



北京双鹭药业股份有限公司  
Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.  
2016 年年度报告

中国 北京  
二〇一七年四月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐明波、主管会计工作负责人徐明波及会计机构负责人(会计主管人员)席文英声明：保证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。

2016 年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司可能面临行业政策（医保控费、“两票制”、招标政策等）变化风险、原料成本上涨风险、研发风险（资金技术投入大、研发周期长、结果不确定性）、人力资源成本上涨风险等，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”-“九、公司未来发展的展望”中对公司可能面临风险的相关描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 684,900,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	16
第四节 经营情况讨论与分析.....	30
第五节 重要事项.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节 公司治理.....	54
第十节 公司债券相关情况.....	60
第十一节 财务报告.....	61
第十二节 备查文件目录.....	153

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双鹭药业	指	北京双鹭药业股份有限公司
双鹭立生	指	北京双鹭立生医药科技有限公司
新乡双鹭	指	新乡双鹭药业有限公司
双鹭生物	指	北京双鹭生物技术有限公司
中国证监会、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
公司章程	指	北京双鹭药业股份有限公司章程
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》
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
报告期	指	2016 年 01 月 01 日 - 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	双鹭药业	股票代码	002038
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京双鹭药业股份有限公司		
公司的中文简称	双鹭药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SL PHARM		
公司的法定代表人	徐明波		
注册地址	北京市海淀区西三环北路 100 号金玉大厦 1103-1105 室		
注册地址的邮政编码	100049		
办公地址	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼		
办公地址的邮政编码	100143		
公司网址	www.slpharm.com.cn		
电子信箱	slpharm@slpharm.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁淑洁	赵霞
联系地址	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼
电话	010-88627635	010-88627635
传真	010-88795883	010-88795883
电子信箱	lsj@slpharm.com.cn	zhaoxia@slpharm.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市海淀区阜石路 69 号碧桐园一号楼公司证券部及深圳证券交易所

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91110000102299779W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	原公司第一大股东为新乡白鹭化纤集团有限责任公司（现“新乡白鹭投资集团有限公司”），2011年4月28日，公司将《股权激励计划》中授予徐明波先生的股票期权进行行权，行权后，徐明波先生成为公司第一大股东，与第二大股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司（现“新乡白鹭投资集团有限公司”）共同成为本公司的控股股东。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	王忻、宋美茶

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	1,009,847,413.87	1,156,548,151.34	-12.68%	1,242,951,524.04
归属于上市公司股东的净利润（元）	452,107,589.98	575,049,108.45	-21.38%	695,083,054.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	416,778,396.39	525,947,753.76	-20.76%	637,737,861.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	396,861,456.74	504,870,454.68	-21.39%	465,004,184.35
基本每股收益（元/股）	0.6601	0.8396	-21.38%	1.0149
稀释每股收益（元/股）	0.6601	0.8396	-21.38%	1.0149
加权平均净资产收益率	12.06%	17.04%	-4.98%	24.38%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	4,081,272,274.36	3,761,619,252.45	8.50%	3,319,068,755.09
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,896,512,694.13	3,577,847,732.32	8.91%	3,147,943,729.40

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	258,842,648.45	213,515,854.02	226,241,686.37	311,247,225.03
归属于上市公司股东的净利润	149,095,308.53	104,457,971.26	103,466,909.23	95,087,400.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	144,858,893.16	95,857,013.96	91,243,697.55	84,818,791.72
经营活动产生的现金流量净额	66,509,966.95	109,971,047.20	53,921,129.01	166,459,313.58

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	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）		-4,036.09	-449,310.59	
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）	20,132,110.97	14,361,858.97	32,717,785.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			5,484,826.67	
委托他人投资或管理资产的损益	18,343,196.69	14,996,191.42	13,143,234.63	
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	6,106,571.54	27,874,962.91	15,826,714.39	
对外委托贷款取得的损益	1,343,591.68	3,578,086.14	2,264,928.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,172.62	-2,428,784.91	-330,158.60	
减：所得税影响额	7,543,896.77	8,985,580.14	10,480,742.40	

少数股东权益影响额（税后）	3,101,553.14	291,343.61	832,084.87	
合计	35,329,193.59	49,101,354.69	57,345,193.47	--

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

#### 1、主营业务情况

公司主要专注于基因工程及相关药物的研究开发和生产经营，紧紧围绕疾病谱的变化布局研发和生产。主要产品包括复合辅酶、三氧化二砷、重组人粒细胞刺激因子、重组人白介素-2、重组人碱性成纤维细胞生长因子、胸腺五肽、依诺肝素钠、杏灵滴丸等，涉及肿瘤、肝病、心脑血管、肾病等领域。产品销售以国内市场为主，并逐步开拓国际市场。

#### 2、主要产品及用途

主要产品及用途（已上市产品）

类别	品名	适应症
抗肿瘤系列	<b>立生素®</b> 重组人粒细胞刺激因子注射液 (rhG-CSF)	癌症化疗等原因导致中性粒细胞减少症。 列入国家重点新产品，北京市名牌产品，北京市科学技术进步二等奖。
	<b>迈格乐®</b> 注射用重组人白介素-11 (rhIL-11)	肿瘤放疗或其它原因引起的小血小板减少症的治疗。 列入国家“863”计划及国家重点新产品，获国家发明专利，获北京市发明专利奖，北京市科学技术进步三等奖；国内首家上市（国内首仿）。
	<b>欣吉尔®</b> 注射用重组人白细胞介素-2 重组人白细胞介素-2注射液 ( <sup>125</sup> Ala IL-2?)	肾细胞癌、黑色素瘤、乳腺癌、膀胱癌、肝癌、直肠癌、淋巴瘤、肺癌等恶性肿瘤的治疗，用于癌性胸腹水的控制，也可以用于淋巴因子激活的杀伤细胞的培养，抗感染（病毒性肝炎、性病、结核）治疗。国际上唯一丙氨酸突变的白介素-2；列入国家重点新产品，获北京市科学技术进步二等奖；北京市高新技术成果转化项目。
	<b>欣顺尔®</b> 盐酸托烷司琼注射液 盐酸托烷司琼胶囊	预防和治疗癌症化疗引起的恶心呕吐及术后恶心呕吐。 北京市高新技术成果转化项目。
	<b>立生安®</b> 盐酸格拉司琼注射液	用于放射治疗、细胞毒类药物化疗引起的恶心和呕吐。
	<b>立生通®</b> 氨酚曲马多片	用于中度至重度急性疼痛。 北京市高新技术成果转化项目，列入北京市自主创新产品。
	<b>欧宁®</b> 注射用胸腺五肽 胸腺五肽注射液	用于慢性乙型肝炎患者的治疗，某些自身免疫性疾病、免疫缺陷及肿瘤的辅助治疗。 制剂专利，国家发明专利，获北京市发明专利奖。北京市高新技术成果转化项目。
	<b>欣尔金®</b> 紫杉醇注射液	用于卵巢癌、乳腺癌和非小细胞肺癌的一线及头颈癌、食管癌、精原细胞瘤的治疗。
	<b>依元®</b> 多西他赛注射液	适于先期化疗失败的晚期或转移性乳腺癌及使用以顺铂为主的化疗失败的晚期或转移性非小细胞肺癌的治疗。
	<b>欣瑞金®</b> 酒石酸长春瑞滨注射液	用于非小细胞肺癌、转移性乳腺癌、晚期卵巢癌、恶性淋巴瘤等。
	<b>固林®</b> 注射用亚叶酸钙	用于晚期结肠、直肠癌，巨幼红细胞性贫血的治疗；用作叶酸拮抗剂的解毒剂。
	<b>立益®</b> 注射用门冬酰胺酶	适用于治疗各种细胞性白血病、淋巴瘤、黑色素瘤等。
	<b>纳维雅®</b> 注射用三氧化二砷	适用于急性早幼粒细胞性白血病，原发性肝癌晚期，被视为目前国内最质优价廉、最具潜力的肿瘤治疗药物。
	<b>交宁®</b> 替莫唑胺胶囊	多形性胶质母细胞瘤或间变性星形细胞瘤，国内第二家上市。
<b>护宁®</b> 醋酸奥曲肽注射液	用于肢端肥大症、胃肠胰内分泌瘤、预防胰腺手术后并发症及食管-胃静脉曲张出血。	
创伤修复	<b>扶济复®</b> 外用重组人碱性成纤维细胞生长因子 重组人碱性成纤维细胞生长因子凝胶 (rh-bFGF)	促进创面愈合，可用于烧伤创面、慢性创面和新鲜创面。 列入国家“863”计划，国家行政保护品种。国家一类新药，“九五”国家重点开发创新药物。国家科学技术进步二等奖，北京市科技进步一等奖。

肝病系列	<b>欣复诺®</b> 阿德福韦酯胶囊 阿德福韦酯片	用于治疗乙型肝炎病毒活动复制和血清氨基转移酶持续升高的肝功能代偿的成年慢性乙型肝炎患者。国内唯一同时拥有胶囊及片剂的生产厂家。
	<b>贝科能®</b> 注射用复合辅酶	用于急、慢性肝炎，原发性血小板减少性紫癜，化、放疗所引起的白细胞和血小板降低；辅助治疗冠状动脉硬化、慢性动脉炎、心肌梗死、肾功能不全引起的少尿、尿毒症等。北京市高新技术成果转化项目；国家独家产品。位居国内畅销药前20强。
	<b>鑫贝科®</b> 注射用复合辅酶	
	<b>善亭®</b> 注射用生长抑素	用于严重急性上消化道出血、重症急性胰腺炎及胰、胆、肠瘘、胰腺外科手术和糖尿病酮症酸中毒。国家发明专利。
器官移植及抗感染系列	<b>立生平®</b> 环孢素注射液 环孢素软胶囊	用于器官移植、骨髓移植中预防移植后的排斥反应，移植抗宿主病（GVHD）的预防和治疗。
	<b>欣复同®</b> 吗替麦考酚酯分散片	用于预防同种肾脏、心脏或肝脏移植病人的排斥反应，及治疗难治性排斥反应，可与环孢素和肾上腺皮质激素同时应用。 列入北京市自主创新产品。
	<b>欣复赛®</b> 利巴韦林片	适用于呼吸道合胞病毒引起的病毒性肺炎与支气管炎，皮肤疱疹病毒感染。
	<b>立生威®</b> 盐酸伐昔洛韦片	用于治疗水痘带状疱疹及 I 型、II 型单纯疱疹病毒感染，包括初发和复发的生殖器疱疹病毒感染。
	<b>严宁®</b> 盐酸左氧氟沙星胶囊	适用于敏感细菌引起的各种轻、中度感染。
心脑血管及骨质疏松用药	<b>立迈®</b> 杏灵滴丸	活血化瘀。用于冠心病、心绞痛、及血瘀型轻度脑动脉硬化引起的眩晕。
	<b>立生®</b> 注射用三磷酸胞苷二钠	颅脑外伤后综合症及其后遗症的辅助治疗。
	<b>欣诺尔®</b> 三磷酸胞苷二钠注射液	
	<b>依理®</b> 依诺肝素钠注射液	预防静脉血栓栓塞性疾病（预防静脉内血栓形成），特别是与骨科或普外手术有关的血栓形成。
	<b>鲁宁®</b> 辛伐他汀片	适用于高胆固醇血症及冠心病。
	<b>欣益尔®</b> 替米沙坦片/胶囊	用于原发性高血压的治疗。
	<b>立强®</b> 利塞膦酸钠片	用于绝经后妇女骨质疏松症的治疗，主要用于轻、中度骨质疏松症的治疗。
	<b>固通宁®</b> 鲑降钙素注射液	骨质疏松症、骨质疏松性骨痛及肿瘤骨转移性骨痛。
其它产品	<b>雷宁®</b> 氯雷他定分散片	适用于过敏性疾病。 国内独家分散片剂型。
	<b>曲宁®</b> 扎来普隆胶囊	用于入睡困难的失眠症的短期治疗。
	<b>依芬®</b> 依托度酸缓释片	用于治疗类风湿性关节炎及骨关节炎的症状和体征。
	<b>司坦迪®</b> 萘哌地尔片	用于缓解良性前列腺增生症（BPH）引起的尿路梗阻症状及高血压病的降压治疗。

