

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 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	159

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华润双鹤或公司、本公司	指	华润双鹤药业股份有限公司
中国华润	指	中国华润有限公司
北药集团	指	北京医药集团有限责任公司
华润医药	指	华润医药集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
沈阳双鹤	指	双鹤药业(沈阳)有限责任公司
华润赛科	指	华润赛科药业有限责任公司
浙江新赛科	指	浙江新赛科药业有限公司
商丘双鹤	指	双鹤药业(商丘)有限责任公司
安徽双鹤	指	安徽双鹤药业有限责任公司
双鹤利民	指	华润双鹤利民药业(济南)有限公司
万辉双鹤	指	北京万辉双鹤药业有限责任公司
京西双鹤	指	西安京西双鹤药业有限公司
湘中制药	指	湖南省湘中制药有限公司
BD	指	商务拓展
DRGs	指	按疾病诊断相关分组付费

## 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	冯毅

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,865,561,997.67	4,087,680,832.87	19.03
归属于上市公司股东的净利润	638,434,732.48	583,215,959.82	9.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	600,130,223.29	560,122,313.49	7.14
经营活动产生的现金流量净额	821,485,650.89	862,429,237.76	-4.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,187,560,237.91	7,839,917,980.90	4.43
总资产	10,969,087,959.38	10,306,170,915.73	6.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元 / 股)	0.6120	0.5590	9.47
稀释每股收益(元 / 股)	0.6120	0.5590	9.47
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元 / 股)	0.5753	0.5369	7.14
加权平均净资产收益率(%)	7.55	7.53	增加0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	7.11	7.24	减少0.13个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	297,694.67
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	24,557,286.15
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	22,257,226.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,546,223.19

非经常性损益项目	金额
少数股东权益影响额	-479,285.78
所得税影响额	-6,782,188.94
合计	38,304,509.19

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一)主要业务及经营模式

华润双鹤是华润集团医药板块化学药平台支柱企业，主要从事药品开发、制造和销售。公司始终秉承“关心大众，健康民生”的企业使命，着眼未来，搭建了慢病业务、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，以及下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，并已成功布局儿科、肾科、精神/神经。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；在精神/神经领域，聚焦丙戊酸系列，在抗癫痫细分市场取得一定市场地位。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，收入同比增长达到 87%，将是驱动公司未来增长的主要业务。

#### 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)因其不溶性微粒少、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，输液业务调整转型效果显著，收入同比增长 4%，通过优化产品结构实现了输液产品盈利水平的提升，通过一体化运营提升效率。

#### (二)行业情况



由于受到医保控费、集中采购、限抗限输限辅以及中美贸易战等因素影响，公司业务所处的化学制药行业增速放缓。

2019 年 5 月 28 日，国家卫健委发布《关于推进紧密型县域医疗卫生共同体建设的通知》，提出到 2020 年底，在 500 个县初步建成新型县域医疗卫生服务体系(以下简称“县域医共体”)，逐步形成服务、责任、利益、管理的共同体。县域医共体实行药品耗材统一管理，统一用药目录、统一采购配送、统一支付货款。使得原来以省为单位的药品集采，很有可能随着县域医共体的组建而下沉至县域。药企的市场准入策略和营销策略也必将随之改变。

通过一致性评价的产品经过“4+7”带量采购试点进入销售环节，在价格大幅降低，医院保证销量的背景下，仿制药原研替代进程加速，仿制药之间的竞争洗牌也更加激烈。7 月 12 日，国家医保局“4+7”扩面座谈会上提出要将试点成果在全国范围内联动，由此将试点影响扩散到全国，从而在更大范围内对医药行业产生影响。

2019 年 6 月财政部会同国家医保局成立部际协调工作组，开展医药行业会计信息质量检查工作，77 家企业被列入稽查检查名单。重点围绕医药企业的费用、成本和收入的真实性进行检查。对医药企业营销合规性要求更高，也在一定程度上对药企现有营销模式产生影响。

2019 年 8 月，国家医保局发布《关于开展国家组织药品集中采购和使用试点扩大区域范围有关工作安排的通知》(医保价采函(2019)123 号)。共 25 个品种被纳入第一批国家重点监控合理用药药品目录名单，产品未来的临床使用将受到较多限制。

“4+7”带量采购、药品一致性评价、反商业贿赂等政策对医药行业影响深远，医药产业链的各环节呈现专业化分工，产业链合作、研发和引进及企业间并购越发活跃。

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 2018 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“2018 中国化学制药行业工业企业综合实力百强”企业第 22 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

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、拥有丰富的产品线和品牌优势

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

慢病业务拥有 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。核心产品压氏达(苯磺酸氨氯地平片)和卜可(盐酸二甲双胍缓释片)已经通过仿制药一致性评价。

专科业务聚焦儿科、肾科和精神/神经领域，拥有珂立苏、小儿氨基酸、腹膜透析液、丙戊酸镁缓释片等产品，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，腹膜透析液市场份额排名第二，抗癫痫药物丙戊酸镁缓释片在丙戊酸系列市场份额超 20%。

输液业务中，基础输液始终处于输液行业领先第一梯队，市场份额保持前三。在公司盈利导向的包材调整策略下，2019 年上半年基础输液销量保持稳定，软包装占比继续提升，实现了盈利能力的提升。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，2018 年压氏达、穗悦、冠爽、糖适平、珂立苏、小儿氨基酸(19AA-I)、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；目前拥有十余个亿元级产品，逐步形成具有市场竞争力的产品群。

## 2、优质的产品质量

作为中国首批、国企首家通过 GMP 认证的制药企业，公司始终专注药品质量提升，建立科学严谨的质量保证体系，致力于为社会大众提供疗效确切、效果显著的药品。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，全面落实“两高五有”要求，做到行为有规、监测有窗、检查有效、控制有力、奖罚有度。

## 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。公司大力推进“+互联网”信息技术与营销模式结合，通过建设会议活动管理系统，推广供应链可视化平台，助力营销管理流程优化再造，信息化日益成为促进业务发展，推动管理提升的有力工具。

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十五万余家，覆盖药店二十余万家，还与百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 31 个省市，尤其是在北京、安徽、江苏、浙江、湖北、广东、陕西、甘肃等地具有较高的市场份额。

## 4、国际化优势

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

## 5、核心管理团队

目前公司管理团队梯队结构清晰，45 岁以下占比达三分之一，年轻化、高学历化的特征既保障了公司管理文化的传承，又将进一步激发经营团队的积极性和创造性。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### (一)业绩完成情况

2019 年上半年公司实现主营业务收入 47.64 亿元，同比增长 17.45%，实现净利润(归属母公司)6.38 亿元，同比增长 9.47%。

慢病业务收入同比增长 16%，其中降压领域增长 9%，降糖领域增长 15%，降脂领域增长 42%。降压领域压氏达、穗悦、复穗悦和硝苯地平缓释片均呈现双位数增长；降糖药重点产品糖适平(格列喹酮片)销售收入同比增长 4%，卜可(盐酸二甲双胍缓释片)上半年已通过一致性评价，销售收入实现 66% 的快速增长；降脂药匹伐他汀钙片继续保持高速增长，销售收入同比增长 42%，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 87%，其中儿科用药领域增幅达到 16%，核心产品珂立苏销售收入同比增长 11%；肾科用药领域同比增长 29%，核心产品腹膜透析液保持高速增长，销售收入同比增长 26%；新布局的精神/神经领域贡献收入 2.26 亿元。

输液业务收入同比增长 4%；基础输液今年销量保持稳定，包材结构调整再突破，软包装销量增长 6%，软包装销量占比较 2018 年再提升 2 个百分点，其中 BFS 收入同比增长 66%，直软输液收入同比增长 20%。

#### (二)重点工作举措和成果

##### 1、慢病业务

(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，围绕《中国高血压防治指南》、《2 型糖尿病合并慢性肾脏病患者口服降糖药治疗的中国专家共识》等进行宣传，联合权威机构，持续开展专家网络建设，持续高端发声。

(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。压氏达、卜可抓紧过评一致性评价的契机，加快终端开发拓展。

(3)应对带量采购，积极布局零售市场。一方面加强与连锁药店的战略布局，一方面启动核心市场的精细化零售管理，通过处方引流、品牌建设、患者管理、店员培训等增加零售市场销量。

(4)继续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。

(5)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；加快数据直连，提升数据质量，压缩渠道库存。

(6)继续开展慢病业务资源协同与整合。以 2018 年试点经验为基础，全面启动慢病业务团队的整合，上半年成立慢病事业部，承接双鹤全部慢病产品销售，打造慢病高效管理平台，塑造慢病统一品牌，持续提升慢病业务行业地位。

##### 2、专科业务

(1)儿科业务通过拓展适应症延伸产品临床应用，改变临床用药理念、区隔细分市场，线上与线下结合进行学术教育，提升学术话语权，分层级对专家进行精细化管理，国家级专家牵头搭建平台，重点突破省级、中青年专家网络，专家网络向中青年、关联科室扩充，扩大学术影响的传播性；创新临床推广工具，增强儿科品牌效应，多品种组合销售，核心产品珂立苏和小儿氨基酸销量增长，均成为细分市场的引领者。

(2)肾科业务：管理模式日臻成熟，围绕腹透中心和患者管理持续推进，通过学术教育引领腹膜透析诊疗水平，腹透中心超过百家，终端患者已超 4000 个，腹膜透析液市场份额排名第二，销售收入同比增长 26%。

(3)精神/神经：以独家品种丙戊酸镁缓释片为代表的丙戊酸系列呈双位数增长，在癫痫领域内取得一定市场地位，现已着手丙戊酸钠片的仿制药一致性评价工作，以加强核心竞争力，应对市场竞争。

### 3、输液业务

(1)基础输液销量同比持平，包材结构调整再突破，软包装销量占比较 2018 年再提升 2 个百分点。核心产品 BFS 围绕“输液安全”打造证据链，开展精品品牌活动，拓展全国市场销售，尤其在北京打造标杆市场，实现顶级标志性医院开发，提高产品价值地位。

(2)四个输液区域公司深化一体化组织变革，持续优化用工、流程重塑、基地整合，根据地市场份额、盈利能力及劳动效率等均大幅提升。2019 年输液人均产值同比增长 14%。

(3)为了进一步提升输液业务整体竞争力，公司正在筹建输液事业部，新的输液事业部将对输液业务进行顶层设计，统筹公司输液产品丰富、市场规划等工作，提升双鹤输液整体品牌竞争力。

### 4、原料药业务

随着带量采购带来的产品降价压力，公司亟需向“大规模、低成本”转型，增强企业核心竞争力，其中原料药作为制剂生产的上游产品，近年来一直面临垄断、供应不稳定、价格不断上涨等问题，严重影响制剂生产和成本控制。为此，公司以现有原料药生产基地为基础，成立原料药事业部，新的原料药事业部一方面作为公司制剂生产和研发配套，另一方面将逐步成为具有持续盈利能力的业务单元。

### 5、产品发展

(1)2019 年是仿制药一致性评价申报大年，公司积极加快仿制药一致性评价工作，截至目前，公司在研项目 88 个(含一致性评价项目)，其中申评中项目 13 个，本年计划完成审批项目 4 个，已完成审批项目 1 个。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。报告期内引进 1 个降脂药物。

(3)上半年，公司启动产品发展战略梳理，明确公司逐步向创新驱动型企业转变的路径和举措。

### 6、并购整合

报告期内，公司围绕战略落地，积极开展外延并购，围绕“1+1+6”核心领域，持续滚动拓展并购标的，寻找与战略领域匹配的优质企业。

### 7、组织能力提升

为建立动态循环的后备人才库，分级开展差异化培养，公司全面启动人才梯队建设，其中“双鹤力量·八八计划”年轻经理人发展项目已正式启动，90 名年轻经理人将通过项目的培养成长为公司经理人团队的合格后备梯队。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	4,865,561,997.67	4,087,680,832.87	19.03
营业成本	1,733,053,975.04	1,443,754,841.20	20.04
销售费用	1,864,548,830.51	1,552,930,009.93	20.07
管理费用	361,370,112.99	274,621,563.37	31.59



科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
财务费用	2,431,035.53	-7,087,938.19	134.30
研发费用	84,293,039.49	49,426,959.86	70.54
经营活动产生的现金流量净额	821,485,650.89	862,429,237.76	-4.75
投资活动产生的现金流量净额	55,727,429.04	14,155,117.07	293.69
筹资活动产生的现金流量净额	-208,860,315.50	-513,990,331.09	59.36

管理费用变动原因说明:主要是本期职工薪酬增长所致。

财务费用变动原因说明:主要是本期发生华润医药控股有限公司借款利息以及2018年下半年纳入合并范围的湘中制药本期发生银行借款利息所致。

研发费用变动原因说明:主要是本期研发投入增加,以及合并范围变更所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期理财产品投资收回增加所致。

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

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,761,615,299.59	16.06	1,097,016,407.20	10.64	60.58	本期经营活动现金净流入和理财产品到期收回所致
交易性金融资产	557,622,249.10	5.08	878,683,306.75	8.53	-36.54	本期以公允价值计量的理财投资减少所致
其他流动资产	321,732,001.50	2.93	168,418,218.60	1.63	91.03	本期以摊余成本计量的理财产品投资增加所致

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
投资性房地产	12,783,314.55	0.12	51,437,511.65	0.50	-75.15	本期合并范围内子公司持有投资性房地产不再继续出租转入固定资产和无形资产所致
其他非流动资产	16,974,752.25	0.15	10,751,225.60	0.10	57.89	本期预付工程、设备款增加所致
短期借款	59,000,000.00	0.54	40,000,000.00	0.39	47.50	本期合并范围内子公司新借入银行款项所致
应付票据			12,366,903.00	0.12	-100.00	本期支付应付票据所致
其他应付款	1,194,287,503.97	10.89	824,175,511.87	8.00	44.91	主要是本期预提费用增加所致
合同负债	98,648,161.05	0.90	173,583,257.92	1.68	-43.17	主要是上期末已收款未销售的产品本年销售所致
长期借款			7,000,000.00	0.07	-100.00	长期借款于一年内到期，披露至一年内到期的非流动负债所致
专项储备	1,086,045.13	0.01	817,185.58	0.01	32.90	本期计提专项储备所致

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

**3. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

报告期内，公司股权投资 275.72 万元，为本期向华润医药产业投资基金实际认缴出资。本期投资较上期投资减少 9.93 亿元。

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

1) 华润双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目

本报告期末，取得氨苯蝶啶和硝普钠 GMP 证书。本年投入约 3,600 万元，累计实际投入约 18,300 万元，资金来源为公司自有资金。

2) 双鹤华利迁建项目

报告期内，该项目已完成厂房内外墙砖砌体砌筑。上半年投入约 1,100 万元，累计实际投入约 7,300 万元。资金来源为公司自有资金。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	878,683,306.75	557,622,249.10	14,954,010.86
应收款项融资	806,087,385.37	648,805,462.76	
其他非流动金融资产	13,736,999.35	16,494,199.35	
合计	1,698,507,691.47	1,222,921,911.21	14,954,010.86

2、对外股权投资总体分析

(五) 重大资产和股权出售

适用  不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

控股公司名称	业务	注册资本	总资产	净资产	归属于母公司净利润
华润赛科	制造业	168,550,000.00	2,085,001,299.29	1,535,151,617.42	208,669,284.30
安徽双鹤	制造业	82,608,669.53	1,282,902,738.89	1,023,741,372.34	72,613,084.49
双鹤利民	制造业	23,850,000.00	727,757,687.04	489,952,167.05	70,185,906.09
京西双鹤	制造业	55,421,600.00	496,395,972.31	252,843,304.70	41,245,403.33

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。

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%	832,428,532.53	252,661,691.37	214,279,167.41
安徽双鹤	100%	638,922,245.27	86,114,083.71	72,613,084.49
双鹤利民	100%	598,627,098.13	82,698,065.79	70,185,906.09

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。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策变化风险：我国正积极推进医疗卫生事业的发展，深化医药卫生体制的改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题将逐步提出相应的改革措施，从而可能在原材料采购、生产制造、产品销售等方面对公司造成一定的影响。

目前存在集采招标推进节奏不确定性，导致新品种和老品种的区域扩张步伐放缓的风险。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：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，药品价格将持续下降，进而影响公司产品销售价格。临床路径、医保支付标准和 DRGs 的实施，在进一步降低药价的同时，临床实用价值低的产品也将在支付层面受到限制。而带量采购的不确定也影响了企业对于产品未来价格的判断。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。

### (三) 其他披露事项

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	预期收益(如有)	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)
中信银行	保本浮动收益类	150,000,000.00	2018-12-27	2019-4-1	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.20%	4.20%	1,639,726.03	150,000,000.00	是	是	-
民生银行国奥支行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2018-7-13	2019-1-14	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%	4.75%	2,407,534.25	100,000,000.00	是	是	-
民生银行望京支行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2018-7-13	2019-1-14	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%	4.75%	2,407,534.25	100,000,000.00	是	是	-
珠海华润银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2018-7-13	2019-1-11	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.75%	4.75%	2,368,493.15	100,000,000.00	是	是	-
建设银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2018-10-19	2019-2-19	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.35%	4.35%	1,018,356.16	100,000,000.00	是	是	-
兴业银行中关村支行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2018-10-18	2019-1-16	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.13%	4.13%	1,465,890.41	100,000,000.00	是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	130,000,000.00	2018-12-21	2019-6-20	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.25%	4.25%	2,762,500.00	130,000,000.00	是	是	-
民生银行国奥支行	保本浮动收益类	120,000,000.00	2018-12-20	2019-6-20	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.20%	4.20%	2,513,095.89	120,000,000.00	是	是	-
民生银行国奥支行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2018-12-28	2019-6-28	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.35%	4.35%	2,169,041.10	100,000,000.00	是	是	-
珠海华润银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2019-1-3	2019-7-2	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.30%	4.30%			是	是	-
兴业银行中关村支行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2019-1-18	2019-4-18	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.00%	4.00%	986,301.37	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	预期收益(如有)	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	200,000,000.00	2019-1-21	2019-7-20	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.15%	4.15%			是	是	-
民生银行国贸支行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2019-1-18	2019-7-18	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.90%	3.90%			是	是	-
珠海华润银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2019-1-22	2019-7-22	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.05%	4.05%			是	是	-
浦发银行宣武支行	保证收益型	100,000,000.00	2019-3-14	2019-9-12	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	4.00%	4.00%			是	是	-
中信银行	保本浮动收益类	150,000,000.00	2019-4-1	2019-9-26	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.75%	3.75%			是	是	-
兴业银行中关村支行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2019-4-29	2019-10-25	自有资金	固定收益类产品(债券、票据等)	到期还本付息	3.84%	3.84%			是	是	-
合计		1,950,000,000.00								19,738,472.61	1,100,000,000.00			

