



海南双成药业股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王成栋、主管会计工作负责人王旭光及会计机构负责人(会计主管人员)周云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司存在行业政策变化风险、原材料和辅料价格上涨风险、主导产品较为集中的风险、固定资产折旧增加导致利润下降的风险、环保风险、产品价格风险、药品质量风险、人才流失风险、商誉等资产的减值风险等风险，具体内容在本报告“第四节 经营情况与讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”中进行了详细阐述。敬请广大投资者注意阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
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 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37
第十一节 备查文件目录.....	124

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双成药业	指	海南双成药业股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
章程、公司章程	指	《海南双成药业股份有限公司章程》
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
GMP	指	药品生产质量管理规范
双成投资	指	海南双成投资有限公司，为公司控股股东
维乐药业	指	海南维乐药业有限公司，为公司全资子公司
宁波双成	指	宁波双成药业有限公司，为公司控股子公司
杭州澳亚	指	杭州澳亚生物技术有限公司，为本公司之参股公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	双成药业	股票代码	002693
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南双成药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双成药业		
公司的外文名称（如有）	Hainan Shuangcheng Pharmaceuticals Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SC Pharmaceuticals		
公司的法定代表人	王成栋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于晓风	
联系地址	海南省海口市秀英区兴国路 16 号	
电话	(0898) 68592978	
传真	(0898) 68592978	
电子信箱	yuxiaofeng@shuangchengmed.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	76,431,949.55	54,924,789.21	39.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,541,015.01	-19,787,022.19	11.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,268,707.27	-21,303,910.12	14.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-92,392,842.49	3,876,853.16	-2,483.19%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.05	20.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.05	20.00%
加权平均净资产收益率	-3.22%	-2.16%	-1.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,359,921,112.22	1,165,528,072.32	16.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	565,697,350.98	553,127,627.51	2.27%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,492.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	987,707.74	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	8,284.94	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,455.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减: 所得税影响额	132,352.10	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
合计	727,692.26	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）报告期内公司所从事的主要业务

1、公司主要业务是专业从事化学合成多肽药品的生产、销售和研发，公司在化学合成多肽药物合成、纯化、分析、质量保证、活性测定、制剂工艺等方面形成了一整套成熟的技术工艺体系。

公司拥有丰富的化学合成多肽药物研发、注册申报、生产和市场营销经验，在中国市场已成功开发：增强免疫药物主要治疗各型肝炎、肿瘤、老年科及感染类疾病的“基泰”（注射用胸腺法新），并且已获得意大利药品管理局颁发的上市许可证；注射用胸腺五肽，治疗严重急性食道静脉曲张出血、严重急性胃或十二指肠溃疡出血；糖尿病酮症酸中毒的辅助治疗的注射用生长抑素等3个化学合成多肽药物，以及21个其他各种治疗类别药物。其中19个品种被列入国家医保目录，4个品种被列入《国家基本药物目录》。

2、研发模式

公司在多肽产品研发方面有着扎实的基础和长期的生产经验，多肽产品是公司的主要产品。公司的多肽原料药研发实验室设备先进、管理科学、实力雄厚、人才众多，在国际化过程中多肽品种自然成为研发项目的重点。近年来公司研发多肽产品近10个，这些品种多具有市场大、合成难度高的特点，报告期内这些项目分别处于研发的不同阶段。化学小分子药物是公司研发的另一大领域，研发项目包括无菌制剂和非无菌制剂。无菌制剂为冻干粉针（注射用）和水针（注射液），非无菌制剂主要是各种剂型的口服制剂。

3、生产模式

目前公司以自主生产模式为主，公司拥有先进的现代化无菌生产厂房、设备，及良好的GMP管理，长期生产无菌注射剂，有成熟的制剂研发团队和实验室，拥有通过美国FDA认证的化学合成多肽原料药生产车间，以及意大利药品管理局颁发且欧盟认可的《GMP证书》的冻干制剂车间。在注射用冻干粉针剂型方面拥有丰富的生产管理经验，拥有4个符合中国GMP要求的冻干制剂车间；控股子公司宁波双成目前正在建设年产10亿片的生产厂房和设备。

4、销售模式

公司销售模式采用精细化招商模式和自营模式相结合的营销策略，在各地区派驻商务经理及市场部人员，产品以医院为单位进行招商，公司统一配送到各地商业公司。代理商构建销售网络，公司通过定期对代理商的学术培训，提高其专业水平，并指导其完成市场开拓工作，从而凭借产品优势构建起高效的销售网络。

报告期内的公司主要业务、管理模式和经营模式未发生重大变化，但营销结算方式由于两票制政策的实施进行了一定调整，使本报告期销售收入和销售费用均有一定程度增加。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金报告期末余额为 6,138.22 万元，较期初增长 145.74%，主要原因是本报告期控股股东双成投资对宁波双成增资所致。
应收票据	应收票据报告期末余额为 550.97 万元，较期初增加 72.17%，主要原因是本报告期使用银行承兑汇票结算的销售款增加,而用于结算物料采购货款减少所致。
应收账款	应收账款报告期末余额为 3,866.78 万元，较期初增加 48.36%，主要原因是本报告公司的营销模式调整，使应收账款余额增加所致。
存货	存货报告期末余额为 14,963.21 万元，较期初增加 337.05%，主要原因是本报告期全资子公司维乐药业购入进口药品增加所致。
其他流动资产	其他流动资产报告期末余额为 3,437.95 万元，较期初增加 524.31%，主要原因是本报告期末银行理财产品增加以及进口药品待抵扣进项税增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产报告期末余额为 4,941.51 万元，较期初增加 58.18%，主要原因是本报告期末预付工程设备款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自设立以来专业从事化学合成多肽药品的研发、生产和销售。在长期的生产经营过程中积累了丰富的经验，具有以下竞争优势：

1、核心的技术优势

公司在多肽产品方面有着扎实的基础和长期的生产经验，多肽产品是公司的主要产品，公司的多肽生产能力及设备的现代化程度在全球多肽行业也处于领先地位。公司的多肽原料药研发实验室设备先进，管理科学，实力雄厚，人才众多。公司对“胸腺法新”的合成工艺重新进行了开发,并优化了纯化工艺，质量标准已达到原研水平。

公司拥有通过美国FDA认证的化学合成多肽原料药生产车间以及意大利药品管理局颁发且欧盟认可的《GMP证书》的冻干制剂车间。

2、研发优势

公司所处的化学合成多肽药物对技术要求虽然很高，但公司已拥有一批高素质研发队伍。为扩大品种类别和经营范围，适应国际发展的需要，公司加大了研发队伍的建设招聘大批研发人员，其中近10位旅美博士专职于公司，专业涵盖生物化学、有机化学、制药科学等。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

在国家深化医药卫生体制改革的政策背景下，2017年处于医药行业政策的调整期，国家医药政策频出，尤其是随着新医改政策的不断推进，两票制、药品零加成、医保控费、一致性评价等政策落地，让行业面临新的机遇与挑战。

面对新的政策及市场环境的变化，截止报告期，公司实现营业收入76,431,949.55元，同比上升39.16%，亏损-17,541,015.01元。

1、研发方面及技术平台

中国CDE已完成胸腺法新原料药生产工艺变更申请审评。注射用比伐卢定在中国CDE的注册申请处于排队阶段。同一品种公司也向美国FDA递交了注射用比伐卢定仿制药申请ANDA，并顺利接受FDA的批准前检查，申请处于审评阶段。富马酸唑流平片ANDA已向美国FDA递交申请，现处于审评状态。依替巴肽原料药研发接近尾声，艾塞那肽原料药及注射液项目正在进行中。

2、工程建设及宁波双成的建设情况

宁波双成一期工程和部分二期工程已经建设完成，土建工程和消防工程均已通过验收，污水处理设施已经试运行。固体制剂车间已完成设备验证，第一个固体品种已经完成工艺放大；抗肿瘤车间已完成所有设备的安装调试和初步验证，第一个抗肿瘤冻干制剂工艺放大进行中。

3、生产方面

公司全面深入贯彻国际质量体系，不断整改纠偏，加强培训，调整完善队伍，加强对生产全过程的监督管理，保证产品质量，生产运行平稳有序。公司在原料药生产中合规改进工艺降低物料消耗，提高产率。

4、子公司方面

报告期内，为了缓解资金压力，减少资金成本，公司控股股东双成投资向公司全资子公司宁波双成增资2亿元，增资后其持有宁波双成48.81%的股权，宁波双成成为公司控股子公司。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	76,431,949.55	54,924,789.21	39.16%	主要原因是本报告期产品销量增加以及营销模式调整使结算价格同比提高共同影响所致。
营业成本	32,123,021.82	28,584,452.10	12.38%	主要原因是报告期药品销售量增加所致。

销售费用	14,753,470.18	3,568,378.19	313.45%	主要原因是本报告期公司的营销结算模式调整使市场开发费用大幅增加所致。
管理费用	33,874,610.20	44,235,417.09	-23.42%	
财务费用	11,134,468.88	9,449,768.70	17.83%	
所得税费用		-5,953,398.53	本期未计提	主要原因系截止本期期末,公司仍处于亏损状态所致。
研发投入	9,492,060.70	15,909,183.38	-40.34%	主要原因系公司研发项目较去年同期减少,投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-92,392,842.49	3,876,853.16	-2,483.19%	主要原因系本期支付全资子公司维乐药业进口货物关税以及货款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-26,905,386.01	-130,660,610.35	79.41%	主要原因是本报告期宁波双成构建长期资产支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	105,742,322.01	-3,300,597.25	3,303.73%	主要原因是本报告期向控股股东双成投资借款增加以及宁波双成吸收股东投资所致。
现金及现金等价物净增加额	-13,567,648.17	-130,085,487.58	89.57%	主要原因是筹资活动现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	76,431,949.55	100%	54,924,789.21	100%	39.16%
分行业					
工业	81,175,496.18	106.21%	44,991,894.16	81.92%	80.42%
商业	-5,281,515.40	-6.91%	9,295,404.44	16.92%	-156.82%
服务业	537,968.77	0.70%	637,490.61	1.16%	-15.61%
分产品					
1、多肽类产品	54,230,364.59	70.95%	34,959,321.59	63.65%	55.12%
2、其他产品	19,252,498.96	25.19%	19,327,977.01	35.19%	-0.39%
3、其他业务收入	2,949,086.00	3.86%	637,490.61	1.16%	362.61%
分地区					
华东地区	17,601,943.42	23.03%	16,444,242.60	29.94%	7.04%
华南地区	19,547,033.52	25.57%	10,200,848.31	18.57%	91.62%
华中地区	9,296,952.98	12.16%	4,686,030.60	8.53%	98.40%

华北地区	7,445,719.44	9.74%	4,188,329.96	7.63%	77.77%
东北地区	1,947,692.04	2.55%	2,901,521.42	5.28%	-32.87%
西北地区	6,866,758.93	8.98%	3,049,367.57	5.55%	125.19%
西南地区	6,399,555.70	8.37%	2,893,547.03	5.27%	121.17%
出口	7,326,293.52	9.59%	10,560,901.72	19.23%	-30.63%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	81,175,496.18	31,867,448.23	60.74%	80.42%	61.55%	4.58%
分产品						
1、多肽类产品	54,230,364.59	13,347,084.69	75.39%	55.12%	48.53%	1.09%
2、其他产品	19,252,498.96	15,823,165.22	17.81%	-0.39%	-18.07%	17.73%
分地区						
华东地区	17,601,943.42	5,488,272.09	68.82%	7.04%	-22.55%	11.91%
华南地区	19,547,033.52	14,696,754.91	24.81%	91.62%	72.19%	8.48%
华中地区	9,296,952.98	3,589,363.06	61.39%	98.40%	-4.54%	41.63%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1) 医药制造业销售收入金额较去年同期增长80.42%，主要原因是本报告期产品销售量增加以及营销结算方式调整使产品结算价格同比提高共同影响所致。