### 主要产品及用途（待上市产品）

品名	适应症
来那度胺	适用于多发性骨髓瘤，骨髓增生异常综合征。挑战国际专利产品，优先审评品种。
奥硝唑	适用于多种敏感厌氧菌所引起的多种感染性疾病的治疗、用于手术前预防感染和手术后厌氧菌感染的治疗、治疗消化系统严重阿米巴虫病。
注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸	适用于肝硬化前和肝硬化所致肝内胆汁郁积及妊娠期肝内胆汁郁积。
还原型谷胱甘肽肠溶胶囊	用于轻中度慢性乙型病毒性肝炎的保肝治疗。

### 3、经营模式

公司根据实际经营情况和市场规则，建有自身特点的经营模式，有独立、完整的采购、生产、销售和研发等体系，具体如下：

#### （1）采购模式

本公司由采购部统一负责对外采购工作，采取“以产定购”的模式，根据生产计划、库存情况及原材料市场情况，制定原材料的采购计划，保证物料及时供应；严格要求供货质量，提高采购工作效率，满足经

营需要。采购部根据历年业务往来情况，建立供应商档案，逐步形成合格供应商名单。

#### （2）生产模式

公司生产采取“以销定产”的模式。公司以保证产品质量及产品的安全性、有效性为目的，严格按照GMP的要求组织生产，以市场和客户需求为依据，根据营销中心制定的各品种年度销售计划，结合各产品的生产能力情况，由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程进行严格的监督管理。质量部对生产全过程进行质量监督，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

#### （3）销售模式

公司目前的营销模式主要为“精细化区域合作伙伴+专业化学术推广”模式，部分地区采用终端销售模式，具体由公司营销部门负责。公司积极推进专业学术营销、精细化招商，加强区域管理，积极吸收有实力的经销商和营销骨干，调整营销策略，在互利共赢的基础上扩大市场占有率。

#### （4）研发模式

公司研发采用自主研发与技术引进相结合的方式。

公司技术中心系国家级企业技术中心、北京市工程技术研究中心、博士后工作站。拥有以原核和哺乳动物细胞为宿主的基因工程药物上游技术模块、蛋白质规模化制备技术模块、长效蛋白质制剂技术模块为平台，目前主要从事的研究包括长效蛋白药物、高端基因工程药物和疫苗、特色的专利药、Me better抗体药物和特色生化药物。另外，公司充分利用国内外的优势研发资源，通过技术受让、合作研究以及股权投资等方式进一步强化公司在肿瘤、肝病、代谢病、心脑血管等领域基因工程和生化药物的优势，逐步进入糖尿病、肾病、预防性疫苗等新领域。

#### 4、主要业绩驱动因素

报告期内，面临医保控费、招标降价、临床试验数据核查、药品一致性评价等政策及竞争压力，公司积极加大研发及营销投入，加强学术推广，积极利用各省新一轮招标采购的有利时机，加强区域管理和市场推广力度，对重点产品精耕细作，公司多个产品销量渐长，对部分产品的限量降价等影响起到缓冲作用。

#### 5、所属行业发展状况及周期性特点

根据中国证监会于2012年10月发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》（证监会公告[2012]31号），公司属于“C27医药制造业”。医药行业其与国人身心健康密切相关，具有较强的刚性需求，受宏观经济波动的影响较小，属于弱周期行业。随着国民经济的发展、人民生活水平的提高，以及人口老龄化的加剧、城镇化的推进、医疗卫生体系的完善等因素的影响，使得医药产品需求持续增长。据国家统计局统计，截至2016年12月，我国医药制造业（规模以上企业）2016年实现主营业务收入28,062.9亿元，较上年同期增长9.7%；实现利润总额3,002.9亿元，较上年同期增长13.9%，保持较快增长。

我国生物制药产业虽起步较晚，但在国家产业政策的大力支持下，逐步缩短了与先进国家的差距。2013年12月29日，国务院印发了《生物产业发展规划》，明确到2020年，把生物产业发展成为国民经济支柱产业等目标。北京市政府于2010年4月23日启动的北京生物医药产业跨越发展工程，意在推动北京生物医药产业成为首都具有战略意义的支柱产业。从宏观政策面和北京市政府对生物医药产业的大力支持看，生物医药产业仍处于快速发展的黄金时期。

但是，近年来，医药行业进入产业升级和市场优化的必经阶段，随着新版GMP认证的强制实施、药品一致性评价、临床试验数据核查、公立医院改革、控药占比、以及医保支出收紧等大背景下，多数企业均面临招标降价的压力，新药审批趋严，医药行业将进入重新洗牌时期，日益严格的监管政策将逐步淘汰一批落后企业，企业间收购、兼并将加剧，企业两极分化、优胜劣汰的进程会大大加快，行业的集中度在未来几年将继续提升，激烈的市场竞争格局将有所缓解，优势企业将得到良好的市场发展机会。

#### 6、行业地位

本公司成立于1994年，是北京市首家登陆中小企业板的上市公司，是国家认定的企业技术中心。公司成立以来，在徐明波董事长的带领下，始终秉承“以质量求生存，以创新求发展”的企业经营理念，共研究开发并投放市场2个具有自主知识产权的国家一类新药和8个国家二类新药，形成以肿瘤、老年病、肝病为

主导的产品线。公司曾荣获国家科技进步二等奖一项，军队科技进步一等奖一项，北京市科技进步一、二、三等奖七项，先后四次作为企业独立申请并获国家“863”计划基金资助，多个项目获国家技术创新基金资助，是4项国家“863”计划成果的产业化基地。2009年公司徐明波董事长双双荣获中关村20周年创新与发展“突出贡献奖”。公司入选国家火炬计划重点高新技术企业、中关村科技园海淀园首批“百家创新企业”、“北京生物医药产业跨越发展工程”（G20工程）和中关村国家自主创新示范区首批“十百千工程”重点培育企业。2010-2011连续两年被评为最具竞争力的医药上市企业前五名，近几年综合实力迅速提升并已成为国内生物制药的骨干企业。2012年公司全面推进公司的新版GMP建设。重组蛋白及其长效制剂平台被市科委授予北京市工程技术中心，徐明波董事长入选科技北京领军人才（生物医药）。2013年徐明波董事长在获得科技北京百名领军人才后又荣获推动“北京创造”的科技人物荣誉称号。2014年董事长徐明波博士被评为推动北京创造的“第三届首都科技盛典科技人物”；公司被评为优秀企业并入选二期G20企业名单，公司主要产品复合辅酶被评为G20工程突出贡献大品种。公司技术中心被北京市人民政府评定为中关村生物产业创新基地（中关村科城），公司同时被列入国家技术创新示范企业和北京市知识产权活动示范企业、北京市高新技术成果转化示范企业，2015年徐明波董事长入选“北京高层次创新创业人才支持计划—科技创新及科技创业领军人才”。2016年，公司技术中心被评为“重组蛋白关键技术及应用北京市工程实验室”，公司先后有多名核心技术骨干荣获国家和市级人才工程资助（包括领军人才、千人计划、海聚工程、高聚工程、海英人才等）。公司依诺肝素钠、多西他赛获批上市。报告期内，公司继续加大产品的研究开发力度，通过加强自主研发、与国内外参股公司合作开发潜力品种等继续丰富公司血液病、抗感染及肝病、心脑血管、糖尿病等治疗领域的产品储备，强化公司核心竞争力。公司来那度胺、丁二磺酸腺苷蛋氨酸、奥硝唑、谷胱甘肽等品种即将获批生产。公司继续优化营销体系，积极推进学术推广力度，积极吸收有实力的经营商和营销骨干，增强公司的营销力量和产品竞争力，在互利共赢的基础上扩大市场占有率。

## 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
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	报告期内增加依诺肝素钠和多西他赛两品种注册批件。
在建工程	报告期在建车间投入增加。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
PNUVAX SL BIOPHARM ACEUTICA LS INC	投资设立	本期总资产 63,656,996.7 5元	加拿大	集研发、生产、销售于一体		本期净利润 -2,875,629.07 元	1.62%	否

Diapin Therapeutics, LLC	投资设立	本期总资产 2124594.99 元	美国	研发		目前处于研 发投入期	0.05%	否
--------------------------------	------	--------------------------	----	----	--	---------------	-------	---

### 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

2016年公司核心竞争力与去年相比未发生大的变化。

公司系国家火炬计划重点高新技术企业、国家科技技术创新示范企业、中关村生物产业创新基地、北京市中关村核心区生物工程和新医药产业联盟（理事）企业、北京市工业企业知识产权运用示范企业、北京市国际科技合作基地、北京市高新技术成果转化示范企业，海淀园企业博士后工作站，北京市“G20”一期工程优秀企业、二期入选企业，中关村“十百千工程”重点培育企业。

#### 1、技术优势

公司技术中心系国家级企业技术中心、北京市工程技术研究中心。拥有以原核和哺乳动物细胞为宿主的基因工程药物上游技术模块、蛋白质规模化制备技术模块、长效蛋白质制剂技术模块为平台，不断推出抗肿瘤、抗病毒、代谢调控等领域的重组蛋白药物。目前主要从事的研究包括长效蛋白药物、高端基因工程药物和疫苗、特色的专利药、Me better抗体药物和特色生化药物。技术体系分为化学修饰蛋白质长效药物和生物合成蛋白质长效药物。中心拥有长效蛋白质表达、大分子化学修饰、大分子修饰剂设计等核心技术和产品。因为出色的研究工作，被北京市认定为重组蛋白及其长效制剂市级工程技术研究中心，目前几个目标产品均处于同行业领先地位，并与宣武医院合作共建神经药物工程中心。

在高端疫苗方面，公司凭借扎实的生物技术，通过发酵提取、基因重组等技术进行肝炎、肺炎、病毒感染及肿瘤等方面的疫苗开发。近年来，技术中心积极实施国际化战略，充分利用国内外的优势研发资源，通过技术受让、合作研究以及股权投资等方式进一步强化公司在肿瘤、肝病、代谢病、心脑血管等领域基因工程和生化药物的优势，并不断拓展研究领域，逐步进入糖尿病、肾病、预防性疫苗等新领域。

