	8.88
业务招待费	10,431.79	5.56
差旅费	4,715.18	2.51
办公费	4,415.19	2.35
特许权使用费	3,520.46	1.87
折旧摊销费	2,740.84	1.46
装卸费	1,970.47	1.05
租赁费	573.60	0.31
其他费用	5,849.62	3.12
合计	187,783.71	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	370,405.64	25.32
科伦药业	125,448.28	14.65
恒瑞医药	435,162.07	39.23
华北医药	75,922.60	9.39
信立泰	85,207.45	22.23

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例(%)
同行业平均销售费用		218,429.21
公司报告期内销售费用总额		187,783.71
公司报告期内销售费用占营业收入比例(%)		29.24

注：

- 1、同行业可比公司 2017 年年报尚未披露，以上同行业公司数据来源于 2016 年年报；
- 2、同行业平均销售费用为五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

主要是本期销售增长，对市场活动投入增加所致。

#### 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

报告期内，公司审批同意股权投资额 9.6 亿元，实际支出 7.42 亿元。上期同期无对外股权投资，本期投资较上年增加 7.42 亿元。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

1)收购海南中化联合制药工业股份有限公司(现已更名为双鹤药业(海南)有限责任公司)公司全资子公司华润赛科利用自筹资金收购海南双鹤 100% 股权,收购价格为 8.5 亿元。

海南双鹤经营范围包括：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。

预计海南双鹤 2017 年净利润扣除目标公司当年处置固定资产的净收益后的金额(以受让方聘请具有证券从业资格的会计师事务所出具审计数据为准)不低于 5,500 万元。截至本报告期末，海南双鹤实现净利润 5,800 万元。

2)增资沈阳双鹤

公司对全资子公司沈阳双鹤增资 6,000 万元，增资后该公司注册资本从 4,000 万元增加到 10,000 万元。2017 年 2 月 10 日，沈阳双鹤已完成工商变更登记。

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。

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

1)双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目

公司 2017 年 4 月 25 日第七届董事会第十七次会议审议通过《关于双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目方案的议案》，同意双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目方案，即搬迁至河北省沧州临港经济技术开发区西区；本次项目一期投资总额 21,489 万元。

截至本报告期末,该项目已完成土地购置,项目主体全部封顶,本年投入 5,368.63 万元,资金来源为公司自有资金。项目投产后,年均预计可实现净利润 983 万元。

**(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	1,683,830,382.10	1,021,155,487.56	267,629,632.50
双鹤利民	制造业	23,850,000.00	645,885,334.08	509,167,279.17	117,624,289.18
安徽双鹤	制造业	82,608,669.53	1,234,731,570.30	970,574,280.24	58,679,249.20
京西双鹤	制造业	55,421,600.00	416,524,316.44	220,154,875.90	54,399,816.53
上海长富	制造业	75,000,000.00	328,446,424.55	162,963,414.27	15,696,704.73

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)上海长富本期净利润较上年同期上升 144%,主要是去年未正常生产,今年恢复正常运营,销售增长所致。

(2)双鹤利民本期净利润较上年同期上升 50%,主要是调整营销经营策略,加快高毛利产品增长,提高高盈利产品占比所致。

净利润对公司净利润影响达 10%以上的子公司情况:

单位:元 币种:人民币

企业名称	本公司直接持股比例	销售收入	利润总额	净利润
华润赛科	100%	1,222,568,132.49	318,294,262.84	269,067,344.50
双鹤利民	60%	722,494,478.76	137,565,780.90	117,624,289.18

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；一致性评价工作已转入竞速阶段，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

2018 年为公司“十三五”战略落地承上启下的一年，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 年公司进行了战略检讨，明确 2018 年公司将继续聚焦“突破”和“增长”两大主题，推进业务转型，重点实现以下六大重点突破事项，以实现营收、盈利双增长。

1、外延并购：加快外延并购的步伐，助力业务快速发展。

2、营销资源协同与整合：对前期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。

3、研发转型与产品获取：在研发方向和项目数量上双聚焦，发挥资本优势，向虚拟型研发模式转型；全力以赴完成重点产品一致性评价的申报注册；多渠道产品获得数量和质量将会进一步提高。

4、BFS突破上量：2018年将会加快BFS的市场推广力度，实现销售的跨越式发展。

5、输液运营一体化攻坚：攻坚克难，推广一体化成功经验，加速部分输液单位的一体化，全面提升输液业务整体运营效率。

6、流程再造与管理提升：推广供应链可视化、营销信息平台等项目，提升供应链管理效率；加强财务、人力等各共享中心的建设，助力管理提升。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

2018 年预计实现主营业务收入 69 亿元，同比增长 10% 以上，经济效益不低于行业水平，力争实现持续增长(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)慢病业务平台：在高端开展循证医学与病例营销，传递专家声音，形成处方习惯，高端品牌辐射基层市场扩容；围绕 O 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；持续开展医患教育、连锁药店店员教育，稳固基层与零售销量；协同各单位优势，开展慢病业务资源协同和整合，在医院联合用药、医患教育、药店慢病普药组合销售、渠道归拢、品牌宣传等方面密切协同，稳步推进协同与整合工作见实效。

(2)专科业务平台：儿科业务将继续创造市场，突破省级综合医院、妇幼保健院，实现终端平衡发展，挖掘薄弱区域的潜力，并且未来随着新品的上市，将在新生儿领域实现从追随者到引领者的跨越；儿科两大拳头产品将在市场资源、终端资源、团队管理上进一步协同，形成合力。

肾科业务将落地 APD 模式、升级患者管理、丰富腹透产品组合，进一步优化创新腹透平台，实现业绩的再提升。

(3)输液业务平台：输液包材结构调整在保证直软持续上量的同时，2018 年将会重点加大 BFS 在核心市场推广力度，实现销售的跨越式发展。产品结构调整重心转向“右翼-产品丰富”，一方面利用 BFS 技术优势提升现有治疗营养输液产品品质，另一方面利用 MAH 等引

进产品，布局新的增长点。攻坚克难，推广一体化成功经验，加速部分输液单位的一体化，基地合并，归集产能，提效降本，全面提升输液业务整体运营效率。

#### 2. 产品发展

(1)冲刺一致性评价，力争完成重点项目申报注册；同时提前部署注射剂再评价工作。

(2)重视产品获取，加快产品获得，力争在审项目取得有望积极成果，2018 年在儿科、肾科、神经/精神等专科领域有望在产品数量和质量上实现双丰收。

(3)围绕“1+1+6”战略领域和临床需求，放眼全球，力争引入 1-2 个高质量、差异化战略新产品。

#### 3. 生产制造

(1)提升公司整体质量管理水平，打造稳定、可靠的动态质量管理体系，确保产品质量持续稳定可控；开展重点在产产品的工艺优化，提升产品质量。

(2)对生产线、产品文号等核心生产资源进行优化布局，实现生产资源最大化利用，以承接未来更多 MAH 产品的落地。

#### 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)在对并购企业的投后管理中，快速推进并购企业管控融合、文化融合，围绕风险把控，输出财务、营销、生产等方面的规范化管理，合理配置资源，促进资源的整合与协同，提升公司综合实力。

### (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，招标方案和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。持续性的医保控费政策，导致医疗终端用药量下降，公司产品市场开拓的难度将进一步增加，对于上述可能出现的政策变化，公司将密切关注，并及时有效地应对，进一步调整公司产品结构，以保持公司产品的竞争优势。

#### 2、生产要素成本(或价格)上涨的风险

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

#### 3、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。医保支付标准和临床路径的实施，医保控费进入精细化阶段，在进一步降低药价的同时，临床实用价值低的产品将在支付层面受到限制。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的要求，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，公司实施了 2016 年度利润分配方案，有关公告已刊登在 2017 年 3 月 10 日、7 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

截至 2017 年 7 月 18 日，2016 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(%)
2017 年	2	0.97	0	84,328,381.53	842,612,497.04	10.01
2016 年	2	0.99	0	71,722,592.47	714,210,861.1	10.04
2015 年	0	1.85	0	134,027,066.74	661,063,516.94	20.27

#### (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

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，华润双鹤在收到北药集团发出的出让通知后 30 日内向	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履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			<p>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</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
			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	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实际控制人期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	承诺时间： 2015 年 8 月 10 日 承诺期限： 华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间	是	是	/	/
股份限售	北药集团	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	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	/	/
解决同业竞争	中国华润	中国华润	1、如果中国华润及其控股企业在华润双鹤经营业务范围内获得与华润双鹤主营业务构成实质性同业竞争的新业务(以下简称“竞争性新业务”)机会，中国华润将书面通知华润双鹤，并尽最大努力促使	承诺时间： 2015 年 8 月 10 日 承诺期限： 华润双鹤合法有效	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			<p>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>	存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间				
	解决	中国华润	1、本次交易完成后,本公司将继续按照《公司法》等法律、法规、	承诺时间:	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履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	关联交易		<p>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。</p> <p>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>	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				
	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</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
			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 20,376.55 万元、21,570.88 万元及 23,078.85 万元。

2017 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 25,722.33 万元；完成 2017 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(18)第 E00016 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

公司按照财政部新颁布的《关于印发<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会[2017]13 号）和《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会[2017]15 号）对会计政策进行变更：

1、公司根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》以及财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，该报表项目列报的调整对公司 2017 年及 2016 年经营成果均无影响。

2、公司根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号)的规定和要求，公司将修改财务报表列报，在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助，该报表项目列报的调整对公司 2017 年经营成果无影响。

本次会计政策变更，对公司以前年度及 2017 年度的财务状况、经营成果和现金流量无影响。

(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：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	1,620,000
境内会计师事务所审计年限	4

	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)	400,000

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 2016 年度审计费用 157 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 2017 年度审计机构，聘期一年。
- 3、拟支付德勤华永会计师事务所 2017 年度审计费用 162 万元，内部控制审计费用 40 万元，经 2017 年第七届董事会第二十二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、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违反诚信情形。

## 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

2017年3月8日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过《关于2016年度日常关联交易实际发生额及2017年预计发生日常关联交易的议案》；2017年5月26日，公司2016年度股东大会审议批准《关于2017年预计发生日常关联交易的议案》；2017年8月16日，公司第七届董事会第十八次会议审议批准《关于调整2017年预计发生日常关联交易的议案》。

有关公告已刊登在 2017 年 3 月 10 日、5 月 27 日及 8 月 18 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网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

2017 年度公司与关联方实际发生的采购交易金额合计 1,989.22 万元，较预计减少 942.49 万元；销售交易金额合计 59,910.83 万元，较预计增加 8,127.48 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

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	1,491,800,000.00	640,000,000.00	0

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
平安银行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2016-1-8	2017-3-7	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	分期付息, 到期还本	3.20%	18,410.96	15,000,000.00	是	是	-
平安银行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2016-1-12	2017-12-1	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	分期付息, 到期还本	3.54%	407,527.43	15,000,000.00	是	是	-
交通银行	保本浮动收益型	13,000,000.00	2016-1-29	2017-11-30	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.05%	728,926.03	13,000,000.00	是	是	-
平安银行	保本浮动收益型	10,000,000.00	2016-6-14	2017-10-31	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	分期付息, 到期还本	3.59%	276,000.00	10,000,000.00	是	是	-
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	2017-4-27	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	赎回还本付息	1.8%-2.8%	1,805,342.47	150,000,000.00	是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	50,000,000.00	2017-1-26	2017-3-2	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.50%	165,277.78	50,000,000.00	是	是	-
民生银行国奥支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2017-3-20	2017-9-15	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.00%	1,988,888.89	100,000,000.00	是	是	-

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
珠海华润胡湾支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2017-5-3	2017-11-2	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.80%	1,905,205.48	100,000,000.00	是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	150,000,000.00	2017-5-3	2017-11-1	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.95%	2,962,500.00	150,000,000.00	是	是	-
平安银行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2017-5-10	2017-6-7	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	分期付息,到期还本	3.25%	37,397.28	15,000,000.00	是	是	-
民生银行国奥支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2017-6-28	2017-9-28	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.50%	575,000.00	50,000,000.00	是	是	-
平安银行	保本浮动收益型	133,800,000.00	2017-7-10	2017-7-17	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.65%	93,660.00	133,800,000.00	是	是	-
中国建设银行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2017-8-22	2017-11-16	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.70%	174,356.16	20,000,000.00	是	是	-
中国建设银行	保本浮动收益型	10,000,000.00	2017-9-12	2017-12-13	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.40%	85,698.63	10,000,000.00	是	是	-
中国农业银行北京望盛园支行	保证收益型	100,000,000.00	2017-9-13	2018-3-12	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.40%			是	是	-

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
浦发银行宣武支行	保证收益型	100,000,000.00	2017-9-20	2018-3-15	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.45%			是	是	-
民生国奥支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2017-9-28	2018-3-28	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.40%			是	是	-
民生望京支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2017-11-2	2018-5-23	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.60%			是	是	-
中国建设银行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2017-11-3	2017-12-8	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.40%	65,205.48	20,000,000.00	是	是	-
中国建设银行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2017-11-21	2018-3-2	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.90%			是	是	-
招商银行长安街支行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2017-11-23	赎回还本付息	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	赎回还本付息	2.6%-3.95%			是	是	-
民生国奥支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2017-11-24	2018-5-24	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.60%			是	是	-
中信银行	保本浮动收益型	90,000,000.00	2017-12-5	2018-6-10	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.60%			是	是	-

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国建设银行	保本浮动收益型	30,000,000.00	2017-12-26	2018-2-8	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.90%			是	是	-
合计		1,491,800,000.00							11,289,396.59	851,800,000.00			-

**其他情况**

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、其他情况**

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、关于转让浙江新赛科药业有限公司 51% 股权的事项**

公司第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于转让浙江新赛科药业有限公司 51% 股权的议案》，根据公司整体战略规划和经营需要，公司全资子公司华润赛科药业有限责任公司在北京产权交易所公开挂牌转让所持控股子公司浙江新赛科药业有限公司 51% 股权，2018 年 1 月 18 日在北京产权交易中心正式挂牌。本次股权转让工作仍在持续推进中。

**2、双鹤恩世完成工商注销登记**

根据华润双鹤总体规划，双鹤恩世生产经营设备和药品文号已完成内部转移，为响应股权优化及“压减”工作，提高运营效率和经营效率，经公司 2016 年总裁办公会第 8 次会议审议通过《关于双鹤恩世公司清算的议案》，双鹤恩世于 2018 年 1 月 10 日完成工商注销登记。

**3) 参与设立华润医药产业投资基金**

报告期内，华润医药产业投资基金已完成工商注册登记；公司已认缴出资 202.63 万元。2018 年 2 月 13 日，华润医药产业投资基金在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案手续。

《关于参与设立华润医药产业投资基金暨关联交易的公告》、《关于参与设立华润医药产业投资基金的进展公告》及《关于参与设立华润医药产业投资基金完成备案登记的公告》详见 2017 年 10 月 25 日、2017 年 11 月 9 日及 2018 年 3 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

**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，拨出专项资金积极开展公司扶贫工作。

## 2. 年度精准扶贫概要

(1)2017 年，浙江新赛科响应浙江上虞市委办、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》的文件精神，向上虞区慈善总会进行“2017 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 2017 年度“和谐基金”捐赠，金额为人民币 8 万元整。

## 3. 精准扶贫成效

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	18
其中：9.1.项目个数(个)	2
9.2.投入金额	18

## 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《2017 年度社会责任报告》详见 2018 年 3 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### (三) 环境信息情况

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

√适用 □不适用

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 风险辨识与评价管理制度》等，各子公司也依照环境管理要求颁布实施了一系列环境管理制度，在实际生产经营活动中不存在对人身、财产和环境造成高风险、重污染的情况。

历年来，公司积极推行环境管理认证工作，截至 2017 年底，公司及下属子公司通过了环境管理体系认证，公司及下属 5 家子公司通过了清洁生产审核。通过引入第三方认证审核监督管理机制，实现了公司整体环境绩效的持续改进。