2) 医药销售商业销售收入较去年同期下降156.82%，主要原因是本报告期维乐药业代理品种终止以及部分产品退货所致。

3) 多肽类产品销售收入较去年同期增长55.12%，主要原因是主营产品本期销量同比增加、结算价格同比上调所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	61,382,185.55	4.51%	47,941,926.90	3.30%	1.21%	主要原因是本报告期控股股东双成投资对子公司宁波双成增资所致。
应收账款	38,667,804.79	2.84%	20,677,221.95	1.42%	1.42%	主要原因是本报告期公司的营销模式调整，使应收账款余额增加所致。
存货	149,632,070.79	11.00%	31,159,610.65	2.14%	8.86%	主要原因是本报告期全资子公司维乐药业购入进口药品增加所致。
投资性房地产	2,673,360.63	0.20%	2,784,210.27	0.19%	0.01%	
长期股权投资	206,534,099.61	15.19%	480,891,032.23	33.07%	-17.88%	主要原因是公司于 2016 年末对杭州澳亚的长期股权投资计提减值准备所致，详见 2016 年报。
固定资产	405,029,202.83	29.78%	270,558,556.04	18.61%	11.17%	主要原因是宁波双成在建工程于 2016 年末结转固定资产所致，详见 2016 年报。
在建工程	251,137,205.83	18.47%	293,995,726.40	20.22%	-1.75%	
短期借款		0.00%	230,000,000.00	15.82%	-15.82%	主要原因是去年同期短期借款至本报告期末已偿还完毕。
长期借款	285,500,000.00	20.99%	261,000,000.00	17.95%	3.04%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因	披露日期	披露索引
货币资金	533,512.32	银行承兑汇票保证金		
货币资金	51,000,000.00	信用证保证金		
货币资金	5,075.41	信用证保证金户利息		
投资性房地产	2,673,360.63	海南双成药业股份有限公司母公司以其名下资产进行抵押，以取得向中信银行股份有限公司海口分行1亿元流动资金贷款。抵押资产包含土地使用权、机器设备和厂房房屋。截止目前中信银行流动资金贷款已全部归还，正在办理解压手续中。宁波双成药业有限公司抵押其名下土地使用权以取得中国建设银行股份有限公司杭州湾新区支行1.97亿元的贷款。		
固定资产	204,730,371.37			
无形资产	60,779,085.47			
合 计	319,721,405.20			

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目	118,665	937.91	21,319.61	17.97%	0	2014年12月24日	2014-086号公告
注射剂产品的研发和生产项目	54,090		2,952.05	5.46%	0	2015年05月22日	2015-063号公告
合计	172,755	937.91	24,271.66	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波双成药业有限公司	子公司	药品生产	390,701,308.00	604,592,967.85	357,417,709.24	2,679,571.30	-10,937,408.57	-10,911,900.33
海南维乐药业有限公司	子公司	药品销售	20,000,000.00	201,543,034.80	13,580,091.01	-7,692,632.63	-8,094,938.18	-8,095,277.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

杭州澳亚生物技术有限公司于1993年2月23日经杭州市工商行政管理局核准成立。该公司统一社会信用

代码：91330101609134463；注册资本：人民币6,500万元；法定代表人：黄少峰；实际控制人：黄少峰；注册地址：杭州经济技术开发区一号大街1号。该公司属医药制造业，主营业务系受托加工药品。经营范围：生产：冻干粉针剂，小容量注射剂（西林瓶装），原料药（抑肽酶、三磷酸胞苷二钠）（在许可证的有效期限内经营）。销售本公司生产的产品；生物医药技术的技术开发、技术转让、技术服务；货物和技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。截至2017年6月30日，该公司总资产为227,933,084.67元，净资产为176,501,035.51元，2017年1-6月实现净利润1,712,993.69元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

2017 年 1-9 月净利润（万元）	-800	至	-1,000
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-20,317.91		
业绩变动的原因说明	2017 年 1-9 月，公司新老产品销售情况将有所好转，亏损金额较去年同期有所收窄，但仍未达到管理层预期。主要原因是医药行业政策和各地招标采购政策变动以及两票制政策的陆续实施，使公司产品销售竞争进一步加大，产品销量增加的利润不能有效覆盖增加的费用，导致 2017 年 1-9 月继续亏损。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化风险

近年来，国家对制药行业的监管力度不断加强，其监管包括国家及各级地方药品监管部门制订相关政策法规。我国医疗体制正处于改革阶段，相关政策法规体系正在逐步制订和完善，相关政策的出台有可能不同程度地对公司生产、销售和研发、流通环节产生影响。

公司将密切关注、研究国家政策的变化，不断修正生产、销售、研发策略，在经营策略上及时调整应对，顺应国家有关医药政策和行业标准的变化，以保持公司的综合竞争优势。

2、原材料和辅料价格上涨风险

随着医药行业进一步的规范发展，近年来公司采购的原辅料价格都有不同程度的上涨，也导致生产成本不同程度的增加。为了应对原辅料价格上涨的情况，公司将在规定的范围内提前制定采购计划，同时与多年有合作的原辅料生产厂商进行及时有效的沟通，确保做到最大程度降低采购成本，避免原辅料价格上涨带来的成本增加。

3、主导产品较为集中的风险

公司主要从事多肽原料药及制剂的研发、生产和销售，主导产品为胸腺法新原料药及制剂。通过近年广泛的临床使用和市场推广，胸腺法新制剂的疗效和安全性得到有效验证，从而推动其市场需求快速增长。报告期内，公司产品胸腺法新制剂收入占公司总营业收入在50%左右。受医药行业政策，市场波动及公司产品销售、质量等因素的影响大，风险集中度高。

为了避免产品单一、集中给公司带来的风险，公司一方面将通过市场营销策略增加市场占

有率；另一方面，通过研发和并购不断丰富产品线，以获取更多的新产品，调整并优化产品结构，分散产品单一、集中可能带来的风险，同时加快公司产业链的延伸。

4、固定资产折旧增加导致利润下降的风险

公司控股子公司宁波双成投资项目建设完成后，由于新建项目需要逐步达产，其经济效益在达到设计产能后方可完全体现。因此，宁波双成项目在建设完成后尚未达到满产状态前其新增固定资产折旧会影响公司当期的利润水平。为了避免新建项目折旧对公司利润的影响，公司在加快新品种落户宁波双成的同时，也积极寻找新的合作机会增加宁波双成的销售收入，以抵减新增固定资产折旧对公司利润水平的影响。

5、环保风险

第十二届全国人大常委会第八次会议审议通过了修订后的《环境保护法》，新《环保法》于2015年1月1日起正式施行。新《环保法》一方面通过加强执法监督、提高企业的环境违法成本、加强信息公开和公众参与来督促企业的环保履职，另一方面通过市场化手段促使企业主动实施污染防治。

公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物，为实现公司长期稳定健康发展，公司建立了系统的污染物处理管理制度，拥有完备的污染物处理设施设备，严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，使其排放达到了环保规定的标准，公司建立了废料回收处理装置、污水处理装置等，深入推行清洁生产，提高公司环保水平，降低了因环保问题给公司带来的风险。

6、产品价格风险

近年来，国家针对药品价格进行了多次政策性下调，药价呈下降态势。随着国家医疗改革的深入，在医保控费的大背景下，受宏观经济、医药环境、行业政策等多方面因素影响，药品价格可能继续下调，进而影响公司产品销售价格。面对价格下调风险，公司在产品质量、招标价格等方面加大力度，在不同政策的范围内，抓住市场机遇，以确保公司长期可持续发展。

7、药品质量风险

公司以生产冻干粉针剂为主，药品作为一种特殊商品，直接关系到人民的生命健康，药品质量安全尤其重要，相关政策法规在药品生产、运输、储存及使用过程中都有严格要求，以避免有可能发生的质量风险。针对药品质量，公司多年来一直坚持严格要求，完善质量管理体系，完善质量控制的标准及程序，提高工作人员素质，加强监督管理，严格按照《药品管理法》、《药品生产质量规范》及CGMP的规定，加大对生产过程中的日常监督及检查力度，督促和监督严格按照CGMP要求组织生产，加强对采购、生产、检验等各环节的质量控制，把质量监管责任落实到个人。

8、人才流失风险

公司根据自身发展战略，一直以来对于新药研发方面的高级技术人才需求强烈，尤其是化学合成、药理药效、制剂研究、质量控制等方面的专业人才。公司注重高级专业人才的引进，同时加强公司内部的人才培养力度，从外部招聘和内部培养双重渠道来保证公司发展的用人需求。公司也会利用上市公司平台采取有效的薪酬体系、激励政策等多层次多元化的激励机制，吸引和留住优秀人才，调动和发挥员工的积极性和创造力。

9、商誉等资产的减值风险

公司于每年年度终了会对参股公司或者非同一控制下合并的企业（无论是否存在减值迹象）进行减值测试，每年度公司将根据减值测试结果进行减值准备（若有）的计提。如存在上述情况将可能对公司年度的净利润产生影响。面对商誉等资产的减值风险，公司一方面积极加强经营管理水平，充分发挥成熟的销售团队管理优势，同时，运用上市公司的相关资源提升参股（控股）企业经营业绩，降低对公司的资产减值风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.00%	2017 年 02 月 06 日	2017 年 02 月 07 日	巨潮资讯网,公告编号: 2017-012
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.40%	2017 年 03 月 09 日	2017 年 03 月 10 日	巨潮资讯网,公告编号: 2017-026
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	51.56%	2017 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 20 日	巨潮资讯网,公告编号: 2017-050
2016 年年度股东大会	年度股东大会	51.62%	2017 年 06 月 06 日	2017 年 06 月 07 日	巨潮资讯网,公告编号: 2017-061

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资	王成栋;Wang Yingpu;丁卫;符斌;王波;王	关于同业竞争、关联交易、资金占用	《关于规范关联交易的承诺函》：一、本人将严格履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员的义务，严格按照中国《公司法》等法	2011 年 01 月 01 日	任职期间	其中姚利、王波、丁卫、张成广

时所作承诺	仕银;王旭光;姚利;于晓风;袁剑琳;张成广;张巍;周云	方面的承诺	<p>律法规以及双成药业公司章程的规定，依法履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人以及因与本人存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本人的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本人或本人的相关方发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本人及本人的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业董事/监事/高级管理人员地位，就双成药业与本人或本人的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人及本人的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关联交易协议。本人及本人的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。</p>			已履行完毕。
	王成栋;Wang Yingpu;丁卫;符斌;王波;王仕银;王旭光;姚利;于晓风;袁剑琳;张成广;张巍;周云	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>《关于避免同业竞争的声明和承诺函》：1、本人承诺，本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，不会以任何形式从事对双成药业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与双成药业竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。2、本人承诺，本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与双成药业生产经营构成竞争的业务，本人将按照双成药业的要求，将该等商业机会让与双成药业，由双成药业在同等条件下优先收购有关</p>	2012年01月01日	任职期间	其中姚利、王波、丁卫、张成广已履行完毕。

			业务所涉及的资产或股权，以避免与双成药业存在同业竞争。3、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
海南双成投资有限公司	公司控股股东	为公司提供资金支持	0	22,000	10,000	0.00%	0	12,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本次借款将有利于缓解公司流动资金压力，符合公司正常经营发展的需要。由于双成投资是本公司的控股股东，其向公司提供的无息贷款，缓解了公司的资金支付压力，本公司对该笔关联方借款按市场利率计息并计入财务费用，同时确认资本公积，本报告期公司确认对关联方借款的利息费用 526.71 万元，减少本报告期净利润 526.71 万元。						

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 海南双成药业股份有限公司将持有的药品开发协议 S001 及补充协议（普瑞巴林项目）、药品开发协议 S003（盐酸吡格列酮项目）所对应的开发药品的所有权转让给公司关联方宁波守正药物研究有限公司。本次关联交易的交易金额 107.8 万美元或付款当日等值人民币，临时报告披露网站的相关查询索引详见下表。

(2) 公司控股股东海南双成投资有限公司向公司全资子公司宁波双成药业有限公司增资 2 亿元，增资后，双成投资对宁波双成的持股比例为 48.81%。本次关联交易的交易金额 2 亿元人民币，临时报告披露网站的相关查询索引详见下表。