公司积极加强与国外优秀团队、优秀企业的合作和技术交流，与疫苗和抗体领域国际知名专家合作，在加拿大安大略省设立PnuVax SL子公司。主要从事疫苗及抗体的研发及合同研发、生产和销售。该合作成为中加两国目前最大的生物技术合作项目，并成为我公司引进国外先进技术、促进国内产品研发和国内产品与国外对接的重要窗口，首创国内企业产品走向国际市场的创新之路。公司在美国设立了DIAPIN THERAPEUTICS, LLC.合资公司，与密西根大学等方面合作，共同开发新型抗糖尿病化合物Diapin及心脑血管治疗领域药物。合资公司基于密西根大学转化医学中心的技术成果（该中心位于前辉瑞公司研发中心），我公司独家拥有该项目在中国市场的开发主导权，并拥有30%的海外市场权益。

在构建知识产权体系方面，公司通过与国内研究机构的合作，以市场为导向，在大品种上下功夫，使专利体系为公司长远发展战略服务。近年来，成功建立了全球专利网，这条研究思路将不断产生新的经营亮点。已经有6个以上的产品在知识产权为先导的研发思路突破国外专利限制，在尊重全球专利游戏规则的前提下进行产品开发，提升了公司的国际影响力。

近年来公司加大了对抗体药物及真核表达系统的药物疫苗方面的开发，逐步攻克了表达载体、培养基系统、培养工艺等核心技术，并超前规划了生产场地、设施和仪器配置。当前在研品种近10项，从生产效率、工艺流程和质量控制均取得了很好的进展，正在逐步实现产业化，公司将跻身真核表达系统药物及抗体研发与生产的领先行列，并成功实现了公司基因工程药物平台的优化升级，开展了基因工程药物的“二次创业”。

在特色生化药物方面，公司利用坚实的生物技术平台，通过基因工程改造生化药物，取得了良好的效果。相关研究内容得到了国家及北京市的课题资助，本年度在腺苷蛋氨酸、培门冬酶、依诺肝素、谷胱甘肽、复合辅酶综合开发等系列生化药物研究开发上均取得了重要研究和产业化成果，逐步形成了我公司极具特色、差异化的产品竞争优势。

#### 2、人才优势

公司技术中心在成为国家级企业技术中心和博士后工作站后，人才队伍建设不断深化。创新团队包括生物药及生化药物研发团队，在基因工程和生化领域积累了丰富的研发及产业化经验，在化药研发领域的多层次创新体系建立方面成绩突出。拥有多名核心技术骨干、知名外籍专家，多人荣获国家和市级人才工程资助（包括领军人才、千人计划、海聚工程、高聚工

程等)。曾承担多项国家“863”、国家科技专项和北京市重大科技专项课题, 研究开发并投放市场多个具有自主知识产权的一类新药。曾先后获得国家科技进步二等奖一项, 军队科技进步一等奖一项, 北京市科技进步一等奖一项、二等奖二项、三等奖七项等科研成果; 近几年获得国内授权专利十余项, 获得PCT国际专利3项, 申请国内外专利五十余项。

公司创始人、董事长、总经理徐明波博士为公司技术带头人, 兼任国家级企业技术中心主任、北京重组蛋白药物及长效制剂工程技术研究中心主任。其从事生物工程研究开发和产业化工作30年, 创业已逾二十年, 凭着对行业发展机遇的把握和产品开发独到的见解, 获得多项科研成果奖励。兼任北京市医药行业协会副会长、北京中关村生物工程和生物医药企业协会副理事长、生化工程国家重点实验室学术委员会委员、中国药学会生物制品专业委员会委员、新世纪百万人才工程国家级人选及中关村创业导师。多年来潜心科研, 立志国内创业。其带领团队近几年承担了“创新性基因工程药物孵化基地”国家重大专项等课题9项。以第一完成人获得北京市科技进步一等奖1项、二等奖2项。获得国家科技进步二等奖1项。获得授权发明专利11件, 发表论文40余篇。主持研制上市了5个国家一、二类基因工程新药并取得巨大的经济和社会效益, 是北京市有突出贡献的专家并享受政府特殊津贴。曾荣获首都五一劳动奖章和科技北京百名领军人才。在“2014首都科技盛典”活动中被评为推动“北京创造”的十大科技人物。

公司技术中心及参股公司、海外团队还拥有众多优秀科研带头人, 如美国密西根大学终身教授、密西根大学转化医学研究所所长、美国心血管糖尿病专家、中国国家自然科学基金核心专家, 中美临床药理基地主任、美国医学科学院院士陈育庆先生; 美国西奈山医学院终身副教授、美国糖平公司CSO、北京双鹭药业股份有限公司生化药物研发总监、北京市特聘专家马忠民先生; 加拿大国立生物工程研究院及加国多所大学的客座教授、生物疫苗及抗体产业化方面国际知名的专家PnuVax SL公司CEO Gerson博士, 以及公司技术中心主任徐明波博士及公司生物药核心团队, 子公司和参股公司的李文欣博士、李丽博士等。

### 3、产品及项目优势

公司在基因工程药物研究方面起步早, 成果丰硕。公司自主研发的生物技术新药的数量和质量均居国内领先水平, 关键技术处于国际先进、国内领先, 目前公司基因工程产品中立生素(重组人粒细胞集落刺激因子)为国家重点新产品和北京市名牌产品; 欣吉尔(重组人新型白介素-2, rhIL-2)系国际上第一个丙氨酸突变体IL-2、国家重点新产品; 迈格尔(重组人白介素-11, rhIL-11)国内首家上市的IL-11, 获“863”基金和国家企业技术创新基金资助和北京市发明专利奖; 扶济复(重组人碱性成纤维细胞生长因子, 国家一类新药), 获国家12年行政保护, 是新进医保目录品种。重组人成纤维细胞生长因子凝胶制剂已批准生产并经过GMP认证成功上市。

在巩固公司第一代基因工程制药领域优势的同时, 第二代包括抗体在内的一组真核基因工程技术已进入收获期, 十几年重要产品分处不同研发阶段。同时公司逐步介入生化和特色化药领域, 积极利用基因工程的技术手段改造传统生化药并陆续推出一批有竞争力的产品, 公司复合辅酶(独家产品)、氯雷他定分散片、胸腺五肽等十余个品种陆续上市, 新一代生化药物竞争优势将更加明显, 公司产品不断丰富, 逐步建立了肿瘤、肝病、代谢性疾病和心脑血管产品线, 公司的品种优势、规模优势、技术优势日趋明显。

同时公司在研项目拥有众多潜力产品, 包括长效蛋白药物、高端疫苗、特色的专利药、Me-too、Me better重组药物和特色生化药物等。目前公司已上市产品及研发各个阶段的产品储备丰富, 在肿瘤、血液病、抗感染及肝病、心脑血管、糖尿病等治疗领域形成有突出竞争优势产品群。在血液病治疗领域拥有多个优势产品, 包括三氧化二砷、门冬酰胺酶、尼莫司汀、羟喜树碱、亚叶酸钙等, 细胞因子类药物如重组人粒细胞刺激因子、重组人白介素-2125Ala、重组人白介素-11。即将上市和申报临床的重磅产品包括成功挑战国际专利的来那度胺(已申报生产)、帕马度胺(已获批临床)。在抗感染和肝病用药领域产品储备日益丰富, 在抗病毒领域拥有国家1类新药阿德福韦酯、1.1类新药阿米福韦(临床前)、富马酸替诺福韦(申报生产)。在保肝护肝用药方面拥有用于肝硬化前和肝硬化所致肝内胆汁郁积及妊娠期肝内胆汁郁积的腺昔蛋氨酸(待批生产), 它与谷胱甘肽、复合辅酶共同奠定双鹭药业系列肝病生化药的竞争优势。在肝硬化门脉高压引起的上消化道出血治疗中公司也布局了优势品种, 奥曲肽、生长抑素都将成为公司该领域的重要品种。在预防和治疗厌氧菌感染用药方面公司拥有奥硝唑。预计上述产品获批上市后将对双鹭药业未来几年业绩提升起到重要的推动作用。在心脑血管治疗领域拥有心脑血管损伤修复药独家心脑血管中成药杏灵滴丸、细胞代谢调节剂的独家品种复合辅酶, 抗凝血药用药核心品种依诺肝素钠, 抗高血压药替米沙坦、萘哌地尔, 降血脂药拥有辛伐他汀, 储备的众多优势品种还包括口服选择性活化X因子抑制剂阿哌沙班(已获临床批件)、口服高选择性因子Xa抑制剂利伐沙班(已获临床批件)、在抗血小板聚集用药领域, 公司拥有专利药噻吩吡啶二硫耦合物混合物(抗血小板药, 用于急性冠脉综合征、冠脉支架术和冠心病的一级二级预防, 可以减少心血管疾病患

者心脏病发作、卒中以及死亡的风险），双鹭药业的噻吩吡啶二硫耦合物混合物无需肝脏P450s的酶解，更适合亚洲人群，各方面均凸显其优势所在，竞争力强大，是一个极具潜力的重磅品种。公司在糖尿病治疗领域、肾病治疗领域等都储备了大量优势产品，共同构成了公司在血液病治疗领域、心脑血管、肝病、糖尿病、肾病等慢性病治疗领域突出的竞争优势。

#### 4、知识产权优势

公司围绕基因工程这一核心技术已经建立了一系列技术优势，建成了基因工程产品研究、中试和生产平台，形成了一系列自主的知识产权，目前已经申报国家发明专利50余项，其中授权近20项，专利权均归我公司所有。近五年获得国内授权专利十余项，获得PCT国际专利近十项。通过下属公司还取得了一批有重要价值的国内外专利。这些专利中80%以上是物质专利或者排他性的工艺路线、新晶型、药物新制剂专利，其余是有鲜明高新技术特点限定的方法专利，后者对一些重要的产业化途径同样具有排他性的保护作用。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2016年公司认真贯彻执行公司中、长期发展规划及2016年经营目标,继续加大新产品的研究开发力度,继续围绕主营业务向上、下游拓展,进一步加强了优势品种的储备,不断整合国内外优势研发资源。积极应对行业政策变化,继续加强人才引进和人才队伍建设,进一步完善和规范营销制度建设和内部激励机制,积极应新药注册临床试验核查和新药注册政策调整,继续加强生产体系和质量体系建设,确保了公司在行业形势严峻的情况下完成董事会年初制定的工作目标和任务。公司技术中心被评为“重组蛋白关键技术及应用北京市工程实验室”。公司子公司辽宁迈迪生物科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌上市,随着多个潜力品种的即将上市,公司将逐步确立内生式增长与处延式扩张同步发展的模式。

2016年公司实现营业收入 100,984.74万元,比去年同期下降12.68%,实现净利润45,210.76万元,比去年同期下降21.38%。

在研究开发方面,2016年公司的研究开发重点主要围绕在重组蛋白和抗体药物方面,重点在创新性长效融合蛋白、ADCC增强的新型抗体和结合抗体方面加大研究开发力度,进一步丰富公司在肿瘤、糖尿病、心脑血管疾病、免疫系统疾病、辅助生殖、老年神经退行性疾病等领域的产品储备。在基因工程药物研究方面继续完善新型基因表达技术、Fc片段融合技术、增加糖基化位点技术、抗体ADCC增强技术、蛋白质修饰技术等核心基因工程技术,继续保持公司的在以上领域的技术领先地位。公司以中心拥有的技术平台为基础,积极开展专利技术合作与再创新,加强与发达国家的高校院所和产业化机构交流合作,推进了生物技术领域的国际合作,建立了良好的高端技术交流和引进机制,提升了技术中心的平台技术水平。2016年,“复合辅酶等系列生化药的生产关键技术创新与产业化实施”获得北京市科学技术三等奖;重组蛋白关键技术及应用(北京市工程实验室创新能力建设项目)获北京市发改委728万元资助、抗血栓类化药新药ClopNPT的临床前研究获北京市科委创新药临床前研究资助160万元、ClopNPT与Diapin的合作开发获中关村管委会等国际研发合作项目资助。公司及子公司瑞戈非尼、泊马度胺、富马酸替诺福韦酯、卡格列净、达格列净等品种获得临床批文,依诺肝素钠原料及注射液、多西他赛注射液获得生产批文,来那度胺完成包括一致性评价等众多研究工作,公司技术中心被评为“重组蛋白关键技术及应用北京市工程实验室”,2016年公司有4名科技骨干入选中关村“海英人才”。