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会会议	2019-01-04	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019-01-05
2019 年第二次临时股东大会会议	2019-02-14	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019-02-15
2018 年度股东大会会议	2019-05-29	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019-05-30

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

1、2019 年第一次临时股东大会会议，审议批准了《关于修改公司<章程>的议案》、《关于增补公司董事的议案》。

2、2019 年第二次临时股东大会会议，审议批准了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司<章程>的议案》。

3、2018 年度股东大会会议，审议批准了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度独立董事述职报告》、《关于 2018 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》、《2018 年年度报告及摘要》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2019 年预计发生日常关联交易的议案》、《关于 2019 年向银行申请综合授信和借款额度的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司<章程>的议案》、《关于增补公司监事的议案》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重	股份	北	本公司通过本次交易所认购获得的华润双鹤新	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完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
大资产重组相关的承诺	限售	药集团	增股份自发行结束之日起三十六个月内不转让。但是，符合《<上市公司收购管理办法>第六十二条及<上市公司重大资产重组管理办法>第四十三条有关限制股份转让的适用意见——证券期货法律适用意见第 4 号》等适用法律、法规、规章和规范性法律文件相关规定的转让不受此限。	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				
	解决同业竞争	北药集团	1、如果北药集团及其控股企业在华润双鹤经营业务范围内获得与华润双鹤主营业务构成实质性同业竞争的新业务(以下简称“竞争性新业务”)机会，北药集团将书面通知华润双鹤，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给华润双鹤或其控股企业。华润双鹤在收到北药集团发出的优先交易通知后需在 30 日内向北药集团做出书面答复是否接受该等新业务机会。如果华润双鹤决定不接受该等新业务机会，或者在收到北药集团的优先交易通知后 30 日内未就接受该新业务机会通知北药集团，则应视为华润双鹤已放弃该等新业务机会，北药集团及其控股企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。2、如果北药集团或其控股企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用北药集团或其控股企业从事或经营的上述竞争性新业务，则华润双鹤在同等条件下享有优先受让权。北药集团或其控股企业应首先向华润双鹤发出有关书面通知，华润双鹤在收到北药集团发出的出让通知后 30 日内向北药集团做出书面答复。如果华润双鹤拒绝收购该竞争性新业务或者未在收到出让通知后 30 日内向北药集团作出书面答复，则视为华润双鹤放弃该等优先受让权，北药集团可以按照出让通知所载的条件向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用该等竞争性新业务。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	承诺时间：2015 年 8 月 10 日承诺期限：华润双鹤合法有效存续且北药集团作为华润双鹤控股股东期间	是	是	/	/
	解决关联交易	北药集团	1、本次交易完成后，本公司将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及华润双鹤《公司章程》的有关规定，依法行使	承诺时间：2015 年 8 月 10 日承诺期	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能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
		团	股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在华润双鹤股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，敦促关联方履行回避表决的义务。2、本次交易完成后，本公司尽量避免和减少与华润双鹤之间的关联交易，将不利用本公司作为华润双鹤控股股东之地位在关联交易中谋取不当利益。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司严格保证遵守相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行或敦促关联方履行交易程序及信息披露义务，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与华润双鹤订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	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				
	其他	北药集团	本公司不会因本次重组完成后增加所持华润双鹤的股份比例而损害华润双鹤的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与华润双鹤保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不违规利用华润双鹤提供担保，不非法占用华润双鹤资金，保持并维护华润双鹤的独立性。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	承诺时间：2015年8月10日 承诺期限：华润双鹤合法有效存续且北药集团作为华润双鹤控股股东期间	是	是	/	/
	股份限售	北药集团	本次重大资产重组完成后6个月内如华润双鹤股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重大资产重组完成后6个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有华润双鹤股票的锁定期自动延长6个月。	承诺时间：2015年8月10日 承诺期限：重组完成后6个月内	是	是	/	/
	股份限售	北药集团	自本次重组发行的相关股份发行结束之日起12个月内，不转让于本次重组前持有的华润双鹤股份；北药集团于本次重组前持有的华润双鹤股份所派生的股份(如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份)，亦应遵守上述锁定安排。	承诺时间：2015年8月10日 承诺期限：重组发行相关股份发行结束之日起12月内	是	是	/	/
	解决同业	中国	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	承诺时间：2015年8月	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
	竞争	华润	性同业竞争的新业务(以下简称“竞争性新业务”)机会,中国华润将书面通知华润双鹤,并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给华润双鹤或其控股企业。华润双鹤在收到中国华润发出的优先交易通知后需在 30 日内向中国华润做出书面答复是否接受该等新业务机会。如果华润双鹤决定不接受该等新业务机会,或者在收到中国华润的优先交易通知后 30 日内未就接受该新业务机会通知中国华润,则应视为华润双鹤已放弃该等新业务机会,中国华润及其控股企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。2、如果中国华润或其控股企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用中国华润或其控股企业从事或经营的上述竞争性新业务,则华润双鹤在同等条件下享有优先受让权。中国华润或其控股企业应首先向华润双鹤发出有关书面通知,华润双鹤在收到中国华润发出的出让通知后 30 日内向中国华润做出书面答复。如果华润双鹤拒绝收购该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。	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				
	解决关联交易	中国华润	1、本次交易完成后,本公司将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及华润双鹤《公司章程》的有关规定,依法行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利,在华润双鹤股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时,敦促关联方履行回避表决的义务。2、本次交易完成后,本公司尽量避免和减少与华润双鹤之间的关联交易,将不利用本公司作为华润双鹤实际控制人之地位在关联交易中谋取不当利益。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,本公司严格保证遵守相	承诺时间:2015 年 8 月 10 日承诺期限:华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能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
			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。					
	其他	中国华润	本公司不会因本次重组完成后增加所持华润双鹤的股份比例而损害华润双鹤的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与华润双鹤保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，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	/	/

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司控股股东、实际控制不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违反诚信情形。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年3月13日，公司第八届董事会第八次会议审议通过《关于2018年度日常关联交易实际发生额及2019年预计发生日常关联交易的议案》；2019年5月29日，公司2018年度股东大会会议审议通过了《关于2019年预计发生日常关联交易的议案》。有关公告已刊登在2019年3月15日、2019年5月30日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。报告期内，公司向关联人实际采购产品金额合计3,625.78万元；销售产品金额合计53,528.40万元。



**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

报告期内，华润双鹤为贯彻落实中央关于抓党建促脱贫攻坚的部署，打赢脱贫攻坚战三年行动号召，拨出专项资金积极开展公司扶贫工作；公司下属公司浙江新赛科根据绍兴市上虞区相关政府部门、上虞区慈善总会、上虞区杭州湾上虞经济技术开发区管委会等关于精准扶贫工作的要求，拨出专项资金积极开展公司扶贫工作。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

(1) 2019 年华润双鹤为贯彻落实中央关于抓党建促脱贫攻坚的部署，打赢脱贫攻坚战三年行动号召，为陕西省清涧县宽州镇韩家砭村村委会无偿提供援建资金 89.38 万元，用于韩家砭医务室及文化广场建设工程。

(2)2018 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“2019 年度慈善冠名基金”捐赠，金额为人民币 10 万元整；

(3)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 2019 年上半年“和谐基金”捐赠，金额为人民币 8 万元整。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币  
数量及开展情况

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	107.38
二、分项投入	
9.其他项目	
其中：9.1. 项目个数(个)	3
9.2.投入金额	107.38

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

适用 不适用

**5. 后续精准扶贫计划**

适用 不适用

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

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 环境信息情况**

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

适用 不适用

**1. 排污信息**

适用 不适用

项目	华润双鹤 (北京工业园)	浙江新赛科	湘中制药	双鹤华利	商丘双鹤
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。	1、污水：COD、氨氮、总氮、总磷、SS、pH、BOD5、悬浮物色度、总锌； 2、废气：挥发性有机物、颗粒物、非甲烷总烃、二氧化硫、氮氧化物。	1、污水：COD、氨氮、pH、BOD5、SS、色度、挥发酚、总氰化物； 2、锅炉废气：氮氧化物、二氧化硫、颗粒物、格林曼黑度； 3、有机废气：VOCS； 4、车间废气：颗粒物。	污水：COD、氨氮、总氮。	1、污水：COD、氨氮、pH； 2、锅炉废气：氮氧化物、二氧化硫、颗粒物； 3、有机废气：非甲烷总烃、硫化氢、苯、甲醇。
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。	1、污水连续排放，经处理后排放到上虞区市政污水管网； 2、废气连续性排放，经处理后排入大气。	1、污水间歇式集中排放，经处理后排入龙须沟后入资江； 2、锅炉废气连续性排放，有机废气、车间废气间歇式排放，经处理后排入大气。	污水间歇式排放，经公司污水处理后排入市政管网。	1、污水间断性排放，经厂内污水站处理后，排到柘城第二污水处理站； 2、锅炉废气间断性排放，经处置后排入大气； 车间工艺废气间歇式排放，经处置后排入大气。
排放口数	1、污水：1个排放口； 锅炉：2个排	1、污水：一个排放口； 2、废气：	1、污水：一个排放口； 2、废气：	污水：一个排放口。	1、污水：1个排污口； 2、废气：

项目	华润双鹤 (北京工业园)	浙江新赛科	湘中制药	双鹤华利	商丘双鹤
量和分布情况	放口；粉尘：固体制剂车间 1 个排放口；综合车间 1 个排放口；2、有机废气：5 个排放口。	二个排放口。	锅炉烟气 1 个排放口、有机废气 4 个排放口、车间废气 1 个排放口。		锅炉废气：1 个排放口；工艺废气 2 个排放口
排放浓度和总量	1、污水：COD7mg/L、氨氮 0.046mg/L、SS14mg/L、PH7.44；2、锅炉废气：二氧化硫 3mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 22mg/m <sup>3</sup> ；3、粉尘：固体制剂车间 1.0 mg/L；综合车间 1.0 mg/L；4、有机废气：5 个排放口排放浓度分别是 10.8mg/m <sup>3</sup> 、10.3mg/m <sup>3</sup> 、9.62mg/m <sup>3</sup> 、2.62mg/m <sup>3</sup> 、0.79mg/m <sup>3</sup> 。	1、污水：COD300mg/L、氨氮：0.3mg/L，PH7.5；2、有机废气排放口：挥发性有机物：6.28mg/m <sup>3</sup> ，颗粒物：4.1mg/m <sup>3</sup> ；二氧化硫 <3 mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物 19.7mg/m <sup>3</sup> ；3、综合废气排放口：挥发性有机物：6.41mg/m <sup>3</sup> ，颗粒物：3.9mg/m <sup>3</sup> ；二氧化硫 <3 mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物 <1.34mg/m <sup>3</sup> ；综合废气排放	1、污水：COD57mg/L、氨氮 1.21mg/L、pH7.82、SS24mg/L、BOD518.4mg/L、色度 4、挥发酚 0、总氰化物 0；2、锅炉废气：氮氧化物 154.33mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 41.93mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫 26.67mg/m <sup>3</sup> 、格林曼黑度 1；3、有机废气：9.07 mg/m <sup>3</sup> ；4、车间废气：颗粒物 13.1 mg/m <sup>3</sup> 。	污水：COD20mg/L、氨氮：1.5mg/L、总氮 10mg/L	1、污水：COD59.63mg/L、氨氮 5.6mg/L、pH7.56；2、锅炉废气：氮氧化物 105.63mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 15mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫 112.69mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃：3.98mg/m <sup>3</sup> 。
超标排放情况	无	无	无	无	无
执行的污染物排放标准	1、污水：COD500 mg/L、氨氮 25 mg/L、SS400 mg/L、PH6-9；2、锅炉废气：二氧化硫 10 mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物 80 mg/m <sup>3</sup> ；3、粉尘：10mg/L；4、有机废气：20 mg/m <sup>3</sup> 。	1、污水：COD500 mg/L、氨氮 35 mg/L、PH6-9；2、有机废气：挥发性有机物：150mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物：240mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫：550mg/m <sup>3</sup> ，颗粒物：15mg/m <sup>3</sup> 。	1、污水：COD120mg/L、氨氮 25mg/L、pH6-9、SS50mg/L、BOD525mg/L、色度 50、挥发酚 0.5mg/L、总氰化物 0.5 mg/L；2、锅炉废气：氮氧化物 300mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 50mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫 300mg/m <sup>3</sup> 、格林曼黑度≤1；3、有机废气：40 mg/m <sup>3</sup> ；4、车间	污水：COD100mg/L、氨氮 20mg/L、总氮 30mg/L。	1、污水：COD220mg/L、氨氮 35mg/L、pH6-9；2、锅炉废气：氮氧化物 200mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物 30mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫 200mg/m <sup>3</sup> 。

项目	华润双鹤 (北京工业园)	浙江新赛科	湘中制药	双鹤华利	商丘双鹤
			废气: 颗粒物 120 mg/m <sup>3</sup>		
核定的排放总量	水污染物、锅炉大气污染物、大气污染物排放总量尚待环保部门核定	1、污水: 污水排放总量 64,800 吨/年, COD 排放总量 32.4 吨/年, 氨氮排放总量 2.268 吨/年; 2、废气: 70000m <sup>3</sup> /h, 挥发性有机物: 76.032 吨/年, 氮氧化物: 0.03 吨/年, 二氧化硫: 12.98 吨/年, 颗粒物: 60.48 吨/年。	1、污水: COD 排放总量 45 吨/年、氨氮排放总量 8 吨/年; 2、锅炉废气: 氮氧化物 12.7 吨/年、二氧化硫: 45.14 吨/年。	污水: COD 排放总量 4.88 吨/年、氨氮排放总量 0.46 吨/年。	1、污水: COD 排放总量 4.42 吨/年、氨氮排放总量 0.7 吨/年; 2、锅炉废气: 氮氧化物 12.36 吨/年、二氧化硫: 12.36 吨/年, 颗粒物 1.99 吨/年。

注: 华润赛科不再列入重点排污单位名录中。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

项目	华润双鹤 (北京工业园)	浙江新赛科	湘中制药	双鹤华利	商丘双鹤
防治污染设施的建设和运行情况	1、工业园自建污水处理场, 日处理能力 2000 吨, 采用深井曝气活性污泥法, 自投运使用以来运行状态良好, 处理效率稳定, 全部达标排放, 并安装有在线监测装置。 2、粉尘处理设施采用布袋静电除尘, 效果良好, 运行稳定, 排放达标。 3、有机气体处理设施采用光照+活性炭吸附, 运行稳定, 达标排放。	1、自建污水处理站, 日处理能力 240 吨, 采用 UASB+芬顿+PSB+二级 A/O, 自投运使用以来运行状态良好, 处理效率稳定, 全部达标排放。 2、废气: 无机废气酸碱喷淋后排放, 部分通过碳纤维吸收再酸碱喷淋后达标排放。 有机气体处理采用 RTO 焚烧处理, 在 2018 年 8 月底开始投入运	1、自建污水处理站, 日处理能力 90 吨, 采用铁碳+中和+厌氧+气浮+二级 A/O+沉淀+消毒, 自投运使用以来运行状态良好, 处理效率稳定, 全部达标排放。 2、锅炉废气: 布袋除尘+水膜碱液脱硝后排放。 3、有机气体处理采用光氧催化裂解后经 15m 排气筒排放。 4、车间废气经布袋除尘器后排放。	2018 年 5 月购置污水处理设施, 日处理能力 240 吨, 采用厌氧+需氧调节方式进行处理。使用以来运行状态良好, 处理效率稳定, 全部达标排放。	1、自建污水处理站, 日处理能力 70 吨, 采用铁碳+中和+厌氧+耗氧+芬顿+沉淀, 自投运使用以来运行状态良好, 处理效率稳定, 全部达标排放。 2、锅炉废气: 布袋除尘+炉内脱硝+双碱脱硫后排放。 3、工艺废气采用碱液喷淋+活性炭吸附经 20m 排气筒排放。

项目	华润双鹤 (北京工业园)	浙江新赛科	湘中制药	双鹤华利	商丘双鹤
		行，达标排放。			

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

适用 不适用

北京工业园在建厂时编制了建设项目环境影响评价报告，并取得了当地环境主管部门的批复文件。浙江新赛科已实施了四期原料药技改扩建项目，且均取得了浙江省环保厅建设项目竣工环保验收的批复文件。湘中制药取得了邵阳市环保局的环评批复及建设项目竣工环保验收的批复文件。双鹤华利已于 2018 年启动基地迁建工作，并已编制项目环评报告并取得了环境主管部门的批复。商丘双鹤于 2016 年取得了年产 110 吨氨苯蝶啶等原料药项目的竣工环保验收批复，并于当年取得了排污许可证。

**4. 突发环境事件应急预案**

适用 不适用

5 家重点排污单位均编制了突发环境事件综合应急预案以及相关专项应急预案。

**5. 环境自行监测方案**

适用 不适用

5 家单位均安排第三方检测机构对各自的特征污染物进行检测，其中华润双鹤(北京工业园)对锅炉废气每月检测 1 次、污水每年 2 次、粉尘每季度 1 次、VOC 每季度 1 次；浙江新赛科对污水每月检测一次、VOC 每月 1 次，厂界无组织每年 2 次；湘中制药污水每月检测一次、锅炉烟气及有机废气、车间废气每月检测一次、无组织废气每半年检测一次；双鹤华利废水每季度监测 1 次；商丘双鹤废水、废气每季度监测 1 次，工艺废气有组织排放每年监测 1 次，无组织排放废气每半年检测 1 次。