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
海南双成药业股份有限公司关于转让债权暨关联交易的公告	2017 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 公告编号：2017-029
海南双成药业股份有限公司关于控股股东拟对公司全资子公司增资暨关联交易的公告	2017 年 05 月 03 日	巨潮资讯网 公告编号：2017-044

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉 及金额(万 元)	租赁起 始日	租赁终 止日	租赁收 益(万 元)(含 税)	租赁 收益 确定 依据	租赁 收益 对公 司影 响	是 否 关 联 交 易	关 联 关 系
宁波双成药业有限公司	宁波守正药物研究有限公司	研发设备	453.91	2017.4.1	2019.3.31	19.50	合同约定		是	是
宁波双成药业有限公司	宁波守正药物研究有限公司	厂房	361.28	2017.4.1	2019.3.31	7.15	合同约定		是	是
宁波双成药业有限公司	宁波守正药物研究有限公司	宿舍	81.88	2017.4.1	2019.3.31	1.00	合同约定		是	是
宁波双成药业有限公司	宁波安洁新能源投资开发有限公司	厂房屋顶		2017.8.1	2017.7.31	3.15	合同约定		否	无
平安国际融资租赁有限公司	宁波双成药业有限公司	SH-KYOWACDG-2010BS(SI P/CIP)型冻干机和 TOFFLON R&R(含 ORABS)固定式进出料系统及外置 CIP 系统	800.00	2016.8.18	2019.5.18		合同约定		否	无
平安国际融资租赁	宁波双成药业有限公司	BOSCH 灌装线隔离系统和隔离器型外洗机	682.80	2016.9.20	2019.6.20		合同约定		否	无

有限公司										
平安国际融资租赁有限公司	宁波双成药业有限公司	纳米注射剂配液系统	688.00	2016.9.23	2019.6.23		合同约定		否	无
平安国际融资租赁有限公司	宁波双成药业有限公司	洗瓶机、热风层流隧道、灌装分口子、扎盖机、自动提升料斗混合机、料斗提升加料机、料斗清洗机、液相色谱仪、气相色谱仪	1,571.50	2016.11.28	2019.8.28		合同约定		否	无
海南双成药业股份有限公司	银联商务有限公司海南分公司	办公用房	405.00	2017.5.1	2022.4.30		合同约定		否	无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波双成药业有限公司	2015 年 12 月 29 日	20,000	2015 年 12 月 28 日	19,700	连带责任保证	至债务人在该主合同项下的债务履	否	是

						行期限届满后两年至		
宁波双成药业有限公司	2016年07月23日	3,000	2016年07月27日	3,000	连带责任保证	至主合同项下主债务履行期届满之日起满两年止。	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		23,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				22,700
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		23,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				22,700
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		23,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				22,700
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		23,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				22,700
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				40.13%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明
无。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
海南双成药业股份有限公司	中信银行股份有限公司海口分行	1亿元流动资金贷款	2016年06月06日	10,000	27,666.71	无		协议	10,000	否	无	目前剩余8850万元贷款正在履行还款当中。	2016年05月21日	巨潮资讯网,公告编号2016-0039
海南双成药业股份有限公司	中信银行股份有限公司海口分行	抵押母公司部分房屋、机器设备及土地	2016年06月06日	26,562.33	27,666.71	海南瑞衡资产评估有限公司	2016年04月22日	协议		否	无	完成相关资产的抵押手续。	2016年05月21日	巨潮资讯网,公告编号2016-0039
海南双成药业股份有限公司	中海油天津化工研究院设计有限公司	废水处理工程	2016年11月09日	510		无		协议	510	否	无	已付完510万元工程款,待工程验收		
海南维乐药业有限公司	铨福发展有限公司	药品采购	2017年05月24日	10,508		无		协议	10,508	否	无	已收全部货物,尚未付款	2017年06月06日	巨潮资讯网,公告编号2017-060
宁波双成药业股份有限公司	平安国际融资租赁有限公司	SH-KYO WACDG-2010BS(SIP/CIP)型冻干机、TOFFLON R&R(含	2016年07月29日	870.2		无		协议	870.2	否	无	已付租赁费437.8万元		

		ORABS) 固定式进 出料系统 及外置 CIP 系统												
宁波 双成 药业 有限 公司	平安国 际融资 租赁有 限公司	注射剂车 间的脂质 体配液系 统	2016 年 07 月 29 日	461.09	无		协议	461.09	否	无	已付租 赁费 163.59 万元			
宁波 双成 药业 有限 公司	平安国 际融资 租赁有 限公司	BOSCH 灌装线隔 离系统	2016 年 07 月 29 日	533.92	无		协议	533.92	否	无	已付租 赁费 189.44 万元			
宁波 双成 药业 有限 公司	宁波市 建设集 团股份 有限公 司	药品生产 基地项目 设计变更 及增加项 目	2016 年 10 月 18 日	532.93	无		协议	532.93	否	无	已预付 516.47 万元			
宁波 双成 药业 有限 公司	平安国 际融资 租赁有 限公司	设备售后 回租	2016 年 11 月 21 日	1,644	无		协议	1,644	否	无	已付一 期租金 411 万元			
宁波 双成 药业 有限 公司	海南双 成投资 有限公 司、海南 双成药 业股份 有限公 司	海南双成 投资有限 公司向 宁波双 成有限 公司增 资 2 亿 元人民 币	2017 年 05 月 19 日	20,000	无		协议	20,000	是	无	已增资 20000 万元	2017 年 05 月 03 日	巨潮 资讯 网， 公告 编 号： 2017- 044	

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、为满足公司及宁波双成生产经营的资金需要，控股股东分别向公司及宁波双成提供无偿借款21,000万元、1,000万元，截至本报告期期末公司已偿还借款10,000万元。详见2017年1月14日、2017年2月11日、2017年5月26日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-006、2017-015、2017-056。

2、公司收到意大利药品管理局颁发的注射用胸腺法新（基泰）上市许可证（证号：044516019）。详见2017年1月17日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-007。

3、公司股东HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 的减持计划于2017年1月22日届满。详见2017年1月20日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-009。

4、公司以参股公司杭州澳亚生物技术有限公司46%的股权为贷款展期提供质押担保，公司已于2017年2月8日完成股权出质注销登记手续。详见2017年2月16日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-017。

5、公司对杭州澳亚生物技术有限公司的长期股权投资确认减值损失9,680.29万元。详见2017年2月21日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-022。

6、公司决定将艾塞那肽和依替巴肽项目形成的开发支出金额合计4,543.05万元计入2016年度损益。详见2017年2月21日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-021。

7、公司将持有的相关药品开发协议所对应的开发药品的所有权转让给公司关联方宁波守正药物研究有限公司，关联交易的金额为 107.8 万美元或付款当日等值人民币。详见2017年3月16日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-029。

8、公司的控股子公司宁波双成药业有限公司与公司关联方宁波守正药物研究有限公司进行总金额为 5,078,472.00元的关联交易。详见2017年3月16日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-030。

9、公司控股股东海南双成投资有限公司对宁波双成增资20,000万元，增资后其持有宁波双成48.81%的股权。详见2017年5月3日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-044。

10、公司在意大利设立全资子公司双成药业欧洲有限公司，注册资本：10,000 欧元。详见2017年5月17日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-049。

11、公司由于筹划收购医药行业相关公司的重大事项，公司股票自2017年5月25日开市起停牌。详见2017年5月25日、2017年6月5日、2017年6月12日、2017年6月19日、2017年6月26日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-055、2017-058、2017-064、2017-066、2017-068。

12、公司全资子公司维乐药业与Trendful Development Ltd.签署《总经销协议书》，维乐药业作为其唯一经销商在中国区域内经销“牛磺熊去氧胆酸”。详见2017年5月25日、2017年6月6日巨潮资讯网公告，公告编号：2017-053、2017-060。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

全资子公司维乐药业

1、维乐药业因自身业务需要变更了经营范围并完成了相关工商变更登记，取得了由海南

省工商行政管理局换发的营业执照。详见2017年6月6日巨潮网公告，公告编号：2017-059。

控股子公司宁波双成

1、宁波双成完成了相关工商变更登记，取得了由宁波市市场监督管理局换发的营业执照。详见2017年6月1日巨潮网公告，公告编号：2017-057。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,583,179	0.39%						1,583,179	0.39%
3、其他内资持股	1,583,179	0.39%						1,583,179	0.39%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	1,583,179	0.39%						1,583,179	0.39%
二、无限售条件股份	403,416,821	99.61%						403,416,821	99.61%
1、人民币普通股	403,416,821	99.61%						403,416,821	99.61%
三、股份总数	405,000,000	100.00%						405,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王成栋	1,583,179	0	0	1,583,179	高管锁定股	需按法律法规解除限售。

合计	1,583,179	0	0	1,583,179	--	--
----	-----------	---	---	-----------	----	----

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,813			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南双成投资有限公司	境内非国有法人	34.45%	139,516,546	0	0	139,516,546	质押	105,915,000
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	境外法人	16.03%	64,915,479	0	0	64,915,479		
王世忱	境内自然人	3.06%	12,386,416	-1,617,400	0	12,386,416		
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	其他	1.68%	6,800,035	6,800,035	0	6,800,035		
赖福平	境内自然人	1.48%	6,005,500	0	0	6,005,500		
项松龙	境内自然人	0.93%	3,771,324	2,202,624	0	3,771,324		
云南国际信托有限公司-聚鑫 2021 号集合资金信托计划	其他	0.82%	3,337,700	3,337,700	0	3,337,700		
广东潮金投资基金管理有限公司—潮金 9 号私募投资基金	其他	0.74%	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000		
刘雅杰	境内自然人	0.58%	2,360,011	2,171,211		2,360,011		
王采勇	境内自然人	0.58%	2,344,000	-701,300	0	2,344,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	双成药业实际控制人王成栋先生直接持有海南双成投资有限公司 100% 股权；双成药业实际控制人 Wang Yingpu 先生直接持有 HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 100% 股权；王成栋先生与 Wang Yingpu 先生为父子关系。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
海南双成投资有限公司	139,516,546	人民币普通股	139,516,546
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	64,915,479	人民币普通股	64,915,479
王世忱	12,386,416	人民币普通股	12,386,416
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	6,800,035	人民币普通股	6,800,035
赖福平	6,005,500	人民币普通股	6,005,500
项松龙	3,771,324	人民币普通股	3,771,324
云南国际信托有限公司-聚鑫 2021 号集合资金信托计划	3,337,700	人民币普通股	3,337,700
广东潮金投资基金管理有限公司—潮金 9 号私募投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
刘雅杰	2,360,011	人民币普通股	2,360,011
王采勇	2,344,000	人民币普通股	2,344,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	双成药业实际控制人王成栋先生直接持有海南双成投资有限公司 100% 股权；双成药业实际控制人 Wang Yingpu 先生直接持有 HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 100% 股权；王成栋先生与 Wang Yingpu 先生为父子关系。此外，公司未知前 10 大无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东王世忱除通过普通证券账户持有 10,316,416 股外，还通过华泰证券公司客户信用交易担保证券账户持有 2,070,000 股，实际合计持有 12,386,416 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王成栋	董事长	现任	2,110,906	0	0	2,110,906	0	0	0
Wang Yingpu	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁剑琳	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
董万程	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
商小刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王红雨	监事会主席	现任	1,400	0	1,400	0	0	0	0
符斌	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周云	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄璘	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张巍	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
于晓风	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
王旭光	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
Li Jianming	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
洪亮	营销副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
Jiang Jianjun	多肽原料药副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张建斌	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0