2016年公司继续加强生产体系建设,继续加强昌平基地、八大处生产基地生产体系的软、硬件建设,加快大兴生产基地的后期建设,目前已完成大兴基地一、二期项目的全部基础建设,正在进行厂房洁净间及车间装修工程。新乡原料药基地目前已获得富马酸替诺福韦酯、多西他赛原料药生产批件。通过加强专业知识、技能培训提高全体人员执行GMP的水平和自觉性,以确保生产体系硬件升级的同时软件和人员素质同步提高。

在营销方面公司继续推进以学术推广为主的营销策略,针对市场整顿、行业政策多变、医保控费、招标价格不断降低等诸多不利因素,积极利用各省集中招标规则调整的有利时机,重新整合营销策略和营销队伍,进一步加强区域管理和市场推广力度,对重点产品精耕细作,密集织网,多个产品营销上有新突破。2016年公司积极应对医保降价、新药审批迟缓、行业整顿带来的不利影响,积极吸收有实力的经营商和营销骨干,调整营销策略,在互利共赢的基础上扩大市场占有率。继续加强与国内外优势企业多种模式的合作,努力提高公司产品的市场占有率,全面提升公司销售业绩。

公司继续加强人才队伍和内部制度建设,进一步加大人才引进国度和人才培养,2016年技术中心有4人入选北京市海淀区“海英计划”。继续推进技术和技能性人才培养计划及激励措施,完善内部奖惩措施,有力地调动了员工的积极性。公司继续加强文化建设和制度建设,同时认真履行公司的社会责任和义务,继续实施定期向弱势群体患者免费赠送治疗药物和大型公共突发事件捐助救治药品的慈善行动,维护了公司良好的社会形象。

2016年公司顺利完成了以大兴基地建设为标志的产业升级,根据行业政策和形势变化进一步调整研发布局,聚焦肿瘤治疗特别是血液肿瘤治疗领域和免疫治疗领域大品种,在糖尿病、肝病、心脑血管、肾病等领域产品储备日益丰富,形成了中、老年慢病治疗的丰富产品群,尽管面对发展中诸多不利因素的影响,公司在全体员工的共同努力下,仍顺利完成了公司的经营目标,为未来的发展奠定了坚实的基础。



## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		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	1,009,847,413.87	100%	1,156,548,151.34	100%	-12.68%
分行业					
医药行业	991,476,386.91	98.19%	1,129,268,532.38	97.64%	-12.20%
其他	18,371,026.96	1.81%	27,279,618.96	2.36%	-32.66%
分产品					
生物、生化药	853,359,178.93	84.50%	976,288,488.22	84.41%	-12.59%
化学药	128,509,680.74	12.73%	127,574,780.78	11.03%	0.73%
其他	27,978,554.20	2.77%	52,684,882.34	4.56%	-46.89%
分地区					
东北	22,989,596.72	2.28%	32,922,692.26	2.85%	-30.17%
华北	105,546,183.51	10.45%	97,859,979.84	8.46%	7.85%
华东	97,318,441.25	9.64%	72,969,574.60	6.31%	33.37%
中南	105,028,312.50	10.40%	110,119,406.01	9.52%	-4.62%
西南	13,154,095.37	1.30%	11,394,809.08	0.99%	15.44%
西北	37,930,813.09	3.76%	28,176,189.67	2.44%	34.62%
总经销（不分区域及出口业务）	627,879,971.43	62.17%	803,105,499.88	69.43%	-21.82%

#### (2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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						
医药行业	991,476,386.91	345,940,165.63	65.11%	-12.20%	-11.82%	-0.15%
分产品						
生物、生化药	853,359,178.93	297,643,017.42	65.12%	-12.59%	-12.69%	0.04%
化学药	128,509,680.74	45,132,119.88	64.88%	0.73%	-1.19%	0.68%
其他	9,607,527.24	3,165,028.33	67.06%	-62.18%	-44.77%	-10.38%
分地区						
东北	22,989,596.72	6,915,774.67	69.92%	-30.17%	-14.59%	-5.49%
华北	104,715,183.57	29,349,727.44	71.97%	10.93%	-1.22%	3.44%
华东	97,318,441.25	27,276,557.49	71.97%	33.42%	18.81%	3.44%
中南	104,928,141.56	29,502,495.38	71.88%	-4.71%	-14.85%	3.34%
西南	13,154,095.37	3,686,849.42	71.97%	15.44%	2.80%	3.44%
西北	37,930,813.09	10,631,304.72	71.97%	34.62%	19.88%	3.44%
总经销（不分区域及出口业务）	610,440,115.35	238,577,456.51	60.92%	-21.67%	-16.12%	-2.58%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
生物、生化药（单位：支、瓶）	销售量	支、盒、瓶	51,487,551	60,813,733	-15.34%
	生产量	支、盒、瓶	51,358,955	60,977,454	-15.77%
	库存量	支、盒、瓶	1,116,599	1,245,195	-10.33%
化学药（单位：支、瓶、盒）	销售量	支、盒、瓶	13,472,997	13,889,388	-3.00%
	生产量	支、盒、瓶	13,043,355	14,001,101	-6.84%
	库存量	支、盒、瓶	725,912	1,155,554	-37.18%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

化学药销售量大于生产量，造成库存量与上年相比减少。

### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	原材料	295,225,349.15	84.05%	340,981,876.17	86.63%	-13.42%
医药制造业	人工工资	31,560,597.26	8.98%	29,425,429.42	7.48%	7.26%
医药制造业	能源、折旧及其他制造费用	24,478,741.01	6.97%	23,181,272.29	5.89%	5.60%
合计		351,264,687.42	100.00%	393,588,577.88	100.00%	

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生物、生化药	原材料	252,337,170.69	71.84%	305,751,596.87	77.68%	-17.47%
生物、生化药	人工工资	26,526,737.78	7.55%	24,832,395.93	6.31%	6.82%
生物、生化药	能源、折旧及其他制造费用	18,779,108.95	5.35%	18,483,317.76	4.70%	1.60%
化学药	原材料	41,455,817.71	11.80%	33,061,710.06	8.40%	25.39%
化学药	人工工资	4,358,008.78	1.24%	4,312,249.80	1.10%	1.06%
化学药	能源、折旧及其他制造费用	3,085,170.98	0.88%	3,230,831.60	0.82%	-4.51%
其他	原材料	1,432,360.75	0.41%	2,168,569.24	0.55%	-33.95%
其他	人工工资	675,850.70	0.19%	280,783.69	0.07%	140.70%
其他	能源、折旧及其他制造费用	2,614,461.08	0.74%	1,467,122.93	0.37%	78.20%
合计		351,264,687.42	100.00%	393,588,577.88	100.00%	

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体共8户，主要子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京双鹭立生医药科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
辽宁迈迪生物科技股份有限公司（以下简称“辽宁迈迪”）	控股子公司	二级	48.57	48.57
新乡双鹭药业有限公司	控股子公司	二级	70	70
北京欧宁药店有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京双鹭生物技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	控股子公司	二级	80.95	80.95
大连先端生物科技有限公司	控股子公司	三级	48.57	48.57

对辽宁迈迪生物科技股份有限公司持有半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少2户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
大连先端生物科技有限公司	投资设立
辽宁欣通生物科技有限公司	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
辽宁壹加壹生物科技有限公司	注销
辽宁欣通生物科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	592,776,648.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	58.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.43%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	480,702,837.60	47.60%
2	第二名	39,378,897.70	3.90%
3	第三名	25,499,848.10	2.53%
4	第四名	24,589,677.00	2.43%
5	第五名	22,605,388.07	2.24%
合计	--	592,776,648.47	58.70%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司前五名客户中仅一名与公司存在关联关系，但该关联方销售额仅占年度销售总额的2.43%，公司不存在过度依赖单一客户的情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	251,488,323.71
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	74.66%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	230,516,410.00	68.44%
2	第二名	6,935,042.74	2.05%
3	第三名	6,923,077.04	2.06%
4	第四名	3,811,965.90	1.13%
5	第五名	3,301,828.03	0.98%
合计	--	251,488,323.71	74.66%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中未直接或间接拥有权益。公司不存在过度依赖单一供应商的情况。

### 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	83,842,950.77	33,665,088.35	149.05%	公司调整销售策略，扩展销售渠道导致相关费用增加。
管理费用	98,778,373.44	138,000,431.90	-28.42%	
财务费用	-17,963,536.81	-19,246,096.88	6.66%	
资产减值损失	10,780,697.32	1,607,603.76	570.61%	本期资产减值损失增加较大主要系上期其他应收款坏账准备转回及本期辽宁迈迪计提无形资产减值准备所致。
所得税费用	79,976,969.88	91,528,032.51	-12.62%	

### 4、研发投入

适用  不适用

研究开发费用主要包括以下几个方面：新技术和新品种的开发和引进，包括新分子、新工艺、关键质控技术、制剂技术的开发、引进和消化等等。临床前工艺研究和质量研究，主要用于日常试剂、耗材、设备与场地维护、实验动物等等。临床研究费用，主要包括产品各期临床研究费用，包括临床观察费、检查费、受试者补偿费用，以及临床研究过程相关的其它支出。设备费用和场地费用，包括工艺设备和质量研究设备的购置、维修费用，折旧费用等等，如发酵罐、纯化设备、电泳设备和配件等等；还包括设备和场地日常的消耗费用，如水、电等费用。注册、信息、调研与服务费用，包括研究过程中市场信息的调查分析报告、产品临床价值分析、市场策略分析、产品注册和再注册费用等等。其它费用，包括人员费用、会议费和差旅、适当的招待费用等等。

2016年开展临床研究的品种有PEG-rhGCSF 3mg药代/药效试验、来那度胺胶囊空腹/餐后生物等效试验、替莫唑胺（100mg）生物等效试验、球形活性炭吸附颗粒 I 期临床试验、球形活性炭吸附颗粒 II 期临床试验、PEG-GCSF III 期临床研究、来那度胺开放单臂随机临床试验（病人进行随访）、月馨软胶囊 III 期临床试验、重组人生长激素 III 期临床试验、泰思胶囊 III 期临床试验、低剂量重组人白介素-2（商品名：欣吉尔）在自身免疫病治疗中的临床和机制研究。

## 公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	267	278	-3.96%
研发人员数量占比	43.34%	41.43%	1.91%
研发投入金额（元）	102,041,062.08	105,487,960.63	-3.27%
研发投入占营业收入比例	10.10%	9.12%	0.98%
研发投入资本化的金额（元）	47,021,286.71	12,930,543.67	263.65%
资本化研发投入占研发投入的比例	46.08%	12.26%	33.82%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