**6. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

公司其余子公司始终按照相关监管要求严格环境管理，各项污染物的实际排放数值远低于行业或地方的排放标准限值。2019 年公司组织各单位继续开展了生态环境保护合规排查工作，并针对发现的缺陷项制定实施计划，确保公司整体环境管理工作稳定开展。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

公司按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)对原财务报表格式进行相应变更，变更的情况、原因及其影响详见 2019 年半年度报告“第十节 财务报告一五、44.重要会计政策和会计估计的变更”，《关于会计政策变更的公告》详见 2019 年 8 月 22 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)。

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

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	219,995,544	21.09	-	-	-	-219,995,544	-219,995,544	0	0
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	823,242,166	78.91	-	-	-	+219,995,544	219,995,544	1,043,237,710	100
1、人民币普通股	823,242,166	78.91	-	-	-	+219,995,544	219,995,544	1,043,237,710	100
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	1,043,237,710	-	-	-	-	-	-	1,043,237,710	100

##### 2、股份变动情况说明

适用  不适用

上述限售流通股为北药集团持有，自 2019 年 6 月 3 日起上市流通，具体内容详见 2019 年 5 月 27 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)。

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

适用  不适用



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	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京医药集团有限责任公司	219,995,544	219,995,544	-	-	详见注	2019-06-02
合计	219,995,544	219,995,544	-	-	/	/

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。

4、2018 年 6 月 22 日，公司 2017 年度股东大会会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配的议案》，决定实施以现金和股票股利相结合的利润分配方案，以 2017 年末总股本 869,364,758 股为基础，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.97 元(含税)，共计派发现金股利 84,328,381.53 元；同时每 10 股派送红股 2 股(含税)，共计派送股票股利 173,872,952 股。本次分配后公司总股本由 869,364,758 股变为 1,043,237,710 股，限售股数由 183,329,620 股变为 219,995,544 股。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	38,963
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
北京医药集团有限责任公司	0	625,795,624	59.99	-	无	-	国有法人
香港中央结算有限公司	-4,912,380	20,851,966	2.00	-	无	-	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	17,780,256	1.70	-	无	-	未知
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	-5,011,838	11,832,363	1.13	-	无	-	未知
招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金	-118,100	8,679,361	0.83	-	无	-	未知
招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	376,400	6,586,597	0.63	-	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	0	6,530,476	0.63	-	无	-	未知
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	742,573	6,279,528	0.60	-	无	-	未知
中国农业银行股份有限公司—华夏中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	2,640,600	4,845,100	0.46	-	无	-	未知
全国社保基金一一零组合	-4,470,028	4,570,080	0.44	-	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	625,795,624		人民币普通股	625,795,624			
香港中央结算有限公司	20,851,966		人民币普通股	20,851,966			
中央汇金资产管理有限责任公司	17,780,256		人民币普通股	17,780,256			
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	11,832,363		人民币普通股	11,832,363			
招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金	8,679,361		人民币普通股	8,679,361			
招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	6,586,597		人民币普通股	6,586,597			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	6,530,476		人民币普通股	6,530,476			

中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	6,279,528	人民币普通股	6,279,528
中国农业银行股份有限公司—华夏中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	4,845,100	人民币普通股	4,845,100
全国社保基金一一零组合	4,570,080	人民币普通股	4,570,080
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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
方明	监事	离任
陶然	监事	选举
李国辉	董事	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019 年 4 月 19 日，方明先生因退休原因辞去第八届监事会监事职务，辞职后，方明先生不再担任公司任何职务，《关于监事退休离任的公告》详见 2019 年 4 月 20 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)。

2019 年 7 月 12 日，李国辉先生因工作变动原因，辞去公司第八届董事会董事以及董事会审计与风险管理委员会委员职务，辞职后，李国辉先生不再担任公司任何职务，《关于董事辞职的公告》详见 2019 年 7 月 13 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、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,761,615,299.59	1,097,016,407.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	557,622,249.10	878,683,306.75
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			
应收账款	七、5	1,353,586,349.11	1,066,049,244.53
应收款项融资	七、6	648,805,462.76	806,087,385.37
预付款项	七、7	93,767,679.00	113,546,786.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	34,804,081.03	31,800,858.07
其中：应收利息		21,797.78	25,563.80
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	998,236,968.92	973,614,726.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	321,732,001.50	168,418,218.60
流动资产合计		5,770,170,091.01	5,135,216,933.47
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	9,118,248.31	9,071,061.33
其他权益工具投资			

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
其他非流动金融资产	七、19	16,494,199.35	13,736,999.35
投资性房地产	七、20	12,783,314.55	51,437,511.65
固定资产	七、21	2,399,372,509.51	2,385,464,751.72
在建工程	七、22	220,213,100.86	246,989,835.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	1,072,658,953.06	1,053,939,601.97
开发支出	七、27	524,389,088.98	471,644,831.65
商誉	七、28	864,370,997.19	864,370,997.19
长期待摊费用	七、29	9,016,014.40	10,085,424.35
递延所得税资产	七、30	53,526,689.91	53,461,741.84
其他非流动资产	七、31	16,974,752.25	10,751,225.60
非流动资产合计		5,198,917,868.37	5,170,953,982.26
资产总计		10,969,087,959.38	10,306,170,915.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	59,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、35		12,366,903.00
应付账款	七、36	599,065,218.82	534,922,065.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	190,452,862.95	184,424,666.47
应交税费	七、39	109,912,350.19	153,569,462.93
其他应付款	七、40	1,194,287,503.97	824,175,511.87
其中：应付利息			
应付股利		291,063,321.09	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	七、41	98,648,161.05	173,583,257.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	27,885,911.72	34,960,000.00
其他流动负债	七、44	170,000,000.00	170,000,000.00
流动负债合计		2,449,252,008.70	2,128,001,867.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
长期借款	七、45		7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	353,891.00	353,891.00
长期应付职工薪酬	七、49	37,491,132.42	36,610,000.00
预计负债	七、50	709,578.28	709,578.28
递延收益	七、51	110,534,609.37	113,763,122.58
递延所得税负债	七、30	109,851,183.91	111,136,486.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,940,394.98	269,573,078.83
负债合计		2,708,192,403.68	2,397,574,946.61
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	七、53	1,043,237,710.00	1,043,237,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	149,389,576.81	149,389,576.81
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-3,202,271.80	-3,204,257.87
专项储备	七、58	1,086,045.13	817,185.58
盈余公积	七、59	462,890,339.55	462,890,339.55
一般风险准备			
未分配利润	七、60	6,534,158,838.22	6,186,787,426.83
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		8,187,560,237.91	7,839,917,980.90
少数股东权益		73,335,317.79	68,677,988.22
所有者权益(或股东权益)合计		8,260,895,555.70	7,908,595,969.12
负债和所有者权益(或股东权益)总计		10,969,087,959.38	10,306,170,915.73

法定代表人：冯毅

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

2019 年 6 月 30 日

编制单位:华润双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,696,484,979.79	1,022,543,698.93
交易性金融资产		406,299,232.83	728,601,890.36
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			
应收账款	十七、1	222,248,414.68	146,824,454.88
应收款项融资		381,245,614.97	372,523,090.02
预付款项		15,469,411.79	27,969,964.56
其他应收款	十七、2	928,334,528.28	973,746,355.68
其中: 应收利息		21,797.78	25,563.80
应收股利		14,000,000.00	14,000,000.00
存货		167,124,466.30	180,948,875.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		304,911,944.46	146,874,026.51
流动资产合计		4,122,118,593.10	3,600,032,356.83
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,194,234,241.86	3,194,234,241.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,494,199.35	11,736,999.35
投资性房地产		4,629,094.67	4,784,240.03
固定资产		622,906,322.09	538,643,916.80
在建工程		108,680,997.08	165,401,687.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,116,743.05	86,005,290.33
开发支出		311,116,356.18	285,956,155.63
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,648,938.95	9,699,134.53
其他非流动资产		3,524,741.26	3,880,877.45



项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
非流动资产合计		4,349,351,634.49	4,300,342,543.60
资产总计		8,471,470,227.59	7,900,374,900.43
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		119,880,798.39	98,173,979.80
预收款项			
合同负债		14,312,297.31	55,200,039.82
应付职工薪酬		42,060,262.12	54,454,851.29
应交税费		28,371,337.48	3,536,399.85
其他应付款		1,909,146,630.35	1,512,089,280.47
其中: 应付利息			
应付股利		291,063,321.09	
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		2,113,771,325.65	1,723,454,551.23
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		203,891.00	203,891.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,544,766.23	38,638,907.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,748,657.23	38,842,798.95
负债合计		2,149,519,982.88	1,762,297,350.18
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		1,043,237,710.00	1,043,237,710.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,027,179,501.97	1,027,179,501.97
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
盈余公积		462,890,339.55	462,890,339.55
未分配利润		3,788,642,693.19	3,604,769,998.73
所有者权益(或股东权益)合计		6,321,950,244.71	6,138,077,550.25
负债和所有者权益(或股东权益)总计		8,471,470,227.59	7,900,374,900.43

法定代表人：冯毅

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  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	七、61	4,865,561,997.67	4,087,680,832.87
其中：营业收入		4,865,561,997.67	4,087,680,832.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,118,180,566.96	3,386,904,589.12
其中：营业成本	七、61	1,733,053,975.04	1,443,754,841.20
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	72,483,573.40	73,259,152.95
销售费用	七、63	1,864,548,830.51	1,552,930,009.93
管理费用	七、64	361,370,112.99	274,621,563.37
研发费用	七、65	84,293,039.49	49,426,959.86
财务费用	七、66	2,431,035.53	-7,087,938.19
其中：利息费用		7,183,765.91	249,630.15
利息收入		-5,685,062.90	-7,283,770.46
加：其他收益	七、67	24,557,286.15	17,389,854.39
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	7,350,402.40	11,693,189.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,186.98	405,682.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、70	14,954,010.86	1,872,920.65
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-18,379,381.60	-10,104,666.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-14,594,810.51	-2,255,597.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	297,694.67	-2,845,432.49

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		761,566,632.68	716,526,512.90
加：营业外收入	七、74	1,011,643.40	1,904,524.34
减：营业外支出	七、75	2,557,866.59	1,703,811.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		760,020,409.49	716,727,225.96
减：所得税费用	七、76	113,773,692.80	114,172,550.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		646,246,716.69	602,554,675.72
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		646,246,716.69	602,554,675.72
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		638,434,732.48	583,215,959.82
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		7,811,984.21	19,338,715.90
六、其他综合收益的税后净额		1,986.07	5,119.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,986.07	5,119.32
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,986.07	5,119.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金			

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		1,986.07	5,119.32
9.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		646,248,702.76	602,559,795.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		638,436,718.55	583,221,079.14
归属于少数股东的综合收益总额		7,811,984.21	19,338,715.90
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.6120	0.5590
(二)稀释每股收益(元/股)		0.6120	0.5590

定代表人：冯毅

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	963,695,679.31	846,880,076.99
减：营业成本	十七、4	335,801,490.10	376,882,813.86
税金及附加		14,840,535.77	15,957,636.79
销售费用		177,606,222.81	73,963,678.95
管理费用		78,664,472.58	66,025,631.98
研发费用		46,263,065.01	26,571,170.57
财务费用		-53,628.07	-5,206,525.34
其中：利息费用		4,374,166.67	238,356.16
利息收入		-4,482,719.96	-5,490,849.86
加：其他收益		3,800,141.72	2,605,977.07
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	197,303,215.42	143,264,866.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			405,682.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		12,165,499.63	1,339,178.08
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-76,531.23	-108,534.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-656,041.21	12,896.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-10,037.61	-1,722,229.74
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		523,099,767.83	438,077,823.66
加：营业外收入		14,700.00	25,002.31
减：营业外支出		936,769.42	16,874.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		522,177,698.41	438,085,951.24
减：所得税费用		47,241,682.86	45,562,567.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		474,936,015.55	392,523,384.02
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		474,936,015.55	392,523,384.02
(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			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变			

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		474,936,015.55	392,523,384.02
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.4553	0.3763
(二)稀释每股收益(元/股)		0.4553	0.3763

法定代表人：冯毅

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		4,719,937,392.10	3,934,095,819.23
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		193,851.35	73,755.09
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	35,312,177.66	35,899,110.79
经营活动现金流入小计		4,755,443,421.11	3,970,068,685.11
购买商品、接受劳务支付的现金		852,806,528.65	490,547,524.12
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		915,178,515.92	808,349,879.51
支付的各项税费		675,884,624.97	649,257,168.01
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	1,490,088,100.68	1,159,484,875.71
经营活动现金流出小计		3,933,957,770.22	3,107,639,447.35
经营活动产生的现金流量净额		821,485,650.89	862,429,237.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,100,000,000.00	740,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,738,472.61	14,520,916.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		888,747.64	1,274,709.13
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、78(3)	387,222.44	970,277.77
投资活动现金流入小计		1,121,014,442.69	756,765,903.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,529,813.65	108,458,142.16
投资支付的现金		952,757,200.00	634,023,094.95
质押贷款净增加额			

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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	七、78(4)		129,549.01
投资活动现金流出小计		1,065,287,013.65	742,610,786.12
投资活动产生的现金流量净额		55,727,429.04	14,155,117.07
<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		19,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		214,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,688,988.08	33,871,744.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	3,971,327.42	680,118,587.09
筹资活动现金流出小计		227,860,315.50	713,990,331.09
筹资活动产生的现金流量净额		-208,860,315.50	-513,990,331.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-43,801.14	9,336.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79(1)	668,308,963.29	362,603,360.65
加：期初现金及现金等价物余额	七、79(4)	1,089,796,758.02	1,247,345,019.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79(4)	1,758,105,721.31	1,609,948,380.51

法定代表人：冯毅

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		916,542,584.40	914,781,145.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,153,076.06	8,295,680.06
经营活动现金流入小计		921,695,660.46	923,076,825.60
购买商品、接受劳务支付的现金		130,946,080.75	122,713,031.47
支付给职工以及为职工支付的现金		168,659,509.25	153,409,556.00
支付的各项税费		111,604,084.19	121,593,653.89
支付其他与经营活动有关的现金		153,373,795.11	112,221,068.29
经营活动现金流出小计		564,583,469.30	509,937,309.65
经营活动产生的现金流量净额		357,112,191.16	413,139,515.95
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		950,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		132,732,315.44	125,556,050.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,700.00	112,510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,178.91
收到其他与投资活动有关的现金		67,202,697.60	96,480,275.51
投资活动现金流入小计		1,150,020,713.04	822,151,014.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,575,778.91	33,792,620.20
投资支付的现金		802,757,200.00	1,179,143,860.95
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		10,262,509.68	7,818,868.80
投资活动现金流出小计		844,595,488.59	1,220,755,349.95
投资活动产生的现金流量净额		305,425,224.45	-398,604,335.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		215,778,031.92	110,277,612.91
筹资活动现金流入小计		215,778,031.92	310,277,612.91
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,374,166.67	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		204,374,166.67	
筹资活动产生的现金流量净额		11,403,865.25	310,277,612.91
<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>		673,941,280.86	324,812,793.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,543,698.93	1,071,168,296.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,696,484,979.79	1,395,981,089.60

法定代表人：冯毅

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,043,237,710.00				149,389,576.81		-3,204,257.87	817,185.58	462,890,339.55		6,186,787,426.83		7,839,917,980.90	68,677,988.22	7,908,595,969.12
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	1,043,237,710.00				149,389,576.81		-3,204,257.87	817,185.58	462,890,339.55		6,186,787,426.83		7,839,917,980.90	68,677,988.22	7,908,595,969.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,986.07	268,859.55			347,371,411.39		347,642,257.01	4,657,329.57	352,299,586.58
(一)综合收益总额							1,986.07				638,434,732.48		638,436,718.55	7,811,984.21	646,248,702.76

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他			小计		
(二)所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
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										-291,063,321.09		-291,063,321.09		-3,199,700.00		-294,263,021.09	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配										-291,063,321.09		-291,063,321.09		-3,199,700.00		-294,263,021.09	
4. 其他																	
(四)所有者权益内部结																	

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他			小计	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备								268,859.55					268,859.55	45,045.36	313,904.91	
1. 本期提取								2,033,391.53					2,033,391.53	340,679.15	2,374,070.68	
2. 本期使用								1,764,531.98					1,764,531.98	295,633.79	2,060,165.77	
(六)其他																
四、本期末	1,043,237,710.00				149,389,576.81		-3,202,271.80	1,086,045.13	462,890,339.55			6,534,158,838.22	8,187,560,237.91	73,335,317.79	8,260,895,555.70	



项目	2019年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计			
未余额														

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	869,364,758.00				659,912,179.09		56,534.05		410,064,491.78		5,517,393,338.60		7,456,791,301.52	391,772,176.49	7,848,563,478.01
加：会计政策变更											11,827,882.39		11,827,882.39	178,637.72	12,006,520.11
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	869,364,758.00				659,912,179.09		56,534.05		410,064,491.78		5,529,221,220.99		7,468,619,183.91	391,950,814.21	7,860,569,998.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-511,686,622.34		5,119.32				498,887,578.29		-12,793,924.73	-358,974,341.76	-371,768,266.49
(一)综合收益总额							5,119.32				583,215,959.82		583,221,079.14	19,338,715.90	602,559,795.04
(二)所有者投入和减少资本					-511,686,622.34								-511,686,622.34	-335,973,377.66	-847,660,000.00
1. 所有者投入的普通股															