詹长智	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王波	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
姚利	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
丁卫	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
张成广	总工程师	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	2,112,306	0	1,400	2,110,906	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张建斌	董事	任期满离任	2017年02月06日	董事会换届选举
王波	独立董事	任期满离任	2017年02月06日	董事会换届选举
詹长智	独立董事	任期满离任	2017年02月06日	董事会换届选举
姚利	独立董事	任期满离任	2017年02月06日	董事会换届选举
丁卫	监事会主席	任期满离任	2017年02月06日	监事会换届选举
王成栋	总经理	任期满离任	2017年03月03日	经公司第三届董事会第三次会议审议通过，聘任黄磷先生为公司总经理，王成栋先生仍担任公司董事长职务。
张成广	总工程师	任期满离任	2017年03月03日	根据公司第三届董事会第三次会议的审议结果，张成广先生不再担任公司高管职务。
董万程	独立董事	被选举	2017年02月06日	董事会换届选举
商小刚	独立董事	被选举	2017年02月06日	董事会换届选举
王红雨	监事会主席	被选举	2017年02月06日	监事会换届选举
黄磷	总经理	聘任	2017年03月03日	经公司第三届董事会第三次会议审议通过，聘任黄磷先生为公司总经理。
Jiang Jianjun	多肽原料药副总经理	聘任	2017年03月03日	经公司第三届董事会第三次会议审议通过，聘任 Jiang Jianjun 先生为公司多肽原料药副总经理。
洪亮	营销副总经理	聘任	2017年03月03日	经公司第三届董事会第三次会议审议通过，聘任洪亮先生为公司营销副总经理。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南双成药业股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	61,382,185.55	24,978,743.50
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,509,746.00	3,200,234.10
应收账款	38,667,804.79	26,063,021.11
预付款项	15,289,718.16	19,739,246.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	11,920,000.00	16,520,000.00
其他应收款	14,270,650.72	18,655,131.64
买入返售金融资产		
存货	149,632,070.79	34,236,580.42

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,396,720.75	2,514,105.63
其他流动资产	34,379,491.79	5,506,758.58
流动资产合计	333,448,388.55	151,413,821.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	206,534,099.61	207,000,000.00
投资性房地产	2,673,360.63	2,728,785.45
固定资产	405,029,202.83	419,379,084.18
在建工程	251,137,205.83	239,556,541.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	86,276,390.42	89,496,311.45
开发支出	18,047,718.14	16,358,547.74
商誉		
长期待摊费用	4,403,304.66	5,399,317.68
递延所得税资产	2,956,380.00	2,956,380.00
其他非流动资产	49,415,061.55	31,239,282.14
非流动资产合计	1,026,472,723.67	1,014,114,250.43
资产总计	1,359,921,112.22	1,165,528,072.32
流动负债：		
短期借款		190,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,667,561.60	2,622,102.90

应付账款	130,222,090.76	25,910,299.20
预收款项	2,831,728.12	5,024,910.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,671,232.36	4,773,461.58
应交税费	2,942,267.08	4,457,768.49
应付利息	141,454.16	755,958.34
应付股利		
其他应付款	137,846,336.19	21,547,417.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	279,322,670.27	255,091,918.52
非流动负债：		
长期借款	285,500,000.00	297,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	20,953,662.11	25,404,720.67
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	32,883,612.78	33,795,573.42
递延所得税负债	1,108,232.20	1,108,232.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	340,445,507.09	357,308,526.29
负债合计	619,768,177.36	612,400,444.81
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	336,904,012.02	306,793,273.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48
一般风险准备		
未分配利润	-210,360,101.52	-192,819,086.51
归属于母公司所有者权益合计	565,697,350.98	553,127,627.51
少数股东权益	174,455,583.88	
所有者权益合计	740,152,934.86	553,127,627.51
负债和所有者权益总计	1,359,921,112.22	1,165,528,072.32

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,776,351.30	16,473,676.35
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	5,509,746.00	3,200,234.10
应收账款	38,671,634.79	26,063,021.11
预付款项	1,631,868.73	10,370,030.32
应收利息		
应收股利	11,920,000.00	16,520,000.00
其他应收款	81,323,879.83	37,428,797.69
存货	37,942,831.71	31,839,303.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	996,720.75	1,114,105.63
其他流动资产	14,264,382.30	181,568.06
流动资产合计	200,037,415.41	143,190,736.27

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	426,473,117.29	426,939,017.68
投资性房地产	2,673,360.63	2,728,785.45
固定资产	271,138,049.02	283,013,936.97
在建工程	37,941,067.05	35,739,552.81
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	30,585,922.31	33,177,426.02
开发支出	18,047,718.14	16,358,547.74
商誉		
长期待摊费用	2,303,304.68	2,599,317.68
递延所得税资产	2,956,380.00	2,956,380.00
其他非流动资产	4,334,324.72	2,169,141.14
非流动资产合计	796,453,243.84	805,682,105.49
资产总计	996,490,659.25	948,872,841.76
流动负债：		
短期借款		190,000,000.00
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	2,667,561.60	2,622,102.90
应付账款	5,036,672.33	4,093,575.40
预收款项	2,675,699.10	3,883,314.06
应付职工薪酬	1,913,835.63	3,711,015.79
应交税费	2,884,273.84	4,373,032.09
应付利息	141,454.16	487,819.45
应付股利		
其他应付款	269,583,699.32	21,480,358.00
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	284,903,195.98	230,651,217.69
非流动负债：		
长期借款	88,500,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	32,883,612.78	33,795,573.42
递延所得税负债	1,108,232.20	1,108,232.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,491,844.98	134,903,805.62
负债合计	407,395,040.96	365,555,023.31
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	311,744,674.78	306,732,291.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48
未分配利润	-161,802,496.97	-162,567,913.25
所有者权益合计	589,095,618.29	583,317,818.45
负债和所有者权益总计	996,490,659.25	948,872,841.76

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	76,431,949.55	54,924,789.21
其中：营业收入	76,431,949.55	54,924,789.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	95,068,360.40	85,978,658.69
其中：营业成本	32,123,021.82	28,584,452.10
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	3,335,928.19	136,381.64
销售费用	14,753,470.18	3,568,378.19
管理费用	33,874,610.20	44,235,417.09
财务费用	11,134,468.88	9,449,768.70
资产减值损失	-153,138.87	4,260.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-457,615.45	3,590,571.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-465,900.39	3,525,396.14
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	937,707.74	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,156,318.56	-27,463,298.46
加：营业外收入	63,637.20	2,471,287.27
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	149,079.78	748,409.53
其中：非流动资产处置损失	8,492.43	3,736.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,241,761.14	-25,740,420.72
减：所得税费用		-5,953,398.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,241,761.14	-19,787,022.19

归属于母公司所有者的净利润	-17,541,015.01	-19,787,022.19
少数股东损益	-700,746.13	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-18,241,761.14	-19,787,022.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,541,015.01	-19,787,022.19
归属于少数股东的综合收益总额	-700,746.13	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.05
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.05

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

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	81,465,713.58	45,648,884.77
减：营业成本	31,929,232.81	20,011,443.13
税金及附加	1,856,022.04	114,449.75
销售费用	13,684,102.57	2,601,740.61
管理费用	25,784,235.57	33,555,180.00
财务费用	7,886,319.65	5,612,003.63
资产减值损失	-78,419.90	-98,330.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-465,900.39	3,525,396.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-465,900.39	3,525,396.14
其他收益	937,707.74	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	876,028.19	-12,622,205.70
加：营业外收入	34,011.96	2,567,997.50
其中：非流动资产处置利得		302,711.12
减：营业外支出	144,623.87	506,801.67
其中：非流动资产处置损失	8,153.52	2,903.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	765,416.28	-10,561,009.87
减：所得税费用		-2,221,155.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	765,416.28	-8,339,854.80
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	765,416.28	-8,339,854.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,585,463.90	95,214,380.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,313,845.47	5,819,877.33

经营活动现金流入小计	84,899,309.37	101,034,257.54
购买商品、接受劳务支付的现金	107,140,336.43	38,696,483.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,652,325.69	19,034,445.20
支付的各项税费	13,595,067.77	15,258,569.68
支付其他与经营活动有关的现金	30,904,421.97	24,167,905.66
经营活动现金流出小计	177,292,151.86	97,157,404.38
经营活动产生的现金流量净额	-92,392,842.49	3,876,853.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	124,130,000.00	3,370,000.00
取得投资收益收到的现金	4,808,930.18	6,577,344.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	827,472.52	150,000.00
投资活动现金流入小计	129,846,402.70	10,097,344.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,751,788.71	123,815,648.28
投资支付的现金	133,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		13,942,306.10
投资活动现金流出小计	156,751,788.71	140,757,954.38
投资活动产生的现金流量净额	-26,905,386.01	-130,660,610.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000,000.00	

取得借款收到的现金	220,000,000.00	156,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00
筹资活动现金流入小计	420,000,000.00	226,000,000.00
偿还债务支付的现金	301,500,000.00	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,331,749.99	10,366,548.75
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	5,425,928.00	63,934,048.50
筹资活动现金流出小计	314,257,677.99	229,300,597.25
筹资活动产生的现金流量净额	105,742,322.01	-3,300,597.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,741.68	-1,133.14
五、现金及现金等价物净增加额	-13,567,648.17	-130,085,487.58
加：期初现金及现金等价物余额	23,411,245.99	175,789,650.19
六、期末现金及现金等价物余额	9,843,597.82	45,704,162.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	77,420,939.09	76,484,488.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,482,346.24	4,702,100.02
经营活动现金流入小计	86,903,285.33	81,186,588.73
购买商品、接受劳务支付的现金	25,979,380.79	25,315,168.84
支付给职工以及为职工支付的现金	19,849,361.85	18,532,156.00
支付的各项税费	11,748,340.96	12,337,503.08
支付其他与经营活动有关的现金	24,279,252.29	31,012,296.29
经营活动现金流出小计	81,856,335.89	87,197,124.21
经营活动产生的现金流量净额	5,046,949.44	-6,010,535.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	107,130,000.00	

取得投资收益收到的现金	4,705,597.61	6,512,169.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,727,074.63	1,529,039.38
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	42,500,000.00	
投资活动现金流入小计	161,062,672.24	8,041,208.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,281,451.70	8,496,147.82
投资支付的现金	121,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	96,500,000.00	28,828,537.86
投资活动现金流出小计	224,781,451.70	37,324,685.68
投资活动产生的现金流量净额	-63,718,779.46	-29,283,477.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	354,760,000.00	104,000,000.00
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	354,760,000.00	104,000,000.00
偿还债务支付的现金	301,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,282,852.78	6,353,352.07
支付其他与筹资活动有关的现金		63,934,048.50
筹资活动现金流出小计	304,782,852.78	80,287,400.57
筹资活动产生的现金流量净额	49,977,147.22	23,712,599.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,741.68	-1,133.14
五、现金及现金等价物净增加额	-8,706,424.48	-11,582,546.34
加：期初现金及现金等价物余额	15,944,188.05	43,780,765.11
六、期末现金及现金等价物余额	7,237,763.57	32,198,218.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	405,000,000.00				306,793,273.54				34,153,440.48		-192,819,086.51		553,127,627.51
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	405,000,000.00				306,793,273.54				34,153,440.48		-192,819,086.51		553,127,627.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,110,738.48						-17,541,015.01	174,455,583.88	187,025,307.35
（一）综合收益总额					30,110,738.48						-17,541,015.01	-700,746.13	11,868,977.34
（二）所有者投入和减少资本												175,156,330.01	175,156,330.01
1. 股东投入的普通股												190,701,308.00	190,701,308.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他												-15,544,977.99	-15,544,977.99
（三）利润分配													0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00

3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	405,000,000.00				336,904,012.02			34,153,440.48			-210,360,101.52	174,455,583.88	740,152,934.86

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	419,185,500.00				342,608,822.04	63,934,048.50			34,153,440.48		195,591,502.64		927,605,216.66	
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	419,185,500.00				342,608,822.04	63,934,048.50			34,153,440.48		195,591,502.64		927,605,216.66	

	00				,822.04	048.50			440.48		,502.64		,216.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50					-19,787,022.19		-12,820,622.19
(一)综合收益总额											-19,787,022.19		-19,787,022.19
(二)所有者投入和减少资本	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50							6,966,400.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50							6,966,400.00
4. 其他													
(三)利润分配													
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													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	405,000				299,826				34,153,		175,804		914,784

	0,000.00				,673.54			440.48		,480.45		,594.47
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--------	--	---------	--	---------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	405,000,000.00				306,732,291.22				34,153,440.48	-162,567,913.25	583,317,818.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	405,000,000.00				306,732,291.22				34,153,440.48	-162,567,913.25	583,317,818.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,012,383.56					765,416.28	5,777,799.84
（一）综合收益总额					5,012,383.56					765,416.28	5,777,799.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或											