研发投入资本化率增加系临床项目及费用增加所致。

## 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,228,403,999.07	1,325,362,615.71	-7.32%
经营活动现金流出小计	831,542,542.33	820,492,161.03	1.35%
经营活动产生的现金流量净额	396,861,456.74	504,870,454.68	-21.39%
投资活动现金流入小计	78,967,378.92	526,720,014.16	-85.01%
投资活动现金流出小计	649,628,802.55	283,205,698.18	129.38%
投资活动产生的现金流量净额	-570,661,423.63	243,514,315.98	-334.34%
筹资活动现金流入小计	12,830,000.00	14,000,000.00	-8.36%
筹资活动现金流出小计	136,980,000.00	136,980,000.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-124,150,000.00	-122,980,000.00	0.95%
现金及现金等价物净增加额	-297,846,202.42	624,351,841.38	-147.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

投资活动现金流入小计本期比上年同期减少85.01%，主要系上年同期转让中科生物及理财产品等投资活动收回的现金较大所致。

投资活动现金流出小计本期比上年同期增加129.38%，主要系本期购买理财产品及投资支出增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 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

	2016 年末		2015 年末		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	1,171,716,065.13	28.71%	1,469,562,267.55	39.07%	-10.36%	
应收账款	643,723,856.12	15.77%	682,926,941.91	18.16%	-2.39%	
存货	198,215,945.80	4.86%	129,666,126.80	3.45%	1.41%	
投资性房地产	20,422,222.14	0.50%	21,327,949.14	0.57%	-0.07%	
长期股权投资	168,602,782.90	4.13%	142,822,489.05	3.80%	0.33%	
固定资产	287,683,315.91	7.05%	309,534,959.45	8.23%	-1.18%	
在建工程	193,383,845.16	4.74%	150,218,873.08	3.99%	0.75%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	47,224,731.71	-896,328.32			3,817,287.81	12,172,455.19	36,482,191.71
3.可供出售金融资产	39,553,002.53		27,091,886.69				66,644,889.22
上述合计	86,777,734.24	-896,328.32	27,091,886.69		3,817,287.81	12,172,455.19	103,127,080.93
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,500,000.00	59,218,913.00	-56.94%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京康明百奥新药研发有限公司	抗体类及蛋白类药物、单克隆抗体和生物制品有关的仪器设备和试剂的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	增资	10,000,000.00	8.70%	自有资金	北京百创科生物技术有限公司、天津开发区天恒工贸有限公司	长期	医药	已完成	30,000,000.00	0.00	否	2016年11月16日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《北京双鹭药业股份有限公司对外投资公告》（2016-022）
北京崇德英盛创业投资有限公司	创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务。	新设	15,000,000.00	7.35%	自有资金	北京市中小企业服务中心、中关村科技园区丰台园科技创业服务中心、北京生物技术与新药产业促进中心下	长期	投资管理	进行中	50,000,000.00	-101,711.74	否	2016年04月26日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《北京双鹭药业股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告》（2016-002）



						属企业等								
北京崇德英盛投资管理有限公司（有限合伙）	投资管理；投资咨询。	新设	500,000.00	25.00%	自有资金	北京生物技术与新医药产业促进中心下属企业以及苏严、涨树丰等管理团队人员	长期	管理	进行中	5,000,000.00	34,613.01	否	2016年04月26日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《北京双鹭药业股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告》（2016-002）
合计	--	--	25,500,000.00	--	--	--	--	--	--	85,000,000.00	-67,098.73	--	--	--

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	47,224,731.71	-896,328.32		3,817,287.81	12,172,455.19	7,600,726.93	36,482,191.71	自有资金
股票	39,553,002.53		27,091,886.69			921,623.36	66,644,889.22	自有资金
合计	86,777,734.24	-896,328.32	27,091,886.69	3,817,287.81	12,172,455.19	8,522,350.29	103,127,080.93	--

### 5、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。

## 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
北京双鹭立生医药科技有限公司	子公司	生产大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂等	56,000,000.00	396,394,228.32	390,009,947.96	31,460,402.62	7,004,013.33	6,962,214.89
PNUVAX SL BIOPHARMA CEUTICALS INC.	子公司	技术开发、技术转让	20,000,000.00 加元	63,656,996.75	-56,015,200.14	17,439,856.08	-2,875,629.07	-2,875,629.07
北京双鹭生物技术有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询	30,000,000.00	222,575,263.66	25,601,299.08	0.00	-1,798,234.40	-1,353,913.15
新乡双鹭药业有限公司	子公司	原料药生产、销售；生物工程和 新医药研究开发、技术咨询、 技术服务、技术转让；对外贸易 经营。	60,000,000.00	49,312,549.98	45,681,438.49	100,170.94	-8,106,550.99	-5,186,324.03
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	子公司	体外临床免疫诊断试剂、体外临床化学诊断试剂、核酸诊断试剂、体外诊断试剂相配套的检验诊断仪器研究开发、生产、销售	21,000,000.00	64,072,845.22	59,406,278.83	9,607,527.24	-10,698,373.25	-2,933,183.00
北京欧宁药店有限公司	子公司	零售化学药剂、抗生素、生化药品、中成药	500,000.00	522,175.90	521,810.29	0.00	7,504.76	6,754.27

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京崇德英盛创业投资有限公司	新设	无重大影响
北京崇德英盛投资管理有限公司	新设	无重大影响
北京康明百奥新药研发有限公司	增资扩股	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

近两年医药行业政策发生较大变化，化学药品注册分类改革、优先审评审批、化学药生物等效性备案制实施、上市许可人制度试点、关联审评制度等政策相继出台，2016年3月下发《国家食品药品监督管理总局药物临床试验数据核查工作程序（暂行）》，2016年5月CFDA关于仿制药一致性评价的意见（2016年第106号）正式公布，明确要求，2018年底之前完成2007年10月1日新的药品注册办法实施前批准的《国家基药目录》中化学药品仿制药口服固体制剂的一致性评价。药品注册改革、一致性评价一系列的政策出台其终极目的是提高仿制药质量、鼓励新药的研发，但短期内将对整个行业带来一定的冲击，预计未来将有相当数量的生产批文被淘汰，部分生产企将因进行一致性评价加大企业成本，一部分企业将面临被淘汰和兼并的结局，新药的研发成本将大幅提升，企业的生产成本也将同步提升，企业间并购将十分活跃，药品的整体质量将得到提升，行业的集中度也将同步提升。

根据总体情况，预计我国政府对生物制药产业大力扶持的政策仍将延续。2013年12月29日，国务院印发了《生物产业发展规划》，明确到2020年，把生物产业发展成为国民经济支柱产业等目标。《规划》还提出，未来三年生物产业产值年均增速将保持在20%以上，到2015年生物产业增加值占GDP比重将较2010年翻一番，生物医药产业将形成一批年产值超百亿元的企业。《规划》对生物医药、生物医疗设备、生物农业、生物制造、生物能源和生物环保产业未来发展明确了支持措施。北京市政府于2010年4月23日启动的北京生物医药产业跨越发展工程，意在推动北京生物医药产业成为首都具有战略意义的支柱产业。“G20工程”核心是“聚焦支持一批规模企业，培育一批潜力企业，引进一批国内外重点企业”，使G20成为北京生物医药产业的标志。我公司顺利通过G20工程考核，被评为一期工程的优秀企业并入选二期G20企业名单。从宏观政策面和北京市政府对生物医药产业的大力支持看，生物医药产业仍处于快速发展的黄金时期。但从微观层面看，国内技术领先、规模相对较大的生物制药企业也大多集中于上述地区。据中国证监会上市公司名录披露，截至2015年，中国医药行业上市公司173家，但总体而言，目前我国生物医药产业尚未形成几家企业可以垄断市场的局面，与国际巨头相比，我国生物制药企业规模普遍较小，尚具备较大的发展潜力，随着企业发展壮大，未来行业内的并购和重组机会将逐渐显现。

近几年，由于医保控费的目标集中指向药品、招标工作推进缓慢、新药审批日益严格，临床试验核查、药品的一致性评价已逐步淘汰一批落后和竞争力较弱的企业。多年来外资制药企业享受的超国民待遇将会得到遏制，国内企业将迎来良好的发展机会。预计未来1—2年药品的一致性评价完成后，外资企业与内资企业将在同等条件下同台竞争，内资企业将会逐步占据国内市场的主要份额，外资企业的价格优势、招标优势等失去后，内资优势企业将会迅速发展壮大，优势企业将得到良好的市场发展机会。

作为我国生物医药行业的骨干企业，公司将借助振兴生物产业的良好发展机遇和国家新药注册政策调整及未来的市场需求契机，适时优化调整研发布局和营销策略，以适应市场需求及国家行业政策变化，强化公司核心竞争力，确保公司健康、持续稳健地发展。

### （二）2017年公司整体发展规划及经营目标

2017年将公司将积极适应行业政策及市场形势变化，调整研发布局，聚焦优势品种。继续巩固公司在血液肿瘤治疗领域

的优势，进一步丰富公司在老年慢病治疗领域的产品储备，重点加大对糖尿病、抗凝血药、免疫治疗领域的大品种的研究开发，继续加强公司与海内外各类优势企业和研发机构的合作，继续探索网上医疗、网上药品营销和配送的新的业务模式，加强直销队伍建设，加强学术推广。积极适应行业政策变化，继续加强公司与国内外优势企业和科研院所的合作，内外兼收吸引各类优势品种和项目，进一步丰富公司优势产品储备。继续加强国际生产质量体系的完善和员工培训。进一步完善内部考核选拔机制，加强内部制度建设，确保公司继续保持持续稳步、健康发展。

在研究开发方面，2017年公司的发展重点将以现有技术平台为基础，继续开展专利技术合作与再创新，加强与发达国家的高校院所和产业化机构的交流融合，继续推进生物技术领域的国际合作，逐步建立高端技术交流引进机制，提升现有平台的技术水平。继续提升真核系统的基因表达技术水平，在Fc段融合、糖基化修饰、ADCC增强等方面推出潜力品种；继续个性化培养基研究，并试应用于在研品种，为真核表达产品的产业化竞争做好准备；升级下游分离纯化平台的硬件设施，继续提升糖蛋白与抗体药物质量研究平台的技术水平。2017年立争完成多价宫颈癌疫苗、重组人促卵泡激素及其长效品种的临床申报；完成胰岛素系列产品、长效GLP-1-Fc、利拉鲁肽等品种的临床前药理毒理学评价并申报临床；完成SL216、SL219、SL220等ADCC增强型抗体、CD3抗体、托珠单抗等的中试制备工艺研究并进入临床前药理毒理学评价；加快抗血栓1类新药BM3的临床前研究。继续引进高端技术人才，为现有人才提供宽松的发展环境，促使优秀人才脱颖而出。实施有效的项目绩效激励制度，对专业技术人员实施应用型人才培养计划，实施技术带头人奖励等行之有效的办法，营造出人才你追我赶、脱颖而出的良好局面。

在生产方面，2017年公司将在去年完成八大处和昌平基地生产体系软、硬件建设的基础上重点加快大兴基地和新乡原料药基地的建设，新乡原料药基地完成已获批品种的GMP认证和投产，大兴基地完成一期工程的车间的净化改造和设备安装调试。进一步加强员工的专业知识学习和技能培训，提高全体人员执行GMP的水平和自觉性，全面提升生产人员执行GMP的水平，迎接来那度胺、腺苷蛋氨酸、谷胱甘肽、奥硝唑等大品种的顺利上市。