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他			小计
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-511,686,622.34							-511,686,622.34	-335,973,377.66	-847,660,000.00	
(三)利润分配												-84,328,381.53	-42,339,680.00	-126,668,061.53	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配												-84,328,381.53	-42,339,680.00	-126,668,061.53	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他			小计	
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	869,364,758.00			148,225,556.75		61,653.37		410,064,491.78			6,028,108,799.28		7,455,825,259.18	32,976,472.45	7,488,801,731.63	

法定代表人：冯毅

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,043,237,710.00				1,027,179,501.97				462,890,339.55	3,604,769,998.73	6,138,077,550.25
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,043,237,710.00				1,027,179,501.97				462,890,339.55	3,604,769,998.73	6,138,077,550.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										183,872,694.46	183,872,694.46
(一)综合收益总额										474,936,015.55	474,936,015.55
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											-
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										-291,063,321.09	-291,063,321.09
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-291,063,321.09	-291,063,321.09
3. 其他											-
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股)	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 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	1,043,237,710.00				1,027,179,501.97				462,890,339.55	3,788,642,693.19	6,321,950,244.71

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	869,364,758.00				1,027,179,501.97				410,064,491.78	3,387,515,645.03	5,694,124,396.78
加：会计政策变更										23,057.27	23,057.27
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	869,364,758.00				1,027,179,501.97				410,064,491.78	3,387,538,702.30	5,694,147,454.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										308,195,002.49	308,195,002.49
(一)综合收益总额										392,523,384.02	392,523,384.02
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-84,328,381.53	-84,328,381.53	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-84,328,381.53	-84,328,381.53	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	869,364,758.00				1,027,179,501.97				410,064,491.78	3,695,733,704.79	6,002,342,456.54

法定代表人：冯毅

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(“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股 A 股股票于 1997 年 5 月 22 日在上海证券交易所上市。本公司总部位于北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号。

本公司及其子公司(“本集团”)主要经营药品生产和销售。本公司的经营范围为：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、软胶囊剂(胶丸)、颗粒剂(含头孢菌素类)、冲洗剂、气雾剂、原料药、精神药品、小容量注射剂(聚丙烯安瓿)、涂剂、凝胶剂、进口药品分包装(硬胶囊剂)、中药提取(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)；生产制药机械设备(仅限分支机构经营)；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。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本集团的母公司为于中国成立的北京医药集团有限责任公司(“北药集团”)，最终母公司为于中国成立的中国华润有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本半年度合并财务报表范围参见附注九、在其他主体中的权益。本半年度合并财务报表范围变化详见附注八、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。

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团对自 2019 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本集团财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 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

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

### 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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

#### (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的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,其差额计入当期损益。

## 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确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权的情况下,少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目:确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 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

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具(自 2018 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。



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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团将客户划分为医院和商业两类，医院分为公立医院和民营医院两类，商业分为华润医药商业集团有限公司及其子公司、国有医药企业、非国有规模较大的医药企业及其他商业企业四类，并考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

#### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 金融资产转移

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

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

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

#### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团 2019 年半年度应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注五、10

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

本集团应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

本集团以预期信用损失为基础，对其他应收款进行减值处理并确认损失准备。



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

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

本集团基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

## 15. 存货

适用 不适用

存货包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料和产成品均按类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益金融工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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，是指对被投资单位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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 22. 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

平均年限法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于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，按其使用寿命及预计净残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	20-35 年	5%	2.71%-4.75%
投资性房地产	30-50 年	0%	2.00%-3.33%

### 23. 固定资产

#### (1). 确认条件

适用 不适用

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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

#### (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

固定资产的折旧采用年限平均法计提。上表为各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### (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

### 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

## 25. 借款费用

适用  不适用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。



各项无形资产的使用寿命和预计净残值率如下：

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	-

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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。

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末都进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

在职工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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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。

#### 离职后福利(设定受益计划)

本集团运作一项设定受益补充医疗福利计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益补充医疗福利计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

#### (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：企业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；企业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

### 34. 预计负债

适用 不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1)该义务是本集团承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用



### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入(自 2018 年 1 月 1 日起适用)

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含若干履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、34 进行会计处理。

#### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 租赁收入

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

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3)该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1)企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

适用 不适用

- (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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(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；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。

**41. 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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际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

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

### 1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

#### 经营租赁——作为承租人

本集团就房屋和建筑物签订了租赁合同。本集团认为，这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬并未转移给本集团，因此作为经营租赁处理。

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 投资性房地产与固定资产的划分

本集团决定所持有的物业是否符合投资性房地产的定义，并在进行判断的时候建立了相关标准。本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产(包括正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)划分为投资性房地产。因此，本集团会考虑物业产生的现金流的方式是否在很大程度上独立于本集团持有的其他资产。有些物业的一部分用于赚取租金或资本增值，剩余部分用于生产商品、提供劳务或者经营管理。如果用于赚取租金或资本增值的部分能够单独出售或者出租，本集团对该部分单独核算。如果不能，则只有在用于生产商品、提供劳务或者经营管理的部分不重大时，该物业才会被划分为投资性房地产。本集团在决定辅助服务的重大程度是否足以使该物业不符合投资性房地产的确认条件时，乃按个别物业基准单独作出判断。

#### 2)估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### 金融工具减值

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

#### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，



参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 设定受益计划

本集团将补充医疗福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括折现率、离职率、预计未来医疗保险福利年增长率等。基于该计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### 销售退回条款

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

#### 评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

#### 存货跌价准备

本集团于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价、至完工时估计要发生的成本、及估计的销售费用和相关税费进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

#### 固定资产的可使用年限和减值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

固定资产的减值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，将按税前折现率来折现，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。当计算公允价值减去处置费用的净额时，公允价值将根据熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。

#### 无形资产的可使用年限和减值

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。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p><b>变更原因：</b>2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，该通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。</p> <p><b>变更内容：</b>“应收账款及应收票据”项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应收票据”反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票；“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目；已执行新金融工具准则的企业，“应收款项融资”项目反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。</p>	<p>由本公司 2019 年 8 月 20 日第八届董事会第十一次会议批准。</p>	<p>1、本集团应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，原“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收账款”和“应收款项融资”；</p> <p>2、“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目；</p> <p>3、本集团相应追溯重述了比较资产负债表；</p> <p>4、该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。</p>

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售金额计算。	16%/13%/10%/9%/6%
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

公司名称	年度	税务优惠方式	实际税率
本公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2017-2019 年度	高新技术企业	15%
北京双鹤制药装备有限责任公司	2018-2020 年度	高新技术企业	15%
上海长征富民金山制药有限公司	2018-2020 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	2018-2020 年度	高新技术企业	15%
佛山双鹤药业有限责任公司	2018-2020 年度	高新技术企业	15%
湖南省湘中制药有限公司	2018-2020 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	18,223.78	47,484.49
银行存款	1,758,087,497.53	1,089,749,273.53
其他货币资金	3,509,578.28	7,219,649.18
合计	1,761,615,299.59	1,097,016,407.20

其他说明：

其他货币资金具体如下：

单位：元 币种：人民币

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		3,710,070.90
保函保证金	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	3,509,578.28	7,219,649.18

注：本公司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。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 65,635.92 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 49,850.58 元)。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	557,622,249.10	878,683,306.75
合计	557,622,249.10	878,683,306.75

其他说明：

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

(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

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,383,676,073.60
1 年以内小计	1,383,676,073.60
1 至 2 年	17,731,145.45
2 至 3 年	5,069,560.07
3 年以上	27,376,654.93
合计	1,433,853,434.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,433,853,434.05	100.00	80,267,084.94	5.60	1,353,586,349.11	1,128,547,785.90	100.00	62,498,541.37	5.54	1,066,049,244.53

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	
其中:												
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,433,853,434.05	100.00	80,267,084.94	5.60	1,353,586,349.11	1,128,547,785.90	100.00	62,498,541.37	5.54	1,066,049,244.53		
合计	1,433,853,434.05	/	80,267,084.94	/	1,353,586,349.11	1,128,547,785.90	/	62,498,541.37	/	1,066,049,244.53		

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,383,676,073.60	46,809,420.88	3.38
1 年至 2 年	17,731,145.45	3,546,229.09	20.00
2 年至 3 年	5,069,560.07	2,534,780.04	50.00
3 年以上	27,376,654.93	27,376,654.93	100.00
合计	1,433,853,434.05	80,267,084.94	5.60

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
本期变动	62,498,541.37	18,316,025.64	547,482.07		80,267,084.94
合计	62,498,541.37	18,316,025.64	547,482.07		80,267,084.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款总额 124,417,054.02 元，占应收账款总额的 8.68%，对应计提坏账准备 3,314,688.29 元。

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账
华润医药商业集团有限公司	关联方	38,935,808.44	1 年以内	2.72	505,331.92
浙江英特药业有限责任公司	非关联方	25,014,474.55	1 年以内	1.74	513,286.80
江西昌鹤医药供应链管理有限公司	非关联方	20,579,624.74	1 年以内	1.44	1,316,999.65
首都医科大学附属北京安贞医院	非关联方	19,954,056.44	1 年以内	1.39	441,103.52
国药控股河南股份有限公司	非关联方	19,933,089.85	1 年以内	1.39	537,966.40
合计		124,417,054.02		8.68	3,314,688.29

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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、应收款项融资

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	647,885,462.76	800,959,296.11
商业承兑票据	920,000.00	5,128,089.26
合计	648,805,462.76	806,087,385.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、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	84,585,160.88	90.21	109,408,326.59	96.36
1 至 2 年	7,240,630.64	7.72	2,815,540.73	2.48
2 至 3 年	667,183.77	0.71	930,634.71	0.82
3 年以上	1,274,703.71	1.36	392,284.68	0.34
合计	93,767,679.00	100.00	113,546,786.71	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

2019 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 9,182,518.12 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 4,138,460.12 元)，主要因为合同尚未履行，款项尚未结算。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项总额的比例
希悦尔香港有限公司	非关联方	5,542,493.56	90 天以内	货未收到	5.91%
西藏君健药业有限责任公司	非关联方	4,000,000.00	1-2 年以内	货未收到	4.27%
国网北京市电力公司	非关联方	3,498,212.40	30 天以内	尚未履行合同	3.73%
芜湖三山中燃城市燃气发展有限公司	非关联方	3,442,265.33	1 年以内	预付天然气款项	3.67%
勃林格殷格翰国际贸易(上海)有限公司	非关联方	3,345,251.71	1 年以内	货未收到	3.57%
合计		19,828,223.00	/	/	21.15%

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,797.78	25,563.80
应收股利		
其他应收款	34,782,283.25	31,775,294.27
合计	34,804,081.03	31,800,858.07

其他说明：

□适用 √不适用

### 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	21,797.78	25,563.80
合计	21,797.78	25,563.80

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 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

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	19,827,531.67
1 年以内小计	19,827,531.67
1 至 2 年	20,040,030.58
2 至 3 年	958,991.04
3 年以上	13,034,512.85
合计	53,861,066.14

#### (2). 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	26,391,847.99	28,170,465.34
代垫款	5,740,272.25	8,008,774.05
应收赔偿款	2,066,090.75	2,066,090.75
备用金	4,948,695.02	79,000.00
其他	14,714,160.13	11,918,908.99
合计	53,861,066.14	50,243,239.13

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
本期变动	18,467,944.86	1,396,472.98	785,634.95		19,078,782.89
合计	18,467,944.86	1,396,472.98	785,634.95		19,078,782.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	4,940,000.00	2 年以内	9.17	928,000.00
北京万生药业有限责任公司	保证金	2,450,000.00	2 年以内	4.55	475,000.00
湖北华益医药营销公司	代垫款	2,328,924.42	3 年以上	4.32	2,328,924.42
邵阳市国资委	往来款	2,304,071.98	1 年以内	4.28	115,203.60
宣城市人民医院	保证金	2,000,000.00	2 年以内	3.71	400,000.00
合计	/	14,022,996.40	/	26.03	4,247,128.02

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	300,231,308.93	1,130,777.88	299,100,531.05	278,290,134.79	1,614,560.96	276,675,573.83
在产品	96,244,844.69	453,125.36	95,791,719.33	107,167,671.32	962,580.55	106,205,090.77
库存商品	605,496,483.08	9,437,802.14	596,058,680.94	588,485,550.84	4,679,793.82	583,805,757.02
周转材料	8,256,938.97	970,901.37	7,286,037.60	7,899,205.99	970,901.37	6,928,304.62
合计	1,010,229,575.67	11,992,606.75	998,236,968.92	981,842,562.94	8,227,836.70	973,614,726.24

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	其他	转回或转销	核销	
原材料	1,614,560.96	631,727.24		15,831.62	1,099,678.70	1,130,777.88
在产品	962,580.55				509,455.19	453,125.36
库存商品	4,679,793.82	7,373,044.12			2,615,035.80	9,437,802.14
周转材料	970,901.37					970,901.37
合计	8,227,836.70	8,004,771.36		15,831.62	4,224,169.69	11,992,606.75

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

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
理财产品	304,911,944.46	130,214,861.12
增值税留抵税额	14,747,379.96	27,461,650.86
预缴税费	2,072,677.08	10,741,706.62
合计	321,732,001.50	168,418,218.60

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业								
安徽创扬双鹤药用包装有限公司	9,071,061.33			47,186.98			9,118,248.31	
湖南湘中天源投资置业有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	1,200,000.00
小计	10,271,061.33			47,186.98			10,318,248.31	1,200,000.00
合计	10,271,061.33			47,186.98			10,318,248.31	1,200,000.00

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,494,199.35	13,736,999.35
合计	16,494,199.35	13,736,999.35

20、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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	60,737,597.13	29,295,599.99	90,033,197.12
2.本期增加金额	1,861,633.40		1,861,633.40
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入	1,861,633.40		1,861,633.40
3.本期减少金额	9,426,512.00	29,295,599.99	38,722,111.99
(1)处置			
(2)转出至固定资产	9,426,512.00	29,295,599.99	38,722,111.99
4.期末余额	53,172,718.53		53,172,718.53
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	38,262,063.84	333,621.63	38,595,685.47
2.本期增加金额	2,741,954.17	426,238.63	3,168,192.80
(1)计提或摊销	1,225,292.21	426,238.63	1,651,530.84
(2)固定资产转入	1,516,661.96		1,516,661.96
3.本期减少金额	614,614.04	759,860.26	1,374,474.30
(1)处置			
(2)转出至固定资产	614,614.04	759,860.26	1,374,474.30
4.期末余额	40,389,403.97		40,389,403.97
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			
1.期末账面价值	12,783,314.55		12,783,314.55

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.期初账面价值	22,475,533.29	28,961,978.36	51,437,511.65

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉工厂厂房、办公楼、仓库等	2,097,050.79	正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,399,372,509.51	2,385,464,751.72
固定资产清理		
合计	2,399,372,509.51	2,385,464,751.72

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	其他设备	合计
<b>一、账面原值:</b>					
1.期初余额	2,032,653,901.89	2,109,645,204.68	48,870,447.75	395,935,394.29	4,587,104,948.61
2.本期增加金额	95,341,200.80	45,136,419.64	2,094,847.97	23,189,681.67	165,762,150.08
(1)购置		13,694,074.10	2,094,847.97	13,511,867.67	29,300,789.74
(2)在建工程转入	85,914,688.80	31,442,345.54		9,677,814.00	127,034,848.34
(3)投资性房地产转入	9,426,512.00				9,426,512.00
3.本期减少金额	1,861,633.40	16,739,674.68	1,673,144.30	1,170,253.73	21,444,706.11
(1)处置或报废		16,739,674.68	1,673,144.30	1,170,253.73	19,583,072.71
(2)转出至投资性房地产	1,861,633.40				1,861,633.40
4.期末余额	2,126,133,469.29	2,138,041,949.64	49,292,151.42	417,954,822.23	4,731,422,392.58
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	580,488,218.25	1,323,991,415.31	39,382,586.10	237,406,963.27	2,181,269,182.93
2.本期增加金额	37,301,450.89	81,257,541.40	1,596,704.89	24,151,630.98	144,307,328.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
额					
(1)计提	36,686,836.85	81,257,541.40	1,596,704.89	24,151,630.98	143,692,714.12
(2)投资性 房地产转入	614,614.04				614,614.04
3.本期减少金 额	1,516,661.96	14,087,523.23	1,576,411.08	1,025,557.80	18,206,154.07
(1)处置或 报废		14,087,523.23	1,576,411.08	1,025,557.80	16,689,492.11
(2)转出至 投资性房地产	1,516,661.96				1,516,661.96
4.期末余额	616,273,007.18	1,391,161,433.48	39,402,879.91	260,533,036.45	2,307,370,357.02
三、减值准备					
1.期初余额	1,642,304.27	18,351,793.15		376,916.54	20,371,013.96
2.本期增加金 额	13,519.41	5,342,874.80		1,249,476.56	6,605,870.77
(1)计提	13,519.41	5,342,874.80		1,249,476.56	6,605,870.77
3.本期减少金 额		2,218,224.95		79,133.73	2,297,358.68
(1)处置或 报废		2,218,224.95		79,133.73	2,297,358.68
4.期末余额	1,655,823.68	21,476,443.00		1,547,259.37	24,679,526.05
四、账面价值					
1.期末账面价 值	1,508,204,638.43	725,404,073.16	9,889,271.51	155,874,526.41	2,399,372,509.51
2.期初账面价 值	1,450,523,379.37	767,301,996.22	9,487,861.65	158,151,514.48	2,385,464,751.72

(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	69,517,952.84	正在办理中
佛山厂房及仓库等	17,403,391.82	租用土地，无法办理

其他说明:

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	220,213,100.86	246,989,835.61
工程物资		
合计	220,213,100.86	246,989,835.61

**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	225,767,690.59	5,554,589.73	220,213,100.86	252,544,425.34	5,554,589.73	246,989,835.61
合计	225,767,690.59	5,554,589.73	220,213,100.86	252,544,425.34	5,554,589.73	246,989,835.61