公司(北京工业园)及下属子公司安徽双鹤分别属于北京市、芜湖市的重点排污单位，上述企业均建立了完善的突发环境应急预案，并已按相关要求完成了预案的备案工作。

上述两家重点排污单位均自建工业废水、锅炉大气、工业废气、工业粉尘等污染物治理设施，且全部稳定运行并达标排放。其中水污染物达标排放方面上述两家单位均实现了在线监测，数据实时传入当地的环境主管部门；挥发性有机物排放方面公司(北京工业园)涉及原料药生产的企业均在其生产区域安装有集中收集处理装置，实现了达标排放；锅炉大气污染物排放方面目前公司(北京工业园)、安徽双鹤已完成了清洁能源替代；工业粉尘排放方面公司(北京工业园)在其固体制剂车间、综合车间这两个涉及固体制剂制造的区域安装有布袋静电除尘装置，实现了达标排放。具体排放情况详见下表：

项目	公司(北京工业园)	安徽双鹤
----	-----------	------

主要污染物及特征污染物名称	1、污水：COD、氨氮、SS、PH 2、锅炉废气：二氧化硫、氮氧化物 3、工业废气：粉尘 4、有机废气：非甲烷总烃	污水：COD、SS、PH、氨氮、BOD
排放方式	1、污水连续排放，经处理后排放到市政污水管道； 2、废气间断性排放，经处理后排入大气	污水连续排放连续排放，三山基地污水经处理后排入到市政污水管网，戴店基地污水经处理后排入到峨溪河
排放口数量和分布情况	1、污水：1 个排放口 2、锅炉：2 个排放口 3、粉尘：固体制剂车间 2 个排放口；综合车间 1 个排放口 4、有机废气：4 个排放口。	污水：三山基地 1 个排放口、戴店基地 1 个排放口
排放浓度和总量	1、污水：COD17mg/L、氨氮 0.067mg/L、SS24 mg/L、PH7.8 2、锅炉废气：二氧化硫 2.86mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 33mg/m <sup>3</sup> 3、粉尘：固体制剂车间 2.9 mg/L、3.6mg/L；综合车间 1.4mg/L 4、有机废气：4 个排放口排放浓度分别是 5.1 mg/m <sup>3</sup> 、4.6 mg/m <sup>3</sup> 、3.3mg/m <sup>3</sup> 、6.6mg/m <sup>3</sup>	污水、COD 20mg/L、SS 11 mg/L、PH 6-9、BOD 3.6 mg/L、氨氮 1.12 mg/L
超标排放情况	无	无
执行的污染物排放标准	1、污水：COD500 mg/L、氨氮 25 mg/L、SS400 mg/L、PH6-9 2、锅炉废气：二氧化硫 10 mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 80 mg/m <sup>3</sup> 3、粉尘：10mg/L 4、有机废气：20mg/m <sup>3</sup>	污水：COD80 mg/L、SS70mg/L、PH6-9、氨氮 15 mg/L、BOD20 mg/L
核定的排放总量	水污染、锅炉大气污染物、大气污染物排放总量尚待环保部门核定	水污染物排放总量尚待环保部门核定
防治污染设施的建设和运行情况	1、工业园自建有污水处理场，日处理能力 2000 吨，采用深井曝气活性污泥法，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放，并安装有在线监测装置。 2、粉尘处理设施采用布袋静电除尘，效果良好，运行稳定，排放达标。 3、有机气体处理设施采用光照+活性炭吸附，运行稳定，达标排放。	三山、戴店两个基地分布建有污水处理站，日处理能力均为 1200 吨，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放，并安装有在线监测装置。

## 2. 重点排污单位之外的公司

√适用 □不适用

公司其余子公司始终按照相关监管要求严格环境管理，各项污染物的实际排放数值远低于行业或地方的排放标准限值。此外，2017 年公司还响应国家号召，积极推进大气污染防治工作，率先完成了位于京津冀区域企业的挥发性有机物综合治理以及燃气锅炉超低氮燃烧改造项目，并推进部分子公司实施清洁能源替代项目，促使公司整体大气污染物排放总量呈现阶梯式下降。

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	152,774,683	21.09	-	30,554,937	-	-	30,554,937	183,329,620	21.09
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	152,774,683	21.09	-	30,554,937	-	-	30,554,937	183,329,620	21.09
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	571,695,948	78.91	-	114,339,190	-	-	114,339,190	686,035,138	78.91
1、人民币普通股	571,695,948	78.91	-	114,339,190	-	-	114,339,190	686,035,138	78.91
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、普通股股份总数	724,470,631	100.00	-	144,894,127	-	-	144,894,127	869,364,758	100.00

##### 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

2017年5月26日，公司2016年度股东大会会议审议通过了《关于2016年度利润分配的议案》，决定实施以现金和股票股利相结合的利润分配方案。以2016年末总股本724,470,631股为基础，向全体股东每10股派发现金红利0.99元(含税)，共计派发现金股利

71,722,592.47 元；同时每 10 股派送红股 2 股(含税)，共计派送股票股利 144,894,127 股。本次分配后总股本由 724,470,631 股变为 869,364,758 股。

2017 年 7 月 18 日，公司实施 2016 年度利润分配方案形成的新增无限售流通股股份上市流通。

### 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

2017 年 7 月 18 日，公司实施 2016 年度利润分配方案，新增无限售流通股股份上市流通，分配后总股本由 724,470,631 股变为 869,364,758 股。公司同时对 2016 年及 2015 年基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的每股收益进行了重新计算。调整前后数据如下：

主要财务指标	2017 年	2016 年		本期比上年同期增减 (%)	2015 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元 / 股)	0.9692	0.8215	0.9858	17.98	0.7604	0.9125
稀释每股收益(元 / 股)	0.9692	0.8215	0.9858	17.98	0.7604	0.9125
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 / 股)	0.9389	0.7566	0.9079	24.09	0.4756	0.7074

### 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	-	30,554,937	183,329,620	详见注	2019-06-02
合计	152,774,683	-	30,554,937	183,329,620	/	/

注：1、2015 年，公司向北药集团发行 152,774,683 股股份购买相关资产，发行价格为 19.69 元/股，新增股份自发行结束 36 个月内不转让。同时，北药集团进一步承诺，本次重大资产重组完成后，北药集团通过本次重大资产重组获得的股份因公司送股、转增股本等原因而增加的部分，亦遵守前述约定。另北药集团承诺在本次重大资产重组完成后 6 个月内，如华润双鹤股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重大资产重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有华润双鹤股票的锁定期自动延长 6 个月。

2、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。

3、2017 年 5 月 26 日，公司 2016 年度股东大会会议审议通过了《关于 2016 年度利润分配的议案》，决定实施以现金和股票股利相结合的利润分配方案。以 2016 年末总股本 724,470,631 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.99 元(含税)，共计派发现金股利 71,722,592.47 元；同时每 10 股派送红股 2 股(含税)，共计派送股票股利 144,894,127 股。本次分配后总股本由 724,470,631 股变为 869,364,758 股，限售股数由 152,774,683 股变为 183,329,620 股。

## 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)	23,236
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	22,409

### (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	86,916,059	521,496,353	59.99	183,329,620	无	-	国有法人
交通银行股份有限公司—汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金	23,331,862	33,646,174	3.87	-	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	23,711,208	28,361,617	3.26	-	无	-	未知
中国证券投资者保护基金有限责任公司	2,801,676	16,810,057	1.93	-	无	-	未知

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	质押或冻结 情况	股东 性质
中央汇金资产管理有限 责任公司	2,469,480	14,816,880	1.70	-	无	未知
香港中央结算有限公司	8,905,160	10,884,184	1.25	-	无	未知
中国银行股份有限公司 —嘉实价值精选股票型 证券投资基金	7,520,408	7,520,408	0.87	-	无	未知
中海信托股份有限公司 —金海9号证券投资集合 资金信托	6,386,360	7,112,498	0.82	-	无	未知
中国银行股份有限公司 —易方达医疗保健行业 混合型证券投资基金	3,749,566	6,920,398	0.80	-	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	906,973	5,442,063	0.63	-	无	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
北京医药集团有限责任公司	338,166,733	人民币 普通股	521,496,353			
交通银行股份有限公司—汇丰晋信双 核策略混合型证券投资基金	33,646,174	人民币 普通股	33,646,174			
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	28,361,617	人民币 普通股	28,361,617			
中国证券投资者保护基金有限责任公 司	16,810,057	人民币 普通股	16,810,057			
中央汇金资产管理有限责任公司	14,816,880	人民币 普通股	14,816,880			
香港中央结算有限公司	10,884,184	人民币 普通股	10,884,184			
中国银行股份有限公司—嘉实价值精 选股票型证券投资基金	7,520,408	人民币 普通股	7,520,408			
中海信托股份有限公司—金海9号证 券投资集合资金信托	7,112,498	人民币 普通股	7,112,498			
中国银行股份有限公司—易方达医 疗保健行业混合型证券投资基金	6,920,398	人民币 普通股	6,920,398			
中国人寿保险股份有限公司—传统— 普通保险产品—005L—CT001 沪	5,442,063	人民币 普通股	5,442,063			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示前十名无限售条件股东之间是否存在 关联关系或一致行动人关系。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

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)。(该企业于 2011 年 6 月 30 日由内资企业变更为外商投资企业; 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	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	中国华润有限公司
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	房地产投资；能源、环保等基础设施及公用事业投资；银行、信托、保险、基金等领域的投资与资产管理；半导体应用、生物工程、节能环保等高科技产业项目投资、研发；医院投资、医院管理；组织子企业开展医疗器械、药品的生产、销售经营活动；房地产开发；销售建筑材料；销售食品。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
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 53.38% 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 62.94% 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、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 29.79% 股份。
其他情况说明	公司实际控制人企业名称由“中国华润总公司”变更为“中国华润有限公司”，并于 2017 年 12 月 29 日完成工商变更登记。

**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**

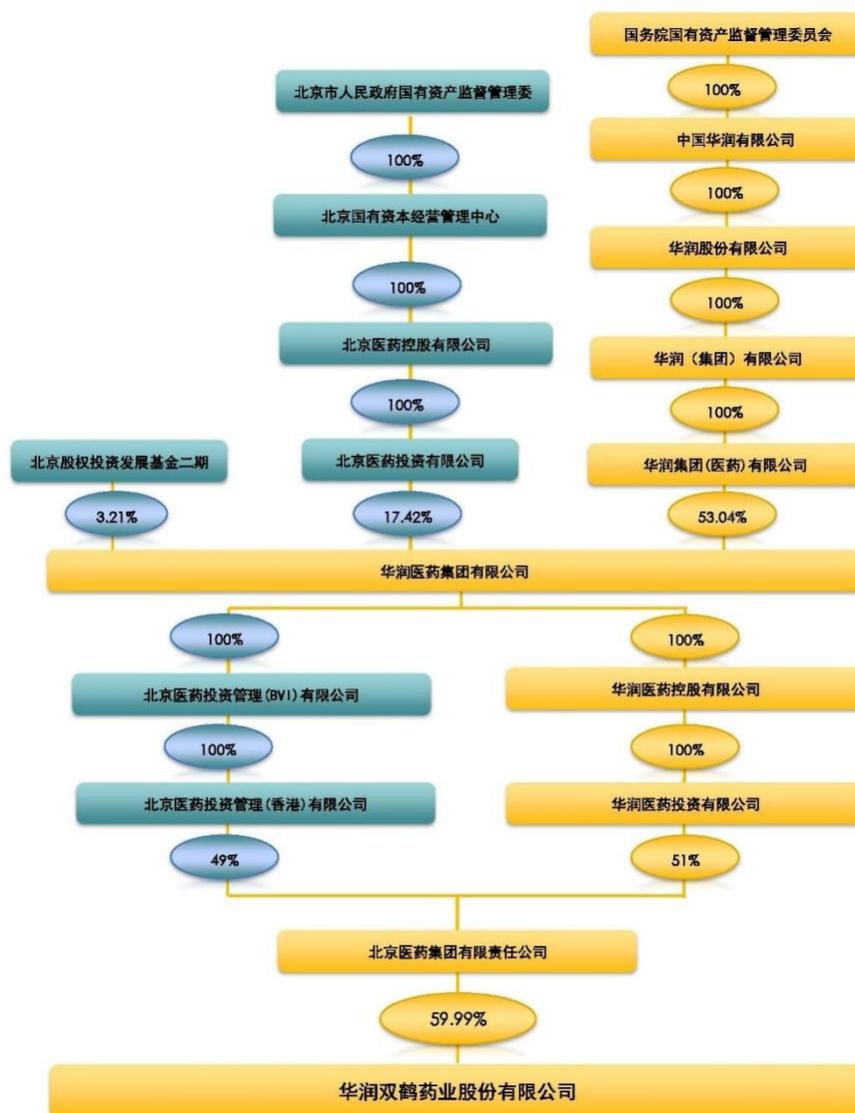
□适用 √不适用

**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：中国华润总公司自 2017 年 12 月 29 日更名为中国华润有限公司。

**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	55	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
张立强 (离任)	董事	男	51	2015年12月28日	2017年9月11日	—	—	—	—	0.00	是
翁菁雯	董事	女	41	2015年12月28日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
郭巍	董事	女	41	2015年12月28日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
李国辉	董事	男	46	2015年12月28日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
李昕	董事	男	60	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	278.36	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	53	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	180.99	否
	副总裁			2015年5月30日	2018年5月29日	—	—	—	—		
朱小平	独立董事	男	68	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	12.00	否
金盛华	独立董事	男	60	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	12.00	否
张克坚	独立董事	男	61	2016年2月19日	2018年5月28日	—	—	—	—	12.00	是
刘俊海	独立董事	男	48	2016年8月30日	2018年5月28日	—	—	—	—	12.00	否
吴峻	监事会主席	男	55	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
方明	监事	男	59	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
冯毅	监事	男	55	2016年10月13日	2018年5月28日	—	—	—	—	0.00	是
刘子钦	监事	女	40	2015年5月29日	2018年5月28日	—	—	—	—	90.94	否
闫丽丽	监事	女	43	2016年9月19日	2018年5月28日	—	—	—	—	20.31	否
于顺廷	常务副总裁	男	54	2016年8月30日	2018年5月29日	—	—	—	—	229.10	否
葛智勇	副总裁	男	53	2015年5月30日	2018年5月29日	—	—	—	—	183.05	否
倪军	副总裁	男	55	2015年5月30日	2018年5月29日	—	—	—	—	175.31	否
吴文多	副总裁	男	44	2016年8月30日	2018年5月29日	—	—	—	—	202.21	否
陆文超	副总裁	男	41	2017年12月29日	2018年5月29日	—	—	—	—	150.62	否
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1,558.89	/

姓名	主要工作经历
王春城	曾任国家外经贸部(现为商务部)人事司副处长、中国华润有限公司人事部副总经理、总经理，中国华润有限公司助理总经理，华润(集团)有限公司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，华润医药集团有限公司总裁、董事，华润三九医药股份有限公司董事长。现任华润(集团)有限公司助理总经理，华润医药集团有限公司执行董事、首席执行官，华润医药控股有限公司董事长，华润医药商业集团有限公司董事长，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 (离任)	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、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、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。现任华润置地有限公司高级副总裁、首席人力资源官、党委副书记。
翁菁雯	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，财务部高级经理、助理总监。现任华润(集团)有限公司财务部副总监；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副总裁、首席财务官、董事、执行董事，华润医药控股有限公司董事，华润医药投资有限公司董事，北京医药集团有限责任公司董事，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(更名为北京万东医疗科技股份有限公司)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(更名为北京万东医疗科技股份有限公司)、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助教、讲师、副教授、副系主任，心理学院教授、博士生导师；美国杨伯翰大学家庭研究中心访问学者；法国普罗旺斯大学访问教授；美国布法罗大学心理系访问教授；中国心理学会副理事长；中国社会心理学会副理事长；北京市社科联常委；北京市社会心理学会理事长。现任福州大学特聘教授；湖北大学楚天学者讲座教授；中铁高新工业股份有限公司(原“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(药事管理)、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。
吴峻	曾任华润机械五矿(集团)有限公司董事、总经理，华润投资开发有限公司董事、副总经理，华润集团企业开发部副总经理、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，东阿阿胶股份有限公司董事，华润三九医药股份有限公司董事；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副研究员；华润(集团)有限公司研究部高级经理，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；中国华润有限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，华润医药控股有限公司董事，华润医药投资有限公司董事，北京医药集团有限责任公司董事，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会主席；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)有限公司副总经理，华润置地(北京)股份有限公司副总经理，珠海华润银行股份有限公司首席人力资源官、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，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	曾任本公司财务部副经理、总裁助理。现任本公司监事、助理总裁兼战略管理部总经理、营销管理中心副总经理。
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。现任本公司监事、工会副主席。
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；本公司科技开发部经理、副总裁。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；本公司副总裁。
陆文超	曾任北京双鹤药业股份有限公司研究院合成室课题负责人，总裁办公室副主任，双鹤(北京)工业园总经理助理，生产管理中心技术创新部总经理兼任双鹤(北京)工业园副总经理，总裁助理，助理总裁。现任本公司营销管理中心总经理，北京及儿科业务部总经理，代理业务部总经理，副总裁。