股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	405,000,000.00				311,744,674.78			34,153,440.48	-161,802,496.97	589,095,618.29	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	419,185,500.00				342,547,839.72	63,934,048.50		34,153,440.48	202,380,964.30	934,333,696.00	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	419,185,500.00				342,547,839.72	63,934,048.50		34,153,440.48	202,380,964.30	934,333,696.00	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50			-8,339,854.80	-1,373,454.80	
(一)综合收益总额									-8,339,854.80	-8,339,854.80	

(二)所有者投入和减少资本	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50					6,966,400.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-14,185,500.00				-42,782,148.50	-63,934,048.50					6,966,400.00
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	405,000,000.00				299,765,691.22				34,153,440.48	194,041,109.50	932,960,241.20

三、公司基本情况

(一)公司基本概况

海南双成药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经海南省商务厅《关于海南双成药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(琼商务更字[2010]249号)批准,由海南双成药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于2010年11月4日经海南省工商行政管理局核准注册,设立时注册资本人民币9,000万元。

2012年6月,经中国证券监督管理委员会《关于核准海南双成药业股份有限公司首次公开发行股票的

批复》（证监许可[2012]874号）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）3,000万股，每股面值1.00元，计人民币3,000万元，变更后注册资本为人民币12,000万元。经2012年度、2013年度、2014年度以资本公积转增股本后，截止2017年6月30日，本公司注册资本为人民币40,500万元。本公司统一社会信用代码：9146000072122491XG；法定代表人：王成栋；总部地址：海口市秀英区兴国路16号。本公司实际控制人为王成栋父子。

本公司属医药制造业，经营范围：注射剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂、原料药的研究、开发、生产、销售；化工产品（专营除外）、普通机械设备的生产销售；药品研发项目的咨询和转让；自有房屋租赁；转让、出租自有专利、非专利技术及商标（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品有：基泰（品名）注射用胸腺法新、注射用左卡尼汀、注射用肌苷、注射用盐酸克林霉素、注射用维生素B6、注射用泮托拉唑钠、注射用法莫替丁、注射用阿奇霉素、注射用生长抑素、注射用环磷腺苷等。

本财务报表业经公司董事会于2017年8月25日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止2017年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海南维乐药业有限公司
宁波双成药业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五、“11、应收款项”、“16、固定资产”、“19、无形资产”、“21、长期待摊费用”、“25、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人

签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未减值的应收款项，归入账龄分析法计提坏账。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1---账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项	账龄分析法
组合 2---纳入合并财务报表范围的内部应收款项	其他方法
组合 3---特殊应收款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	按应收款项余额的 100% 计提坏账准备。单独测试未减值的应收款项，归入账龄分析法计提坏账。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、在途物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

14、长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投

资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当

期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）确认条件

1、 固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。2、 各类固定资产的折旧方法

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-30	5%	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5%	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	3-8	5%	31.67-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5%	31.67-19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提

折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

（1）、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1)、 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2)、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47.83-50年	按土地使用证约定日期
药品专有技术	10年	按法律规定年限
非专利技术	2.25-5年	按首次注册的有效使用期
专利权	5年	按专利实施许可合同有效期
排污权	5年	按合同约定出让使用年限
办公软件	3年	按预计使用年限

每期末，本公司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。经复核，本期末公司无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

1)、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

本公司内部研究开发项目研究阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目开始至完成工艺交接的期间确认为研究阶段。

2)开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- （2）委托外部机构研发的药品生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- （3）委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方，自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益；工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

20、长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）、 摊销方法

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2)、 摊销年限

项 目	摊销年限
信息披露费（巨潮）	5年
旧厂房防水装修费	5年
厂区绿化改造费	5年
外墙粉刷工程费	3年
冻干二车间修缮费	5年
原料药二车间装修费	5年
冻干三车间局部技改工程	5年
新蒸汽管道安装工程	5年
固体片剂车间技改工程	5年
冻干四车间涂料工程	5年
产品代理权	5年

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

23、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1)、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2)、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外），则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 本公司药品销售收入的确认标准及收入确认时间

本公司的药品销售主要采用招商代理模式，即对经销商实行卖断方式经营。货款结算主要采用先款后货方式，仅对长期合作且信用良好的客户采用赊销方式，但信用期一般控制在1个月以内。

A. 镜内销售收入

i. 以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格作为收入确认的条件。

ii. 以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

B. 镜外销售收入

国外销售收入一般采用先款后货方式。

按照合同约定货物发出、报关离境并取得海关确认的放行单后确认收入。

(2)、 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

业。

(三) 利润分配

本公司净利润，按以下顺序和比例分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取10%法定盈余公积金；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积金；
- (4) 向投资者分配股利。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将利润表“营业外收入”中与政府补助相关的收入，按照最新《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”；与日常活动无关的政府补助计入“营业外收入”。	经过董事会审批	本期计入“其他收益”的政府补助金额为：937,707.74 元；本期计入“营业外收入”的政府补助金额为：50,000.00 元

财政部于2017年5月10日发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15号），该会计政策对企业2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行该规定的主要影响见上表。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入的销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税和增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的营业税和增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的营业税和增值税	2%
房产税（从价计交）	应税房产原价的 70%	1.2%
房产税（从租计交）	应税房屋租赁收入	11%、5%
土地使用税	应税土地面积	2 元/平方米、9 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南双成药业股份有限公司	25%
海南维乐药业有限公司	25%
宁波双成药业有限公司	25%

2、税收优惠

根据《中共海南省委海南省人民政府贯彻<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>的实施意见》（琼府【1999】30号）有关规定，对高新技术企业、项目新建、新购置的生产经营场所，自建成或购入之日起，5年内免征房产税。本公司符合该项税收优惠政策，经本公司申请、主管税务机关备案通过，本公司享受该政策至2017年4月。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,992.46	15,819.75
银行存款	9,812,605.36	23,395,426.24
其他货币资金	51,538,587.73	1,567,497.51
合计	61,382,185.55	24,978,743.50

其他说明

期末使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行汇票存款	5,509,746.00	
银行承兑汇票保证金	533,512.32	524,420.58
信用证保证金	51,000,000.00	1,038,009.21
信用证保证金户利息	5,075.41	5,067.72
合计	57,048,333.73	1,567,497.51

除银行承兑汇票保证金、信用证保证金使用受限外，期末货币资金无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,509,746.00	3,200,234.10
合计	5,509,746.00	3,200,234.10

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,447,663.61	
合计	4,447,663.61	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,177,322.76	100.00%	509,517.97	1.30%	38,667,804.79	26,435,982.04	100.00%	372,960.93	1.41%	26,063,021.11
合计	39,177,322.76	1.00%	509,517.97	1.30%	38,667,804.79	26,435,982.04	1.00%	372,960.93	1.41%	26,063,021.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	37,882,401.60	378,824.02	1.00%
1 至 2 年	1,291,916.56	129,191.65	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	3,004.60	1,502.30	50.00%
合计	39,177,322.76	509,517.97	1.30%

确定该组合依据的说明：

1)、期末应收账款中无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款，无应收其他关联方欠款。

2)、无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况；本期无实际核销的应收账款情况。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,557.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
客户A	12,933,364.86	33.01%	129,333.65
客户B	2,757,100.00	7.04%	27,571.00
客户C	2,644,080.00	6.75%	26,440.80
客户D	2,363,400.00	6.03%	23,634.00
客户E	2,022,560.00	5.16%	20,225.60
合计	22,720,504.86	57.99%	227,205.05

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,580,629.16	95.26%	13,883,311.68	70.33%
1 至 2 年	260,189.00	1.68%	1,315,877.22	6.67%
2 至 3 年	340,425.00	2.35%	4,431,633.01	22.45%
3 年以上	108,475.00	0.70%	108,425.00	0.55%
合计	15,289,718.16	--	19,739,246.91	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
福建朗创药业有限公司	7,988,702.19	52.25%
杭州澳亚生物技术有限公司	4,527,900.00	29.61%
重庆安必仙商务服务中心	400,000.00	2.62%
重庆半斗里企业营销策划中心	350,000.00	2.29%
海口南陆医药科技有限公司	232,000.00	1.52%
合计	13,498,602.19	88.29%

其他说明：

期末预付款项中无预付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项；期末预付关联方款项情况详见附注十一、6（1）。

5、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州澳亚生物技术有限公司	11,920,000.00	16,520,000.00
合计	11,920,000.00	16,520,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
杭州澳亚生物技术有限公司	11,920,000.00	2-3 年	业绩下降，资金优先用于经营需求	
合计	11,920,000.00	--	--	--

其他说明：

无。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,372,544.48	100.00%	101,893.76	0.71%	14,270,650.72	19,046,721.30	100.00%	391,589.66	2.06%	18,655,131.64
合计	14,372,544.48	100.00%	101,893.76	0.71%	14,270,650.72	19,046,721.30	100.00%	391,589.66	2.06%	18,655,131.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,446,375.58	24,463.76	1.00%
1 至 2 年	126,500.00	12,650.00	10.00%
2 至 3 年	23,600.00	7,080.00	30.00%
3 年以上	115,400.00	57,700.00	50.00%
合计	2,711,875.58	101,893.76	3.76%

确定该组合依据的说明:

1) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末其他应收款中无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款; 期末应收关联方款项情况详见附注十一、6(1)。

3) 无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况; 本期无实际核销的其他应收款情况。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-289,695.90 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,503,000.00	11,325,000.00
押金	560,568.90	6,827,368.90
备用金	109,375.69	48,732.40
代垫水电费	18,720.00	45,640.00
招标保证金	54,400.00	34,400.00
其他	126,479.89	130,620.00
待退回技术开发费		554,960.00
设备处置款		80,000.00
合计	14,372,544.48	19,046,721.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	保证金	11,325,000.00	2-3 年	78.80%	
平安国际融资租赁有限公司	售后租回及融资租赁保证金	1,878,000.00	1 年以内	13.07%	18,780.00
慈溪市住房和城乡建设局	押金	335,668.90	2-3 年	2.34%	
王召英	保证金	300,000.00	1 年以内	2.09%	3,000.00
盐城康福生化技术开发有限公司	材料款	125,600.00	1-2 年	0.87%	12,560.00
合计	--	13,964,268.90	--	97.16%	34,340.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,579,690.14		17,579,690.14	12,778,417.67		12,778,417.67
在产品	6,625,932.50		6,625,932.50	7,605,850.75		7,605,850.75
库存商品	118,155,635.37	114,987.81	118,040,647.56	7,947,854.54	682,886.41	7,264,968.13
周转材料	4,975,517.84		4,975,517.84	4,608,291.57		4,608,291.57
消耗性生物资产			0.00			0.00
建造合同形成的已完工未结算资产			0.00			0.00
在途物资			0.00	1,977,105.04		1,977,105.04
发出商品	2,410,282.75		2,410,282.75	1,947.26		1,947.26
合计	149,747,058.60	114,987.81	149,632,070.79	34,919,466.83	682,886.41	34,236,580.42

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	682,886.41			567,898.60		114,987.81
合计	682,886.41			567,898.60		114,987.81

期末存货中无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

无、

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内（含一年）摊销的长期待摊费用	2,396,720.75	2,514,105.63
合计	2,396,720.75	2,514,105.63

其他说明：

无。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,509,491.79	506,758.58
平安银行天天利保本人民币公司理财产品	0.00	5,000,000.00
中国银行理财日计划	13,870,000.00	

合计	34,379,491.79	5,506,758.58
----	---------------	--------------

其他说明：

无。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州澳亚 生物技术 有限公司	207,000,0 00.00			-465,900. 39						206,534,0 99.61	276,837,1 85.30
小计	207,000,0 00.00	0.00	0.00	-465,900. 39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,534,0 99.61	276,837,1 85.30
合计	207,000,0 00.00	0.00	0.00	-465,900. 39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,534,0 99.61	276,837,1 85.30