**(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
京西双鹤仓库改造项目	28,270,000.00	1,890,793.74	16,562.84		1,907,356.58	94.18	94.18%	自筹
安徽双鹤2018年E线改造项目	29,795,000.00		3,736,111.54		3,736,111.54	12.54	12.54%	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
利民新建厂区	90,013,100.00	24,794,825.44	10,524,195.41		35,319,020.85	67.26	67.26%	自筹
沈阳双鹤新建直软塑瓶生产线项目	13,500,000.00	9,247,491.04	395,461.86	49,568.97	9,593,383.93	71.43	71.43%	自筹
双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目	244,740,000.00	126,049,604.73	36,079,528.63	89,993,358.65	72,135,774.71	74.67	74.67%	自筹
咨询项目-信息管理部-华润双鹤智鹤行动一期项目	14,480,000.00	1,403,773.59	6,679,245.29		8,083,018.88	55.82	55.82%	自筹

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
工程项目-双鹤总部-双鹤(北京)工业园2018年注射剂车间塑袋新增M线项目	12,627,500.00	2,535,028.30	133,314.41		2,668,342.71	21.13	21.13%	自筹
工程项目-佛山工厂-2018年佛山双鹤2018年A线机器设备更新综合改造项目	17,170,000.00	3,439,927.62	3,746,838.67	7,186,766.29		100.00	100.00%	自筹
双鹤华利迁建项目	298,810,000.00	21,730,909.58	11,048,486.63		32,779,396.21	24.42	24.42%	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
合计	1,224,455,600.00	194,589,330.15	72,359,745.28	97,229,693.91	169,719,381.52	/	/	/

(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

工程物资

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、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	销售网络	软件使用权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	459,440,452.51	56,746,312.42	233,949,525.88	652,485,788.32	79,127,694.21	4,909,841.34	1,486,659,614.68
2.本期增加金额	29,446,684.09		24,678,675.17				54,125,359.26
(1)购置	151,084.10						151,084.10
(2)内部研发			24,678,675.17				24,678,675.17
(3)投资性房地产与固定资产重分类	29,295,599.99						29,295,599.99
3.本期减少金额							
4.期末余额	488,887,136.60	56,746,312.42	258,628,201.05	652,485,788.32	79,127,694.21	4,909,841.34	1,540,784,973.94
二、累计摊销							
1.期初余额	64,000,833.11	48,062,221.80	133,146,681.99	86,066,228.41	73,507,731.18	4,909,841.34	409,693,537.83
2.本期增加金额	5,493,425.86	2,619,670.07	9,388,663.71	16,877,835.02	1,026,413.51		35,406,008.17
(1)计提	4,733,565.60	2,619,670.07	9,388,663.71	16,877,835.02	1,026,413.51		34,646,147.91
(2)投资性房地产与无形资产重分类	759,860.26						759,860.26
3.本期减少金额							
4.期末余额	69,494,258.97	50,681,891.87	142,535,345.70	102,944,063.43	74,534,144.69	4,909,841.34	445,099,546.00
三、减值准备							
1.期初余额			23,026,474.88				23,026,474.88
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额			23,026,474.88				23,026,474.88
四、账面价值							
1.期末账面价值	419,392,877.63	6,064,420.55	93,066,380.47	549,541,724.89	4,593,549.52		1,072,658,953.06
2.期初账面价值	395,439,619.40	8,684,090.62	77,776,369.01	566,419,559.91	5,619,963.03		1,053,939,601.97

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 4.74%

(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

27、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 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
心血管系统用药研发项目	117,100,072.86	31,595,108.33			148,695,181.19
中枢神经系统用药研发项目	73,375,498.66	13,442,278.32			86,817,776.98

目					
全身性抗感染药研发项目	33,331,674.58	9,662,865.94			42,994,540.52
抗癫痫药品研发项目	33,238,042.21	4,920,995.83			38,159,038.04
抗痛风药品研发项目	36,010,961.06	1,868,421.57			37,879,382.63
激素及调节内分泌项目	45,105,540.43	7,145,920.03	15,033,380.04		37,218,080.42
血液系统用药研发项目	33,089,000.74	8,955,218.31		13,702,597.19	28,341,621.86
呼吸系统用药项目	19,526,035.58	765,476.61			20,291,512.19
消化道和新陈代谢药研发项目	14,975,186.33	3,662,004.09			18,637,190.42
泌尿系统类药品研发项目	22,668,188.44	4,103,357.86	9,645,295.13		17,126,251.17
医院用溶液研发项目	9,150,474.13	1,746,475.77			10,896,949.90
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	6,612,999.66	1,081,613.38			7,694,613.04
其它项目	27,461,156.97	2,175,793.65			29,636,950.62
合计	471,644,831.65	91,125,529.69	24,678,675.17	13,702,597.19	524,389,088.98

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 56.35%。

## 28、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
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37			701,404.37
浙江新赛科药业有限公司	1,228,948.30			1,228,948.30
华润赛科药业有限责任公司	15,825,149.51			15,825,149.51
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	266,367,023.75			266,367,023.75
湖南省湘中制药有限公司	67,375,935.51			67,375,935.51
佛山双鹤医药销售有限责任公司	2,163,161.53			2,163,161.53
双鹤药业(海南)有限责任公司	405,293,832.73			405,293,832.73
合计	866,301,349.86			866,301,349.86

### (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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

企业合并取得的商誉已经分配至相关子公司的资产组进行商誉减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值,根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 12%,用于推断 5 年以后的现金流增长率是 3%。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、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
固定资产改良及修理支出	4,215,218.57	610,168.45	841,862.17	3,983,524.85
装修费	1,322,068.92	-	288,773.40	1,033,295.52
代理权使用费	869,270.85	-	120,053.58	749,217.27
信息化服务费	1,600,880.96	144,660.19	412,295.54	1,333,245.61
厂区绿化费	494,122.29	-	56,221.26	437,901.03
其他	1,583,862.76	-	105,032.64	1,478,830.12
合计	10,085,424.35	754,828.64	1,824,238.59	9,016,014.40

30、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	111,355,101.83	20,010,660.64	89,110,051.37	15,809,268.53
内部交易未实现利润	91,249,882.84	20,025,399.00	76,471,184.82	15,456,858.01
可抵扣亏损				
政府补助	85,334,175.43	12,800,126.32	86,724,524.87	13,008,678.73
预提费用			35,972,980.07	5,761,689.01

无形资产摊销税会差异	30,439,430.77	5,381,008.98	32,758,250.01	5,819,397.86
其他非流动金融资产公允价值变动	20,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00
合计	338,378,590.87	61,217,194.94	341,036,991.14	58,855,892.14

(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	716,624,593.80	107,493,689.08	740,909,913.20	111,136,486.97
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧税会差异	59,142,156.16	8,904,662.49	35,961,001.97	5,394,150.30
公允价值变动损益	7,622,249.10	1,143,337.37		
合计	783,388,999.06	117,541,688.94	776,870,915.17	116,530,637.27

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,690,505.03	53,526,689.91	5,394,150.30	53,461,741.84
递延所得税负债	7,690,505.03	109,851,183.91	5,394,150.30	111,136,486.97

(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	56,963,153.62	54,616,319.76
可抵扣亏损	172,469,259.31	193,574,815.43
合计	229,432,412.93	248,191,135.19

(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
2019 年	22,474,847.03	29,938,450.83
2020 年	43,226,888.24	61,090,311.94

2021 年	49,069,142.47	54,398,657.70
2022 年	34,705,808.71	34,705,808.71
2023 年	13,441,586.25	13,441,586.25
2024 年	9,550,986.61	0.00
合计	172,469,259.31	193,574,815.43

其他说明：  
适用 不适用

### 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	16,974,752.25		16,974,752.25	10,751,225.60		10,751,225.60
合计	16,974,752.25		16,974,752.25	10,751,225.60		10,751,225.60

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	59,000,000.00	40,000,000.00
合计	59,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：抵押借款余额为湘中制药以邵阳市龙须糖金台区和大祥区的土地以及房产为抵押物，从建设银行借款人民币 40,000,000 元，借款起始日为 2018 年 12 月 13 日，用以日常经营周转；从华融银行借款人民币 19,000,000 元，借款日期 2019 年 1 月 2 日，用于采购原材料与日常经营周转。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		12,366,903.00
合计		12,366,903.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、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
应付货款及工程款	599,065,218.82	534,922,065.59
合计	599,065,218.82	534,922,065.59

#### (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

应付账款不计息，并通常在 6 个月内清偿。于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未结算的货款及工程款。

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 38、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	177,920,025.91	827,523,715.73	837,028,292.98	168,415,448.66
二、离职后福利-设定提存计划	5,829,214.33	93,500,683.77	77,906,569.04	21,423,329.06
三、辞退福利	675,426.23	1,942,158.50	2,003,499.50	614,085.23

四、一年内到期的其他福利				
合计	184,424,666.47	922,966,558.00	916,938,361.52	190,452,862.95

**(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	127,358,117.63	682,895,942.02	689,421,870.05	120,832,189.60
二、职工福利费		45,733,826.18	45,733,826.18	
三、社会保险费	7,847,926.48	42,871,613.55	47,233,093.74	3,486,446.29
其中：医疗保险费	7,274,606.74	37,838,202.09	42,229,101.38	2,883,707.45
工伤保险费	204,492.28	2,162,128.34	2,067,846.45	298,774.17
生育保险费	368,827.46	2,871,283.12	2,936,145.91	303,964.67
四、住房公积金	958,824.88	40,704,892.84	40,907,960.94	755,756.78
五、工会经费和职工教育经费	41,720,281.23	15,230,526.28	13,615,511.36	43,335,296.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	34,875.69	86,914.86	116,030.71	5,759.84
合计	177,920,025.91	827,523,715.73	837,028,292.98	168,415,448.66

**(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	3,439,219.23	74,685,700.48	74,743,778.87	3,381,140.84
2、失业保险费	654,192.08	3,735,965.21	2,798,244.45	1,591,912.84
3、企业年金缴费	1,735,803.02	15,079,018.08	364,545.72	16,450,275.38
合计	5,829,214.33	93,500,683.77	77,906,569.04	21,423,329.06

其他说明：

□适用 √不适用

**39、 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	54,793,642.09	82,092,228.81
企业所得税	41,182,010.67	50,740,666.15
个人所得税	3,687,373.19	6,587,769.44
城市维护建设税	3,874,942.11	5,765,440.58
教育费附加	1,768,695.62	2,661,392.42
地方教育费附加	1,231,393.91	1,847,926.14



项目	期末余额	期初余额
土地使用税	1,582,991.19	1,952,268.49
房产税	1,408,096.35	1,293,273.62
印花税	57,462.19	214,555.99
其他	325,742.87	413,941.29
合计	109,912,350.19	153,569,462.93

#### 40、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	291,063,321.09	
其他应付款	903,224,182.88	824,175,511.87
合计	1,194,287,503.97	824,175,511.87

##### 应付利息

适用 不适用

##### 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
普通股股利	291,063,321.09	
合计	291,063,321.09	

##### 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	722,700,051.13	441,433,201.02
应付关联方借款		200,000,000.00
暂收暂付	90,337,044.40	97,329,191.43
押金、保证金	45,445,362.25	44,741,719.74
其他	44,741,725.10	40,671,399.68
合计	903,224,182.88	824,175,511.87

###### (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

2019 年 6 月，本集团已归还向关联方华润医药控股有限公司拆借资金人民币 2 亿元

#### 41、合同负债

##### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	98,648,161.05	173,583,257.92
合计	98,648,161.05	173,583,257.92

##### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

通常情况下，本集团收到客户支付的销售货款的时间晚于履行履约义务即确认收入的时间，即会给予客户信用期。少数情况下，当本集团收到客户提前支付的销售货款后，一般会在 6 个月左右的时间内履行履约义务并确认收入。

#### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	27,200,000.00	34,400,000.00
1 年内到期的设定收益计划	685,911.72	560,000.00
合计	27,885,911.72	34,960,000.00

#### 44、其他流动负债

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	170,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

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、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	353,891.00	353,891.00
合计	353,891.00	353,891.00

**长期应付款**

适用 不适用

**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
863 计划 CEA 课题专用款	150,000.00			150,000.00	研发课题补助
合计	353,891.00			353,891.00	/

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	37,491,132.42	36,610,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	37,491,132.42	36,610,000.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

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、期初余额	-37,170,000.00	
二、计入当期损益的设定受益成本	-1,350,000.00	-1,020,000.00
1.当期服务成本	-705,000.00	-480,000.00
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额	-645,000.00	-540,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-3,820,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)		-3,820,000.00
四、其他变动	342,955.86	-32,330,000.00
1.结算时支付的对价		

2.已支付的福利	342,955.86	400,000.00
3.非同一控制下企业合并		-32,730,000.00
五、期末余额	-38,177,044.14	-37,170,000.00

计划资产：  
适用 不适用

设定受益计划净负债(净资产)  
适用 不适用

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	709,578.28	709,578.28	对方诉求利息
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：

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，华润赛科已根据判决书偿还人民币1,970,421.72元；目前，北京市西城区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。

### 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					
与资产相关的政府补助	111,888,122.58	7,921,920.00	10,950,433.21	108,859,609.37	政府补助
与收益相关的政府补助	1,875,000.00		200,000.00	1,675,000.00	政府补助
合计	113,763,122.58	7,921,920.00	11,150,433.21	110,534,609.37	/

涉及政府补助的项目：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	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	15,074,019.88		183,929.22	14,890,090.66	与资产相关
重点项目技改补贴	13,211,443.30		911,134.02	12,300,309.28	与资产相关
财政局拨付新固体制剂项目款	11,880,000.00		1,620,000.00	10,260,000.00	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	7,928,956.28		1,442,450.82	6,486,505.46	与资产相关
通用名化学药发展专项-国际化项目	7,833,333.04		1,000,000.02	6,833,333.02	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
湘中制药项目第二期工业发展资金		4,716,650.00	39,305.42	4,677,344.58	与资产相关
CRMO 平台北京市工程实验室创新能力建设项目	4,803,000.04		800,500.02	4,002,500.02	与资产相关
工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目	4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
工业投资和技术改造专项资金	3,635,621.62		211,783.80	3,423,837.82	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)(缙少坦项目)	3,250,666.83		367,999.98	2,882,666.85	与资产相关
其他	35,616,081.59	3,205,270.00	4,573,329.91	34,248,021.68	与资产/收益相关

其他说明：

适用  不适用

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,043,237,710.00						1,043,237,710.00

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。

2018 年 6 月 22 日,公司 2017 年度股东大会会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配的议案》,决定实施以现金和股票股利相结合的利润分配方案。以 2017 年末总股本 869,364,758 股为基础,向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.97 元(含税),共计派发现金股利人民币 84,328,381.53 元;同时每 10 股派送红股 2 股(含税),共计派送股票股利 173,872,952 股。本次分配后总股本由 869,364,758 股变为 1,043,237,710 股,限售股数由 183,329,620 股变为 219,995,544 股。

上述限售流通股为北药集团持有,自 2019 年 6 月 3 日起上市流通,具体内容详见 2019 年 5 月 27 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。

#### 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)	103,919,592.45			103,919,592.45
其他资本公积	45,469,984.36			45,469,984.36
合计	149,389,576.81			149,389,576.81



### 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,271,830.00					-3,271,830.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,271,830.00					-3,271,830.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	67,572.13	1,986.07		1,986.07		69,558.20
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	67,572.13	1,986.07		1,986.07		69,558.20
其他综合收益合计	-3,204,257.87	1,986.07		1,986.07		-3,202,271.80

### 58、 专项储备

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
安全生产费	817,185.58	2,033,391.53	1,764,531.98	1,086,045.13
合计	817,185.58	2,033,391.53	1,764,531.98	1,086,045.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期非同一控制下企业合并的子公司湖南省湘中制药有限公司按照规定计提安全生产费，产生本期增减变动。

### 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	462,890,339.55			462,890,339.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	462,890,339.55			462,890,339.55

### 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	6,186,787,426.83	5,517,393,338.60
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		11,827,882.39
调整后期初未分配利润	6,186,787,426.83	5,529,221,220.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	638,434,732.48	583,215,959.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	291,063,321.09	84,328,381.53
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,534,158,838.22	6,028,108,799.28

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,763,834,145.38	1,679,188,017.20	4,055,984,841.64	1,417,799,814.25
其他业务	101,727,852.29	53,865,957.84	31,695,991.23	25,955,026.95
合计	4,865,561,997.67	1,733,053,975.04	4,087,680,832.87	1,443,754,841.20

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,193,560.41	31,463,222.13
教育费附加	13,727,873.17	14,282,127.65
资源税	1,060,883.22	716,841.00
房产税	8,439,048.60	8,292,468.98
土地使用税	5,877,012.32	6,186,879.80
车船使用税	46,568.05	56,808.86
印花税	2,875,358.64	1,796,318.38
地方教育费附加	8,909,767.38	9,431,623.24

环境保护税	208,418.44	126,231.76
其他	1,145,083.17	906,631.15
合计	72,483,573.40	73,259,152.95

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	624,890,965.46	439,838,361.11
职工薪酬	324,711,386.17	266,523,741.64
会议费	216,299,632.74	146,678,947.24
市场推广费	332,752,083.16	351,725,823.71
广告宣传费	118,171,591.24	88,526,799.98
运输费	69,082,322.82	61,220,622.19
业务招待费	31,495,070.50	37,167,600.86
特许权使用费	36,586,500.17	42,451,598.43
差旅费	31,028,994.26	23,198,134.81
办公费	14,447,155.52	22,485,269.79
折旧摊销费	21,864,318.40	17,718,914.03
装卸费	4,861,021.03	9,423,647.69
租赁费	2,322,168.93	3,220,326.20
仓储费	7,600,962.73	4,885,174.03
其他费用	28,434,657.38	37,865,048.22
合计	1,864,548,830.51	1,552,930,009.93