在营销方面，公司将积极利用各省集中招标规则的调整时机在2016年整合销售体系的基础上积极探索营销改革，积极适应药品采购中逐步推行“两票制”的趋势，加强直销队伍建设和学术推广，积极适应行业形势变化，加强区域管理和市场推广力度，继续对重点产品精耕细作，积极应对医保降价、新药审批迟缓、行业整顿带来的不利影响，继续对原有优势产品继续深挖潜力，积极吸收有实力的经营商和营销骨干，在互利共赢的基础上扩大市场占有率。继续加强与国内外优势企业多种模式的合作，努力提高公司产品的市场占有率，全面提升公司销售业绩。

2017年公司将积极应对行业政策变化带来的不利影响，积极调整布局，加大人才引进、加大对后备人才的培养，继续加大新产品的研究开发力度，继续加强营销体系和营销队伍建设，积极应对医改和医保支付制度改革，加快大兴生产基地和新乡原料药基地建设，内部继续加强文化和制度建设，继续大力培养和选拔青年骨干以适应公司发展的需要，进一步提高公司的核心竞争力，继续秉承公司“以创新求发展”的经营理念，努力为全体股东带来持久、稳定、不断增长的投资回报。

### （三）公司战略实施和经营目标达成所面临的风险

公司不存在生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。

2016年医药行业政策发生变化，各省招标陆续展开，目前各省招标对所有投标产品均有降价要求，同时医保控费的形势也日趋严峻。如何面对政府部门不改变目前现行医疗体制，单纯压制医院药品价格及迫使生产企业降价的现状，这是所有药品生产企业需要共同面临的问题。但同时整个医药行业经过新版GMP限期改造、整顿流通领域、招标价格的逐年下调将带来整个行业的重新洗牌，经历寒冬的医药企业经过优胜劣汰，优势企业将迎来新的发展良机。面对以上情况，公司一方面面对竞争性品种降价将带来的压力，一方面要紧紧抓住药品集中招标对近几年新上市的产品带来机会，积极加强新产品的市场开拓和营销，弯道超车，补齐短板，协同发展。同时注重内部挖潜，提高效率，降低成本。继续加强学术推广和市场开拓，继续引进中高级营销管理人才和机制，扩充营销队伍，丰富营销模式。继续加大研发投入和新产品的开发力度，积极推进合作项目进展和技术引进。确保未来几年业绩持续、快速增长。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年01月12日	实地调研	机构	详情请参见公司于2016年1月13日刊登在深交所互动易（irm.cninfo.com.cn）的《双鹭药业：2016年1月12日投资者关系活动记录表》
2016年01月15日	实地调研	机构	详情请参见公司于2016年1月18日刊登在深交所互动易（irm.cninfo.com.cn）的《双鹭药业：2016年1月15日投资者关系活动记录表》
2016年02月15日	实地调研	机构	详情请参见公司于2016年2月16日刊登在深交所互动易（irm.cninfo.com.cn）的《双鹭药业：2016年2月15日投资者关系活动记录表》
2016年04月26日	实地调研	机构	详情请参见公司于2016年4月27日刊登在深交所互动易（irm.cninfo.com.cn）的《双鹭药业：2016年4月26日投资者关系活动记录表》
2016年05月06日	其他	其他	详情请参见公司于2016年5月9日刊登在深交所互动易（irm.cninfo.com.cn）的《双鹭药业：2016年5月6日投资者关系活动记录表》
2016年07月08日	其他	机构	详情请参见公司于2016年7月12日刊登在深交所互动易（irm.cninfo.com.cn）的《双鹭药业：2016年7月8日投资者关系活动记录表》
2016年07月27日	实地调研	机构	详情请参见公司于2016年8月1日刊登在深交所互动易（irm.cninfo.com.cn）的《双鹭药业：2016年7月27日投资者关系活动记录表》
2016年12月19日	实地调研	机构	详情请参见公司于2016年12月20日刊登在深交所互动易（irm.cninfo.com.cn）的《双鹭药业：2016年12月19日投资者关系活动记录表》

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司上市以来，一直严格按照《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57号）的要求，对现金分红政策进行了明确的规定，并一直坚持持续稳定的股利分配政策。为了完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，增加利润分配决策透明度和可操作性，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，2012年公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、中国证监会北京监管局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》及深圳证券交易所的有关规定和要求，结合公司行业特征、经营发展规划、股东回报等因素，依据《公司法》等有关法律法规，对《公司章程》中关于利润分配政策的条款进行了修改，进一步细化了利润分配特别是现金分红政策。公司利润分配方案均经过董事会、股东大会审议通过后实施，决策程序透明，符合相关法律法规的要求。

报告期内，2016年5月27日召开的公司2015年度股东大会审议通过了《公司2015年度利润分配预案》，根据该决议，公司以2015年12月31日公司总股本684,900,000股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案于2016年07月22日实施完毕。并于2016年7月14日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《北京双鹭药业股份有限公司2015年年度权益分派实施公告》（2016-014）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合《公司章程》的规定；符合公司年度股东大会关于利润分配方案决议的要求。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》第一百六十一条对分红标准和比例作出明确界定，公司严格按该分红标准和比例执行。
相关的决策程序和机制是否完备：	《公司章程》第一百六十二条对利润分配方案的决策和实施程序作出明确规定，公司严格按该规定执行。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对利润分配方案进行充分审议，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策未作调整或变更。

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2014年度利润分配预案：2015年05月28日，公司2014年年度股东大会审议通过了《公司2014年度利润分配预案》，以2014年12月31日公司总股本456,600,000股（扣除公司已经回购股份后的最新股本总额）为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），送红股5股（含税），不以公积金转增股本。合计派发现金136,980,000元，送红股228,300,000股，公司剩余未分配利润1,714,996,880.82元结转至下一年度。此次利润分配方案于2015年07月15日实施。详见2015年07月08日公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《北京双鹭药业股份有限公司2014年年度权益分派实施公告》（2015-030）。

2、2015年度利润分配预案：2016年04月24日，公司2015年年度股东大会审议通过了《公司2015年度利润分配预案》，以2015年12月31日公司总股本684,900,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.0元（含税），不以公积金转增股本。合计派发现金136,980,000.00元，公司剩余未分配利润2,072,807,152.72元结转至下一年度。此次利润分配方案于2016年07月22日实施完毕。详见2016年7月14日公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《北京双鹭药业股份有限公司2015年年度权益分派实施公告》（2016-014）。

3、2016年度利润分配预案：2017年04月26日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《公司2016年度利润分配预案》，以2016年12月31日公司总股本684,900,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.0元（含税）。合计派发现金136,980,000.00元，公司剩余未分配利润2,351,654,993.43元结转至下一年度。该预案尚需提交公司2016年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上 市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 普通股股东的净利润的比率	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现 金分红的比例
2016年	136,980,000.00	452,107,589.98	30.30%	0.00	0.00%
2015年	136,980,000.00	575,049,108.45	23.82%	0.00	0.00%
2014年	136,980,000.00	695,083,054.88	19.71%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	684,900,000
现金分红总额（元）（含税）	136,980,000.00
可分配利润（元）	2,488,634,993.43
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%

### 本次现金分红情况

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%

### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2016年度母公司实现净利润 462,030,934.12 元，根据《公司法》和本公司章程的规定，按 10%提取法定盈余公积金 46,203,093.41 元，加上年初未分配利润 2,209,787,152.72 元，减去支付 2015 年度普通股股利 136,980,000.00 元，转作股本的普通股股利 0.00 元，实际可供股东分配利润 2,488,634,993.43 元。2016 年末合并未分配利润为 2,787,725,294.79 元。根据深圳证券交易所的相关规则，按照母公司和合并未分配利润孰低原则，2016 年度可供股东分配的利润确定为不超过 2,488,634,993.43 元，同时根据公司的实际情况，公司董事会提出的 2016 年度权益分派预案为：以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 684,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。合计派发现金 136,980,000 元，公司剩余未分配利润 2,351,654,993.43 元结转至下一年度。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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	徐明波	确保公司独立运作、避免同业竞争、减少关联交易的承诺	2011年4月28日，公司股东徐明波先生将其持有的1,230,000份（未除权）股票期权行权后成为公司第一大股东时，在披露的《详式权益变动报告书》中作出了以下承诺：（1）为确保公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司第一大股东徐明波先生于2011年5月7日出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》。（2）为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司第一大股东徐明波先生于2011年5月7日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。（3）为确保关联交易公平合理并尽量减少关联交易，决不损害公司利益。公司第一大股东徐明波先生于2011年5月7日出具了《关于减少关联交易的承诺函》。	2011年05月07日	徐明波先生为本公司第一大股东期间持续有效。	截至目前，承诺人遵守了上述承诺。
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	法人股东新乡白鹭投资集团有限公司和自然人股东徐明波先生	避免同业竞争的承诺	为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司与徐明波先生分别于2003年10月21日出具了不以任何方式参与与公司构成或可能构成竞争之任何业务或活动的承诺。	2003年10月21日	长期	截至目前，承诺人遵守了上述承诺。
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					



## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

执行《增值税会计处理规定》：

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共8户，主要子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京双鹭立生医药科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	控股子公司	二级	48.57	48.57
新乡双鹭药业有限公司	控股子公司	二级	70	70
北京欧宁药店有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京双鹭生物技术有限公司	控股子公司	二级	100	100
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	控股子公司	二级	80.95	80.95
大连先端生物科技有限公司	控股子公司	三级	48.57	48.57

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少2户，其中：

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因

大连先端生物科技有限公司	投资设立
辽宁欣通生物科技有限公司	投资设立

## 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
辽宁壹加壹生物科技有限公司	注销
辽宁欣通生物科技有限公司	注销

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	王忻、宋美茶
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

 是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

 适用  不适用

本年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费60万元。

**十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况** 适用  不适用**十一、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。

**十二、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。

**十三、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。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十五、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。

#### 十六、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

##### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
农业银行	否	保本保收益	5,000	2016年09月28日	2017年03月23日	约定	0		75	38.63	0
交通银行	否	保本保收益	10,000	2016年02月06日	2016年05月09日	约定	10,000		86.63	86.63	已收回
交通银行	否	保本保收益	10,000	2016年05月23日	2016年06月24日	约定	10,000		28.05	28.05	已收回
交通银行	否	保本保收益	10,000	2016年06月28日	2016年09月28日	约定	10,000		75.61	75.61	已收回
交通	否	保本保	10,000	2016年09	2017年05月	约定	0		173.18	74.1	0