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	2011年10月21日	至今
	华润医药集团有限公司	首席执行官	2016年6月17日	至今
		董事	2016年3月29日	2016年6月17日
		执行董事	2016年5月20日	至今
		总裁	2016年6月17日	2017年6月30日
	华润医药控股有限公司	董事长	2016年11月11日	至今
	华润医药投资有限公司	董事长	2016年11月11日	至今
北京医药集团有限责任公司	董事长	2016年11月11日	至今	
张立强 (离任)	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	助理总监	2013年8月	2017年4月19日
		财务部副总监	2017年4月20日	至今
李国辉	华润医药集团有限公司	副总裁兼首席财务官	2013年12月13日	至今
		董事	2016年3月29日	2016年6月17日
		执行董事	2016年5月20日	至今
	华润医药控股有限公司	董事	2016年11月11日	至今
	华润医药投资有限公司	董事	2016年11月11日	至今
	北京医药集团有限责任公司	董事	2016年11月11日	至今
张克坚	华润医药集团有限公司	独立非执行董事	2016年5月20日	至今
吴 峻	华润医药集团有限公司	高级副总裁	2013年12月13日	至今
方 明	华润医药集团有限公司	副总裁	2013年12月13日	至今
	华润医药控股有限公司	董事	2016年11月11日	至今
	华润医药投资有限公司	董事	2016年11月11日	至今
	北京医药集团有限责任公司	董事	2016年11月11日	至今
冯 毅	华润医药集团有限公司	高级副总裁	2015年12月4日	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	董事长	2015年1月9日	2017年9月5日
	华润医药商业集团有限公司	董事长	2015年5月13日	至今
张立强 (离任)	华润三九医药股份有限公司	董事	2015年12月28日	2017年9月5日
	华润置地有限公司	高级副总裁、首席人力资源官、党委副书记	2017年5月	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	东阿阿胶股份有限公司	董事	2016年5月26日	至今
	华润三九医药股份有限公司	监事	2016年5月23日	至今
朱小平	林州重机集团股份有限公司	独立董事	2014年4月15日	至今
金盛华	中铁高新工业股份有限公司(原“中铁二局股份有限公司”)	独立董事	2015年4月27日	至今
	福州大学	特聘教授	2017年1月	至今
	湖北大学	楚天学者讲座教授	2016年5月	至今
	北京师范大学	心理学院教授、博士生导师	1996年7月	2017年9月
张克坚	广东华南新药创制中心	首席科学家(药事管理)	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、博导、商法研究所所长	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
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
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》；2017年10月23日第七届董事会第二十次会议审议通过《关于2016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，具体应付报酬详见本节(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
张立强	董事	离任	因个人原因，辞去公司董事职务。
陆文超	副总裁	聘任	经公司第七届董事会第二十一次会议审议批准，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	1,743
主要子公司在职员工的数量	10,736
在职员工的数量合计	12,479
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	7,057
销售人员	2,850
技术人员	1,397
财务人员	332
行政人员	843
合计	12,479
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	321

本科	2,667
专科	3,126
其他	6,365
合计	12,479

## (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。2017 年持续优化薪酬激励体系，根据不同岗位序列特点，调整薪酬结构，实现差异化管理；结合薪酬市场对标，适度提高薪酬水平；全面推行绩效奖金总包管理模式，加大了直线经理人在定薪和绩效奖金分配过程中的主导作用，大幅提升直线经理人的责任意识，加强激励的有效性。

## (三) 培训计划

适用  不适用

2017 年结合公司及业务发展需求，按层级、序列搭建培训课程体系，围绕人才发展战略规划培训项目，提升培训运营管理，助推员工能力提升，全年培训累计学时 616635 小时，培训覆盖率达到 94%。扎实推进品牌培训，丰富培训产品线，从需求切入从差距入手，设计培训内容和方式，强化训后效果和学以致用。有序开展各项培训：领航计划，选派 14 人参加华润大学、华润医药领导力项目；续航计划，以提升领导力、加速角色转变为重点，培养公司新晋总监 44 人；展翼计划，有序推进销售、生产、精益等专业人才培养；未来计划，系统化设计新员工培训内容，丰富培训方式，对 40 余名应届生进行集训，并选派 17 人参加华润未来之星训练营。

## (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 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；“三重一大”决策事项事先提交党委讨论，注重党组织对重大决策的监督作用；推进完成党建入章工作，充分发挥党委政治核心和领导核心作用。积极推动完善下属公司法人治理结构，加强派出人员管理，优化下属公司派出人员管理办法，明晰派出人员职责；通过清算、控股权转让等方式持续推动压减工作，着力提高运营效率和经营效率；持续开展内控手册的完善和修订，强化内控工作评价，及时发现缺陷并整改，实现风险与效率平衡的规范化运作。

在法律风险管控方面，积极构建以法律风险防控为中心的法务工作体系，规范合同示范文本，推动合同信息化建设，实现审核要点风险提示设置以及合同履行过程监督和风险提示；扎实推进法律风险梳理工作，逐步建成法律风险库；优化制度规范体系，建立三级制度管理体系，实现制度管理与运营管理的深度融合。

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
2017 年第一次临时股东大会会议	2017 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 1 月 7 日
2016 年度股东大会会议	2017 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 5 月 27 日
2017 年第二次临时股东大会会议	2017 年 9 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 9 月 9 日

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

1、2017 年第一次临时股东大会会议，审议批准了《关于向华润医药集团有限公司申请借款额度的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司<章程>的议案》。

2、2016 年度股东大会会议，审议批准了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度独立董事述职报告》、《关于 2016 年度财务决算的议案》、《关于 2016 年度利润分配的议案》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于续聘年度审计机构的议案》、《关于 2017 年预计发生日常关联交易的议案》、《关于 2017 年向银行申请综合授信和借款额度的议案》。

3、2017 年第二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》。

### 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	6	5	4	1	0	否	0
张立强	否	3	2	2	1	0	否	0
翁菁雯	否	6	4	4	2	0	否	0
郭巍	否	6	6	4	0	0	否	2
李国辉	否	6	6	4	0	0	否	0
李昕	否	6	6	4	0	0	否	3
范彦喜	否	6	6	4	0	0	否	3
朱小平	是	6	6	4	0	0	否	1
金盛华	是	6	5	4	1	0	否	1
张克坚	是	6	5	4	1	0	否	0
刘俊海	是	6	5	4	1	0	否	0

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	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
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，在公司原料药及中间体生产基地搬迁、新赛科股权转让等方面，发挥其专业所长，对项目是否符合公司发展战略、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，及时听取公司财务决算及定期报告汇报，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核，并发表意见；

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

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。薪酬考核方案围绕着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。

2017年10月23日第七届董事会第二十次会议审议通过《关于2016年度总裁班子成员年薪兑现的议案》。

有关公告已刊登在2017年10月25日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://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《2017年度内部控制自我评价报告》详见2018年3月15日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://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(18)第 P00251 号

华润双鹤药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华润双鹤，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 商誉减值

##### 事项描述

如财务报表附注七、27 所示，于 2017 年 12 月 31 日，华润双鹤合并资产负债表中商誉账面原值为人民币 798,925,414.35 元，累计计提的减值准备余额为人民币 1,930,352.67 元，对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注五、32 所述，对于企业合并形成的商誉，华润双鹤管理层须至少于每年年度终了进行减值测试。减值测试涉及管理层按照资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值确定相关资产组或资产组组合的可收回金额。在确定资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值时，华润双鹤管理层需要合理预计相关资产组或资产组组合产生未来现金流量的平均增长率以及合理确定恰当的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于以上考虑，我们将商誉减值作为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P00251 号  
(第 2 页, 共 4 页)

审计应对

我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与商誉减值相关的内部控制有效性;
- (2) 评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用;

(3) 通过对以前年度预测实际实现情况进行追溯复核, 以及与管理层讨论经审批的财务预算和商业计划, 并考虑同行业的数据, 评价管理层预计未来现金流量现值所使用关键假设包括预测年度及以后期间的长期增长率的合理性;

- (4) 利用估值专家工作以评价管理层采用的折现率及增长率的合理性;

(5) 与管理层讨论关键假设相关变动的可能性, 以评估管理层对增长率和折现率所进行敏感性分析的合理性, 进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性。

- (6) 测试资产组预计未来现金流量现值的计算是否准确;

2. 开发支出资本化

事项描述

如财务报表附注七、26 所示, 于 2017 年 12 月 31 日, 华润双鹤在研究开发药品过程中于开发阶段资本化的开发支出余额为人民币 347,322,943.97 元, 对财务报表整体具有重要性。开发支出只有同时满足财务报表附注五、21 所述的所有资本化条件时才能予以资本化, 而确定开发支出是否满足资本化条件需要管理层运用重大估计及判断。基于上述原因, 我们将开发支出资本化作为关键审计事项。

审计应对

我们就开发支出资本化执行的审计程序主要包括:

- (1) 评估管理层资本化会计政策是否符合企业会计准则的规定及是否一贯应用;
- (2) 测试和评价与开发支出资本化相关的内部控制有效性;

(3) 访谈相关研发人员, 了解相关项目技术上的可行性、预期产生经济利益的方式及项目开发进度和预计未来获益情况;

(4) 评价管理层判断相关开发项目有足够的技术、财务资源和其他资源等支持以完成项目开发并有能力使用或出售的依据;

(5) 检查与研发项目进度相关的批文或证书以及与研发项目相关的商业和技术可行性报告。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P00251 号  
(第 3 页, 共 4 页)

四、其他信息

华润双鹤管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华润双鹤管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华润双鹤的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华润双鹤、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督华润双鹤的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P00251 号  
(第 4 页, 共 4 页)

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对华润双鹤持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致华润双鹤不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就华润双鹤中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:王筱姝

中国 上海  
(项目合伙人)

中国注册会计师:张建

【2018 年 3 月 13 日】

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2017 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,248,135,127.64	1,486,925,480.95
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	七、4	835,946,747.21	864,077,550.44
应收账款	七、5	955,786,924.27	894,078,016.15
预付款项	七、6	79,043,826.86	81,975,576.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	237,931.51	3,978,059.04
应收股利			
其他应收款	七、9	21,708,439.62	20,615,956.61
买入返售金融资产			
存货	七、10	974,239,557.34	762,767,294.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	665,097,533.59	191,375,063.97
流动资产合计		4,780,196,088.04	4,305,792,997.90
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	2,112,051.07	16,478,415.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、18	6,000,891.46	21,957,026.14
固定资产	七、19	2,328,584,420.12	2,269,334,679.90
在建工程	七、20	121,059,378.07	92,036,431.30
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	七、25	968,475,577.69	778,699,661.28
开发支出	七、26	347,322,943.97	253,182,435.28
商誉	七、27	796,995,061.68	391,701,228.95
长期待摊费用	七、28	12,024,110.83	11,242,672.02

项目	附注	期末余额	期初余额
递延所得税资产	七、29	50,214,911.89	42,847,392.12
其他非流动资产	七、30	24,910,927.78	58,277,010.27
非流动资产合计		4,657,700,274.56	3,935,756,952.66
资产总计		9,437,896,362.60	8,241,549,950.56
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	七、34	322,118.00	-
应付账款	七、35	468,920,648.84	395,672,568.76
预收款项	七、36	156,718,554.58	106,507,481.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	148,826,408.39	116,866,381.49
应交税费	七、38	113,879,053.69	108,741,043.74
应付利息			
应付股利	七、40	-	122,000,000.00
其他应付款	七、41	320,496,696.00	165,435,609.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,209,163,479.50	1,015,223,084.88
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、49	1,517,911.06	1,517,911.06
预计负债	七、50	709,578.28	709,578.28
递延收益	七、51	108,192,588.50	111,406,893.03
递延所得税负债	七、29	99,749,327.25	74,193,434.82
其他非流动负债	七、52	170,000,000.00	-
非流动负债合计		380,169,405.09	187,827,817.19
负债合计		1,589,332,884.59	1,203,050,902.07

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	869,364,758.00	724,470,631.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	659,912,179.09	659,912,179.09
减：库存股			
其他综合收益	七、57	56,534.05	369,557.21
专项储备			
盈余公积	七、59	410,064,491.78	362,235,315.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,517,393,338.60	4,939,226,737.31
归属于母公司所有者权益合计		7,456,791,301.52	6,686,214,420.11
少数股东权益		391,772,176.49	352,284,628.38
所有者权益合计		7,848,563,478.01	7,038,499,048.49
负债和所有者权益总计		9,437,896,362.60	8,241,549,950.56

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  
2017 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,071,168,296.23	1,018,942,291.84
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		394,138,726.86	454,067,709.38
应收账款	十六、1	198,248,194.33	258,968,378.64
预付款项		39,955,707.22	29,223,122.94
应收利息		237,931.51	4,300,079.87
应收股利		14,000,000.00	-
其他应收款	十六、2	1,133,298,385.89	923,538,436.68
存货		287,870,552.64	192,662,200.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		504,347,859.58	150,216,575.34
流动资产合计		3,643,265,654.26	3,031,918,794.70
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		2,026,303.35	16,392,667.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,073,390,352.79	1,993,390,352.79
投资性房地产		5,094,530.70	18,914,783.85
固定资产		590,393,417.73	622,424,668.79
在建工程		55,647,651.87	26,749,112.40
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		91,400,959.93	78,143,493.62
开发支出		241,799,954.45	200,886,140.99
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,693,807.98	8,678,372.39
其他非流动资产		6,773,031.96	3,248,240.67
非流动资产合计		3,076,220,010.76	2,968,827,833.18
资产总计		6,719,485,665.02	6,000,746,627.88
<b>流动负债:</b>			
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	期末余额	期初余额
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		151,460,040.25	111,847,022.55
预收款项		17,608,008.45	8,464,621.47
应付职工薪酬		38,967,249.66	30,475,533.37
应交税费		7,780,655.73	7,568,762.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款		769,069,811.14	508,187,769.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		984,885,765.23	666,543,709.25
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
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		40,271,612.01	46,259,712.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,475,503.01	46,463,603.14
负债合计		1,025,361,268.24	713,007,312.39
<b>所有者权益:</b>			
股本		869,364,758.00	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
专项储备			
盈余公积		410,064,491.78	362,235,315.50
未分配利润		3,387,515,645.03	3,173,669,777.98
所有者权益合计		5,694,124,396.78	5,287,739,315.49
负债和所有者权益总计		6,719,485,665.02	6,000,746,627.88

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  
2017 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、营业总收入		6,421,846,768.78	5,494,803,869.14
其中:营业收入	七、61	6,421,846,768.78	5,494,803,869.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,422,348,159.19	4,662,840,284.36
其中:营业成本	七、61	2,733,742,265.50	2,576,495,263.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	110,378,296.22	93,268,771.86
销售费用	七、63	1,877,837,064.63	1,317,715,536.24
管理费用	七、64	673,090,695.82	649,816,569.71
财务费用	七、65	-9,596,256.62	-7,260,229.29
资产减值损失	七、66	36,896,093.64	32,804,372.31
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)	七、68	16,067,648.33	11,241,336.40
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-4,171,179.70	4,117,935.08
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
其他收益	七、79	48,962,629.10	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,060,357,707.32	847,322,856.26
加:营业外收入	七、69	2,938,506.78	65,135,111.74
减:营业外支出	七、70	9,377,814.37	5,664,409.08
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,053,918,399.73	906,793,558.92
减:所得税费用	七、71	171,818,354.58	167,546,402.59
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		882,100,045.15	739,247,156.33
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		882,100,045.15	739,247,156.33
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		39,487,548.11	25,036,295.23
2.归属于母公司股东的净利润		842,612,497.04	714,210,861.10