### 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	261,812,615.79	181,226,375.52
折旧费	23,063,603.47	23,033,042.45
无形资产摊销	19,092,397.53	16,146,268.42
办公费	6,876,403.06	7,385,139.90
差旅费	7,754,911.17	7,806,185.58
租赁费	8,287,164.08	6,283,581.01
中介机构费	4,137,123.93	2,608,641.25
取暖费、物业管理费等	6,204,470.82	5,756,927.64
修理费	1,720,336.60	2,053,623.23
业务招待费	2,266,858.99	2,472,326.81
会议费	1,680,658.24	2,537,717.28
其他	18,473,569.31	17,311,734.28
合计	361,370,112.99	274,621,563.37

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	26,705,514.99	18,942,981.71
试验材料费	20,184,842.55	10,508,582.73
外协费	13,907,960.98	8,847,825.57
折旧摊销费	9,938,004.91	3,938,463.79
能源动力	3,458,583.39	2,845,182.15
办公费用	5,289,971.31	1,946,061.87
其他	4,808,161.36	2,397,862.04
合计	84,293,039.49	49,426,959.86

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,183,765.91	249,630.15
减：利息收入	-5,685,062.90	-7,283,770.46
银行手续费	503,560.76	273,399.64
汇兑损益	428,771.76	-327,197.52
合计	2,431,035.53	-7,087,938.19

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	10,950,433.21	6,311,491.33
与收益相关的政府补助	13,606,852.94	11,078,363.06
合计	24,557,286.15	17,389,854.39

### 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
以摊余成本计量的金融资产的投资收益	7,303,215.42	4,690,789.11
权益法核算的长期股权投资收益	47,186.98	405,682.34
处置长期股权投资产生的投资收益		441,071.97
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,155,646.53
合计	7,350,402.40	11,693,189.95

### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

### 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	14,954,010.86	1,872,920.65
合计	14,954,010.86	1,872,920.65

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-17,768,543.57	-10,003,431.13
其他应收款坏账损失	-610,838.03	-101,235.17
合计	-18,379,381.60	-10,104,666.30

### 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,988,939.74	-2,255,597.05
三、可供出售金融资产减值损失		
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	-6,605,870.77	
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	-14,594,810.51	-2,255,597.05

### 73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	297,694.67	-2,845,432.49
合计	297,694.67	-2,845,432.49

其他说明：  
适用 不适用

#### 74、营业外收入

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
赔偿收入	109,538.19		109,538.19
与日常活动无关的政府补助		594,455.07	
其他	902,105.21	1,310,069.27	902,105.21
合计	1,011,643.40	1,904,524.34	1,011,643.40

计入当期损益的政府补助  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

#### 75、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	2,471,201.00	554,053.00	2,471,201.00
赔款罚款支出	10,577.03	301,008.29	-842,268.20
其他	76,088.56	848,749.99	928,933.79
合计	2,557,866.59	1,703,811.28	2,557,866.59

#### 76、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	115,123,943.90	119,542,027.45
递延所得税费用	-1,350,251.10	-5,369,477.21
合计	113,773,692.80	114,172,550.24

##### (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	760,020,409.49

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,003,061.42
子公司适用不同税率的影响	6,317,146.87
调整以前期间所得税的影响	452,864.20
非应税收入的影响	-157,078.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,001,452.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,598,481.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,432,647.99
研发费用加计扣除	-6,522,599.73
其他	-155,321.14
所得税费用	113,773,692.80

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

#### 78、现金流量表项目

##### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,462,434.81	22,657,068.15
活期存款利息收入	5,261,527.18	6,519,127.96
保证金	422,546.20	2,323,042.11
其他	7,165,669.47	4,399,872.57
合计	35,312,177.66	35,899,110.79

##### (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	1,490,088,100.68	1,159,484,875.71
合计	1,490,088,100.68	1,159,484,875.71

##### (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	387,222.44	970,277.77



项目	本期发生额	上期发生额
合计	387,222.44	970,277.77

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		129,549.01
合计		129,549.01

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与股权转让相关的款项		680,118,587.09
支付收购前股东股利	3,761,279.30	
借款手续费	210,048.12	
合计	3,971,327.42	680,118,587.09

79、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	646,246,716.69	602,554,675.72
加：资产减值准备	32,974,192.11	12,360,263.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,634,475.37	137,401,483.24
无形资产摊销	34,646,147.92	27,988,730.44
长期待摊费用摊销	1,800,429.07	1,997,768.78
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)	-297,694.67	2,845,432.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,954,010.86	-1,872,920.65
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,006,591.58	-970,277.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,350,402.40	-12,034,647.38
递延所得税资产减少(增加以	-4,037,408.90	-2,372,805.06

补充资料	本期金额	上期金额
“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,687,157.82	-2,996,672.15
存货的减少(增加以“—”号填列)	-32,611,182.46	53,007,397.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-171,353,472.35	-271,360,935.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	195,107,295.13	315,881,744.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	821,485,650.89	862,429,237.76
<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	1,758,105,721.31	1,609,948,380.51
减: 现金的期初余额	1,089,796,758.02	1,247,345,019.86
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	668,308,963.29	362,603,360.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,758,105,721.31	1,089,796,758.02
其中: 库存现金	18,223.78	47,484.49
可随时用于支付的银行存款	1,758,087,497.53	1,089,749,273.53
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	1,758,105,721.31	1,089,796,758.02

其他说明：

适用 不适用

### 80、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

### 81、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	3,509,578.28	请参见附注七、1
固定资产	132,077,061.90	于 2019 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 132,077,061.90 元固定资产作为抵押物，取得银行借款。
无形资产	55,174,986.73	于 2019 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 55,174,986.73 元的土地使用权作为抵押物，取得银行借款。
合计	190,761,626.91	/

### 82、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	166,699.13	6.8747	1,146,006.51
应收账款			
其中：美元	2,277,842.99	6.8747	15,659,487.27

(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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收繁昌县财政局税收补助	8,091,118.78	其他收益	8,091,118.78
明水街道补助款	2,020,000.00	其他收益	2,020,000.00
财政局拨付新固体制剂项目款	1,620,000.00	其他收益	1,620,000.00
稳岗就业补贴	1,501,580.27	其他收益	1,501,580.27
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	1,442,450.82	其他收益	1,442,450.82
关于缬沙坦等通用名药物的研发专项款	1,198,250.00	其他收益	1,198,250.00
通用名化学药发展专项-国际化项目	1,000,000.02	其他收益	1,000,000.02
重点项目技改补贴	911,134.02	其他收益	911,134.02
CRMO 平台北京市工程实验室创新能力建设项目	800,500.02	其他收益	800,500.02
工业转型升级转型资金	720,000.00	其他收益	720,000.00
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	715,000.02	其他收益	715,000.02
其他与收益相关的政府补助	445,653.62	其他收益	445,653.62
中央基建产业振兴和技术改造项目建设投资预算(拨款)(缬沙坦项目)	367,999.98	其他收益	367,999.98
邵阳市财政局-挥发性有机物重点减排奖补资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
白消安政府专项补贴	264,750.00	其他收益	264,750.00
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	250,000.01	其他收益	250,000.01
邵阳市财政局-其他科学技术支出	216,621.00	其他收益	216,621.00
工业投资和技术改造专项资金	211,783.80	其他收益	211,783.80
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	183,929.22	其他收益	183,929.22
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	162,940.02	其他收益	162,940.02
2018 年经开区双十条政策奖励(高新技术企业)	150,000.00	其他收益	150,000.00
新型药品包装机技术改造项目	141,000.00	其他收益	141,000.00
一致性评价-压氏达(AML1)心脑血管系统	130,000.02	其他收益	130,000.02
一致性评价-马沙尼(TRZT)泌尿系统	130,000.02	其他收益	130,000.02
经信委 CRMO 项目贷款贴息	127,500.00	其他收益	127,500.00
海口市科学技术工业信息化局	118,399.98	其他收益	118,399.98
海口高新区工业园口服固体制剂车间建设项目	100,000.02	其他收益	100,000.02
塑料安瓿项目补贴	100,000.02	其他收益	100,000.02
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	100,000.02	其他收益	100,000.02
应用技术与开发资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年税收特别贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	90,000.00	其他收益	90,000.00
基本药物电子监管码改造项目	82,500.00	其他收益	82,500.00
工业发展专项扶持补贴资金	80,500.02	其他收益	80,500.02
产业发展资金	66,842.35	其他收益	66,842.35
G20 工程医药产业创新研究(盐酸二甲双胍缓释片 BE 试验)	66,666.67	其他收益	66,666.67

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术产业发展专项资金项目(工业园气雾剂改造项目)	51,975.00	其他收益	51,975.00
中关村电子城 CRMO 项目专项资金	49,999.98	其他收益	49,999.98
纳税返还	48,473.89	其他收益	48,473.89
2012 年度中小企业区级配套资金	44,444.46	其他收益	44,444.46
湘中制药项目第二期工业发展资金	43,472.09	其他收益	43,472.09
2013 年海南省地方特色产业中小企业发展专项资金	42,466.55	其他收益	42,466.55
2011 年度第二批工业发展专项资金—塑瓶输液生产线技改项目	33,421.08	其他收益	33,421.08
2014 年户县科技企业小巨人重点类项目专项资金	27,612.36	其他收益	27,612.36
地方特色产业专项中小企业发展专项	27,300.00	其他收益	27,300.00
高新专项基金-新固体制剂车间项目	25,000.02	其他收益	25,000.02
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境(专利部分)	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	24,557,286.15		24,557,286.15

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京双鹤药业经营有限责任公司	北京	北京	药品销售	100		投资成立
北京双鹤药业销售有限责任公司	北京	北京	药品销售	100		投资成立
北京万辉双鹤药业有限责任公司	北京	北京	药品生产	100		投资成立
北京双鹤制药装备有限责任公司	北京	北京	药品生产	100		投资成立
安徽双鹤药业有限责任公司	安徽芜湖	安徽芜湖	药品生产	100		投资成立
芜湖双鹤医药有限责任公司	安徽芜湖	安徽芜湖	药品销售		100	投资成立
江苏淮安双鹤药业有限公司	江苏淮安	江苏淮安	药品生产		100	投资成立
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	药品生产	100		投资成立
武汉双鹤医药有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	药品销售		100	投资成立
西安京西双鹤药业有限公司	陕西西安	陕西西安	药品生产	100		投资成立
西安京西双鹤医药贸易有限公司	陕西西安	陕西西安	药品销售		100	投资成立
山西晋新双鹤药业有限责任公司	山西运城	山西运城	药品生产	100		投资成立
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	药品生产	100		投资成立
双鹤药业(商丘)有限责任公司	河南商丘	河南商丘	药品生产	100		投资成立
佛山双鹤医药销售有限责任公司	广东佛山	广东佛山	药品销售		90	投资设立
河南双鹤华利药业	河南平顶	河南平顶	药品生产	100		非同一控制下

子公司	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得
有限公司	山	山				企业合并取得
佛山双鹤药业有限责任公司	广东佛山	广东佛山	药品生产	90		非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	山东济南	山东济南	药品生产	100		非同一控制下企业合并取得
双鹤药业(海南)有限责任公司	海南海口	海南海口	药品生产		100	非同一控制下企业合并取得
湖南省湘中制药有限公司	湖南邵阳	湖南邵阳	药品生产	85.65		非同一控制下企业合并取得
上海长征富民金山制药有限公司	上海	上海	药品生产	100		同一控制下企业合并取得
华润赛科药业有限责任公司	北京	北京	药品生产	100		同一控制下企业合并取得
北京赛科昌盛医药有限责任公司	北京	北京	药品销售		100	同一控制下企业合并取得
浙江新赛科药业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	药品生产		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	药品销售		100	同一控制下企业合并取得

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用



(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	9,118,248.31	9,071,061.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	47,186.98	
--其他综合收益		
--综合收益总额	47,186.98	

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1、金融工具分类

截止2019年6月30日的各类金融工具的账面价值如下：

### 金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			1,761,615,299.59			1,761,615,299.59
交易性金融资产	557,622,249.10					557,622,249.10
应收款项融资				648,805,462.76		648,805,462.76
应收账款			1,353,586,349.11			1,353,586,349.11
其他应收款			34,804,081.03			34,804,081.03
其他流动资产			321,732,001.50			321,732,001.50
其他非流动金融资产	16,494,199.35					16,494,199.35
合计	574,116,448.45		3,471,737,731.23	648,805,462.76		4,694,659,642.44

### 金融负债：

项目	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	59,000,000.00
应付账款	599,065,218.82
其他应付款	1,194,287,503.97
一年内到期的非流动负债	27,200,000.00
其他流动负债	170,000,000.00
合计	2,049,552,722.79

## 2、金融工具转移

### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,900,000.00元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年6月30日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币2,900,000.00元。

### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币415,373,310.63元。于2019年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年6月，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

## 3、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团按照标准信用条款向客户销售商品。有关其应收款项最大信用风险敞口的披露如下表所示：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
应收账款账面余额	1,433,853,434.05	1,322,248,341.18
减：坏账准备	80,267,084.94	69,314,710.72
账面价值	1,353,586,349.11	1,252,933,630.46

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群较为广泛，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

### 2) 流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年6月30日，本集团的金融负债主要在1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	1 年以内	1 至 2 年	人民币：元 合计
短期借款	60,352,167.71		60,352,167.71
应付账款	599,065,218.82		599,065,218.82
其他应付款	1,194,287,503.97		1,194,287,503.97
一年内到期的非流动负债	27,800,160.81		27,800,160.81
其他流动负债	170,000,000.00		170,000,000.00
合计	2,051,505,051.30		2,051,505,051.30

### 3) 市场风险

#### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2019年6月30日，本集团的带息负债包括银行借款人民币86,200,000.00元，其中浮动利息计息部分为人民币27,200,000.00元，占带息负债余额的31.55%。

于2019年06月30日，若借款利率增加/减少100个基点，而所有其他因素保持不变，则2019年上半年税前利润应减少/增加人民币272,000.00元，主要由于浮动利率带息负债的利息费用增加/减少所致。

#### 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于2019年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。于2019年6月30日，本集团持有的外币资产并不重大。

### 4、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019上半年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2019年6月30日和2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
总负债	2,708,192,403.68	2,397,574,946.61
总资产	10,969,087,959.38	10,306,170,915.73
资产负债率	24.69%	23.26%

## 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	
交易性金融资产		557,622,249.10		557,622,249.10
应收款项融资		648,805,462.76		648,805,462.76
其他非流动金融资产		16,494,199.35		16,494,199.35
持续以公允价值计量的资产总额		1,222,921,911.21		1,222,921,911.21

### 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

本集团的各项别金融工具的账面价值与公允价值差异很小。

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由会计机构负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。会计机构负责人直接向主管会计工作负责人和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计工作负责人审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款等采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年6月30日及2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具投资，采用市场可比公司模型估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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

本企业的母公司情况的说明

华润医药控股有限公司为本公司之中间控股公司。

本企业最终控制方是中国华润有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司详见附注九、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



合营企业详见附注九、3

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

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海金香乳胶制品有限公司	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
华润南通医药有限公司	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
华润湖南医药有限公司	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
华润河北医药有限公司	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
华润辽宁医药有限公司	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
华润湖北医药有限公司	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
华润衢州医药有限公司	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
华润天津医药有限公司	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
华润新龙(山西)医药有限公司	受同一母公司控制
华润东大(福建)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(北京)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
华润大连澳德医药有限公司	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
华润湖南新特药有限公司	受同一母公司控制
华润东莞医药有限公司	受同一母公司控制
华润医药(上海)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
华润吉林康乃尔医药有限公司	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
华润辽宁朝阳医药有限公司	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
华润泰安医药有限公司	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
华润张家港百禾医药有限公司	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
华润监利医药有限公司	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



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润无锡医药有限公司	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
华润湖北金马医药有限公司	受同一母公司控制
华润荆州医药有限公司	受同一母公司控制
华润广东医药有限公司	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
华润内蒙古医药有限公司	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
华润宜昌医药有限公司	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
华润延边医药有限公司	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
华润武汉医药有限公司	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
华润菏泽医药有限公司	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
华润潍坊远东医药有限公司	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
华润广西医药有限公司	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
华润国康(上海)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
华润陕西医药有限公司	受同一母公司控制
华润安阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润珠海医药有限公司	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
华润南阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润青岛医药有限公司	受同一母公司控制
华润邯郸医药有限公司	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
华润惠州医药有限公司	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
华润通化医药有限公司	受同一母公司控制
华润丽水医药有限公司	受同一母公司控制
华润襄阳医药有限公司	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
华润恩施医药有限公司	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
华润利川医药有限公司	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
河北益生医药有限公司	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
华润佛山医药有限公司	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
华润国邦(上海)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(厦门)医药有限公司	受同一母公司控制
华润乌鲁木齐天山红医药有限公司	受同一母公司控制
华润(南平)医药有限公司	受同一母公司控制
华润随州医药有限公司	受同一母公司控制
华润南京医药有限公司	受同一母公司控制
华润中山医药有限公司	受同一母公司控制
华润商丘医药有限公司	受同一母公司控制
华润濮阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润临沂医药有限公司	受同一母公司控制
华润淮北医药有限公司	受同一母公司控制
华润(三明)医药有限公司	受同一母公司控制
华润常州医药有限公司	受同一母公司控制
华润牡丹江天利医药有限公司	受同一母公司控制
华润济南医药有限公司	受同一母公司控制
华润(龙岩)医药有限公司	受同一母公司控制
华润泰州医药有限公司	受同一母公司控制
华润德州医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北江汉医药有限公司	受同一母公司控制
华润重庆医药有限公司	受同一母公司控制
华润松原医药有限公司	受同一母公司控制
华润滁州医药有限公司	受同一母公司控制
华润江西医药有限公司	受同一母公司控制
华润芜湖医药有限公司	受同一母公司控制
华润桂林医药有限公司	受同一母公司控制
华润镇江医药有限公司	受同一母公司控制
华润连云港医药有限公司	受同一母公司控制
华润枣庄医药有限公司	受同一母公司控制
上海九星印刷包装有限公司	受同一最终控制方控制
北京华润北贸医药经营有限公司	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
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市润薇服饰有限公司	受同一最终控制方控制
圣马可(珠海)实业有限公司	受同一最终控制方控制
河南太新龙医药有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁华润本溪三药有限公司	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
合肥华润神鹿药业有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海润联纺织品有限公司	受同一最终控制方控制
北京华润高科天然药物有限公司	受同一最终控制方控制
华润(北京)电力销售有限公司	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
华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	最终控制方的联营企业
北京万荣亿康医药有限公司	最终控制方的联营企业
武钢总院(湖北武汉)	最终控制方的联营企业
淮矿总院(安徽淮北)	最终控制方的联营企业
武钢二院(湖北武汉)	最终控制方的联营企业
北京顺义区空港医院	最终控制方的联营企业
北京京煤集团总医院	最终控制方的联营企业
北京燕化医院	最终控制方的联营企业
北京市门头沟区医院	最终控制方的联营企业
北京市健宫医院有限公司	最终控制方的联营企业
北京市门头沟区妇幼保健院	最终控制方的联营企业
北京市门头沟区中医医院	最终控制方的联营企业