其他说明

无。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,500,514.10			3,500,514.10
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,500,514.10			3,500,514.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	771,728.65			771,728.65
2.本期增加金额	55,424.82			55,424.82
(1) 计提或摊销	55,424.82			55,424.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	827,153.47			827,153.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,673,360.63			2,673,360.63
2.期初账面价值	2,728,785.45			2,728,785.45

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	275,495,263.92	218,267,842.51	4,532,900.59	5,140,670.97	503,436,677.99
2.本期增加金额		859,601.76	235,399.42	668,717.66	1,763,718.84
(1) 购置		859,601.76	235,399.42	668,717.66	1,763,718.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		380,379.06		30,013.07	410,392.13
(1) 处置或报废		380,379.06		30,013.07	410,392.13
4.期末余额	275,495,263.92	218,747,065.21	4,768,300.01	5,779,375.56	504,790,004.70
二、累计折旧					
1.期初余额	22,161,836.20	55,321,991.94	3,279,117.20	3,294,648.47	84,057,593.81
2.本期增加金额	4,458,857.38	10,793,171.15	223,981.32	466,706.29	15,942,716.14
(1) 计提	4,458,857.38	10,793,171.15	223,981.32	466,706.29	15,942,716.14
3.本期减少金额		212,343.98		27,164.10	239,508.08
(1) 处置或报废		212,343.98		27,164.10	239,508.08
4.期末余额	26,620,693.58	65,902,819.11	3,503,098.52	3,734,190.66	99,760,801.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	248,874,570.34	152,844,246.10	1,265,201.49	2,045,184.90	405,029,202.83

2.期初账面价值	253,333,427.72	162,945,850.57	1,253,783.39	1,846,022.50	419,379,084.18
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
SH-KYOWACDG-2010 BS(SIP/CIP)型冻干机和 TOFFLON R&R (含 ORABS) 固定式进出料系统及外置 CIP 系统	6,939,454.35			6,939,454.35
BOSCH 灌装线隔离系统和隔离器型外洗机	149,059.83			149,059.83
纳米注射剂配液系统	5,818,732.47			5,818,732.47

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建厂房附属后勤建设	23,429,083.91	在补充办理房产证的一些资料中。
冻干粉针制剂四车间	19,260,017.42	在补充办理房产证的一些资料中。
(宁波双成) 综合楼	29,553,311.18	在补充办理房产证的一些资料中。
(宁波双成) 宿舍楼一	26,454,462.80	在补充办理房产证的一些资料中。
(宁波双成) 质检研发中试车间	25,571,965.05	在补充办理房产证的一些资料中。

其他说明

期末用于抵押的房屋建筑物账面价值76,698,684.4元，用于抵押的固定资产-机器设备账面价值128,031,686.97元。

13、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目（宁波项目一期工程）	213,196,138.78		213,196,138.78	203,816,988.98		203,816,988.98

卡氏瓶灌装生产线	25,715,092.94		25,715,092.94	25,714,892.94		25,714,892.94
原料药精馏项目二期 (DMF 溶剂回收项目)	9,250,670.00		9,250,670.00			
废水处理工程	2,411,244.99		2,411,244.99	1,307,692.30		1,307,692.30
中试组技改 (原料药一车间)	250,000.00		250,000.00	8,716,967.57		8,716,967.57
篮球场改造项目 (2017 年)	36,931.62		36,931.62			
100 吨水储存水池新建项目	97,000.00		97,000.00			
新增厂区楼房外墙维修	180,127.50		180,127.50			
合计	251,137,205.83	0.00	251,137,205.83	239,556,541.79	0.00	239,556,541.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
抗肿瘤药物和口服固体制剂产品的研发和生产项目 (宁波项目一期工程)	1,186,650,000.00	203,816,988.98	9,379,149.80		0.00	213,196,138.78	17.97%	在建	14,324,592.86	4,880,127.76	4.90%	募集资金、自有资金、银行贷款
卡氏瓶灌装生产线	35,000,000.00	25,714,892.94	200.00			25,715,092.94	73.47%	在建				自有资金
原料药精馏项目二期 (DMF 溶剂回	7,100,000.00	8,716,967.57	533,702.43			9,250,670.00	130.29%	在建				募集资金、自有资金

收项目)												
废水处理工程	5,100,000.00	1,307,692.30	1,103,552.69			2,411,244.99	47.28%	在建				自有资金
合计	1,233,850,000.00	239,556,541.79	11,016,604.92	0.00	0.00	250,573,146.71	--	--	14,324,592.86	4,880,127.76		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权受限的情况。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品合成工艺 专有技术	办公软件	排污权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	64,934,753.16	40,000.00	21,290,467.78	13,986,580.00	1,181,241.56	406,500.00	101,839,542.50
2.本期增加金额					51,282.05		51,282.05
(1) 购置					51,282.05		51,282.05
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	64,934,753.16	40,000.00	21,290,467.78	13,986,580.00	1,232,523.61	406,500.00	101,890,824.55

额							
二、累计摊销							
1.期初余额	3,489,712.07	40,000.00	5,394,162.82	2,787,668.00	469,088.16	162,600.00	12,343,231.05
2.本期增加金额	665,955.62		1,716,800.94	699,329.04	162,017.48	27,100.00	3,271,203.08
(1) 计提	665,955.62		1,716,800.94	699,329.04	162,017.48	27,100.00	3,271,203.08
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	4,155,667.69	40,000.00	7,110,963.76	3,486,997.04	631,105.64	189,700.00	15,614,434.13
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	60,779,085.47		14,179,504.02	10,499,582.96	601,417.97	216,800.00	86,276,390.42
2.期初账面价值	61,445,041.09		15,896,304.96	11,198,912.00	712,153.40	243,900.00	89,496,311.45

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无	0.00	无

其他说明：

截止2017年6月30日，无形资产中账面净值为55,464,930.21元土地使用权（慈新国用2015字第000132号）、账面净值为5,314,155.26元土地使用权（海口市国用（2010）第014894号）分别抵押给中国建设银行股份有限公司杭州湾新区支行、中信银行海口分行，详见附注十二、1（1）。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
依替巴肽原料药及制剂		2,085,688.75			2,085,688.75			
艾塞那肽原料药及制剂		307,201.66			307,201.66			
比伐芦定原料药及制剂	12,796,529.00	1,565,240.90					14,361,769.90	
胸腺法新原料药及制剂		1,971,382.19			1,971,382.19			
生长抑素		1,499,219.06			1,499,219.06			
注射用泮托拉唑钠	3,562,018.74	123,929.50					3,685,948.24	
C035		1,051,923.13			1,051,923.13			
盐酸美金刚速释片		416,166.77			416,166.77			
多肽药物偶联物		200,759.85			200,759.85			
注射用阿奇霉素		39,900.11			39,900.11			
注射用高乌甲素工艺优化		80,626.40			80,626.40			
富马酸喹硫平		50,000.00			50,000.00			
其他在研品种		100,022.38			100,022.38			

合计	16,358,547.74	9,492,060.70			7,802,890.30		18,047,718.14
----	---------------	--------------	--	--	--------------	--	---------------

其他说明

本期确认的开发支出金额占当期研究开发项目支出总额的比例为17.80%；本期无研究开发形成的新增无形资产。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息披露费（巨潮）			75,000.00	-75,000.00	
旧厂房防水装修费			72,341.13	-72,341.13	
厂区绿化改造费	6,843.53		13,687.26	-6,843.73	
冻干二车间修缮费	420,491.63		124,335.96	0.01	296,155.66
原料药二车间装修费	1,879,687.08		247,767.78	-0.12	1,631,919.42
冻干三车间局部技改工程	72,900.00		16,200.00	0.00	56,700.00
新蒸汽管道安装工程	119,249.97		26,500.05	0.10	92,749.82
固体片剂车间技改工程	44,945.47		9,299.04	-0.02	35,646.45
冻干四车间涂料工程	55,200.00		9,199.99	0.01	46,000.00
产品代理权	2,800,000.00		700,000.02	0.00	2,099,999.98
原料药二车间装修费		184,000.00	3,066.67	36,800.00	144,133.33
合计	5,399,317.68	184,000.00	1,297,397.90	-117,384.88	4,403,304.66

其他说明

无。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	19,709,200.00	2,956,380.00	19,709,200.00	2,956,380.00

合计	19,709,200.00	2,956,380.00	19,709,200.00	2,956,380.00
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	7,388,214.68	1,108,232.20	7,388,214.68	1,108,232.20
合计	7,388,214.68	1,108,232.20	7,388,214.68	1,108,232.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		2,956,380.00		2,956,380.00
递延所得税负债		1,108,232.20		1,108,232.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-100,611,790.66	-81,855,672.99
合计	-100,611,790.66	-81,855,672.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	12,023,438.36	12,023,438.36	
2021	88,588,352.30	69,832,234.63	
合计	100,611,790.66	81,855,672.99	--

其他说明：

1、本公司之控股子公司宁波双成药业有限公司尚在建设期，未来是否能够获得足够的应纳税所得额及盈利时间具有不确定性，故本期末未确认相关递延所得税资产。该项未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于2020年、2021年到期。

2、本公司全资子公司海南维乐药业有限公司本期亏损，未来是否能够获得足够的应纳税所得额及盈利时间具有不确定性，故本期末未确认相关递延所得税资产。该项未确认递延所得税资产的可抵扣亏损预计将于2021年到期。

3、本公司由于未来是否能够获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，故本期末仅根据下一年度可预计的未来期间很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产，未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损预计将于2021年到

期。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	27,663,346.25	11,897,037.78
待抵扣进项税额	21,751,715.30	19,342,244.36
合计	49,415,061.55	31,239,282.14

其他说明：

无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		170,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计		190,000,000.00

短期借款分类的说明：

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,667,561.60	2,622,102.90
合计	2,667,561.60	2,622,102.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	127,832,067.69	24,491,949.70

1 至 2 年（含 2 年）	2,110,252.47	1,353,071.74
2 至 3 年（含 3 年）	252,850.00	33,767.16
3 年以上	26,920.60	31,510.60
合计	130,222,090.76	25,910,299.20

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

其他说明：

1) 期末应付账款中无应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项；期末应付关联方款项情况详见附注十一、6、（2）。

2) 期末应付账款中无账龄超过一年的大额应付账款。

22、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,509,772.62	4,778,740.63
1 至 2 年（含 2 年）	76,506.03	1,400.00
2 至 3 年（含 3 年）	95,600.94	94,920.94
3 年以上	149,848.53	149,848.53
合计	2,831,728.12	5,024,910.10

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00

累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算项目	0.00

其他说明：

- 1) 期末预收款项中无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项，无预收关联方款项。
- 2) 期末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,704,156.58	20,870,087.69	22,966,511.91	2,607,732.36
二、离职后福利-设定提存计划	69,305.00	2,276,427.99	2,282,232.99	63,500.00
合计	4,773,461.58	23,146,515.68	25,248,744.90	2,671,232.36

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,574,629.65	17,855,782.61	20,199,290.83	2,231,121.43
2、职工福利费	0.00	451,920.00	218,323.00	233,597.00
3、社会保险费	35,243.90	1,170,149.33	1,164,884.53	40,508.70
其中：医疗保险费	29,467.40	1,008,855.10	1,003,288.00	35,034.50
工伤保险费	3,466.30	98,231.80	98,413.60	3,284.50
生育保险费	2,310.20	63,062.43	63,182.93	2,189.70
4、住房公积金	0.00	885,907.00	885,215.00	692.00
5、工会经费和职工教育经费	94,283.03	506,328.75	498,798.55	101,813.23
合计	4,704,156.58	20,870,087.69	22,966,511.91	2,607,732.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	64,684.60	2,221,269.23	2,224,643.53	61,310.30
2、失业保险费	4,620.40	55,158.76	57,589.46	2,189.70
合计	69,305.00	2,276,427.99	2,282,232.99	63,500.00

其他说明：

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,128,684.08	3,580,365.46
个人所得税	218,699.01	263,752.97
城市维护建设税	151,780.34	254,570.36
土地使用税	28,806.14	28,806.16
房产税	264,513.77	133,209.97
教育费附加	108,414.53	181,835.97
印花税	6,020.13	15,227.60
关税	35,349.08	0.00
合计	2,942,267.08	4,457,768.49