项目	附注	本期发生额	上期发生额
六、其他综合收益的税后净额		-313,023.16	-629,679.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-313,023.16	-629,679.22
(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		-313,023.16	-629,679.22
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		-184,089.04	-790,150.69
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		-128,934.12	160,471.47
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		881,787,021.99	738,617,477.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		842,299,473.88	713,581,181.88
归属于少数股东的综合收益总额		39,487,548.11	25,036,295.23
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.9692	0.8215
(二)稀释每股收益(元/股)		0.9692	0.8215

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  
2017 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、营业收入	十七、4	1,451,094,773.80	1,385,301,205.84
减：营业成本	十七、4	714,004,841.37	682,099,943.91
税金及附加		26,322,105.34	22,661,676.14
销售费用		66,341,754.02	42,138,891.02
管理费用		220,018,282.11	193,495,984.03
财务费用		-5,366,835.89	-8,042,783.63
资产减值损失		16,048,895.29	8,691,861.50
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)	十七、5	113,961,069.31	126,061,933.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“－”号填列)		-1,762,405.44	-757,685.82
其他收益		11,472,028.55	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		537,396,423.98	569,559,880.71
加：营业外收入		399,656.29	19,195,957.21
减：营业外支出		881,883.78	1,498,515.45
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		536,914,196.49	587,257,322.47
减：所得税费用		58,622,433.69	66,807,278.27
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		478,291,762.80	520,450,044.20
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		478,291,762.80	520,450,044.20
(二)终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-184,089.04	-790,150.69
(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		-184,089.04	-790,150.69
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		-184,089.04	-790,150.69
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		478,107,673.76	519,659,893.51
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.5502	0.5987
(二)稀释每股收益(元/股)		0.5502	0.5987

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  
2017 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,259,548,488.78	5,053,746,945.85
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		379,787.99	689,403.84
收到其他与经营活动有关的现金	七、73（1）	81,445,184.06	55,392,783.98
经营活动现金流入小计		6,341,373,460.83	5,109,829,133.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,128,921,338.89	878,846,025.77
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		1,413,964,134.79	1,330,350,967.29
支付的各项税费		938,812,845.22	899,871,157.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、73（2）	1,672,587,151.00	1,229,513,160.28
经营活动现金流出小计		5,154,285,469.90	4,338,581,310.70
经营活动产生的现金流量净额	七、74（1）	1,187,087,990.93	771,247,822.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		853,063,000.00	992,500,000.00
取得投资收益收到的现金		11,868,647.13	10,468,371.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,951,161.06	1,212,212.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、73（3）	86,484,132.24	4,161,415.79
投资活动现金流入小计		961,366,940.43	1,008,341,999.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,815,557.28	110,043,423.86
投资支付的现金		1,290,826,303.35	735,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的		648,179,062.22	-

项目	附注	本期发生额	上期发生额
现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,093,820,922.85	845,043,423.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,132,453,982.42	163,298,575.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		-	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,722,592.47	184,690,285.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73（6）	99,728,408.24	-
筹资活动现金流出小计		293,451,000.71	224,690,285.50
筹资活动产生的现金流量净额		-293,451,000.71	-224,690,285.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-53,890.61	49,463.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、74（1）	-238,870,882.81	709,905,576.37
加：期初现金及现金等价物余额	七、74（4）	1,486,215,902.67	776,310,326.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、74（4）	1,247,345,019.86	1,486,215,902.67

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  
2017 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,837,758,508.68	1,553,382,139.27
收到的税费返还		-	92,791.55
收到其他与经营活动有关的现金		17,028,541.04	11,753,713.97
经营活动现金流入小计		1,854,787,049.72	1,565,228,644.79
购买商品、接受劳务支付的现金		399,842,836.68	302,491,132.13
支付给职工以及为职工支付的现金		300,628,681.14	274,828,873.49
支付的各项税费		231,124,548.40	249,301,582.98
支付其他与经营活动有关的现金		318,960,597.09	327,248,105.95
经营活动现金流出小计		1,250,556,663.31	1,153,869,694.55
经营活动产生的现金流量净额		604,230,386.41	411,358,950.24
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	792,500,000.00
取得投资收益收到的现金		18,858,455.41	62,957,361.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,658.07	-
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		269,582,481.15	116,283,296.51
投资活动现金流入小计		888,617,594.63	971,740,657.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,773,159.89	22,275,970.29
投资支付的现金		1,032,026,303.35	635,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		485,744,749.75	159,037,268.10
投资活动现金流出小计		1,585,544,212.99	816,313,238.39
投资活动产生的现金流量净额		-696,926,618.36	155,427,419.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		216,644,828.81	19,250,291.98
筹资活动现金流入小计		216,644,828.81	19,250,291.98
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		71,722,592.47	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		71,722,592.47	134,027,066.74
筹资活动产生的现金流量净额		144,922,236.34	-114,776,774.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		52,226,004.39	452,009,595.03

项目	附注	本期发生额	上期发生额
加：期初现金及现金等价物余额		1,018,942,291.84	566,932,696.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,071,168,296.23</b>	<b>1,018,942,291.84</b>

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  
2017 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		369,557.21		362,235,315.50		4,939,226,737.31	352,284,628.38	7,038,499,048.49
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	724,470,631.00				659,912,179.09		369,557.21		362,235,315.50		4,939,226,737.31	352,284,628.38	7,038,499,048.49
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	144,894,127.00						-313,023.16		47,829,176.28		578,166,601.29	39,487,548.11	810,064,429.52
(一)综合收益总额							-313,023.16				842,612,497.04	39,487,548.11	881,787,021.99
(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													

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
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配	144,894,127.00							47,829,176.28		-264,445,895.75	-	-71,722,592.47	
1. 提取盈余公积								47,829,176.28		-47,829,176.28			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	144,894,127.00									-216,616,719.47		-71,722,592.47	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	869,364,758.00				659,912,179.09		56,534.05		410,064,491.78		5,517,393,338.60	391,772,176.49	7,848,563,478.01



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	724,470,631.00				659,912,179.09		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“－”号填列)							-629,679.22		15,904,078.11		564,279,716.25	25,036,295.23	604,590,410.37
(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													

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

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  
2017 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		184,089.04		362,235,315.50	3,173,669,777.98	5,287,739,315.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	724,470,631.00				1,027,179,501.97		184,089.04		362,235,315.50	3,173,669,777.98	5,287,739,315.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	144,894,127.00						-184,089.04		47,829,176.28	213,845,867.05	406,385,081.29
(一)综合收益总额							-184,089.04			478,291,762.80	478,107,673.76
(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	144,894,127.00								47,829,176.28	-264,445,895.75	-71,722,592.47
1. 提取盈余公积									47,829,176.28	-47,829,176.28	
2. 对所有者(或股东)的分配	144,894,127.00									-216,616,719.47	-71,722,592.47
3. 其他											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减	其他综合收	专	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	869,364,758.00				1,027,179,501.97				410,064,491.78	3,387,515,645.03	5,694,124,396.78

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	724,470,631.00				1,027,179,501.97		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											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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

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 2018 年 3 月 13 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、在其他主体中的权益。本年度合并财务报表范围变化参见附注八、合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团执行财政部颁布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 2017 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

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

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

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

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

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

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

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

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

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

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分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

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

### (2) 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

适用  不适用

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。

### (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。

### (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。

#### 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、其他应收款及其他流动资产等。

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。

#### 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。

### 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：

- 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 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；
- 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；
- 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 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；
- 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；
- 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。

#### 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。

#### 5) 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类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。

#### 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。

#### 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。
------------------	---

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。</p>
-----------------------------	---

**(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)		
<b>组合类型确定组合的依据</b>	<b>确定组合的依据</b>	<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>
账龄组合	除本集团合并范围内关联方以外的应收款项	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

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>客户信用状况恶化的应收款项</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

**12. 存货**

适用 不适用

**(1)存货的分类**

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

**(2)发出存货的计价方法**

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

**(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 周转材料的摊销方法

周转材料均采用一次转销法进行摊销。

### 13. 持有待售资产

适用  不适用

### 14. 长期股权投资

适用  不适用

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (2) 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

按成本法核算的长期股权投资

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

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

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

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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

预计净残值是指假定固定资产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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**(4). 其他说明**

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

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

**17. 在建工程**

适用 不适用

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

**18. 借款费用**

适用 不适用

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

**19. 生物资产**

适用 不适用

**20. 油气资产**

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

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

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	30-50	-
销售网络	20	-
非专利技术	5-10	-
专利权	5-10	-
软件使用权	5	-
特许经营权	5-10	-

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

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

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**25. 预计负债**

适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**26. 股份支付**

适用 不适用

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**28. 收入**

适用 不适用

**(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。

**(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

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

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

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

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

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。

### (1)当期所得税

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

### (2)递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳

税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

### (3) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 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

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。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

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

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

### 开发支出

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

### 固定资产的使用寿命和减值

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

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在

进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

#### 无形资产的使用寿命和减值

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

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

#### 商誉减值准备

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

#### 递延所得税资产的确认

2017 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 50,214,911.89 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 42,847,392.12 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 2017 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 258,728,017.97 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 341,417,913.14 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 51,315,425.16 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 123,212,561.21 元)，未确认递延所得税资产。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年5月10日,财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知(财会〔2017〕15号),要求自2017年6月12日起施行,并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	由本公司2018年3月13日第七届董事会第二十二次会议批准	“营业外收入”减少48,962,629.10元,“其他收益”增加48,962,629.10元。
2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。 2017年4月28日,财政部发布了关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会〔2017〕13号),要求自2017年5月28日起施行。	由本公司2018年3月13日第七届董事会第二十二次会议批准	本期利润表中: “资产处置损失”增加4,171,179.70元、“营业外收入”减少5,390,612.17元、“营业外支出”减少9,561,791.87元; 上期利润表中: “资产处置收益”增加4,117,935.08元、“营业外收入”减少9,841,412.95元、“营业外支出”减少5,723,477.87元。

其他说明

本集团于2017年5月28日开始采用财政部于2017年新颁布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》。此外,本财务报表还按照财政部2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号,以下简称“财会30号文件”)编制。

该等会计政策变更由本公司2018年3月13日第七届董事会第二十二次会议批准。

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定,要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益,在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。该准则要求采用未来适用法处理,未对可比年度财务报表产生影响。

政府补助

执行《企业会计准则第16号-政府补助》(修订)后,本集团与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理, 该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

### 资产处置损益的列报

在财会 30 号文件发布以前, 本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失, 在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会 30 号文件发布以后, 本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失, 在“资产处置收益”项目列报。

对于上述列报项目的变更, 本集团采用追溯调整法进行会计处理, 并对上年比较数据进行调整。

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

本集团享受的税收优惠情况如下:

公司名称	年度	税务优惠方式	实际税率
本公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	143,453.15	194,347.87
人民币	143,453.15	194,347.87
银行存款	1,247,201,566.71	1,486,021,554.80
人民币	1,246,532,122.96	1,485,432,502.71
美元	669,443.75	589,052.09
其他货币资金	790,107.78	709,578.28
人民币	790,107.78	709,578.28
合计	1,248,135,127.64	1,486,925,480.95

其他说明

其他货币资金具体如下

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	80,529.50	-
合计	790,107.78	709,578.28

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人民币 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	835,946,747.21	864,077,550.44
商业承兑票据	-	-
合计	835,946,747.21	864,077,550.44

**(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	347,552,103.78	-
商业承兑票据	-	-
合计	347,552,103.78	-

年末终止确认已背书但未到期银行承兑汇票原因详见附注十、2。

**(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

年末本集团无已贴现给他方但尚未到期的应收票据

**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	88,173,975.75	8.55	4,408,698.79	5.00	83,765,276.96	86,517,636.12	8.97	4,325,881.81	5.00	82,191,754.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	937,453,666.34	90.91	65,952,245.86	7.04	871,501,420.48	871,394,605.15	90.38	59,508,343.31	6.83	811,886,261.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,607,828.75	0.54	5,087,601.92	90.72	520,226.83	6,283,634.90	0.65	6,283,634.90	100.00	-
合计	1,031,235,470.84	100.00	75,448,546.57	7.32	955,786,924.27	964,195,876.17	100.00	70,117,860.02	7.27	894,078,016.15

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			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
首都医科大学附属北京安贞医院	19,953,115.05	997,655.75	5%	预计未来现金流折现金额小于初始确认金额
北京大学人民医院	12,079,126.68	603,956.33	5%	预计未来现金流折现金额小于初始确认金额
中国医学科学院阜外医院	11,298,338.93	564,916.95	5%	预计未来现金流折现金额小于初始确认金额
华润医药商业集团有限公司	24,918,805.09	1,245,940.25	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	19,924,590.00	996,229.50	5%	预计未来现金流折现金额小于初始确认金额
合计	88,173,975.75	4,408,698.78	5%	/

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 年以内小计	904,132,271.05	45,203,743.40	5.00
1 至 2 年	12,820,089.91	2,564,017.98	20.00
2 至 3 年	4,633,641.81	2,316,820.91	50.00
3 年以上	15,867,663.57	15,867,663.57	100.00
合计	937,453,666.34	65,952,245.86	7.04

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 9,592,736.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,632,437.77 元。本年核销坏账准备人民币 515,062.45 元，因企业合并增加坏账准备人民币 885,449.88 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	515,062.45

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
武汉神州医药有限责任公司	货款	334,150.63	对方停止经营	总裁办公会通过	否
宜昌宏远药业有限公司	货款	93,460.00	对方停止经营	总裁办公会通过	否
国药控股常州有限公司	货款	81,571.82	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
广西平安堂药业有限责任公司	货款	5,880.00	历史遗留无法收回	总裁办公会通过	否
合计	/	515,062.45	/	/	/

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(%)
华润医药商业集团有限公司	关联方	26,410,589.53	1 年以内	2.56
首都医科大学附属北京安贞医院	非关联方	20,732,481.45	1 年以内	2.01
辉瑞制药有限公司	非关联方	19,924,590.00	1 年以内	1.93
上药控股有限公司	非关联方	19,741,639.08	1 年以内	1.91
浙江英特药业有限责任公司	非关联方	13,671,516.96	1 年以内	1.33
合计		100,480,817.02		9.74

**(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	75,928,368.56	96.06	79,827,092.72	97.38
1 至 2 年	2,408,245.05	3.05	2,053,302.49	2.50
2 至 3 年	707,213.25	0.89	95,180.99	0.12
合计	79,043,826.86	100.00	81,975,576.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过一年预付款项金额, 主要是预付但未履行合同的技术服务费等。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

√适用 □不适用

单位: 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	17,620,171.98	1 年内	尚未收到货
希悦尔香港有限公司	非关联方	5,021,832.53	1 年内	尚未收到货
国网北京市电力公司	非关联方	3,663,131.16	1 年内	尚未履行合同
海关	非关联方	3,214,564.30	1 年内	预缴关税
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	2,108,381.20	1 年内	尚未履行合同
合计		31,628,081.17		

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	237,931.51	3,978,059.04
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
合计	237,931.51	3,978,059.04

### (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	100.00	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,089,869.02	100	16,381,429.40	43.01	21,708,439.62	33,557,605.75	52.63	14,578,245.23	43.44	18,979,360.52
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
合计	38,089,869.02	100.00	16,381,429.40	43.01	21,708,439.62	63,765,942.28	100.00	43,149,985.67	67.67	20,615,956.61

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提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 年以内小计	19,391,426.02	969,550.57	5.00
1 至 2 年	3,284,940.05	656,936.56	20.00
2 至 3 年	1,317,067.21	658,506.53	50.00
3 年以上	14,096,435.74	14,096,435.74	100.00
合计	38,089,869.02	16,381,429.40	

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 1,019,508.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,196,610.53 元。本年核销坏账准备人民币 27,147,647.53 元，本年因企业合并增加坏账准备人民币 5,556,193.12 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	27,147,647.53

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
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	往来款	27,147,647.53	无法收回	总裁办公会通过	否
合计	/	27,147,647.53	/	/	/