银行		收益		月 30 日	03 日						
交通银行	否	保本保收益	5,000	2016 年 12 月 30 日	2017 年 03 月 30 日	约定	0	43.15	0.48	0	
广发银行	否	保本保收益	20,000	2016 年 01 月 12 日	2016 年 07 月 15 日	约定	20,000	375.07	375.07	已收回	
广发银行	否	保本保收益	10,000	2016 年 06 月 27 日	2016 年 12 月 28 日	约定	10,000	161.32	161.32	已收回	
广发银行	否	保本保收益	20,000	2016 年 07 月 19 日	2017 年 01 月 19 日	约定	0	322.63	289.32	0	
广发银行	否	保本保收益	10,000	2016 年 09 月 09 日	2016 年 09 月 28 日	约定	10,000	4.7	4.7	已收回	
广发银行	否	保本保收益	8,000	2016 年 12 月 29 日	2017 年 03 月 29 日	约定	0	69.04	1.53	0	
广发证券	否	保本保收益	10,000	2015 年 05 月 29 日	2016 年 06 月 29 日	约定	10,000	180.49	180.49	已收回	
广发证券	否	保本保收益	20,000	2016 年 01 月 12 日	2016 年 07 月 15 日	约定	20,000	481.32	481.32	已收回	
招商银行	否	保本保收益	5,000	2016 年 10 月 10 日	2017 年 04 月 07 日	约定	0	80.92	37.07	0	
合计			153,000	--	--	--	100,000	2,157.11	1,834.32	--	
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2016 年 04 月 26 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2016 年 05 月 27 日										
未来是否还有委托理财计划	是										

## （2）委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联交易	贷款利率	贷款金额	起始日期	终止日期	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况

华润普仁鸿（北京）医药有限公司	是	4.85%	5,000	2015年07月21日	2016年07月20日	5,000	0	242.5	134.36	已收回
合计		--	5,000	--	--	5,000	0	242.5	134.36	--
委托贷款资金来源	双鹭立生自有资金									
逾期未收回的本金和收益累计金额	0									
涉诉情况（如适用）	不适用									
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2015年04月28日									
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2015年05月29日									
未来是否还有委托贷款计划	否									

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，今后将考察适合项目参与国家精准扶贫计划。

### 2、履行其他社会责任的情况

公司成立以来，始终秉承“以质量求生存，以创新求发展”的企业理念，致力于“为人类制造质优价廉的医药产品，为股东创造不断增长的投资回报，为员工营造实现自我的工作环境”。2016年，公司在实现自身发展的同时，积极履行社会责任，公司编制了《北京双鹭药业股份有限公司2016年度社会责任报告》，上述报告详细介绍了公司在公司治理、诚信经营、安全生产、职工权益、环境保护、节能减排及社会公益等方面的工作。详细内容见2017年4月28日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的公司《北京双鹭药业股份有限公司2016年度社会责任报告》。

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

否

是否发布社会责任报告

是  否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
其他	是	是	是	《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》	

## 具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证（ISO14001）	否
2.公司年度环保投支出金额（万元）	58.5
3.公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	严格按照国家环保部门管理制度要求，对所有污染物达标排放。
4.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入（万元）	40
5.公司的社会公益捐赠（资金、物资、无偿专业服务）金额（万元）	12

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2016年4月26日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于出资6,200万元参与设立北京崇德英盛创业投资有限公司、出资125万元参与投资设立北京崇德英盛投资管理有限公司（有限合伙）的议案》。全部出资到位后本公司为北京崇德英盛创业投资有限公司第一大股东，占30.36%股权，本公司董事长徐明波先生同时出任北京崇德英盛投资管理有限公司董事长。本公司与北京生物技术与新医药产业促进中心下属企业以及苏严、张树丰等管理团队人员共同出资组建北京崇德英盛投资管理有限公司管理崇德英盛投资基金，我公司拟以自有资金出资125万元，为管理公司第一大股东，占25%股权。详情请参见公司于2016年4月26日刊登在巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《北京双鹭药业股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告》(2016-002)。

2、2016年11月15日，公司第六届董事会第八次临时会议审议通过了《关于出资1,000万元投资北京康明百奥新药研发有限公司参与其增资扩股的议案》。公司拟出资人民币1,000万元投资北京康明百奥新药研发有限公司参与其增资扩股。康明百奥增资扩股完成后公司注册资本增加为2,300万元，北京百创科生物技术有限公司持有52.45%股权，天津开发区天恒工贸有限公司持有38.85%股权，双鹭药业持有8.70%股权。详情请参见公司于2016年11月16日刊登在巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《北京双鹭药业股份有限公司对外投资公告》(2016-022)。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2016年1月，辽宁迈迪生物科技股份有限公司（简称“迈迪生物”）产品凝血酶激活的纤溶抑制物（TAFI）测定试剂盒（免疫比浊法）获注册批文。2016年3月，迈迪生物产品凝血酶激活的纤溶抑制物（TAFI）测定试剂盒（胶体金法）获注册批文。2016年4月，迈迪生物出资人民币100万元成立全资子公司大连先端生物科技有限公司。2016年4月，迈迪生物召开股东会，决议公司新增股东本溪众合兴管理咨询合伙企业（有限合伙）（为股权激励持股公司），注册资本由2,000.00万增加至2,100.00万。2016年5月，国家卫计委召开规范医疗机构科室管理和医疗技术管理工作会议，会议指出未在“限制临床应用的医疗技术（2015版）”名单内的《首批允许临床应用的第三类医疗技术目录》其他在列技术（主要指自体免疫细胞治疗技术等），需按照临床研究的相关规定执行。该政策导致迈迪生物主营业务之一暂停，主营业务收入呈断崖式下跌。2016年5月，迈迪生物获得“一种TAFI含量的体外检测试剂盒及其检测方法”发明专利。2016年6月，迈迪生物股东会作出决议，同意公司申请变更为股份有限公司。2016年6月20日，股份公司创立大会召开。2016年11月，迈迪生物取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意公司股票在股份转让系统挂牌的函。公司股票于2016年12月20日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：迈迪生物，证券代码：870249。2016年11月迈迪生物在第五届中国创新创业大赛生物医药行业总决赛中取得优秀奖。2016年底，迈迪生物高新技术企业审批通过。

2、2016年4月，天津时代怡诺科技股份有限公司（以下简称“怡诺科技”）院外3.0新系统上线。院外3.0

新系统是一款患者可以在家对血糖和血压自我监测的系统，也可远程咨询医院服务的平台。2016年11月，怡诺科技院内新系统上线。2016年，全国使用怡诺科技产品（含软件和硬件）的医院数量由之前几十家增至200家。2016年11月，总经理丁治国入选天津市科委新型企业家。怡诺科技入选天津市“千企万人”企业，且被评为“中国医学救援协会家庭救护协会理事单位”。

3、2016年6月，北京星昊医药股份有限公司为了更好的拓展国际业务，由其全资子公司广东星昊药业有限公司在香港成立全资子公司“香港星昊国际投资有限公司”。2016年11月，为了拓展全球最大的医药市场-美国市场，在美国由“香港星昊国际投资有限公司”成立其全资子公司“sunho us international investment limited”。

4、2016年，苏州长风药业有限公司多个产品工艺验证、临床批生产等顺利完成，国内外各项产品也在按计划稳步推进中。2016年6月，苏州长风药业有限公司顺利完成整体改制，正式更名为长风药业股份有限公司；Jean-Marc Bovet博士入选“江苏省外专百人”计划。2016年10月，苏州FDA实验室建设完成；2个项目获得临床批件（与双鹭合作的CF004项目：丙酸倍氯米松气雾剂及CF018 盐酸氮卓斯汀丙酸氟替卡松鼻喷剂）。2016年12月，公司有3名员工入选阳澄湖紧缺人才；3人入选阳澄湖高技能人才。公司入选苏州市智能装备和物联网专项资金高端智能装备应用项目。

5、2016年11月10日，北京崇德弘信创业投资中心(有限合伙)召开2016年第一次合伙人会议，审议通过了以下决议：更换北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表由雷霆变更为苏严；同意合伙协议修正案，原合伙协议第6.1.4条修改为：“合伙企业对单个企业的投资不得超过合伙企业总资产的百分之二十（20%）。合伙企业不控股被投资企业，也不做其第一大股东；同意投委会人员进行调整，投委会人员张志勇变更为龚楸。

6、2016年1月31日，南京卡文迪许生物工程技术有限公司召开了2016年第一次股东会，决议内容后未付诸实施。2016年12月14日召开了2016年第二次股东会决议，同意南京卡文迪许生物工程技术有限公司增加注册资本300万元（每一元注册资本对应股数为一股），新增注册资本由南京合颐商务信息咨询中心（有限合伙）认购，该合伙企业用于在任及待引进人才的股权及绩效薪酬福利激励。本次增资后，南京合颐商务信息咨询中心持有南京卡文迪许生物工程技术有限公司300万股，占公司总股本的20%。

7、2016年9月2日，北京京石立迈生物技术有限公司召开公司第三届第一次股东会，同意将公司经营范围变更为“技术开发、技术转让、技术咨询”。



## 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	117,902,995	17.21%				750	750	117,903,745	17.21%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	117,902,995	17.21%				750	750	117,903,745	17.21%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	117,902,995	17.21%				750	750	117,903,745	17.21%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	566,997,005	82.79%				-750	-750	566,996,255	82.79%
1、人民币普通股	566,997,005	82.79%				-750	-750	566,996,255	82.79%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	684,900,000	100.00%				0	0	684,900,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期股份变动系公司监事持股按“高管股份”相应规则予以锁定所致。

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
杨仲璠	1,155	0	750	1,905	高管锁定股	不适用
合计	1,155	0	750	1,905	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	31,557	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,346	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
徐明波	境内自然人	22.55%	154,461,004	0	115,845,753	38,615,251		
新乡白鹭投资集团有限公司	国有法人	21.09%	144,412,993	0	0	144,412,993	质押	69,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.17%	8,024,100	0	0	8,024,100		
汪滨	境内自然人	1.10%	7,534,800	-277,000	0	7,534,800	质押	790,000
金燕	境内自然人	0.73%	4,974,800	981,833	0	4,974,800		

大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	其他	0.72%	4,917,700	0	4,917,700		
华夏基金-农业银行-华夏中证金融资产管理计划	其他	0.72%	4,917,700	0	4,917,700		
银华基金-农业银行-银华中证金融资产管理计划	其他	0.72%	4,917,700	0	4,917,700		
易方达基金-农业银行-易方达中证金融资产管理计划	其他	0.72%	4,917,700	0	4,917,700		
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	其他	0.72%	4,917,700	0	4,917,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一大股东为徐明波先生、第二大股东为新乡白鹭投资集团有限公司，上述两大股东同为公司控股股东，与其他八名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
新乡白鹭投资集团有限公司	144,412,993	人民币普通股	144,412,993				
徐明波	38,615,251	人民币普通股	38,615,251				
中央汇金资产管理有限责任公司	8,024,100	人民币普通股	8,024,100				
汪滨	7,534,800	人民币普通股	7,534,800				
金燕	4,974,800	人民币普通股	4,974,800				
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	4,917,700	人民币普通股	4,917,700				
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	4,917,700	人民币普通股	4,917,700				
银华基金-农业银行-银华中证金融资产管理计划	4,917,700	人民币普通股	4,917,700				
易方达基金-农业银行-易方达中证金融资产管理计划	4,917,700	人民币普通股	4,917,700				
华夏基金-农业银行-华夏中证金融资产管理计划	4,917,700	人民币普通股	4,917,700				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	公司前十名无限售流通股股东中，控股股东徐明波先生和新乡白鹭投资集团有限公司与其他八名无限售条件的股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信						

名股东之间关联关系或一致行动的说明	息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	前十大股东中，汪滨通过普通证券账户持有本公司股票数量为 7,038,500 股，通过投资者信用账户持有本公司股票数量为 496,300 股，合计持有本公司股份 7,534,800 股。金燕通过普通证券账户持有本公司股票数量为 324,800 股，通过投资者信用账户持有本公司股票数量为 4,650,000 股，合计持有本公司股份 4,974,800 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股;自然人控股