其他说明：

应交税费计交保准详见附注六。

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	141,454.16	442,305.56
短期借款应付利息		313,652.78
合计	141,454.16	755,958.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计	0.00	--

其他说明：

无。

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	136,761,304.73	20,336,759.45
1 至 2 年（含 2 年）	21,965.66	3,000.00
2 至 3 年（含 3 年）	8,000.00	141,158.40
3 年以上	1,055,065.80	1,066,500.06
合计	137,846,336.19	21,547,417.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

其他说明

期末其他应付款中无应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项，期末应付其他关联方款项见附注十一、6、（2）。

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	285,500,000.00	297,000,000.00
合计	285,500,000.00	297,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司为其控股子公司宁波双成长期借款提供担保情况详见附注十一、5、（2）；本公司以自有房屋建筑物、机器设备及土地使用权为本公司长期借款提供抵押，并由本公司实际控制人王成栋提供担保，抵押情况详见附件十一、5（2）。

其他说明，包括利率区间：

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,795,573.42	0.00	911,960.64	32,883,612.78	与资产相关，尚未摊销完毕。
合计	33,795,573.42		911,960.64	32,883,612.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
艾塞纳肽产业化项目补助项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
艾塞那肽临床实验项目补助-注射用艾塞那肽合成项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	8,256,000.00			688,000.00	7,568,000.00	与资产相关
治疗糖尿病新药-艾塞那肽产业化项目	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
注射用卡氏笔系统项目	2,900,000.00				2,900,000.00	与资产相关
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）	2,013,765.73			151,032.44	1,862,733.29	与资产相关
糖尿病治疗药物艾塞那肽的试生产研究项目	5,262,500.00				5,262,500.00	与资产相关

急性心肌梗死治疗药物依替巴肽的试生产研究项目	7,450,600.00				7,450,600.00	与资产相关
冻干粉针四车间设备补助	1,312,707.69			72,928.20	1,239,779.49	与资产相关
合计	33,795,573.42			911,960.64	32,883,612.78	--

其他说明：

无。

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	405,000,000.00						405,000,000.00

其他说明：

无。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	286,527,208.34	30,110,738.48		316,637,946.82
其他资本公积	20,266,065.20			20,266,065.20
合计	306,793,273.54	30,110,738.48		336,904,012.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、双成投资以宁波双成截止 2016 年 12 月 31 日评估值 209,814,660.89 元人民币作为依据，以现金2亿元人民币对宁波双成增资扩股，其中190,701,308元人民币计入宁波双成注册资本，其他计入资本公积。增资后，双成投资对宁波双成的持股比例为 48.81%。

2、双成投资是本公司的控股股东，其向公司提供的无息贷款，本公司对该笔关联方借款按市场利率计息并计入财务费用，同时确认资本公积。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,153,440.48			34,153,440.48
合计	34,153,440.48			34,153,440.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-192,819,086.51	195,591,502.64
调整后期初未分配利润	-192,819,086.51	195,591,502.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,541,015.01	-19,787,022.19
期末未分配利润	-210,360,101.52	175,804,480.45

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,482,863.55	29,170,249.91	54,287,298.60	28,299,085.11
其他业务	2,949,086.00	2,952,771.91	637,490.61	285,366.99
合计	76,431,949.55	32,123,021.82	54,924,789.21	28,584,452.10

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	778,928.08	71,124.33
教育费附加	556,377.21	50,803.11
房产税	838,584.47	
土地使用税	1,016,841.30	
车船使用税	4,260.00	
印花税	140,937.13	
营业税		14,454.20

合计	3,335,928.19	136,381.64
----	--------------	------------

其他说明：

无。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	848,704.45	756,484.18
折旧费	76,267.23	81,656.20
长期待摊费用摊销	700,000.02	683,295.06
办公会务费	107.30	213,164.47
交通差旅费	270,849.88	226,246.24
业务招待费	14,072.80	9,386.50
广告及业务宣传费	12,139,799.19	622,025.74
运输装卸费	666,302.66	430,038.60
其他费用	37,366.65	546,081.20
合计	14,753,470.18	3,568,378.19

其他说明：

无。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	9,814,398.28	12,096,858.88
折旧费	5,776,721.95	7,053,067.24
无形资产摊销	3,271,203.08	1,437,657.63
长期待摊费用摊销	204,335.58	168,996.50
物料消耗费	304,222.19	808,798.70
办公会议费	126,092.90	586,911.17
交通差旅费	629,734.25	549,679.38
业务招待费	169,560.93	520,024.45
环保支出	128,850.48	144,445.61
咨询费	959,995.04	3,764,164.75
审计评估费	666,060.85	567,002.35

费用性税金	0.00	1,334,436.15
研发费用	7,807,915.94	4,483,847.26
股权激励费用	0.00	6,966,400.00
其他费用	4,015,518.73	3,753,127.02
合计	33,874,610.20	44,235,417.09

其他说明：

无。

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,178,425.42	10,058,770.97
减：利息收入	-306,591.67	-154,680.57
汇兑损益	2,178,755.05	-514,394.53
其他	83,880.08	60,072.83
合计	11,134,468.88	9,449,768.70

其他说明：

无。

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-153,138.87	4,260.97
合计	-153,138.87	4,260.97

其他说明：

无、

40、投资收益

单位：元

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	-465,900.39	3,525,396.14
理财产品收益	8,284.94	65,174.88
合计	-457,615.45	3,590,571.02

其他说明：

无。

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	937,707.74	0.00

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	50,000.00	2,461,132.44	50,000.00
罚款净收益	969.71	0.00	969.71
其他	12,667.49	10,154.83	12,667.49
合计	63,637.20	2,471,287.27	63,637.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发 生金额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
国际先进水平化学 合作多肽药物生产 基地和技术改造建 设项目	海口市发展和 改革委员会	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否		688,000.00	与资产相关
2013 年度海口市工 业发展资金“零地 技改”奖励	海口市科学技 术工业信息化 局	补助	因从事国家鼓励 和扶持特定行业、 产业而获得的补 助(按国家级政策 规定依法取得)	否	否		151,032.44	与资产相关
设备资助款	海口市科学技 术工业信息化 局	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否		1,422,100.0 0	与收益相关
2015 年度杭州湾新 区工业经济“风云 榜”项目建设进度 特别奖	宁波杭州湾新 区经济发展局	奖励		否	否		150,000.00	与收益相关
2015 年市重点工程 考评补助经费	宁波市发展和 改革委员会	补助		否	否		50,000.00	与收益相关
海口市高新区 2016 年十强纳税企业奖	海口国家高新 技术产业开发	奖励		否	否	50,000.0 0		与收益相关

励	区管理委员会							
合计	--	--	--	--	--	50,000.00	2,461,132.44	--

其他说明：

无。

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	8,492.43	3,736.41	8,492.43
其中：固定资产处置损失	8,492.43	3,736.41	8,492.43
税收滞纳金、罚款	4,117.00	240,774.53	4,117.00
其他	136,470.35	503,898.59	136,470.35
合计	149,079.78	748,409.53	149,079.78

其他说明：

无。

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-5,953,398.53
合计		-5,953,398.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-18,241,761.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,736,264.17
子公司适用不同税率的影响	-1,900,717.74
非应税收入的影响	-69,885.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-16,649.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,290.64

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	4,767,807.19
--------------------------------	--------------

其他说明

无。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
药品开发转让款	7,421,922.20	
收回开具银行承兑汇票保证金	3,280,000.00	
产品代理权退款		3,133,639.54
收到补贴收入	50,000.00	1,422,100.00
保证金	830,923.12	401,350.20
收到银行利息	104,807.39	70,420.35
收到其他	2,626,192.76	792,367.24
合计	14,313,845.47	5,819,877.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付开具银行承兑汇票保证金	3,280,000.00	
支付技术开发费		3,113,249.65
支付办公会议费	922,119.23	1,136,509.25
支付交通差旅费	1,249,334.33	862,453.02
支付水电费	1,477,207.19	3,198,600.72
支付研发费	759,345.00	1,036,436.31
支付运输装卸费	1,065,951.33	511,773.05
支付广告业务宣传费	121,630.71	627,208.81
支付市场推广费	7,802,040.00	8,770,000.00
支付咨询费	9,615,785.98	2,567,665.32
支付中介机构费用	694,000.00	519,000.00

支付其他	3,917,008.20	1,825,009.53
合计	30,904,421.97	24,167,905.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回进口设备保证金	827,472.52	
新区政府“企业风云榜”奖励		150,000.00
合计	827,472.52	150,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
海关保证金		6,100,000.00
人工及相关税费		5,982,337.41
咨询费		658,399.61
交通差旅费		344,556.88
中介机构费用		372,900.66
支付其他		484,111.54
合计		13,942,306.10

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票存款退回		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付设备融资租赁款	2,685,928.00	
支付售后回租业务租赁费	2,740,000.00	
支付股权回购款		63,934,048.50
合计	5,425,928.00	63,934,048.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-18,241,761.14	-19,787,022.19
加：资产减值准备	-153,138.87	139,293.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,843,559.64	11,367,437.04
无形资产摊销	3,271,203.08	1,437,657.63
长期待摊费用摊销	1,297,397.90	852,291.56
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）	8,492.43	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,736.41
财务费用（收益以“-”号填列）	11,357,180.47	10,058,770.97
投资损失（收益以“-”号填列）	457,615.45	-3,590,571.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-6,617,116.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		663,718.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-115,395,490.37	-2,840,567.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,708,193.22	22,392,451.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,870,292.14	-10,203,225.85
经营活动产生的现金流量净额	-92,392,842.49	3,876,853.16

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	9,843,597.82	45,704,162.61
减: 现金的期初余额	23,411,245.99	175,789,650.19
现金及现金等价物净增加额	-13,567,648.17	-130,085,487.58

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,843,597.82	23,411,245.99
其中: 库存现金	30,992.46	15,819.75
可随时用于支付的银行存款	9,812,605.36	23,395,426.24
三、期末现金及现金等价物余额	9,843,597.82	23,411,245.99

其他说明:

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	2,673,360.63	用于银行长期借款抵押
固定资产	204,730,371.37	用于银行长期借款抵押
无形资产	60,779,085.47	用于银行长期借款抵押
货币资金	533,512.32	银行承兑汇票保证金
货币资金	51,000,000.00	信用证保证金
货币资金	5,075.41	信用证保证金户利息
合计	319,721,405.20	--

其他说明:

无。

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	657,482.47

其中：美元	95,851.42	6.7744	649,335.86
欧元	1,051.23	7.7496	8,146.61
应收账款	--	--	103.78
其中：美元	15.32	6.7742	103.78
应付账款		--	113,905,743.06
其中：美元	36,284.90	6.7744	245,808.43
欧元	14,666,555.00	7.7496	113,659,934.63
预付账款		--	6,695.65
其中：美元		-	
欧元	864.00	7.7496	6,695.65

其他说明：

无。

(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

八、合并范围的变更

1、其他

公司于 2017 年 5 月 2 日召开的第三届董事会第七次会议、2017 年 5 月 19 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于控股股东拟对公司全资子公司增资暨关联交易的议案》，控股股东海南双成投资有限公司对宁波双成药业有限公司进行增资扩股，增资后其持股比例为 48.81%，本公司对子公司宁波双成药业有限公司的持股比例由 100% 降为 51.19%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南维乐药业有限公司	海南海口	海口市	药品销售	100.00%		同一控制下企业合并
宁波双成药业有限公司	浙江宁波	宁波市	药品生产与销售	51.19%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州澳亚生物技术有限公司	浙江杭州	杭州市	药品生产与销售	46.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州澳亚生物技术有限公司	杭州澳亚生物技术有限公司
流动资产	49,690,077.99	52,069,789.97
非流动资产	236,565,527.87	254,817,324.31
资产合计	286,255,605.86	306,887,114.28
流动负债	42,352,923.86	62,076,211.32
非流动负债	9,079,125.30	9,079,125.30
负债合计	51,432,049.16	71,155,336.62
归属于母公司股东权益	234,823,556.70	235,731,777.66
按持股比例计算的净资产份额	108,018,836.08	108,436,617.72
--内部交易未实现利润	94,940.66	94,940.66
对联营企业权益投资的账面价值	206,534,099.61	207,000,000.00