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
保证金	16,529,242.63	7,597,792.96
代垫款	9,732,915.88	42,284,786.40
其他	7,981,056.51	2,127,359.54
备用金	3,846,654.00	5,252,229.38
租金	-	6,503,774.00
合计	38,089,869.02	63,765,942.28

**(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
沭阳县中医院	保证金	4,540,000.00	1 年以内	11.92	227,000.00
黄冈市卫尔康医药有限公司	保证金	3,281,314.60	3 年以内	8.61	440,657.30
湖北华益医药营销公司	代垫款	2,328,924.42	5 年以上	6.11	2,328,924.42
宣城市人民医院	暂收暂付	2,000,000.00	1 年以内	5.25	100,000.00
北京华新制药有限公司	代垫款	1,768,374.96	1 年以内	4.64	88,418.75
合计	/	13,918,613.98	/	36.53	3,185,000.47

**(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	248,476,401.61	889,134.69	247,587,266.92	211,614,909.46	3,139,440.78	208,475,468.68
在产品	145,346,892.10	1,404,848.33	143,942,043.77	83,367,171.54	1,659,680.01	81,707,491.53
库存商品	580,648,449.53	6,602,693.68	574,045,755.85	472,410,512.32	7,992,589.11	464,417,923.21
周转材料	8,664,490.80	-	8,664,490.80	8,059,368.55	-	8,059,368.55
委托加工物资	-	-	-	107,042.57	-	107,042.57
合计	983,136,234.04	8,896,676.70	974,239,557.34	775,559,004.44	12,791,709.90	762,767,294.54

**(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	3,139,440.78	643,700.97	91,171.97	-	2,802,835.09	889,134.69
在产品	1,659,680.01	-	-	-	254,831.68	1,404,848.33
库存商品	7,992,589.11	9,905,264.54	79,770.92	5,177,015.45	6,038,373.60	6,602,693.68
合计	12,791,709.90	10,548,965.51	170,942.89	5,177,015.45	9,096,040.37	8,896,676.70

**(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、 持有待售资产**

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
贷款及应收款项-理财产品(注)	202,593,055.56	-
可供出售金融资产-理财产品(注)	442,156,557.45	150,216,575.34
待抵扣进项税金	15,271,788.37	39,158,512.83
预缴税金	5,076,132.21	1,999,975.80
合计	665,097,533.59	191,375,063.97

其他说明

注：理财产品主要为金融机构发行的投资于国债、金融债、央行票据、回购、较高信用等级的信用债、交易所债券、非公开定向债务融资工具、可转债、货币市场基金、债券型基金、低风险类其他基金，低风险同业资金业务、通过掉期锁定风险和收益的本、外币货币资金市场工具、商业银行或其他符合资质的机构发行的固定收益型产品、收益权、委托类资产，以及符合监管要求的信托计划、及其他投资品种的非上市金融工具。保本保收益型理财产品划分为贷款及应收款项，年末按其摊余成本列示，截至 2017 年 12 月 31 日，投资余额为人民币 202,593,055.56 元，投资期限为 90 天至 181 天，年化预期收益率为 4.4%-4.45%；保本浮动收益型理财产品划分为可供出售金融资产，年末按其公允价值列示，截至 2017 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 442,156,557.45 元，投资期限为 90 天至 181 天。本集团采用估值技术确定其公允价值，参见附注十一。

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
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	30,110,051.07	27,998,000.00	2,112,051.07	28,083,747.72	11,605,332.32	16,478,415.40
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	30,110,051.07	27,998,000.00	2,112,051.07	28,083,747.72	11,605,332.32	16,478,415.40
合计	30,110,051.07	27,998,000.00	2,112,051.07	28,083,747.72	11,605,332.32	16,478,415.40

(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	期末		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期
中投信用担保有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	3,607,332.32	16,392,667.68	-	20,000,000.00	2.00	-
华润医药(汕头)产业投资基金	-	2,026,303.35	-	2,026,303.35	-	-	-	-	2.00	-
北京沃华生物科技股份有限公司(注)	7,998,000.00	-	-	7,998,000.00	7,998,000.00	-	-	7,998,000.00	20.00	-
北京中联医药化工实业公司	85,747.72	-	-	85,747.72	-	-	-	-	2.00	-
合计	28,083,747.72	2,026,303.35	-	30,110,051.07	11,605,332.32	16,392,667.68	-	27,998,000.00		-

注：本集团并未向被投资公司派驻董事，不参与被投资公司财务和经营决策。由于本集团对该公司不具有重大影响，因此本集团对该公司的投资作为金融工具核算。

**(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

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	11,605,332.32	-	11,605,332.32
本期计提	16,392,667.68	-	16,392,667.68
本期减少	-	-	-
期末已计提减值金余额	27,998,000.00	-	27,998,000.00

**(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	47,501,214.24	47,501,214.24
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	36,242,416.85	36,242,416.85
(1)转出至固定资产	36,242,416.85	36,242,416.85
4.期末余额	11,258,797.39	11,258,797.39
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	25,544,188.10	25,544,188.10
2.本期增加金额	1,162,463.90	1,162,463.90
(1)计提或摊销	1,162,463.90	1,162,463.90
3.本期减少金额	21,448,746.07	21,448,746.07
(1)转出至固定资产	21,448,746.07	21,448,746.07
4.期末余额	5,257,905.93	5,257,905.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1.期末账面价值	6,000,891.46	6,000,891.46
2.期初账面价值	21,957,026.14	21,957,026.14

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,752,834,114.03	2,058,027,113.99	65,860,334.02	312,007,325.52	4,188,728,887.56
2.本期增加金额	146,460,650.48	191,597,602.06	4,756,425.76	59,879,619.04	402,694,297.34
(1)购置	499,695.49	12,764,161.34	1,628,847.98	32,884,574.09	47,777,278.90
(2)在建工程转入	18,742,020.62	95,835,552.88		20,484,773.29	135,062,346.79
(3)投资性房地产转入固定资产	30,738,418.85	3,660,836.74		1,843,161.26	36,242,416.85
(4)企业合并增加	96,480,515.52	61,791,541.92	3,127,577.78	4,667,110.40	166,066,745.62
(5)重分类		17,545,509.18			17,545,509.18
3.本期减少金额	24,806,752.91	117,569,832.60	13,317,332.53	19,768,841.52	175,462,759.56
(1)处置或报废	7,336,767.79	117,569,832.60	13,317,332.53	19,693,317.46	157,917,250.38
(2)重分类	17,469,985.12			75,524.06	17,545,509.18
4.期末余额	1,874,488,011.60	2,132,054,883.45	57,299,427.25	352,118,103.04	4,415,960,425.34
二、累计折旧					
1.期初余额	491,960,336.75	1,187,619,659.15	54,654,090.47	168,255,443.68	1,902,489,530.05
2.本期增加金额	76,493,815.32	183,109,090.64	4,656,311.24	52,728,627.98	316,987,845.18
(1)计提	60,009,472.64	170,028,961.47	4,656,311.24	44,374,738.64	279,069,483.99
(2)投资性房地产转入固定资产	16,484,342.68	3,709,077.76		1,255,325.63	21,448,746.07
(3)重分类		9,371,051.41		7,098,563.71	16,469,615.12
3.本期减少金额	21,319,932.96	100,148,542.28	12,617,611.37	15,915,605.98	150,001,692.59
(1)处置或报废	4,850,317.84	100,148,542.28	12,617,611.37	15,915,605.98	133,532,077.47
(2)重分类	16,469,615.12				16,469,615.12
4.期末余额	547,134,219.11	1,270,580,207.51	46,692,790.34	205,068,465.68	2,069,475,682.64
三、减值准备					
1.期初余额	2,157,039.66	12,152,571.22	2,695.71	2,592,371.02	16,904,677.61
2.本期增加金额	196,791.30	9,858,133.29		287,281.49	10,342,206.08
(1)计提	196,791.30	9,858,133.29		287,281.49	10,342,206.08
3.本期减少金额	533,324.28	6,567,904.94	2,695.71	2,242,636.18	9,346,561.11
(1)处置或报废	533,324.28	6,567,904.94	2,695.71	2,242,636.18	9,346,561.11
4.期末余额	1,820,506.68	15,442,799.57		637,016.33	17,900,322.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,325,533,285.81	846,031,876.37	10,606,636.91	146,412,621.03	2,328,584,420.12
2.期初账面价值	1,258,716,737.62	858,254,883.62	11,203,547.84	141,159,510.82	2,269,334,679.90

**(2). 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	54,377,881.38	正在办理中
佛山厂房及仓库等	18,505,766.6	租用土地，无法办理
赛科药谷办公楼、仓库等	87,869,655.81	正在办理中
京西工厂办公楼、仓库等	20,795,726.74	正在办理中
合计	181,549,030.54	

其他说明：

适用 不适用

抵押的固定资产情况

2017 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 15,090,372.63 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 15,926,286.00 元)的房屋和账面价值为人民币 4,510,923.93 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 4,628,696.26 元)的土地使用权作为抵押物，取得应付票据签发额度。2017 年 12 月 31 日，应付票据余额为人民币 322,118.00 元(2016 年 12 月 31 日：已全部兑付)。

**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	122,009,378.07	950,000.00	121,059,378.07	92,986,431.30	950,000.00	92,036,431.30
合计	122,009,378.07	950,000.00	121,059,378.07	92,986,431.30	950,000.00	92,036,431.30

(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	29,468,884.22	11,092,379.60	-16,001,224.22	24,560,039.60	10.46	10.46	自筹
双鹤华利迁建项目	320,841,000.00	4,479,756.19	185,949.24	-	4,665,705.43	1.45	1.45	自筹
望京园区二期项目	260,630,000.00	3,404,523.28	-	-	3,404,523.28	1.31	1.31	自筹
晋新双鹤新建生产基地项目	214,420,000.00	-	92,452.83	-	92,452.83	0.04	0.04	自筹
双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目	214,890,000.00	56,603.77	33,292,485.00	-26,025.66	33,323,063.11	15.52	15.52	自筹
滨湖双鹤左岭工业园新建 BFS 输液生产线项目	65,820,000.00	7,441,064.89	46,140,454.42	-53,581,519.31	-	100.00	100.00	自筹
安徽双鹤新建 B 线改造项目	29,890,000.00	-	21,882,820.77	-21,882,820.77	-	100.00	100.00	自筹
京西双鹤仓库改造项目	28,270,000.00	716,476.50	165,850.05	-	882,326.55	3.12	3.12	自筹
芜湖工厂生产管理中心自动灯检机项目	27,600,000.00	3,251,100.86	-	-	3,251,100.86	11.78	11.78	自筹
合计	1,612,361,000	48,818,409.71	112,852,391.91	-91,491,589.96	70,179,211.66	-		

**(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	非专利技术	销售网络	专利权	软件使用权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	361,330,843.97	182,198,882.43	414,966,666.66	56,746,312.42	76,515,479.43	4,909,841.34	1,096,668,026.25
2.本期增加金额	34,931,408.54	13,564,196.42	195,669,121.66		2,311,853.95		246,476,580.57
(1)购置	20,393,767.00				479,505.22		20,873,272.22
(2)在建工程转入					1,467,375.62		1,467,375.62
(3)企业合并增加	14,537,641.54	13,564,196.42	195,669,121.66		364,973.11		224,135,932.73
3.本期减少金额		800,000.00					800,000.00
(1)处置		800,000.00					800,000.00
4.期末余额	396,262,252.51	194,963,078.85	610,635,788.32	56,746,312.42	78,827,333.38	4,909,841.34	1,342,344,606.82
二、累计摊销							
1.期初余额	47,112,558.56	108,511,289.73	24,616,666.66	46,449,544.41	63,487,619.04	4,764,211.69	294,941,890.09
2.本期增加金额	8,039,134.92	11,587,532.18	29,321,391.70	1,522,010.88	6,084,964.83	145,629.65	56,700,664.16
(1)计提	8,039,134.92	11,587,532.18	29,321,391.70	1,522,010.88	6,084,964.83	145,629.65	56,700,664.16
3.本期减少金额	-	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00
(1)处置	-	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00
4.期末余额	55,151,693.48	119,298,821.91	53,938,058.36	47,971,555.29	69,572,583.87	4,909,841.34	350,842,554.25
三、减值准备							
1.期初余额	-	23,026,474.88	-	-	-	-	23,026,474.88

项目	土地使用权	非专利技术	销售网络	专利权	软件使用权	特许经营权	合计
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	341,110,559.03	52,637,782.06	556,697,729.96	8,774,757.13	9,254,749.51	-	968,475,577.69
2.期初账面价值	314,218,285.41	50,661,117.82	390,350,000.00	10,296,768.01	13,027,860.39	145,629.65	778,699,661.28

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 2.25%

**(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

无形资产抵押情况参见附注七、19。

## 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	确认为 无形资 产	转入当期损益	
中枢神经系统用 药研发项目	55,260,731.48	11,218,157.40		1,102,776.50	65,376,112.38
血液系统用药研 发项目	24,578,002.00	3,959,539.46		122,821.42	28,414,720.04
消化道和新陈代 谢药研发项目	34,694,370.35	2,485,946.96		-	37,180,317.31
心血管系统用药 研发项目	35,924,861.87	39,775,173.12		20,112,105.65	55,587,929.34
抗痛风药品研发 项目	11,485,617.79	2,409,775.44		-	13,895,393.23
医院用溶液研发 项目	9,254,560.96	644,279.01		2,369,263.49	7,529,576.48
抗肿瘤药和免疫 调节剂研发项目	6,540,643.77	61,719.63		-	6,602,363.40
骨质疏松药品研 发项目	4,455,560.83	316,381.77		51,775.10	4,720,167.50
抗癫痫药品研发 项目	4,586,310.54	1,531,737.41		802,244.15	5,315,803.80
全身性抗感染药 研发项目	1,505,770.05	5,563,212.82		-	7,068,982.87
泌尿系统类药品 药品研发项目	1,140,062.77	8,927,503.32		-	10,067,566.09
呼吸系统用药	13,619,367.94	829,255.59		-	14,448,623.53
其它项目	50,136,574.93	41,397,233.57		418,420.50	91,115,388.00
合计	253,182,435.28	119,119,915.50		24,979,406.81	347,322,943.97

### 其他说明

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 48.36%。

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
山西晋新双鹤药业有限责任公司	58,360,646.32	-	-	58,360,646.32
河南双鹤华利药业有限公司	41,550,252.91	-	-	41,550,252.91
佛山双鹤药业有限责任公司	7,434,994.93	-	-	7,434,994.93
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	15,825,149.51	-	-	15,825,149.51
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	266,367,023.75	-	-	266,367,023.75
双鹤药业(海南)有限责任公司	-	405,293,832.73	-	405,293,832.73
合计	393,631,581.62	405,293,832.73	-	798,925,414.35

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37	-	-	701,404.37
浙江新赛科药业有限公司	1,228,948.30	-	-	1,228,948.30
合计	1,930,352.67			1,930,352.67

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

本年度，本集团分别评估了各资产组或资产组组合相关商誉的可收回金额，未发现需要计提减值项目。各资产组或资产组组合未来现金流量基于各被投资单位管理层批准的 2018 年至 2022 年的财务预算确定，并采用能够反映相关资产组或资产组合特定风险的税前利率 12%（2016 年：11%）为折现率。预测年度期间的现金流量按照递增的增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。超过预测年度期间现金流量的预计增长率为 3%。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉账面价值合计超过其可收回金额。

其他说明

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

租入固定资产改良支出	5,724,778.50		1,310,670.80	4,414,107.70
装修费		2,380,904.84	481,289.00	1,899,615.84
代理权使用费	2,232,737.10		714,285.70	1,518,451.40
软件实施费	659,255.66	151,927.10	277,052.16	534,130.60
厂区绿化费	719,007.29		112,442.50	606,564.79
企业综合管理系统	224,836.60		117,309.19	107,527.41
其他	1,682,056.87	1,305,114.44	43,458.22	2,943,713.09
合计	11,242,672.02	3,837,946.38	3,056,507.57	12,024,110.83

## 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	114,359,067.24	20,711,462.02	53,897,904.15	9,579,454.11
内部交易未实现利润	60,646,859.53	13,173,295.41	78,414,579.57	17,370,761.24
无形资产摊销	39,677,170.71	7,038,368.07	42,046,928.49	7,574,963.79
未支付的营销费用	19,500,577.52	3,299,895.14	15,295,459.52	3,823,864.88
政府补助	49,240,963.69	7,386,144.55	47,013,712.05	7,052,056.80
可抵扣亏损	9,220,398.17	1,383,059.72	-	-
合计	292,645,036.86	52,992,224.91	236,668,583.78	45,401,100.82