## 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
安徽创扬双鹤药用包装有限公司	商品采购	1,914.97	
华润(北京)电力销售有限公司	接受劳务	679.11	
北京医药集团有限责任公司	接受劳务	360.00	
上海九星印刷包装有限公司	包装物采购	284.48	236.39
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	220.17	207.04
中国医药研究开发中心有限公司	接受劳务	100.00	
润联软件系统(深圳)有限公司	软件采购	39.35	
深圳市润薇服饰有限公司	商品采购	25.15	15.46
上海金香乳胶制品有限公司	药品采购	1.80	1.80
圣马可(珠海)实业有限公司	商品采购	0.75	3.00
北京华润北贸医药经营有限公司	商品采购		108.96

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润医药商业集团有限公司	药品销售	9,370.95	9,013.73
华润南通医药有限公司	药品销售	4,682.28	4,697.85
华润河南医药有限公司	药品销售	3,874.06	2,481.39
华润山东医药有限公司	药品销售	2,655.61	2,606.41

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润江苏医药有限公司	药品销售	2,525.93	3,142.11
华润河北医药有限公司	药品销售	2,425.54	1,702.64
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	药品销售	2,228.59	2,047.48
华润湖南医药有限公司	药品销售	1,558.29	1,804.30
华润安徽医药有限公司	药品销售	1,433.87	1,271.13
华润衢州医药有限公司	药品销售	1,420.73	1,274.45
华润东大(福建)医药有限公司	药品销售	1,135.50	969.54
华润天津医药有限公司	药品销售	1,124.03	872.80
华润江西医药有限公司	药品销售	1,101.85	1,019.02
华润湖北医药有限公司	药品销售	1,050.86	1,063.48
华润辽宁医药有限公司	药品销售	1,000.71	1,205.85
北京万荣亿康医药有限公司	药品销售	960.32	
华润昆明医药有限公司	药品销售	917.57	1,175.71
华润湖南新特药有限公司	药品销售	725.92	453.02
华润广东医药有限公司	药品销售	624.89	304.49
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	562.10	525.62
华润山西医药有限公司	药品销售	545.86	452.44
华润泰安医药有限公司	药品销售	511.50	423.76
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	485.44	198.60
华润大连澳德医药有限公司	药品销售	423.82	832.46
华润东莞医药有限公司	药品销售	379.30	523.50
安徽创扬双鹤药用包装有限公司	商品销售	366.65	
华润武汉医药有限公司	药品销售	356.23	348.62
华润河北医大医药有限公司	药品销售	338.69	740.23
华润福建医药有限公司	药品销售	337.84	187.72
河北益生医药有限公司	药品销售	285.16	3.98
武钢总院(湖北武汉)	药品销售	275.64	
华润唐山医药有限公司	药品销售	267.53	187.49
华润桂林医药有限公司	药品销售	259.21	
华润内蒙古医药有限公司	药品销售	247.56	199.07
华润(南平)医药有限公司	药品销售	245.76	26.08
华润张家港百禾医药有限公司	药品销售	242.78	193.23
华润芜湖医药有限公司	药品销售	236.72	
华润昆山医药有限公司	药品销售	222.74	137.77
华润济南医药有限公司	药品销售	218.30	79.66
淮矿总院(安徽淮北)	药品销售	206.14	
华润广西医药有限公司	药品销售	204.24	59.16
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	202.62	190.57
华润临沂医药有限公司	药品销售	198.04	131.21
华润无锡医药有限公司	药品销售	195.48	197.77
华润菏泽医药有限公司	药品销售	189.43	227.25
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	185.65	146.83
华润荆州医药有限公司	药品销售	184.63	232.04
华润辽宁锦州医药有限公司	药品销售	171.41	59.56

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润周口医药有限公司	药品销售	165.77	119.15
华润延边医药有限公司	药品销售	165.63	121.18
华润佛山医药有限公司	药品销售	160.72	702.83
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	126.79	368.15
华润张家口医药有限公司	药品销售	115.87	
华润滁州医药有限公司	药品销售	115.43	
华润湖北江汉医药有限公司	药品销售	115.01	90.05
华润湖北金马医药有限公司	药品销售	114.88	132.23
华润西安医药有限公司	药品销售	114.03	830.81
武钢二院(湖北武汉)	药品销售	103.77	
华润联通(天津)医药有限公司	药品销售	103.71	60.35
华润珠海医药有限公司	药品销售	103.26	130.56
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	100.53	135.75
华润商丘医药有限公司	药品销售	99.55	13.93
华润宜昌医药有限公司	药品销售	98.24	133.46
华润医药商业集团有限公司	服务收入	94.17	98.58
华润中山医药有限公司	药品销售	93.60	9.43
华润国康(上海)医药有限公司	药品销售	92.83	108.76
华润濮阳医药有限公司	药品销售	87.10	15.59
华润亳州中药有限公司	药品销售	83.38	60.65
华润襄阳医药有限公司	药品销售	83.08	22.63
华润安阳医药有限公司	药品销售	79.56	43.19
华润监利医药有限公司	药品销售	72.82	112.17
华润黑龙江医药有限公司	药品销售	71.62	48.76
华润乌鲁木齐天山红医药有限公司	药品销售	70.51	
华润大庆医药有限公司	药品销售	67.62	75.72
华润惠州医药有限公司	药品销售	67.55	23.36
华润邯郸医药有限公司	药品销售	59.44	47.37
华润青岛医药有限公司	药品销售	59.42	82.83
华润三门峡医药有限公司	药品销售	58.41	54.45
华润扬州医药有限公司	药品销售	56.18	392.83
华润佳木斯医药有限公司	药品销售	55.37	3.83
华润保定医药有限公司	药品销售	54.77	76.97
华润沧州医药有限公司	药品销售	53.28	43.49
华润医药(上海)有限公司	药品销售	47.73	175.19
华润镇江医药有限公司	药品销售	46.73	7.32
华润南阳医药有限公司	药品销售	45.87	0.22
华润淮北医药有限公司	药品销售	45.30	
华润随州医药有限公司	药品销售	43.92	6.64
华润常州医药有限公司	药品销售	42.89	0.48
华润泰州医药有限公司	药品销售	41.94	12.32
华润南京医药有限公司	药品销售	40.64	188.58
北京顺义区空港医院	药品销售	39.56	
华润恩施医药有限公司	药品销售	37.36	19.26



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润济宁医药有限公司	药品销售	34.09	27.06
华润烟台医药有限公司	药品销售	32.97	116.12
华润吉林医药有限公司	药品销售	31.90	19.53
华润贵州医药有限公司	药品销售	31.90	
华润德州医药有限公司	药品销售	27.73	8.62
华润陕西医药有限公司	药品销售	26.84	12.18
华润泸州医药有限公司	药品销售	26.06	
华润秦皇岛医药有限公司	药品销售	24.78	9.96
华润枣庄医药有限公司	药品销售	24.63	
北京燕化医院	药品销售	22.91	
北京京煤集团总医院	药品销售	21.43	
华润潍坊远东医药有限公司	药品销售	20.99	52.42
华润齐齐哈尔医药有限公司	药品销售	19.66	29.34
华润国邦(上海)医药有限公司	药品销售	19.53	
华润莱芜医药有限公司	药品销售	19.38	42.65
华润广安医药有限公司	药品销售	18.21	
华润白城医药有限公司	药品销售	15.52	25.24
北京市门头沟区医院	药品销售	14.54	
华润汕头康威医药有限公司	药品销售	14.19	2.97
华润牡丹江天利医药有限公司	药品销售	13.75	12.06
华润十堰医药有限公司	药品销售	12.01	17.54
华润洛阳医药有限公司	药品销售	11.18	14.99
华润通化医药有限公司	药品销售	10.96	11.40
华润连云港医药有限公司	药品销售	8.89	
华润丽水医药有限公司	药品销售	7.79	4.68
华润(龙岩)医药有限公司	药品销售	7.39	0.60
华润松原医药有限公司	药品销售	7.11	1.45
华润海南裕康医药有限公司	药品销售	6.21	79.07
北京华润高科天然药物有限公司	药品销售	5.22	
北京市门头沟区中医医院	药品销售	4.46	
北京市门头沟区妇幼保健院	药品销售	4.29	
华润(三明)医药有限公司	药品销售	4.12	6.67
华润重庆医药有限公司	药品销售	3.88	12.17
华润四川医药有限公司	药品销售	2.78	7.28
北京华润高科天然药物有限公司	服务收入	2.72	5.36
华润昆山医药有限公司	服务收入	2.45	
华润辽宁朝阳医药有限公司	药品销售	1.62	199.55
华润三九医药股份有限公司	药品销售	1.61	2.20
华润紫竹药业有限公司	药品销售	1.33	0.75
北京市健宫医院有限公司	药品销售	0.61	
辽宁华润本溪三药有限公司	药品销售	0.47	
华润(厦门)医药有限公司	药品销售	0.39	
华润紫竹药业有限公司	服务收入	0.09	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



关键管理人员报酬	420.34	403.44
----------	--------	--------

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

2017年10月, 本集团出资人民币5,000万元(出资比例2%), 与华润医药股权投资基金管理(汕头)有限公司等5家普通合伙人、华润医药投资有限公司等8家有限合伙人共同设立华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙), 该基金于2018年2月13日正式完成备案, 管理人为深圳市华润资本股权投资有限公司。截至2019年6月30日, 公司合计已投入人民币14,494,199.35元(2018年12月31日: 11,736,999.35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、应收款项融资	华润医药商业集团有限公司	38,935,808.44	505,331.92	47,438,121.81	469,072.17
应收账款、应收款项融资	华润河南医药有限公司	18,447,839.07	361,947.28	23,410,187.01	197,385.66
应收账款、应收款项融资	华润南通医药有限公司	11,006,343.92	112,638.12	9,706,586.55	60,565.87
应收账款、应收款项融资	华润山东医药有限公司	8,134,894.73	77,693.98	8,640,943.70	51,986.41
应收账款、应收款项融资	华润湖北医药有限公司	680,497.20	43,210.82	7,810,224.59	81,351.93
应收账款、应收款项融资	华润辽宁医药有限公司	4,814,038.28	39,929.21	7,714,107.94	73,097.82
应收账款、应收款项融资	华润湖南医药有限公司	8,431,021.92	283,613.97	6,798,914.44	262,115.51
应收账款、应收款项融资	华润江苏医药有限公司	7,449,364.54	75,057.17	5,084,401.81	53,172.02
应收账款、应收款项融资	华润天津医药有限公司	5,658,284.26	38,304.47	4,517,249.90	28,012.65
应收账款、应收款项融资	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	5,918,265.56	59,182.66	3,907,384.76	39,073.85
应收账款、应收款项融资	武钢总院(湖北武汉)	4,259,310.80	142,667.90	3,247,475.38	174,460.17
应收账款、应收款项融资	华润河北医药有限公司	2,988,291.43	15,255.45	2,821,174.92	36,934.09
应收账款、应收款项融资	华润东莞医药有限公司	2,143,544.88	27,536.32	2,759,758.20	27,691.18
应收账款、应收款项融资	华润衢州医药有限公司	3,823,736.16	44,913.45	2,654,504.78	27,406.15
应收账款、应收款项融资	华润河北医大医药有限公司	1,346,771.74	19,808.78	2,276,931.38	30,990.27
应收账款、应收款项融资	淮矿总院(安徽淮北)	1,809,700.57	21,387.21	2,016,864.59	23,086.46
应收账款、应收款项融资	华润新龙(山西)医药有限公司	280.00	14.00	2,012,147.20	36.40
应收账款、应收款项融资	华润湖南瑞格医药有限公司	2,790,356.00	19,767.56	1,866,261.05	21,168.71
应收账款、应收款项融资	华润安徽医药有限公司	4,995,117.19	36,840.70	1,674,287.64	16,742.88
应收账款、应收款项融资	华润黑龙江医药有限公司	625,935.65	7,547.83	1,648,229.02	13,772.83
应收账款、应收款项融资	华润昆明医药有限公司	2,173,975.42	46,307.53	1,508,757.86	25,237.72
应收账款、应收款项融资	华润广东医药有限公司	2,160,244.55	31,989.98	1,441,068.22	14,560.86
应收账款、应收款项融资	华润延边医药有限公司	1,054,412.20	7,652.50	1,359,194.00	10,013.90
应收账款、应收款项融资	华润大连澳德医药有限公司	671,670.36	4,727.13	1,331,629.15	8,625.86
应收账款、应收款项融资	华润临沂医药有限公司	925,018.10	21,510.10	1,305,492.20	31,106.38
应收账款、应收款项融资	华润新龙(北京)医药有限公司	700,430.00	7,004.30	1,263,954.79	6,566.30
应收账款、应收款项融资	华润唐山医药有限公司	300,053.54	2,053.94	1,253,146.42	2,110.28
应收账款、应收款项融资	华润亳州中药有限公司	183,003.80	906.84	1,163,227.46	2,301.96
应收账款、应收款项融资	华润山西医药有限公司	1,491,596.34	18,609.17	1,114,086.21	11,140.86