营业收入	54,409,203.83	56,852,933.85
净利润	-1,012,754.99	7,776,954.02
综合收益总额	-1,012,754.99	7,776,954.02
本年度收到的来自联营企业的股利	4,600,000.00	6,500,000.00

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2017年6月30日，本公司银行借款余额285,500,000.00元，预计利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元折算人民币	欧元折算人民币	合计	美元折算人民币	欧元折算人民币	合计
货币资金	1,781.67	8,146.61	9,928.28	9.16	7,681.13	7,690.29
应收账款	103.78		103.78	2.22		2.22
预付款项	6,695.65	-	6,695.65	7,300,675.69		7,300,675.69
其他应收款	-	-		554,960.00		554,960.00
外币金融资产折合人民币合计:	8,581.10	8,146.61	16,727.71	7,855,647.07	7,681.13	7,863,328.20
应付账款	245,808.43	113,659,934.63	113,905,743.06	218,480.12	635,691.60	854,171.70
外币金融负债折合人民币合计:	245,808.43	113,659,934.63	113,905,743.06	218,480.12	635,691.60	854,171.70

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南双成投资有限公司	海南省海口市滨海大道南洋大厦 2806 室	投资服务	1000 万元人民币	34.45%	34.45%

本企业的母公司情况的说明

海南双成投资有限公司系由王成栋、张立萍共同出资组建的有限责任公司，于2010年5月7日由海南省工商行政管理局登记注册，注册号：91460000552779841L，注册资本为1000万元人民币。经2010年6月股权变更后，王成栋为本公司唯一股东。公司法定代表人：王成栋；注册地址：海南省海口市南洋大厦2806室。本公司属投资服务行业，主要从事生物制药项目投资、信息技术产业投资等。本公司之重要子公司泰凌微电子（上海）有限公司主要从事微电子产品、集成电路芯片、系统设备硬件的开发、设计，计算机软件的开发、设计、制作，销售自产产品，自有技术转让，并提供相关技术咨询和技术服务等。

本企业最终控制方是王成栋父子。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州澳亚生物技术有限公司	本公司具有重大影响的企业。

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南双成有限公司	同一实际控制人
泰凌微电子（上海）有限公司	同一实际控制人
Telink Micro,LLC（中文名：泰凌微电子有限公司）	同一实际控制人
海南双成投资有限公司上海分公司	同一实际控制人
Telink Semiconductor(Hong Kong)co.,LTD（中文名：泰凌微电子(香港)有限公司）	同一实际控制人
台湾泰凌微电子有限公司	同一实际控制人
HSP Investment Holdings Limited	同一实际控制人
AIM CORE HOLDINGS LIMITED	同一实际控制人
上海星可高纯溶剂有限公司	本公司控股股东持股 51.1505%的企业
石河子市双成股权投资管理有限公司	本公司实际控制人之一担任总经理的企业
杭州澳亚生物技术有限公司	本公司持股 46%的企业
王成栋	本公司董事长、总经理，实际控制人之一
张立萍	王成栋之妻
Wang Yingpu（王荧璞）	本公司实际控制人之一
宁波守正药物研究有限公司	同一实际控制人
海南中部农业装备城开发建设有限公司	同一实际控制人
深圳光量启新投资管理企业（有限合伙）	同一实际控制人
深圳光量远航投资管理企业（有限合伙）	同一实际控制人
宁波双全股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
宁波卓研股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人

其他说明

1、泰凌微电子（上海）有限公司、Telink Micro,LLC（中文名：泰凌微电子有限公司）、Telink Semiconductor(Hong Kong)co.,LTD（中文名：泰凌微电子(香港)有限公司）、台湾泰凌微电子有限公司已出售转让，均于2017年8月7日完成工商变更。

2、海南双成投资有限公司收回海南中部农业装备城开发建设有限公司投资额，该公司正在办理相关注销手续中。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海星可高纯溶剂有限公司	材料采购	589,743.58	3,000,000.00	否	1,925,213.68
上海星可高纯溶剂有限公司	接受技术服务	0.00	0.00	否	613,207.54
杭州澳亚生物技术有限公司	商品采购	-3,856,923.08	10,000,000.00	否	212,064.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波双成药业有限公司	200,000,000.00	2015年12月28日	至债务期限届满之日起两年	否
宁波双成药业有限公司	30,000,000.00	2016年07月27日	至债务期限届满之日起两年	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王成栋	100,000,000.00	2016年06月06日	至债务期限届满之日起两年	否
王成栋	30,000,000.00	2016年07月27日	至债务期限届满之日起两年	否

关联担保情况说明

1、根据本公司及本公司实际控制人王成栋与中信银行海口分行于2016年6月6日签订的《抵押合同》及《保证合同》，本公司以其自有房屋建筑物、机器设备及土地所有权提供抵押，并由本公司实际控制人王成栋提供保证担保从该行取得长期借款10,000万元。截止2017年6月30日，本公司该笔借款余额为8,850万元。

2、根据本公司之实际控制人王成栋与平安国际融资租赁有限公司于2016年7月27日签订的《最高额保证合同》，本公司之实际控制人王成栋为本公司之控股子公司宁波双成融资租赁业务提供担保，担保金额为人民币3,000万元。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,118,893.77	1,742,542.81

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海星可高纯溶剂有限公司	0.00		192,000.00	
预付款项	杭州澳亚生物技术有限公司	4,527,900.00		0.00	
合计		4,527,900.00		192,000.00	
其他应收款	杭州澳亚生物技术有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	200.00
合计		20,000.00	2,000.00	20,000.00	200.00
应收股利	杭州澳亚生物技术有限公司	11,920,000.00		16,520,000.00	
合计		11,920,000.00		16,520,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海星可高纯溶剂有限公司	815,500.00	700,000.00
合计		815,500.00	700,000.00

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押、质押资产获取贷款事项

资产类别	性质	资产账面价值		借款或开票余额		备注
		原币	本位币	原币	本位币	
货币资金	质押	533,512.32	533,512.32	2,667,561.60	2,667,561.60	银行承兑汇票保证金
货币资金	质押	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	信用证保证金
货币资金	质押	5,075.41	5,075.41			信用证保证金利息
投资性房地产	抵押	2,673,360.63	2,673,360.63			
固定资产	抵押	204,730,371.37	204,730,371.37	297,000,000.00	297,000,000.00	抵押借款
无形资产	抵押	60,779,085.47	60,779,085.47			
合计		319,721,405.20	319,721,405.20	350,667,561.60	350,667,561.60	-

(2) 期末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据合计4,447,663.61元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据本公司控股股东双成投资与本公司于2017年7月11日签订的借款合同，本公司控股股东双成投资向双成药业提供1,000万元的无偿借款，还款期限不超过2017年08月31日。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司将实际经营业务划分为3个报告分部，分别是自产药品销售业务、代理药品销售业务、其他业务。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司自产药品销售业务主要系以注射用胸腺法新为主打产品的多肽类药品以及注射用盐酸克林霉素、注射用左卡尼汀等其他药品的生产和销售；代理药品销售业务主要系子公司海南维乐药业有限公司开展的代理其他公司的药品销售业务；其他业务主要系本公司自有房产租赁业务。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	自产药品 销售业务	代理药品 销售业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入：					
对外交易	81,175,496.18	-5,281,515.40	537,968.77		76,431,949.55
对内交易			20,702.70	20,702.70	
营业成本：					
对外交易	31,867,448.23	-2,697,198.32	2,952,771.91		32,123,021.82
对内交易					
资产总额：	996,490,659.25	201,543,034.80	604,592,967.85	442,705,549.68	1,359,921,112.22
负债总额：	654,570,299.57	187,962,943.79		222,765,066.00	604,312,570.79

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,181,152.76	100.00%	509,517.97	1.30%	38,671,634.79	26,435,982.04	100.00%	372,960.93	1.41%	26,063,021.11
合计	39,181,152.76	100.00%	509,517.97	1.30%	38,671,634.79	26,435,982.04	100.00%	372,960.93	1.41%	26,063,021.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	37,886,231.60	378,824.02	1.00%

1 至 2 年	1,291,916.56	129,191.65	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	3,004.60	1,502.30	50.00%
合计	39,181,152.76	509,517.97	1.30%

确定该组合依据的说明:

1) 期末应收账款中无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款,无应收其他关联方欠款。

2) 无前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况;本期无实际核销的应收账款情况。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,557.04 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户A	12,933,364.86	33.01%	129,333.65
客户B	2,757,100.00	7.04%	27,571.00
客户C	2,644,080.00	6.75%	26,440.80
客户D	2,363,400.00	6.03%	23,634.00
客户E	2,022,560.00	5.16%	20,225.60
合计	22,720,504.86	57.99%	227,205.05

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,392,987.34	100.00%	69,107.51	0.08%	81,323,879.83	37,712,882.14	100.00%	284,084.45	0.75%	37,428,797.69
合计	81,392,987.34	100.00%	69,107.51	0.08%	81,323,879.83	37,712,882.14	100.00%	284,084.45	0.75%	37,428,797.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	232,751.34	2,327.51	1.00%
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00%
2 至 3 年	23,600.00	7,080.00	30.00%
3 年以上	115,400.00	57,700.00	50.00%
合计	391,751.34	69,107.51	17.64%

确定该组合依据的说明:

1) 组合中,采用关联关系计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南维乐药业有限公司	81,001,236.00			内部往来,不计提坏账准备
合计	81,001,236.00			

2)、期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

3)、期末其他应收款中无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4)、期末应收关联方款项情况

单位名称	关联关系	期末余额	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
海南维乐药业有限公司	本公司之全资子公司	81,001,236.00	99.52
合计		81,001,236.00	99.52

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-214,976.94 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	111,600.00	186,600.00
备用金	100,551.45	26,500.00
代垫水电费	18,720.00	45,640.00
保证金	34,400.00	34,400.00
代付设备款		6,727,074.63
其他	126,479.89	126,020.00
待退回技术开发费		554,960.00
往来款	81,001,236.00	30,011,687.51
合计	81,392,987.34	37,712,882.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南维乐药业有限公司	往来款	81,001,236.00	1 年以内	99.52%	
盐城康福生化技术开发有限公司	其他	125,600.00	1 年以内	0.15%	1,256.00
海南电网公司海口供电局	押金	80,000.00	3 年以上	0.10%	40,000.00
陈振东	押金	50,000.00	1 年以内	0.06%	500.00
黄璘	备用金	21,601.45	1 年以内	0.03%	216.01
合计	--	81,278,437.45	--	99.86%	41,972.01

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	219,939,017.68		219,939,017.68	219,939,017.68		219,939,017.68

对联营、合营企业投资	483,371,284.91	276,837,185.30	206,534,099.61	483,837,185.30	276,837,185.30	207,000,000.00
合计	703,310,302.59	276,837,185.30	426,473,117.29	703,776,202.98	276,837,185.30	426,939,017.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南维乐药业有限公司	19,939,017.68			19,939,017.68		
宁波双成药业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	219,939,017.68			219,939,017.68		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
杭州澳亚 生物技术 有限公司	483,837,185.30			-465,900.39						483,371,284.91	276,837,185.30
小计	483,837,185.30			-465,900.39						483,371,284.91	276,837,185.30
合计	483,837,185.30			-465,900.39						483,371,284.91	276,837,185.30

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,175,496.18	31,867,448.23	44,991,894.16	19,726,076.14
其他业务	290,217.40	61,784.58	656,990.61	285,366.99
合计	81,465,713.58	31,929,232.81	45,648,884.77	20,011,443.13

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

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	-465,900.39	3,525,396.14
合计	-465,900.39	3,525,396.14

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,492.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	987,707.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	8,284.94	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提	0.00	

的各项资产减值准备		
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,455.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	132,352.10	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	727,692.26	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.22%	-0.04	-0.04

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.36%	-0.04	-0.05
-------------------------	--------	-------	-------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

第十一节 备查文件目录

一、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。

二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司董事长签字的2017年半年度报告正本。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。