### (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	660,940,592.33	99,141,088.85	489,300,805.13	73,395,120.77
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	216,575.34	32,486.30
研发用固定资产折旧差异	22,570,342.80	3,385,551.42	22,130,243.01	3,319,536.45
合计	683,510,935.13	102,526,640.27	511,647,623.48	76,747,143.52

### (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	抵销后递延所得税资产或负	递延所得税资产和负债期初	抵销后递延所得税资产或负

	互抵金额	债期末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	2,777,313.02	50,214,911.89	2,553,708.70	42,847,392.12
递延所得税负债	2,777,313.02	99,749,327.25	2,553,708.70	74,193,434.82

**(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	51,315,425.16	123,212,561.21
可抵扣亏损	258,728,017.97	341,417,913.14
合计	310,043,443.13	464,630,474.35

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
2017 年		74,616,827.27
2018 年	60,578,622.77	61,673,434.37
2019 年	38,301,342.26	38,701,836.65
2020 年	69,688,347.03	69,688,347.03
2021 年	55,015,713.30	96,737,467.82
2022 年	35,143,992.61	-
合计	258,728,017.97	341,417,913.14

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	24,910,927.78	58,277,010.27
合计	24,910,927.78	58,277,010.27

**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	322,118.00	-
合计	322,118.00	-

**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	406,994,671.52	334,878,607.06
1 至 2 年	13,349,677.39	17,288,224.37
2 至 3 年	9,902,572.10	11,367,227.89
3 年以上	38,673,727.83	32,138,509.44
合计	468,920,648.84	395,672,568.76

(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	145,562,509.35	103,181,371.49
1 至 2 年	10,635,656.38	3,326,109.93

2 至 3 年	520,388.85	-
合计	156,718,554.58	106,507,481.42

(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	109,404,375.84	1,283,391,893.48	1,251,405,531.23	141,390,738.09
二、离职后福利-设定提存计划	6,054,837.65	150,198,832.20	150,225,167.55	6,028,502.30
三、辞退福利	1,407,168.00	18,836,966.87	18,836,966.87	1,407,168.00
合计	116,866,381.49	1,452,427,692.55	1,420,467,665.65	148,826,408.39

(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	66,556,011.68	1,034,637,168.53	1,005,760,739.42	95,432,440.79
二、职工福利费		78,677,622.69	78,677,622.69	
三、社会保险费	7,023,841.91	76,547,992.07	76,386,333.87	7,185,500.11
其中: 医疗保险费	6,531,096.18	66,910,184.85	66,755,230.41	6,686,050.62
工伤保险费	149,137.25	4,842,317.67	4,850,811.57	140,643.35
生育保险费	343,608.48	4,795,489.55	4,780,291.89	358,806.14
四、住房公积金	1,681,136.24	64,633,355.67	64,607,417.02	1,707,074.89
五、工会经费和职工教育经费	34,143,386.01	28,895,754.52	25,973,418.23	37,065,722.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	109,404,375.84	1,283,391,893.48	1,251,405,531.23	141,390,738.09

(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	3,642,874.73	130,102,270.02	130,152,935.60	3,592,209.15
2、失业保险费	507,667.62	5,001,508.46	4,919,524.78	589,651.30
3、企业年金缴费	1,904,295.30	15,095,053.72	15,152,707.17	1,846,641.85
合计	6,054,837.65	150,198,832.20	150,225,167.55	6,028,502.30

其他说明：

适用 不适用

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

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 130,102,270.02 元及人民币 5,001,508.46 元(2016 年：人民币 130,045,469.01 元及人民币 7,107,986.26 元)。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 3,592,209.15 元及人民币 589,651.30 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 3,642,874.73 元及人民币 507,667.62 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	58,535,370.84	46,290,065.50
企业所得税	38,813,436.81	47,742,229.95
个人所得税	5,257,845.41	4,685,755.96
城市维护建设税	3,997,043.37	3,088,016.75
教育费附加	3,268,045.82	2,526,540.48
土地使用税	1,730,698.54	1,967,435.18
房产税	1,652,097.08	1,681,014.98
印花税	129,819.72	499,209.37
其他	494,696.10	260,775.57
合计	113,879,053.69	108,741,043.74

### 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
合计	-	122,000,000.00

#### 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	206,380,184.79	68,933,271.66
暂收暂付	60,687,805.25	65,670,392.91
押金、保证金	30,139,539.74	16,984,302.51
其他	23,289,166.22	13,847,642.39
合计	320,496,696.00	165,435,609.47

##### (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、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、长期应付款**

**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

适用 不适用

**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	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见附注七、1

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	111,406,893.03	16,335,368.30	19,549,672.83	108,192,588.50	
合计	111,406,893.03	16,335,368.30	19,549,672.83	108,192,588.50	/

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	本年计入其他收益/营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	15,809,736.76		-367,858.44	15,441,878.32	与资产相关
财政局拨付新固体制剂项目款	18,360,000.00		-3,240,000.13	15,119,999.87	与资产相关
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	13,698,759.56		-2,884,901.64	10,813,857.92	与资产相关
通用名化学药发展专项-国际化项目	11,833,333.33		-2,000,000.00	9,833,333.33	与资产相关
海口高新区药谷工业园生产基地原料药建设项目		6,530,000.00		6,530,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本年计入其他收益/营业外收入金额	期末余额	与资产相关/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	8,004,999.97		-1,601,000.00	6,403,999.97	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)	4,722,666.75		-735,999.96	3,986,666.79	与资产相关
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	5,243,333.16		-1,430,000.04	3,813,333.12	与资产相关
普瑞巴林拨款	3,152,900.00			3,152,900.00	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
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	3,000,000.00		-500,000.00	2,500,000.00	与资产相关
北京市科学技术委员会关于缙沙坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00			2,396,500.00	与资产相关
十一五国家重大专项款--降压 1 号、2 号等	3,731,100.00		-1,981,100.00	1,750,000.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助款_2014.12.19		1,706,876.63	-385,566.70	1,321,309.93	与资产相关
G20 工程创新研究		1,300,000.00		1,300,000.00	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
经信委 CRMO 项目贷款贴息	1,275,000.00		-255,000.00	1,020,000.00	与资产相关
高新技术产业发展基金	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
塑料安瓿项目补贴	1,183,333.33		-200,000.00	983,333.33	与资产相关
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	900,000.00		-180,000.00	720,000.00	与资产相关
工业发展专项扶持补贴资金	956,907.13		-239,606.88	717,300.25	与资产相关
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	900,000.00		-200,000.00	700,000.00	与收益相关
注射用兰索拉唑 30mg 经销权转让		1,200,000.00	-500,000.00	700,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本年计入其他收益/营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
普瑞巴林研发项目补贴款	675,000.00			675,000.00	与收益相关
海口高新区工业园口服固体制剂车间建设项目		633,333.29	-166,666.70	466,666.59	与资产相关
海口高新区药谷工业园抗肿瘤冻干及预充试水针出口产品建设项目		550,000.00	-250,000.00	300,000.00	与资产相关
北京高端通用名药物研发后补助		300,000.00		300,000.00	与收益相关
2013 年海南省地方特色产业中小企业发展专项资金		426,183.29	-151,666.70	274,516.59	与资产相关
海口高新区药谷生产基地口服头孢制剂车间建设项目		250,000.00		250,000.00	与资产相关
海口高新区药谷工业园研发中心实验室 II 期建设专项资金		440,000.00	-200,000.00	240,000.00	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
其他	4,775,194.12	2,998,975.09	-1,080,305.64	6,693,863.57	与资产相关
合计	111,406,893.03	16,335,368.30	-19,549,672.83	108,192,588.50	/

其他说明：

适用  不适用

### 52、其他非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	170,000,000.00	-
合计	170,000,000.00	-

### 53、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减（+、-）					小计	期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他			

股份总数	724,470,631.00	-	144,894,127.00	-	-	144,894,127.00	869,364,758.00
------	----------------	---	----------------	---	---	----------------	----------------

其他说明：

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

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

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

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	615,606,214.79			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	369,557.21	-128,934.12	-216,575.34	32,486.30	-313,023.16		56,534.05
可供出售金融资产公允价值变动损益	184,089.04		-216,575.34	32,486.30	-184,089.04		
外币财务报表折算差额	185,468.17	-128,934.12			-128,934.12		56,534.05
其他综合收益合计	369,557.21	-128,934.12	-216,575.34	32,486.30	-313,023.16		56,534.05

### 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	362,235,315.50	47,829,176.28	-	410,064,491.78
合计	362,235,315.50	47,829,176.28	-	410,064,491.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，经批准后可用于增加资本。

### 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	4,939,226,737.31	4,374,947,021.06
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	4,939,226,737.31	4,374,947,021.06

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	842,612,497.04	714,210,861.10
减：提取法定盈余公积	47,829,176.28	15,904,078.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	216,616,719.47	134,027,066.74
期末未分配利润	5,517,393,338.60	4,939,226,737.31

(1)本年度股东大会已批准的现金股利

2017 年 5 月 26 日，本公司 2016 年度股东大会审议并通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》，2016 年度按总股份 724,470,631 股为基数，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。

(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

2017 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 357,424,101.97 元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 326,616,489.55 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	6,266,238,253.36	2,636,322,290.42	5,366,991,558.18	2,506,152,010.09
其他业务	155,608,515.42	97,419,975.08	127,812,310.96	70,343,253.44
合计	6,421,846,768.78	2,733,742,265.50	5,494,803,869.14	2,576,495,263.53

## 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
城市维护建设税	42,651,398.66	39,957,708.65
教育费附加	32,543,390.31	29,932,704.48
房产税	15,968,254.51	8,472,605.63
土地使用税	12,666,369.13	8,095,387.21
印花税	4,664,977.80	3,225,338.50
其他	1,883,905.81	1,205,374.23
合计	110,378,296.22	93,268,771.86

## 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	480,176,044.06	440,621,100.45
咨询服务费	366,742,509.22	146,117,627.92
运输费	151,762,814.65	151,565,553.02
会议费	252,741,416.91	181,325,965.50
市场推广费	117,563,181.24	8,245,234.17
广告宣传费	166,679,726.04	88,314,501.40
业务招待费	104,317,939.92	99,055,631.62
差旅费	47,151,798.19	49,008,151.15
办公费	44,151,937.28	38,507,154.01
特许权使用费	35,204,630.55	6,915,946.30
折旧摊销费	27,408,380.03	27,924,368.19
装卸费	19,704,724.71	19,852,122.46
租赁费	5,736,040.87	5,972,465.20
其他费用	58,495,920.96	54,289,714.85
合计	1,877,837,064.63	1,317,715,536.24

#### 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	310,060,494.96	320,420,556.72
研发费	152,196,367.68	120,554,947.74
折旧费	47,494,389.06	41,610,947.06
无形资产摊销	33,179,809.34	18,868,326.50
中介机构费	21,328,983.52	20,141,111.04
办公费	18,194,411.27	20,464,165.00
差旅费	13,494,193.08	11,707,319.73
租赁费	10,942,244.10	11,626,291.00
取暖费、物业管理费等	9,592,534.90	11,406,842.27
业务招待费	6,688,413.67	7,121,567.25
会议费	4,506,912.24	2,805,774.74
修理费	4,414,233.38	5,177,614.92
税金	-	13,134,751.07
其他	40,997,708.62	44,776,354.67
合计	673,090,695.82	649,816,569.71

#### 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
利息收入	-10,901,627.19	-9,736,385.12
汇兑损益	601,738.40	-474,664.03
手续费	703,632.17	583,867.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-9,596,256.62	-7,260,229.29

### 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	-216,802.74	3,750,170.90
二、存货跌价损失	10,378,022.62	14,317,160.37
三、可供出售金融资产减值损失	16,392,667.68	5,206,932.32
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	10,342,206.08	9,530,108.72
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	36,896,093.64	32,804,372.31

### 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
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,740,869.35	8,697,054.80
理财产品利息收入	7,326,778.98	2,544,281.60
合计	16,067,648.33	11,241,336.40

### 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
政府补助	684,747.14	56,298,268.07	684,747.14

罚没利得	72,954.41	268,294.75	72,954.41
其他	2,180,805.23	8,568,548.92	2,180,805.23
合计	2,938,506.78	65,135,111.74	2,938,506.78

计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
个人所得税返还款	605,342.13	2,986,215.47	与收益相关
个人所得税手续费返还	79,405.01	214,117.67	与收益相关
合计	684,747.14	3,200,333.14	/

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
对外捐赠	4,238,156.41	2,337,699.21	4,238,156.41
赔款罚款支出	4,072,205.59	2,151,610.92	4,072,205.59
其他	1,067,452.37	1,175,098.95	1,067,452.37
合计	9,377,814.37	5,664,409.08	9,377,814.37

## 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	182,199,853.62	185,718,467.59
递延所得税费用	-10,381,499.04	-18,172,065.00
合计	171,818,354.58	167,546,402.59

### (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	1,053,918,399.73
所得税率	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	158,087,759.96
调整以前期间所得税的影响	1,387,799.65
非应税收入的影响	-287,599.72

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,062,152.55
研发费用加计扣除	-7,192,605.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,858,418.19
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	5,877,846.05
子公司税率不一致的影响	12,922,604.17
其他	-181,184.33
所得税费用	171,818,354.58

其他说明：

适用 不适用

### 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	34,297,703.41	36,452,118.64
活期存款利息收入	5,779,963.99	5,317,631.53
保证金	14,976,082.28	8,469,017.56
其他	26,391,434.38	5,154,016.25
合计	81,445,184.06	55,392,783.98

#### (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	1,672,587,151.00	1,229,513,160.28
合计	1,672,587,151.00	1,229,513,160.28

#### (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	5,627,559.24	4,161,415.79
收到与企业合并相关的款项	80,856,573.00	
合计	86,484,132.24	4,161,415.79

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与企业合并相关的款项	99,728,408.24	-
合计	99,728,408.24	-

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	882,100,045.15	739,247,156.33
加：资产减值准备	36,896,093.64	32,804,372.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,069,483.99	270,667,384.10
无形资产摊销	56,700,664.16	43,070,741.81
长期待摊费用摊销	3,056,507.57	4,130,869.38
投资性房地产折旧	1,162,463.90	1,638,347.13
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)	4,171,179.70	-4,117,935.08
递延收益摊销	-19,549,672.83	-24,688,649.43
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,121,663.20	-3,968,416.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,067,648.33	-11,241,336.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,374,559.73	-13,658,758.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,006,939.32	-4,513,306.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	-202,862,389.13	31,593,243.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-81,354,419.91	-260,544,666.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	259,268,845.27	-29,171,222.65
经营活动产生的现金流量净额	1,187,087,990.93	771,247,822.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,247,345,019.86	1,486,215,902.67
减：现金的期初余额	1,486,215,902.67	776,310,326.30

补充资料	本期金额	上期金额
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	-238,870,882.81	709,905,576.37

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	680,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,820,937.78
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	648,179,062.22

**(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	1,247,345,019.86	1,486,215,902.67
其中：库存现金	143,453.15	194,347.87
可随时用于支付的银行存款	1,247,201,566.71	1,486,021,554.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,247,345,019.86	1,486,215,902.67

其他说明：

适用  不适用

**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	790,107.78	诉讼冻结资金、银行承兑汇票保证金
固定资产	15,090,372.63	抵押
无形资产	4,510,923.93	抵押
合计	20,391,404.34	/

## 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			
其中: 美元	102,452.29	6.5342	669,443.75

### (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、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

补助项目	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
纳税返还(多地小计)	与收益相关	9,140,000.00	其他收益	9,140,000.00
收繁昌县财政局税收补助	与收益相关	8,370,989.05	其他收益	8,370,989.05
财政局拨付新固体制剂项目款	与资产相关	3,240,000.13	其他收益	3,240,000.13
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	与资产相关	2,884,901.64	其他收益	2,884,901.64
政府企业发展扶持资金(多地小计)	与收益相关	2,069,700.00	其他收益	2,069,700.00
北京市质量技术监督局奖励款	与收益相关	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
通用名化学药发展项目专项-国际化项目	与资产相关	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
十一五国家重大专项款——降压 1 号、2 号等	与资产相关	1,981,100.00	其他收益	1,981,100.00
CRMO 平台北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金	与资产相关	1,601,000.00	其他收益	1,601,000.00
稳岗就业补贴(多地小计)	与收益相关	1,568,664.89	其他收益	1,568,664.89
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	与资产相关	1,430,000.04	其他收益	1,430,000.04