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、应收款项融资	华润湖南新特药有限公司	975,065.19	6,250.65	1,143,028.40	11,475.44
应收账款、应收款项融资	华润东大(福建)医药有限公司	1,256,540.82	14,369.13	1,137,506.63	14,572.60
应收账款、应收款项融资	华润张家港百禾医药有限公司	732,916.80	7,804.37	1,135,794.60	24,714.13
应收账款、应收款项融资	华润辽宁朝阳医药有限公司			1,108,624.00	1,705.55
应收账款、应收款项融资	华润沧州医药有限公司	22,518.00	225.18	1,082,067.34	225.18
应收账款、应收款项融资	华润广西医药有限公司	691,438.39	7,897.50	1,051,120.00	4,070.20
应收账款、应收款项融资	华润芜湖医药有限公司	1,049,331.71	14,107.03	1,024,971.41	1,802.66
应收账款、应收款项融资	华润保定医药有限公司	1,005,032.80	31,936.60	936,892.80	24,076.92
应收账款、应收款项融资	华润武汉医药有限公司	1,143,342.05	13,947.42	795,514.07	7,955.14
应收账款、应收款项融资	华润珠海医药有限公司	17,640.00	657.60	756,859.60	7,568.60
应收账款、应收款项融资	华润山西康兴源医药有限公司	689,498.40	11,382.02	750,691.20	9,134.62
应收账款、应收款项融资	安徽创扬双鹤药用包装有限公司	387,895.23	3,878.95	685,022.01	7,167.84
应收账款、应收款项融资	华润桂林医药有限公司	966,020.00	10,270.40	624,348.00	6,243.48
应收账款、应收款项融资	华润湖南双舟医药有限公司	283,229.24	12,779.19	615,180.20	15,486.97
应收账款、应收款项融资	华润吉林康乃尔医药有限公司	186,122.79	8,984.73	551,352.00	6,317.46
应收账款、应收款项融资	华润三门峡医药有限公司	229,005.40	1,143.73	458,874.80	560.05
应收账款、应收款项融资	华润江西医药有限公司	1,124,871.60	13,611.18	458,590.20	6,832.30
应收账款、应收款项融资	华润国康(上海)医药有限公司	581,657.44	15,770.94	443,184.00	7,874.46
应收账款、应收款项融资	华润辽宁锦州医药有限公司	547,548.00	14,599.84	407,864.40	10,441.89
应收账款、应收款项融资	华润邯郸医药有限公司	594,456.21	367,003.70	389,827.53	364,569.22
应收账款、应收款项融资	华润菏泽医药有限公司	323,251.60	5,714.61	362,207.10	3,429.00
应收账款、应收款项融资	华润湖北金马医药有限公司	328,074.40	3,280.74	296,478.40	2,964.78
应收账款、应收款项融资	华润宜昌医药有限公司	648,599.70	2,869.09	269,989.70	2,699.90
应收账款、应收款项融资	华润无锡医药有限公司	366,816.70	3,947.84	265,483.50	1,316.33
应收账款、应收款项融资	华润牡丹江天利医药有限公司	188,803.12	5,070.33	263,465.60	5,269.31
应收账款、应收款项融资	华润通化医药有限公司	86,380.40	7,763.02	248,386.99	7,596.30
应收账款、应收款项融资	华润齐齐哈尔医药有限公司	201,130.00	958.30	220,809.80	879.90
应收账款、应收款项融资	华润滁州医药有限公司	92,905.00	929.05	207,600.00	2,076.00
应收账款、应收款项融资	华润荆州医药有限公司	642,590.00	6,425.90	202,710.00	3,983.20
应收账款、应收款项融资	华润乌鲁木齐天山红医药有限公司	369,482.40	9,303.62	196,308.00	1,963.08
应收账款、应收款项融资	华润泰安医药有限公司	99,837.40	998.37	186,523.30	
应收账款、应收款项融资	华润联通(天津)医药有限公司	449,756.50	4,497.57	172,625.20	1,726.25
应收账款、应收款项融资	华润惠州医药有限公司	165,182.60	4,032.29	171,796.40	1,717.96
应收账款、应收款项融资	华润濮阳医药有限公司	317,655.00	4,888.60	140,790.00	1,407.90
应收账款、应收款项融资	华润吉林医药有限公司	89,381.92	893.82	129,761.60	1,297.62
应收账款、应收款项融资	华润淮北医药有限公司	167,720.00	1,677.20	123,720.00	1,237.20
应收账款、应收款项融资	华润昆山医药有限公司	148,095.91	1,754.33	122,516.11	3,434.12
应收账款、应收款项融资	华润周口医药有限公司	979,156.75	21,039.68	107,888.75	1,078.89
应收账款、应收款项融资	华润内蒙古医药有限公司	75,735.60	2,019.62	103,843.80	1,038.44
应收账款、应收款项融资	华润医药(上海)有限公司	114,799.40	2,044.72	98,302.00	983.02
应收账款、应收款项融资	华润陕西医药有限公司	69,943.20	699.43	79,421.60	794.22
应收账款、应收款项融资	华润连云港医药有限公司	71,249.40	2,299.79	57,375.00	573.75
应收账款、应收款项融资	华润松原医药有限公司	24,500.00	1,225.00	50,100.00	2,004.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款、应收款项融资	华润安阳医药有限公司	534,163.00	2,112.48	47,095.00	470.95
应收账款、应收款项融资	华润烟台医药有限公司	38,720.00	7,744.00	38,720.00	1,936.00
应收账款、应收款项融资	华润潍坊远东医药有限公司	23,358.00	233.58	37,360.18	26.60
应收账款、应收款项融资	华润丽水医药有限公司	9,420.00	94.20	33,095.00	330.95
应收账款、应收款项融资	华润济宁医药有限公司	23,934.00	560.76	32,907.00	217.02
应收账款、应收款项融资	华润(龙岩)医药有限公司	63,439.20	1,268.78	14,097.60	563.90
应收账款、应收款项融资	华润南阳医药有限公司	20,878.00	208.78	13,850.00	138.50
应收账款、应收款项融资	华润泰州医药有限公司			11,703.00	117.03
应收账款、应收款项融资	华润西安医药有限公司	69,175.60	3,643.38	4,828.29	131.33
应收账款、应收款项融资	华润湖北江汉医药有限公司	324,554.00	3,617.94	1,992.50	19.93
应收账款、应收款项融资	华润镇江医药有限公司	23,280.00	232.80	1,792.00	17.92
应收账款、应收款项融资	华润常州医药有限公司	8,276.00	244.04	1,710.00	17.10
应收账款、应收款项融资	华润青岛医药有限公司	153,264.00	1,942.08	880.00	8.80
应收账款、应收款项融资	华润德州医药有限公司	19,436.50	465.03	98.50	0.99
应收账款、应收款项融资	华润枣庄医药有限公司	6,427.40	64.27	2.40	0.02
应收账款、应收款项融资	华润扬州医药有限公司				
应收账款、应收款项融资	华润莱芜医药有限公司	136,857.30	4,712.93		
应收账款、应收款项融资	华润监利医药有限公司	55,950.00	658.50		
应收账款、应收款项融资	华润(南平)医药有限公司	6,825.00	68.25		
应收账款、应收款项融资	华润张家口医药有限公司	111,604.40	1,119.64		
应收账款、应收款项融资	华润恩施医药有限公司	37,520.00	712.50		
应收账款、应收款项融资	华润福建医药有限公司	756,938.40	13,079.02		
应收账款、应收款项融资	华润汕头康威医药有限公司	13,912.00	139.12		
应收账款、应收款项融资	南通礼安医药有限公司	3,774.12	3,774.12		
应收账款、应收款项融资	北京华润高科天然药物有限公司	57,540.00	575.40		
应收账款、应收款项融资	华润襄阳医药有限公司	658,385.00	19,513.40		
应收账款、应收款项融资	武钢二院(湖北武汉)	2,129,906.84	80,021.03		
应收账款、应收款项融资	北京市健宫医院有限公司	3,811.67	38.12		
应收账款、应收款项融资	北京燕化医院	23,469.42	234.69		
应收账款、应收款项融资	北京京煤集团总医院	166,914.76	3,492.13		
应收账款、应收款项融资	北京市门头沟区医院	81,379.50	1,012.99		
应收账款、应收款项融资	北京市门头沟区中医医院	30,514.00	447.24		
应收账款、应收款项融资	北京市门头沟区妇幼保健院	33,249.92	701.18		
应收账款、应收款项融资	北京顺义区空港医院	554,428.85	16,039.61		
应收账款、应收款项融资	北京万荣亿康医药有限公司	89,467.20	1,789.34		
预付款项	北京医药集团有限责任公司	123,600.00		200,000.00	
预付款项	华润西安医药有限公司			216,069.60	
预付款项	华润昆山医药有限公司			56,263.62	
预付款项	润联软件系统(深圳)有限公司	16,635,609.74		34,725.60	
预付款项	上海润联纺织品有限公司			14,670.00	
其他应收款	安徽创扬双鹤药用包装有限公司	40,623.16	2,031.16		



(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
应付票据、应付账款	安徽创扬双鹤药用包装有限公司	6,588,228.49	9,304,758.14
应付票据、应付账款	上海九星印刷包装有限公司	1,991,346.67	2,119,682.10
应付票据、应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	1,135,329.30	1,223,180.95
应付票据、应付账款	上海金香乳胶制品有限公司	16,016.00	15,372.00
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	21,337,699.60	21,337,699.60
其他应付款	安徽创扬双鹤药用包装有限公司	200,000.00	
其他应付款	华润医药控股有限公司	31,402.9	200,013,854.07
其他应付款	华润(南平)医药有限公司	10,000.00	
合同负债	华润东大(福建)医药有限公司	678,000.00	
合同负债	北京万荣亿康医药有限公司	508,036.53	
合同负债	华润新龙(山西)医药有限公司	402,440.85	56,200.00
合同负债	华润南通医药有限公司	244,680.00	218,282.40
合同负债	华润内蒙古医药有限公司	79,950.00	-
合同负债	华润安徽医药有限公司	73,995.75	1,288,926.40
合同负债	华润吉林康乃尔医药有限公司	58,405.50	23,469.20
合同负债	华润大连澳德医药有限公司	27,700.00	-
合同负债	华润广西医药有限公司	25,260.00	117,608.00
合同负债	华润扬州医药有限公司	15,786.00	21,528.00
合同负债	华润镇江医药有限公司	14,820.00	
合同负债	华润湖南双舟医药有限公司	14,646.00	
合同负债	华润山东医药有限公司	11,280.00	34.7
合同负债	华润湖南新特药有限公司	10,672.00	
合同负债	华润湖南医药有限公司	8,423.76	135
合同负债	华润南阳医药有限公司	8,148.00	
合同负债	华润潍坊远东医药有限公司	5,197.32	22,840.00
合同负债	华润西安医药有限公司	4,878.01	30,291.00
合同负债	华润医药商业集团有限公司	3,273.19	3,273.19
合同负债	华润泰州医药有限公司	2,088.00	
合同负债	华润延边医药有限公司	1,684.80	
合同负债	华润临沂医药有限公司	1,252.40	
合同负债	华润连云港医药有限公司	208.00	
合同负债	华润济宁医药有限公司	154.40	8,302.40
合同负债	华润江西医药有限公司	45.00	50,325.00
合同负债	华润通化医药有限公司	24.01	24
合同负债	华润宜昌医药有限公司	0.22	0.22
合同负债	华润泰安医药有限公司		441,634.59
合同负债	华润湖北医药有限公司		621.26
合同负债	华润辽宁锦州医药有限公司		289,770.00
合同负债	华润惠州医药有限公司		211,440.00
合同负债	华润昆明医药有限公司		197,979.40
合同负债	华润滁州医药有限公司		152,760.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	华润菏泽医药有限公司		111,160.00
合同负债	华润湖北金马医药有限公司		69,297.00
合同负债	华润河南医药有限公司		68,400.00
合同负债	华润无锡医药有限公司		51,300.00
合同负债	华润山西康兴源医药有限公司		45,032.00
合同负债	华润江苏医药有限公司		39,205.00
合同负债	华润天津医药有限公司		33,281.60
合同负债	华润周口医药有限公司		21,000.00
合同负债	华润大庆医药有限公司		19,868.00
合同负债	华润湖北江汉医药有限公司		11,280.00
合同负债	华润广东医药有限公司		1,332.00
合同负债	华润齐齐哈尔医药有限公司		400.00
合同负债	华润烟台医药有限公司		236.20

### 7、 关联方承诺

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

截至2019年6月30日，本集团在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币15,335.56万元，年度累计借方发生额人民币41,054.49万元，年度累计贷方发生额人民币37,102.41万元。

2019年上半年度，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20,000.00万元，尚未到期。截至2019年6月30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20,000.00万元。

## 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	2,340.18	1,047.32
- 对外收购股份承诺		
合计	2,340.18	1,047.32

##### (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同情况如下：

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	1,690.66	2,264.62
资产负债表日后第 2 年	1,369.57	876.28
资产负债表日后第 3 年	508.43	598.09
以后年度	8,207.00	8,405.09
合计	11,775.66	12,144.08

##### 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	291,063,321.09
经审议批准宣告发放的利润或股利	291,063,321.09

注：根据公司 2018 年度利润分配方案。2019 年 7 月 19 日，公司以 2018 年末总股本 1,043,237,710 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.79 元(含税)，共计派发现金股利 291,063,321.09 元。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

根据 2019 年 2 月 19 日华润双鹤药业股份有限公司第三次办公会会议通过的《华润双鹤企业年金方案实施细则》，本集团为北京地区部分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，企业年度缴费额为参加计划员工上年度工资总额的 5%，个人年度缴费额为企业为其缴费金额的四分之一。

### 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

出于管理目的，本集团根据产品划分成业务单元，本集团有如下 2 个报告分部：

- (1) 输液分部主要生产和销售输液产品及提供服务；
- (2) 非输液分部主要生产和销售非输液产品及提供服务；



管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。营业收入、营业成本、销售费用和管理费用按照产品和利润/成本中心划分，其余分部收入和分部费用由本集团统一管理，因此未进行分摊。

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，分部负债未分摊。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	非输液	输液	分部间抵销	合计
可分摊部分：				
营业收入	334,314.78	155,918.36	3,676.94	486,556.20
营业成本	104,943.37	72,038.97	3,676.94	173,305.40
销售费用	130,365.53	56,089.35		186,454.88
管理费用	29,486.75	6,650.26		36,137.01
研发费用	7,059.79	1,369.51		8,429.30
未分摊部分：				
税金及附加				7,248.36
财务费用				243.10
资产减值损失				-1,459.48
信用减值损失				-1,837.94
投资收益				735.04
营业利润				76,156.66
营业外收入				101.16
营业外支出				255.79
所得税				11,377.37
净利润				64,624.67
可分摊部分：				
应收账款	63,295.32	76,010.65	3,947.34	135,358.63
应收款项融资	54,164.00	10,716.55		64,880.55
存货	59,779.60	40,044.10		99,823.70
固定资产	113,785.46	126,151.79		239,937.25
无形资产	19,658.80	87,607.10		107,265.90
未分摊资产				
总资产				1,096,908.80
总负债				270,819.24
2018 年 1-6 月				
可分摊部分：				
营业收入	262,236.12	147,594.85	1,062.89	408,768.08
营业成本	76,980.45	68,457.92	1,062.89	144,375.48
销售费用	109,174.00	46,119.00		155,293.00

项目	非输液	输液	分部间抵销	合计
管理费用	17,876.39	9,585.77		27,462.16
研发费用	4,112.92	829.78		4,942.70
未分摊部分:				
税金及附加				7,325.92
财务费用				-708.79
资产减值损失				-225.56
信用减值损失				-1,010.47
投资收益				1,169.32
营业利润				71,652.65
营业外收入				190.45
营业外支出				170.38
所得税				11,417.26
净利润				60,255.47
可分摊部分:				
应收账款	57,451.58	69,397.80	1,556.02	125,293.36
应收款项融资	54,184.48	12,737.47		66,921.95
存货	59,040.55	32,857.11		91,897.66
固定资产	136,491.64	86,837.83		223,329.47
无形资产	77,482.56	16,943.27		94,425.83
未分摊资产				
总资产				982,578.67
总负债				233,698.50

(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

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币  
期末余额

账龄	期末余额
1 年以内	222,153,784.15

账龄	期末余额
1 年以内小计	222,153,784.15
1 至 2 年	175,005.63
2 至 3 年	10,435.70
3 年以上	67,327.20
合计	222,406,552.68

(2). 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	222,406,552.68	100.00	158,138.00	0.07	222,248,414.68	146,935,316.64	100.00	110,861.76	0.08	146,824,454.88
其中:										
按关联方组合计提坏账准备	221,477,590.58	99.58			221,477,590.58	146,465,706.28	99.68			146,465,706.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	928,962.10	0.42	158,138.00	17.02	770,824.10	469,610.36	0.32	110,861.76	23.61	358,748.60
合计	222,406,552.68	/	158,138.00	/	222,248,414.68	146,935,316.64	/	110,861.76	/	146,824,454.88

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	822,213.57	81,319.82	9.89
1 年至 2 年	34,065.63	6,813.13	20.00
2 年至 3 年	5,355.70	2,677.85	50.00
3 年以上	67,327.20	67,327.20	100.00
合计	928,962.10	158,138.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
本期变动	110,861.76	47,276.24			158,138.00
合计	110,861.76	47,276.24			158,138.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账
北京双鹤药业经营有限责任公司	关联方	194,187,685.98	1 年以内	87.31%	
北京双鹤药业销售有限责任公司	关联方	25,796,635.76	1 年以内	11.60%	
武汉双鹤医药有限责任公司	关联方	1,490,705.42	1 年以内	0.67%	
国药控股福建有限公司	非关联方	546,058.84	1 年以内	0.25%	24,536.32
华润东大(福建)医药有限公司	非关联方	111,983.15	1 年以内	0.05%	1,055.74
合计		222,133,069.15			

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,797.78	25,563.80

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,000,000.00	14,000,000.00
其他应收款	914,312,730.50	959,720,791.88
合计	928,334,528.28	973,746,355.68

其他说明：

适用 不适用

### 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	21,797.78	25,563.80
委托贷款		
债券投资		
合计	21,797.78	25,563.80

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京双鹤制药装备有限责任公司	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

账龄	期末余额
1 年以内	199,172,961.58
1 年以内小计	199,172,961.58
1 至 2 年	202,400.00
2 至 3 年	3,766,696.76
3 年以上	713,180,982.69
合计	916,323,041.03

(2). 按款项性质分类

√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	912,582,342.38	958,942,137.34
代垫款	3,103,880.85	1,966,099.07
保证金	561,600.00	785,312.71
备用金	66,919.60	
其他	8,298.20	8,298.30
合计	916,323,041.03	961,701,847.42

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
本期变动	1,981,055.54	29,254.99			2,010,310.53
合计	1,981,055.54	29,254.99			2,010,310.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(6). 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
山西晋新双鹤药业有限责任公司	资金下拨	227,728,207.36	3 年以上	24.85%	

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	221,694,177.11	3 年以上	24.19%	
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	资金下拨	159,643,899.43	3 年以上	17.42%	
华润赛科药业有限责任公司	资金下拨	150,000,000.00	2-3 年	16.37%	
双鹤药业(商丘)有限责任公司	资金下拨	58,403,894.72	3 年以上	6.37%	
合计	/	817,470,178.62	/	89.20%	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,341,776,976.17	147,542,734.31	3,194,234,241.86	3,341,776,976.17	147,542,734.31	3,194,234,241.86
对联营、合营企业投资						
合计	3,341,776,976.17	147,542,734.31	3,194,234,241.86	3,341,776,976.17	147,542,734.31	3,194,234,241.86

(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	172,371,032.22			172,371,032.22		



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
业有限责任公司						
河南双鹤华利药业有限公司	109,700,000.00			109,700,000.00		
安徽双鹤药业有限责任公司	97,055,400.00			97,055,400.00		
北京双鹤药业经营有限责任公司	77,530,444.56			77,530,444.56		
上海长征富民金山制药有限公司	88,494,744.47			88,494,744.47		
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	110,414,111.01			110,414,111.01		73,355,978.36
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
双鹤药业(商丘)有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
西安京西双鹤药业有限公司	22,612,444.05			22,612,444.05		34,186,755.95
北京双鹤制药装备有限责任公司	21,043,992.40			21,043,992.40		
北京双鹤药业销售有限责任公司	28,062,164.04			28,062,164.04		
山西晋新双鹤药业有限责任公司	457,918.67			457,918.67		40,000,000.00
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	1,561,060,000.00			1,561,060,000.00		
华润赛科药业有限责任公司	491,586,840.44			491,586,840.44		
湖南省湘中制药有限公司	273,845,148.00			273,845,148.00		
合计	3,194,234,241.86			3,194,234,241.86		147,542,734.31

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	931,181,852.22	332,516,261.73	835,562,812.22	368,121,499.91
其他业务	32,513,827.09	3,285,228.37	11,317,264.77	8,761,313.95
合计	963,695,679.31	335,801,490.10	846,880,076.99	376,882,813.86

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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
权益法核算的长期股权投资收益		405,682.34
处置长期股权投资产生的投资收益		218,495.78
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,440,378.94
成本法核算的长期股权投资收益	190,000,000.00	133,509,520.00
以摊余成本计量的金融资产的投资收益	7,303,215.42	4,690,789.11
合计	197,303,215.42	143,264,866.17

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	297,694.67
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)	24,557,286.15
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	22,257,226.28

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,546,223.19
所得税影响额	-6,782,188.94
少数股东权益影响额	-479,285.78
合计	38,304,509.19

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.6120	0.6120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.5753	0.5753

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---------------------------------------------------------------------------------------

董事长：冯毅

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 20 日

### 修订信息

适用 不适用