补助项目	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2015 年度"创新成长型"奖励	与收益相关	1,155,000.00	其他收益	1,155,000.00
收节能奖励款项	与收益相关	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
2010 年现代服务业发展专项扶持基金	与资产相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
中央基建产业振兴和技术改造项目 建设投资预算(拨款)(缙沙坦项目)	与资产相关	735,999.96	其他收益	735,999.96
收到科委高端通用名药物研发后补 助-依折麦布片、阿卡波糖片	与收益相关	600,000.00	其他收益	600,000.00
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	与资产相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
海口市科学技术工业信息化局	与资产相关	385,566.70	其他收益	385,566.70
辽宁新民经济开发区管理委员会新 建投资项目奖励金	与资产相关	367,858.44	其他收益	367,858.44
燃煤锅炉拆除补贴	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
经信委 CRMO 项目贷款贴息	与资产相关	255,000.00	其他收益	255,000.00
海口高新区药谷工业园抗肿瘤冻干 及预充试水针出口产品建设项目	与资产相关	250,000.00	其他收益	250,000.00
工业发展专项扶持补贴资金	与资产相关	239,606.88	其他收益	239,606.88
海口高新区药谷工业园研发中心试 验室 II 期建设专项资金	与资产相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
塑料安瓿项目补贴	与资产相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	与资产相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
珂立苏技术创新和成果转化项目财 政补贴款	与资产相关	180,000.00	其他收益	180,000.00
海口高新区工业园口服固体制剂车 间建设项目	与资产相关	166,666.70	其他收益	166,666.70
2013 年海南省地方特色产业中小企 业发展专项资金	与资产相关	151,666.70	其他收益	151,666.70
其他-资产相关	与资产相关	1,080,305.64	其他收益	1,080,305.64
其他-与收益相关	与收益相关	3,608,602.33	其他收益	3,608,602.33
其他收益小计		48,962,629.10		48,962,629.10
个人所得税返还款	与收益相关	605,342.13	营业外收入	605,342.13
个人所得税手续费返还	与收益相关	79,405.01	营业外收入	79,405.01
营业外收入小计		684,747.14		684,747.14
合计		49,647,376.24		49,647,376.24

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**80、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

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
双鹤药业(海南)有限责任公司	2017年3月1日	850,000,000.00	100.00	现金支付	2017年3月1日	本公司于2017年03月01日取得对被合并方的控制	126,294,334.83	45,002,514.99

其他说明：

该利润为已经考虑购买日公允价值调整对损益影响后金额。

#### (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	双鹤药业(海南)有限责任公司
--现金	680,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	170,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	850,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	444,706,167.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	405,293,832.73

根据本集团与海南双鹤原股东签订的股权转让协议，如海南双鹤在 2016 年度、2017 年度、2018 年度业绩承诺期内发生未完成累计业绩承诺，或海南双鹤在业绩承诺期内发生工商变更登记日之前导致的或有负债，或受到政府部门的调查或给予处罚，则本集团从剩余未支付股权转让款人民币 170,000,000.00 元中扣除业绩承诺期内业绩承诺金额与实际业绩金额的差额、海南双鹤在业绩承诺期内发生或有负债的金额、政府部门行政处罚金额后，于 2019 年 6 月 30 日前将余额部分支付给海南双鹤原股东。本集团管理层分别于收购日及 2017 年 12 月 31 日对海南双鹤业绩已实现及可实现的概率，已经发生或者预计发生或有负债、行政处罚的金额并考虑到其他客观因素的影响，确定或有对价的公允价值。

大额商誉形成的主要原因

本次收购海南双鹤符合公司整体战略规划，有利于实现公司业务布局和并购外延式增长；拓展治疗领域，在消化、抗病毒、抗肿瘤领域将依托海南双鹤现有的大品种构建起全新的治疗平台；进一步丰富心脑血管领域产品线，与现有产品形成协同；增强招商代理客户资源和营销实力；进一步提高企业的竞争实力，对于本集团长远发展具有重要意义。根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2016]第 1788 号《资产评估报告书》所载海南双鹤截至基准日的评估结果为基础，经各方公平协商确定，海南双鹤 100%股权转让价款为人民币 850,000,000.00 元。海南双鹤购买日可辨认净资产公允价值为人民币 444,706,167.27 元，本公司合并成本为人民币 850,000,000.00 元，两者差额人民币 405,293,832.73 元列示为商誉。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	双鹤药业(海南)有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	527,586,559.67	316,951,106.01
货币资金	32,159,424.19	32,159,424.19
应收票据	13,323,651.71	13,323,651.71
应收款项	382,368.91	382,368.91
其他应收款	439,002.10	439,002.10
预付账款	3,906,442.85	3,906,442.85
存货	18,987,896.30	18,987,896.30
其他流动资产	2,422,587.37	2,422,587.37
可供出售金融资产	54,263,000.00	54,263,000.00
固定资产	166,066,745.62	170,611,663.86
长期待摊费用	2,419,355.65	2,419,355.65
在建工程	5,079,672.73	4,393,912.45
无形资产	224,135,932.73	9,641,321.11
其他非流动资产	1,007,519.47	1,007,519.47
递延所得税资产	2,992,960.04	2,992,960.04
负债：	82,880,392.41	51,285,074.36
借款		
应付款项	9,164,075.12	9,164,075.12
应付票据	3,772,896.23	3,772,896.23
预收款项	16,723,374.64	16,723,374.64
应付职工薪酬	838,588.26	838,588.26
应交税费	2,506,093.65	2,506,093.65
其他应付款	6,144,678.16	6,144,678.16
递延所得税负债	31,595,318.05	-
递延收益	12,135,368.30	12,135,368.30
净资产	444,706,167.26	265,666,031.65
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	444,706,167.26	265,666,031.65

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

海南双鹤的可辨认净资产不存在活跃市场，为确定其公允价值，本集团聘请了独立评估师中联资产评估集团有限公司对海南双鹤可辨认净资产公允价值进行评估。本集团根据中联资产评估集团有限公司的评估结果确定购买日海南双鹤可辨认净资产公允价值。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 其他说明：**

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	100.00	-	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	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
双鹤药业(海南)有限责任公司	海南	海南	制造业	-	100.00	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	37,300,148.48	-	360,279,618.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	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
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	421,485,810.32	685,025,131.27	1,106,510,941.59	136,718,054.91	69,093,841.13	205,811,896.04

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	722,494,478.76	93,250,371.20	93,250,371.20	102,383,189.98

其他说明:

注:上述财务信息已经考虑购买日公允价值调整的影响。

**(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

**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、其他应付款、其他非流动负债等，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**

**1.1.1 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	669,443.75	589,052.09

**1.2 信用风险**

2017 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

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收情况，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	合计
应付票据	322,118.00	-	322,118.00
应付账款	468,920,648.84	-	468,920,648.84
其他应付款	114,116,511.21	-	114,116,511.21
其他非流动负债		170,000,000.00	170,000,000.00

### 2. 金融资产转移

本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票人民币 1,268,636,107.58 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 2017 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 347,552,103.78 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 312,516,970.15 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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(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		442,156,557.45		442,156,557.45
(1)债务工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资				
(3) 其他		442,156,557.45		442,156,557.45
持续以公允价值计量的资产总额		442,156,557.45		442,156,557.45

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北药集团	北京	药品销售	232,000	59.99	59.99

本企业的母公司情况的说明

华润医药控股有限公司为本公司之中间控股公司。

本企业最终控制方是中国华润有限公司

## 2、本企业的子公司情况

适用  不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用  不适用

本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
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
华润东莞医药有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润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
深圳市润薇服饰有限公司	受同一最终控制方控制
圣马可(珠海)实业有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
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
华润江苏医药有限公司	受同一母公司控制
华润东大(福建)医药有限公司	受同一母公司控制
江西华晨医药科技有限公司	受同一母公司控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一母公司控制
华润联通(天津)医药有限公司	受同一母公司控制
华润亳州中药有限公司	受同一母公司控制
华润青岛医药有限公司	受同一母公司控制
华润泰安医药有限公司	受同一母公司控制
华润惠州医药有限公司	受同一母公司控制
华润福建医药有限公司	受同一母公司控制
华润大庆医药有限公司	受同一母公司控制
华润四川医药有限公司	受同一母公司控制
华润广西医药有限公司	受同一母公司控制
华润陕西医药有限公司	受同一母公司控制
华润洛阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润海南裕康医药有限公司	受同一母公司控制
华润佳木斯医药有限公司	受同一母公司控制
华润烟台医药有限公司	受同一母公司控制
河南太新龙医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润丽水医药有限公司	受同一母公司控制
华润襄阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润沧州医药有限公司	受同一母公司控制
河北益生医药有限公司	受同一母公司控制

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海九星印刷包装有限公司	包装物采购	710.18	733.85
北京华润北贸医药经营有限公司	药品采购	433.42	442.73
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	408.45	377.65
润联软件系统(深圳)有限公司	软件采购	300.00	15.66
深圳市润薇服饰有限公司	商品采购	114.02	-
圣马可(珠海)实业有限公司	商品采购	13.80	-
上海金香乳胶制品有限公司	药品采购	9.35	-

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润医药商业集团有限公司	药品销售	7,249.29	4,952.30
华润南通医药有限公司	药品销售	6,270.36	5,540.39
华润江苏医药有限公司	药品销售	3,833.35	-
华润湖南医药有限公司	药品销售	3,571.56	4,179.58
华润山东医药有限公司	药品销售	2,933.05	3,160.00
华润河北医药有限公司	药品销售	2,676.50	3,016.85
华润昆明医药有限公司	药品销售	2,571.56	453.52
华润辽宁医药有限公司	药品销售	2,226.57	1,998.67
华润河南医药有限公司	药品销售	2,219.96	2,005.90
北药集团	技术转让	2,020.00	4,875.85
华润湖北医药有限公司	药品销售	1,982.61	1,327.86
华润安徽医药有限公司	药品销售	1,875.51	903.96
华润衢州医药有限公司	药品销售	1,564.53	1,129.76
华润西安医药有限公司	药品销售	1,494.86	1,720.50
华润天津医药有限公司	药品销售	1,435.04	341.50
华润昆山医药有限公司	药品销售	1,272.38	1,544.92
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	1,006.14	1,763.20
华润东大(福建)医药有限公司	药品销售	1,005.05	-
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	902.35	1,173.60
华润扬州医药有限公司	药品销售	876.41	404.97
华润大连澳德医药有限公司	药品销售	857.95	10.29
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	药品销售	848.69	211.92
华润湖南新特药有限公司	药品销售	818.96	623.03
华润东莞医药有限公司	药品销售	765.71	37.57
华润医药(上海)有限公司	药品销售	634.00	136.35
华润河北医大医药有限公司	药品销售	597.18	371.39

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	421.64	207.01
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	403.30	476.92
华润辽宁朝阳医药有限公司	药品销售	356.98	245.10
江西华晨医药科技有限公司	药品销售	345.64	-
华润山西医药有限公司	药品销售	344.70	306.49
华润泰安医药有限公司	药品销售	342.33	-
华润福建医药有限公司	药品销售	247.27	-
华润张家港百禾医药有限公司	药品销售	225.77	265.71
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	223.95	218.64
华润监利医药有限公司	药品销售	213.62	158.60
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	211.94	-5.05
华润无锡医药有限公司	药品销售	204.91	224.30
华润周口医药有限公司	药品销售	196.72	192.96
华润湖北金马医药有限公司	药品销售	167.99	138.09
华润荆州医药有限公司	药品销售	141.12	199.75
华润广东医药有限公司	药品销售	138.82	204.62
华润唐山医药有限公司	药品销售	138.02	85.48
华润内蒙古医药有限公司	药品销售	132.2	-
华润三门峡医药有限公司	药品销售	126.51	90.69
华润医药商业集团有限公司	服务收入	125.84	-
华润宜昌医药有限公司	药品销售	119.47	-
华润辽宁锦州医药有限公司	药品销售	119.36	75.78
华润延边医药有限公司	药品销售	112.25	81.81
华润黑龙江医药有限公司	药品销售	111.67	68.43
华润武汉医药有限公司	药品销售	93.30	163.24
华润保定医药有限公司	药品销售	88.31	-0.83
华润菏泽医药有限公司	药品销售	86.88	2.50
华润齐齐哈尔医药有限公司	药品销售	86.37	69.94
华润大庆医药有限公司	药品销售	65.36	-
华润四川医药有限公司	药品销售	65.01	-
华润潍坊远东医药有限公司	药品销售	62.98	65.39
华润莱芜医药有限公司	药品销售	62.19	47.03
华润广西医药有限公司	药品销售	61.04	-
华润联通(天津)医药有限公司	药品销售	56.03	-
华润亳州中药有限公司	药品销售	43.73	-
华润国康(上海)医药有限公司	药品销售	41.60	22.54
华润吉林医药有限公司	药品销售	39.09	55.70
华润陕西医药有限公司	药品销售	36.89	-
华润安阳医药有限公司	药品销售	34.9	52.15
华润珠海医药有限公司	药品销售	31.96	6.46
华润洛阳医药有限公司	药品销售	30.43	-
华润海南裕康医药有限公司	药品销售	26.31	-
华润南阳医药有限公司	药品销售	25.19	77.88
华润青岛医药有限公司	药品销售	20.08	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润邯郸医药有限公司	药品销售	20.03	7.23
华润佳木斯医药有限公司	药品销售	18.34	-
华润烟台医药有限公司	药品销售	17.11	-
华润惠州医药有限公司	药品销售	16.73	-
华润白城医药有限公司	药品销售	13.93	11.01
河南太新龙医药有限公司	药品销售	11.76	-
华润通化医药有限公司	药品销售	10.84	15.28
华润丽水医药有限公司	药品销售	9.37	-
华润襄阳医药有限公司	药品销售	9.03	-
华润济宁医药有限公司	药品销售	8.24	18.95
华润恩施医药有限公司	药品销售	7.76	16.09
华润沧州医药有限公司	药品销售	7.47	-
华润利川医药有限公司	药品销售	6.88	0.72
华润秦皇岛医药有限公司	药品销售	5.60	10.79
辽宁华润本溪三药有限公司	药品销售	3.00	-
华润三九医药股份有限公司	药品销售	2.47	-
河北益生医药有限公司	药品销售	0.99	-
华润汕头康威医药有限公司	药品销售	0.76	26.62
华润佛山医药有限公司	药品销售	0.55	0.31
华润紫竹药业有限公司	服务收入	0.52	
华润紫竹药业有限公司	药品销售	0.15	0.42
合肥华润神鹿药业有限公司	药品销售	0.06	-
北京优你特药业有限公司	工程收入	-	0.68
华润十堰医药有限公司	药品销售	-	0.78
华润苏州礼安医药有限公司	药品销售	-	2,197.85
华润宜昌医药有限公司	药品销售	-	97.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

上述交易价格按双方协商确定。

**(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	1,558.89	1,432.16

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

截至 2017 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 24,881.48 万元(2016 年 12 月 31 日：人民币 29,136.37 万元)，年度累计借方发生额人民币 56,771.58 万元(2016 年：人民币 50,477.71 万元)，年度累计贷方发生额人民币 61,026.47 万元(2016 年：人民币 21,395.46 万元)。

2017 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 100,000,000.00 元，(2016 年度：人民币 30,000,000.00 元)，获取投资收益人民币 1,905,205.48 元(2016 年度：人民币 451,232.88 元)。截至 2017 年 12 月 31 日，集团购买珠海华润银行股份有限公司发行的理财产品的余额为人民币 0 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 0 元)。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润医药商业集团有限公司	26,410,589.53	1,320,529.48	14,665,124.68	733,256.23
应收账款	华润南通医药有限公司	7,448,832.10	372,441.61	7,049,290.00	352,464.50
应收账款	华润江苏医药有限公司	7,400,103.64	370,005.18	-	-
应收账款	华润山东医药有限公司	6,410,556.51	320,527.83	4,093,618.30	204,680.92
应收账款	华润湖南医药有限公司	6,408,834.73	479,221.26	7,461,929.04	373,096.45
应收账款	华润辽宁医药有限公司	4,470,209.84	223,510.49	5,067,809.76	253,390.49
应收账款	华润河南医药有限公司	3,378,540.77	168,927.04	2,478,979.70	123,948.99
应收账款	华润衢州医药有限公司	3,358,793.11	167,939.66	2,672,163.41	133,608.17
应收账款	华润医药(上海)有限公司	3,304,432.80	165,221.64	700,960.80	35,048.04
应收账款	华润昆明医药有限公司	3,064,312.40	153,215.62	660,120.00	33,006.00
应收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	2,842,792.36	142,139.62	2,015,024.80	100,751.24
应收账款	华润安徽医药有限公司	2,311,586.50	115,579.33	1,658,797.92	82,939.90
应收账款	华润扬州医药有限公司	2,063,187.76	103,159.39	1,581,373.98	79,068.70
应收账款	华润天津医药有限公司	2,049,540.64	102,477.03	497,528.80	24,876.44
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	1,817,159.00	90,857.95	2,166,316.86	108,315.84
应收账款	华润河北医药有限公司	1,776,940.85	88,847.04	2,032,892.20	101,644.61
应收账款	华润吉林康乃尔医药有限公司	1,410,626.30	70,531.32	576,812.20	28,840.61
应收账款	华润辽宁朝阳医药有限公司	1,359,000.80	67,950.04	561,942.00	28,097.10
应收账款	华润湖南新特药有限公司	1,307,349.75	65,367.49	1,238,932.52	61,946.63
应收账款	华润河北医大医药有限公司	1,225,337.15	61,266.86	1,967,221.00	98,361.05
应收账款	华润大连澳德医药有限公司	1,225,336.00	61,266.80	31,032.00	1,551.60
应收账款	华润武汉医药有限公司	1,217,042.60	60,852.13	414,678.00	20,733.90
应收账款	华润黑龙江医药有限公司	1,139,545.84	56,977.29	406,585.41	20,329.27
应收账款	华润东莞医药有限公司	947,734.80	47,386.74	42,889.06	2,144.45
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	767,889.80	38,394.49	899,652.05	44,982.60
应收账款	华润湖北医药有限公司	699,973.50	34,998.68	1,019,982.18	50,999.11
应收账款	华润广东医药有限公司	610,408.50	30,520.43	366,447.60	18,322.38
应收账款	华润张家港百禾医药有限公司	501,959.40	25,097.97	497,063.80	24,853.19
应收账款	华润东大(福建)医药有限公司	452,367.90	22,618.40	-	-
应收账款	华润保定医药有限公司	442,712.40	22,135.62	-	-
应收账款	华润三门峡医药有限公司	330,772.74	16,538.64	138,218.00	6,910.90
应收账款	华润延边医药有限公司	327,058.00	16,352.90	422,404.00	21,120.20
应收账款	华润辽宁锦州医药有限公司	320,060.00	16,003.00	691,033.68	34,551.68
应收账款	华润湖北金马医药有限公司	297,466.61	14,873.33	171,501.40	8,575.07
应收账款	江西华晨医药科技有限公司	291,848.10	14,592.41	-	-
应收账款	华润湖南双舟医药有限公司	276,126.62	13,806.33	282,801.15	14,140.06
应收账款	华润内蒙古医药有限公司	273,000.00	13,650.00	-	-
应收账款	华润国康(上海)医药有限公司	250,786.90	12,539.35	136,721.60	6,836.08
应收账款	华润菏泽医药有限公司	237,525.00	11,876.25	-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
应收账款	华润山西医药有限公司	235,808.14	11,790.41	350,256.04	17,512.80
应收账款	华润荆州医药有限公司	212,905.47	10,645.27	205,409.45	10,270.47
应收账款	华润无锡医药有限公司	178,556.00	8,927.80	250,966.82	12,548.34
应收账款	华润唐山医药有限公司	166,615.54	8,330.78	232,811.14	11,640.56
应收账款	华润联通(天津)医药有限公司	156,367.46	7,818.37	-	-
应收账款	华润亳州中药有限公司	153,792.80	7,689.64	-	-
应收账款	华润宜昌医药有限公司	147,757.70	7,387.89	56,010.08	2,800.50
应收账款	华润周口医药有限公司	147,430.45	7,371.52	124,639.75	6,231.99
应收账款	华润昆山医药有限公司	122,072.01	6,103.60	4,198,508.75	209,925.44
应收账款	华润珠海医药有限公司	107,812.80	5,390.64	24,342.00	1,217.10
应收账款	华润山西康兴源医药有限公司	102,828.00	5,141.40	-	-
应收账款	华润齐齐哈尔医药有限公司	84,710.00	4,235.50	202,750.00	10,137.50
应收账款	华润莱芜医药有限公司	66,540.00	3,327.00	-	-
应收账款	华润青岛医药有限公司	65,860.00	3,293.00	-	-
应收账款	华润西安医药有限公司	63,338.99	3,166.95	250,387.84	12,519.39
应收账款	华润邯郸医药有限公司	48,300.00	2,415.00	-	-
应收账款	华润监利医药有限公司	47,400.00	2,370.00	-	-
应收账款	华润泰安医药有限公司	22,428.50	1,121.43	-	-
应收账款	华润新龙(山西)医药有限公司	22,312.80	1,115.64	69,826.85	3,491.34
应收账款	华润吉林医药有限公司	18,211.20	910.56	145,568.50	7,278.43
应收账款	华润惠州医药有限公司	16,000.00	800.00	-	-
应收账款	华润潍坊远东医药有限公司	1,112.18	55.61	41,660.28	2,083.01
应收账款	华润苏州礼安医药有限公司	-	-	6,483,984.68	324,199.23
应收账款	华润安阳医药有限公司	-	-	66,200.00	3,310.00
应收账款	华润南阳医药有限公司	-	-	39,175.00	1,958.75
应收账款	北药集团			27,100,000.00	1,355,000.00
应收账款	华润通化医药有限公司			17,614.99	880.75
预付账款	润联软件系统(深圳)有限公司	34,725.60	-		

(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	3,252,524.95	3,420,951.46
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	1,153,808.80	1,184,531.00
应付账款	北京华润北贸医药经营有限公司	973,423.32	542,383.32
应付账款	润联软件系统(深圳)有限公司	206,096.40	206,096.40
预收账款	华润佛山医药有限公司	6,900,000.00	-
预收账款	华润湖南医药有限公司	3,887,448.11	-
预收账款	华润西安医药有限公司	489,836.01	-
预收账款	华润南通医药有限公司	386,987.20	33,000.00
预收账款	华润海南裕康医药有限公司	307,800.00	-
预收账款	华润安徽医药有限公司	242,328.00	144,720.00
预收账款	江西华晨医药科技有限公司	163,800.00	-

预收账款	华润山西康兴源医药有限公司	124,692.00	-
预收账款	华润内蒙古医药有限公司	52,005.60	-
预收账款	华润泰安医药有限公司	39,893.40	-
预收账款	华润洛阳医药有限公司	36,960.00	-
预收账款	华润衢州医药有限公司	32,040.00	-
预收账款	华润福建医药有限公司	22,221.60	-
预收账款	华润大连澳德医药有限公司	20,294.00	-
预收账款	华润唐山医药有限公司	9,660.00	-
预收账款	华润四川医药有限公司	5,280.00	-
预收账款	华润医药商业集团有限公司	3,273.19	-
预收账款	华润白城医药有限公司	2,210.00	-
预收账款	华润济宁医药有限公司	154.40	-
预收账款	华润昆明医药有限公司	30.00	30
预收账款	华润河南医药有限公司	0.04	-
预收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	-	78,820.00
预收账款	华润湖南新特药有限公司	-	253,080.00
其他应付款	北药集团	21,337,699.60	21,337,699.60
其他应付款	华润医药控股有限公司	-	56,252.42
应付股利	北药集团	-	122,000,000.00

#### 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

单位：人民币万元

	年末余额	年初余额
已签约但未于财务报表中确认的		
- 构建长期资产承诺	4,308.04	5,590.03
- 对外收购股份承诺	-	85,000.00
合计	4,308.04	90,590.03

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币万元

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,821.58	751.51
资产负债表日后第 2 年	1,457.52	433.58
资产负债表日后第 3 年	471.51	235.66
以后年度	8,823.82	8,342.23
合计	12,574.42	9,762.98

**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	84,328,381.53
经审议批准宣告发放的利润或股利	84,328,381.53

2018 年 3 月 13 日，根据董事会决议，公司拟按已发行之股份 869,364,758 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 0.97 元(含税)，共计人民币 84,328,381.53 元；每 10 股派送红股 2 股(含税)，共计派送股票股利 173,872,952 股。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

### 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

根据本集团的总体规划，沈阳双鹤恩世药业有限责任公司于 2018 年 1 月 10 日完成工商注销登记手续。

## 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

2017 年				
项目	输液	非输液	分部间抵销	合计
可分摊部分：				
营业收入	208,942.30	434,816.22	1,573.84	642,184.68
营业成本	130,009.94	144,938.12	1,573.84	273,374.22
销售费用	64,604.17	123,179.54	-	187,783.71
管理费用	26,728.91	40,580.16	-	67,309.07
未分摊部分：				
税金及附加				11,037.83
财务费用				-959.63
资产减值损失				3,689.61
投资收益				1,606.76
资产处置收益				-417.12
其他收益				4,896.26
营业利润				106,035.77
营业外收入				293.85
营业外支出				937.78
所得税				17,181.84
净利润				88,210.00
项目	输液	非输液	分部间抵销	合计
可分摊部分：				
应收账款	48,801.83	49,436.20	2,659.34	95,578.69
存货	21,736.63	75,687.33		97,423.96
固定资产	91,146.03	141,712.41		232,858.44
无形资产	17,126.10	79,721.46		96,847.56
未分摊资产				421,080.99
总资产				943,789.64
总负债				158,933.29
2016 年				
项目	输液	非输液	分部间抵销	合计
可分摊部分：				
营业收入	212,707.67	338,107.32	1,334.60	549,480.39
营业成本	129,298.20	129,685.93	1,334.60	257,649.53
销售费用	43,236.28	88,535.27	-	131,771.55
管理费用	29,533.35	35,448.31	-	64,981.66

未分摊部分：				
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
资产处置收益				411.79
营业利润				84,732.29
营业外收入				6,513.51
营业外支出				566.44
所得税				16,754.64
净利润				73,924.72
项目	输液	非输液	分部间抵销	合计
可分摊部分：				
应收账款	43,012.52	49,930.23	3,534.95	89,407.80
存货	15,869.14	60,407.59	-	76,276.73
固定资产	137,653.80	89,279.67	-	226,933.47
无形资产	23,679.63	54,190.34	-	77,869.97
未分摊资产				353,667.03
总资产				824,155.00
总负债				120,305.09

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。

(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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

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	753,851.61	0.38	116,716.51	15.48	637,135.10	2,124,465.19	0.82	178,757.90	8.41	1,945,707.29
按关联方组合计提坏账的应收账款	197,611,059.23	99.62	-	-	197,611,059.23	257,022,671.35	99.18	-	-	257,022,671.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	198,364,910.84	100.00	116,716.51	0.06	198,248,194.33	259,147,136.54	100.00	178,757.90	0.07	258,968,378.64

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	667,275.71	33,363.79	5
1 至 2 年	4,028.97	805.79	20
3 年以上	82,546.93	82,546.93	100
合计	753,851.61	116,716.51	-

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

(1). 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 62,041.39 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(2). 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

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	关联方	196,041,773.42	1 年以内	98.83
武汉双鹤医药有限责任公司	关联方	838,538.87	1 年以内	0.42
国药控股福建有限公司	非关联方	591,625.31	1 年以内	0.30
安徽双鹤药业有限责任公司	关联方	586,883.44	1 年以内	0.30
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	关联方	118,272.00	1 年以内	0.06
合计		198,177,093.04		99.91

(4). 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	289	27,566,902.53	100.00	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,230,666.76	0.46	2,477,745.40	47.37	2,752,921.36	7,439,052.68	0.78	2,906,700.34	39.07	4,532,352.34
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	1,130,545,464.53	99.54			1,130,545,464.53	919,006,084.34	96.33			919,006,084.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,135,776,131.29	100.00	2,477,745.40	0.22	1,133,298,385.89	954,012,039.55	100.00	3,473,602.87	3.19	923,538,436.68

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	2,848,255.36	142,412.77	5
1 至 2 年	1,200.00	240.00	20
2 至 3 年	92,237.54	46,118.77	50
3 年以上	2,288,973.86	2,288,973.86	100
合计	5,230,666.76	2,477,745.40	-

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 848,209.94 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	27,147,647.53

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
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	往来款	27,147,647.53	无法收回	总经理办公会通过	否
合计	/	27,147,647.53	/	/	/

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
资金下拨	1,083,881,512.56	893,286,360.71
备用金	46,751.39	46,751.39
代垫款	51,847,867.34	60,678,927.45
合计	1,135,776,131.29	954,012,039.55

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
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	资金下拨	284,994,192.73	1 年内	25.09	-
华润赛科药业有限责任公司	资金下拨	270,000,000.00	1 年内	23.77	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	资金下拨	222,145,011.36	1 年内	19.56	-
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	资金下拨	145,697,139.16	1 年内	12.83	-
上海长征富民金山制药有限公司	资金下拨	86,486,747.75	1 年内	7.61	-
合计		1,009,323,091.00		88.86	-

**(5). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用

**(7). 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

### 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	2,220,933,087.10	147,542,734.31	2,073,390,352.79	2,140,933,087.10	147,542,734.31	1,993,390,352.79
合计	2,220,933,087.10	147,542,734.31	2,073,390,352.79	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	60,000,000.00	-	100,000,000.00		-
双鹤药业(商丘)有限责任公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00		-
西安京西双鹤药业有限公司	22,612,444.05	-	-	22,612,444.05		34,186,755.95
北京双鹤制药装备有限责任公司	21,043,992.40	-	-	21,043,992.40		-
北京双鹤药业销售有限责任公司	8,482,464.84	20,000,000.00	-	28,482,464.84		-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	457,918.67	-	-	457,918.67		40,000,000.00
黑龙江双鹤医药有限责任公司	240,958.13	-	-	240,958.13		-
佛山双鹤药业有限责任公司	2.00	-	-	2.00		-
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	713,400,000.00	-	-	713,400,000.00		-
华润赛科	491,586,840.44	-	-	491,586,840.44		-
合计	1,993,390,352.79	80,000,000.00	-	2,073,390,352.79		147,542,734.31

#### (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

### 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,420,629,669.31	693,165,393.09	1,354,383,225.79	659,594,167.09
其他业务	30,465,104.49	20,839,448.28	30,917,980.05	22,505,776.82
其中：材料销售	967,264.83	355,213.32	409,890.60	412,924.76

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋出租	13,635,569.59	9,465,737.29	17,249,327.62	9,894,570.23
水电气销售	8,350,968.97	6,395,475.92	8,403,527.73	8,073,968.32
研发服务	6,017,827.81	4,261,162.98	3,619,215.76	3,619,215.76
其他	1,493,473.29	361,858.77	1,236,018.34	505,097.75
合计	1,451,094,773.80	714,004,841.37	1,385,301,205.84	682,099,943.91

**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	100,743,195.95	118,143,610.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,274,436.84	5,374,041.10
理财产品利息收入	6,943,436.52	2,544,281.60
合计	113,961,069.31	126,061,933.66

**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	-4,171,179.70
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)	48,962,629.10
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	16,067,648.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,439,307.59
可供出售金融资产减值损失	-16,392,667.68
所得税影响额	-9,221,478.08
少数股东权益影响额	-2,412,826.08
合计	26,392,818.30

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	11.91	0.9692	0.9692
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.55	0.9389	0.9389

## 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	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王春城

董事会批准报送日期：2018 年 3 月 13 日

### 修订信息

适用 不适用