公司第一大股东为自然人股东徐明波先生（持股154,461,004，占公司总股本22.55%），第二大股东为法人股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司（持股 144,412,993，占公司总股本21.09%），上述两大股东同为公司控股股东。

自然人：

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐明波	中国	否
主要职业及职务	1964 年生，公司主要发起人、创办者和核心技术带头人，本报告期末直接持有本公司 22.55% 的股份。军事医学科学院博士毕业，教授级高级工程师。历任军事医学科学院课题组长、助理研究员、北京双鹭药业股份有限公司高级工程师、教授级高级工程师、总经理；是我国自己培养的青年基因工程中、下游技术专家，是北京市有突出贡献的专家并享受国务院特殊津贴，先后主持完成了多项国家级高技术重点研究及重大专项，发表论文 40 余篇，并获一项国家科技进步二等奖、两项北京市科技进步二等奖、一项北京市科技进步一等奖，兼任中国药学会生物制品与质量研究专业委员会委员、北京市高级职称评审委员会委员、中关村核心区生物工程和新医药产业联盟理事长、生化工程国家重点实验室学术委员会委员、北京市科技奖励委员会委员。“科技北京百名领军人才”、“新世纪百千万人才工程”国家级人选和“首都劳动奖章”获得者，2014 年推动“北京创造”的科技人物，2015 年入选“北京高层次创新创业人才支持计划 - 科技创新及科技创业领军人才”。公司第一届董事会董事、副董事长，第二届、第三届、第四届、第五届、第六届董事会董事、董事长，1994 年 12 月起任公司总经理至今。最近 5 年一直担任公司董事长、总经理、技术中心主任。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

法人：

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
新乡白鹭投资集团有限公司	邵长金	1997 年 05 月 01 日	17296519-1	主要业务及产品：投资、投资管理、投资咨询、资产管理、各种纤维及相关服装、服饰、产业用产品的织造、印染、制造、销售和进出口。

				各种相关的原材料、生产设备、配件、仪器、仪表及零部件的制造、销售和进出口、各种相关的生产技术和副产品的销售和进口、房屋、设备、土地等资产租赁，建筑物和构筑物的修缮。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	新乡白鹭投资集团有限公司报告期末持有新乡化纤股份有限公司 379,430,139 股，持股比例 30.17%，为新乡化纤股份有限公司的控股股东。			

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。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构;境内自然人

公司第一大股东徐明波先生和第二大股东新乡白鹭投资集团有限公司同为公司实际控制人，其基本情况详见上述“公司控股股东情况”。

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数(股)
徐明波	董事长、 总经理	现任	男	53	2003年06月13 日	2018年05月 27日	154,461,004				154,461,0 04
陈玉林	董事	现任	男	71	2003年06月13 日	2018年05月 27日	0				0
梁淑洁	董事、董 事会秘书	现任	女	50	2003年06月13 日	2018年05月 27日	1,400,506				1,400,506
王文新	董事	现任	男	50	2013年05月16 日	2018年05月 27日	0				0
杨仲璠	监事	现任	女	47	2006年04月11 日	2018年05月 27日	1,540	1,000			2,540
张春雷	监事	现任	男	54	2013年05月16 日	2018年05月 27日	0				0
齐燕明	监事会主 席	现任	女	45	2015年05月28 日	2018年05月 27日	2,000				2,000
席文英	财务总监	现任	女	54	2003年06月13 日	2018年05月 27日	591,531				591,531
吴彦卓	副总经理	现任	男	44	2012年05月23 日	2018年05月 27日	726,165				726,165
李亚军	副总经理	现任	男	39	2012年05月23 日	2018年05月 27日	20,289				20,289
魏素艳	独立董事	现任	女	64	2015年05月28 日	2018年05月 27日	1,500				1,500
苏志国	独立董事	现任	男	62	2015年05月28 日	2018年05月 27日	0				0
合计	--	--	--	--	--	--	157,204,535	1,000	0		157,205,5 35

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用



### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### （一）董事

徐明波先生，1964年生，公司主要发起人、创办者和核心技术带头人。军事医学科学院博士毕业，教授级高级工程师。担任本公司董事长、总经理、技术中心主任，兼任中国药学会生物制品与质量研究专业委员会委员、北京市高级职称评审委员会委员、中关村核心区生物工程和生物医药产业联盟理事长、生化工程国家重点实验室学术委员会委员、北京市科技奖励委员会委员。“科技北京百名领军人才”（生物医药）、第三届“推动北京创造十大科技人物”、“新世纪百千万人才工程”国家级人选和“首都劳动奖章”获得者、“北京市2014年高创计划科技创新领军人才”，2015年入选“北京高层次创新创业人才支持计划 - 科技创新及科技创业领军人才”。

陈玉林先生，1945年生，大学学历，教授级高级工程师，享受政府特殊津贴，全国劳动模范，“五一劳动奖章”获得者。1970年毕业于中国纺织大学。历任新乡化学纤维厂车间技术员、副主任、主任，厂党委副书记、工会主席，先后担任新乡白鹭投资集团有限公司党委书记、厂长、董事长、总经理，新乡化纤股份有限公司董事长和北京双鹭药业股份有限公司董事。现任北京双鹭药业股份有限公司第六届董事会董事。

梁淑洁女士，1966年出生，大学学历，毕业于西安政治学院，先后在济南军区、军事医学科学院毒物药物研究所从事宣传和干部管理工作。2002年2月到本公司工作，2002年5月起任办公室主任，2003年6月起担任公司董事会秘书，另担任公司董事、办公室主任，曾荣获2010中国上市公司“最佳董秘奖”、2012年证券之星上市公司百强榜之最佳董秘奖、中小板上市公司“百佳董秘”、2013年上市公司口碑榜“最佳董秘”、“2014年新财富金牌董秘”、“2014年度金牛最佳董秘”。北京双鹭药业股份有限公司第四届、第五届、第六届董事会董事。

王文新先生，1966年出生，经济学硕士，高级经济师。曾任新乡化纤股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人，现任新乡化纤股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人、兼任民生证券有限责任公司监事，北京双鹭药业股份有限公司第六届董事会董事。

魏素艳女士，1952年生，经济学学士，管理学硕士，教授，中国注册会计师，中国注册资产评估师。历任北京理工大学管理与经济学院会计系教师。现任北京理工大学管理与经济学院会计学教授、硕士生导师、会计系责任教授，兼任北京瑞风协同科技股份有限公司和华夏电子通讯股份公司独立董事。主持和参与完成较大项目和科研课题 10 余项，主持的课题“北京理工大学会计专业实践教学环节的改革”，获 2001 年北京市优秀教学成果二等奖。2003 年 6 月至 2009 年 4 月任本公司独立董事。现任北京双鹭药业股份有限公司第六届董事会独立董事。

苏志国先生，1954 年生，1982 年毕业于大连工学院并赴英国留学，1985 年获英国曼彻斯特大学博士学位，1986-1987 年在荷兰 Delft 大学做博士后。1987 年-1997 年在大连理工大学工作，先后担任讲师（1987 年）、副教授（1988 年）、教授（1991 年），1990-1992 年美国麻省理工学院做访问学者。1997 年被聘为中国科学院过程工程研究所研究员，2001 年 8 月-2012 年 1 月担任中科院过程所国家重点实验室主任，现任中科院过程所国家生化工程技术研究中心（北京）首席科学家、全军生物药制造和剂型工程重点实验室主任，兼任华兰生物工程股份有限公司独立董事。北京双鹭药业股份有限公司第六届董事会独立董事。

#### （二）监事

杨仲璠女士，1969 年生，硕士，研究员，历任卫生部兰州生物制品研究所助理工程师、工程师，曾获国家科学技术进步二等奖一项，甘肃省科学技术进步一等奖二项。2003 年 8 月到本公司工作，最近五年任本公司技术中心主任助理、项目管理部主任。作为职工代表出任北京双鹭药业股份有限公司第三届、第四届、第五届监事。第六届监事会监事。未在其他企业兼职。

张春雷先生，1963年出生，大专学历，高级工程师，曾任新乡白鹭投资集团有限公司董事、副总经理，现任新乡化纤股份有限公司监事会主席，新乡白鹭投资集团有限公司董事、党委副书记、经委书记，北京双鹭药业股份有限公司第六届监事会监事。

齐燕明女士，1970 年生，大学学历，教授级高级工程师，1993 年毕业于中国药科大学，先后在北京第三制药厂、美国泛华医药公司工作，2003年1月到本公司工作，历任技术员、质量监督员、QA主管，任本公司质量管理部主任。未在其他企业兼职。北京双鹭药业股份有限公司第六届监事会主席。

## (三) 高级管理人员

徐明波先生，简历同上。

梁淑洁女士，董事会秘书，简历同上。

席文英女士，财务负责人，1963年出生，大学学历，会计师，毕业于河南财经学院，在新乡化学纤维厂任会计员、助理会计师、会计师，1998年任公司财务部经理，现任公司会计机构负责人。

吴彦卓先生，1972年出生，博士，研究员。1995年毕业于第四军医大学本科，1995年至2001年先后在该校攻读硕士、博士。2002年5月到公司工作，参与国家“863”等课题二项并曾荣获军队科技进步二等奖一项，享受政府特殊津贴。北京市海淀区有突出贡献专家，北京市科技新星。最近五年任公司技术中心执行主任。2012年5月23日被聘为公司副总经理。

李亚军先生，1977年出生，大学学历，副研究员。2000年毕业于天津商学院，同年到本公司工作，历任技术中心技术员、课题负责人、生产部车间主任。现任北京双鹭药业股份有限公司生产部主任。2012年5月23日被聘为公司副总经理。

## 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张春雷	新乡白鹭投资集团有限公司	党委副书记	2012年12月01日		是
张春雷	新乡白鹭投资集团有限公司	董事	2013年03月01日		是
在股东单位任职情况的说明	张春雷先生任职的新乡白鹭投资集团有限公司为公司控股股东，占本公司股份 21.09%。				

## 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐明波	北京双鹭立生医药科技有限公司、北京双鹭生物技术有限公司、新乡双鹭药业有限公司、PnuVax SL 公司、南京卡文迪许生物工程有限公司、北京崇德英盛创业投资有限公司	董事长；董事			否
梁淑洁	北京星昊医药股份有限公司、北京双鹭立生医药科技有限公司、北京双鹭生物技术有限公司、长风药业股份有限公司、华润普仁鸿（北京）医药有限公司、辽宁迈迪生物科技股份有限公司、天津时代怡诺科技股份有限公司、北京崇德英盛创业投资有限公司	董事			否
王文新	新乡化纤股份有限公司	董事、副总经理、董秘、财务负责人	2014年07月11日	2017年07月11日	是
张春雷	新乡化纤股份有限公司	监事	2014年07月11日	2017年07月11日	是
席文英	华润普仁鸿（北京）医药有限公司、北京双鹭生物技术有限公司、辽宁迈迪生物科技股份有限公司	监事			否

	司、天津时代怡诺科技股份有限公司				
王文新	民生证券股份有限公司	监事	2016年04月16日	2019年04月16日	是
吴彦卓	辽宁迈迪生物科技股份有限公司	董事	2016年06月20日		否
徐明波	辽宁迈迪生物科技股份有限公司	董事	2016年06月20日		
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。董事、监事经考核后制定的薪酬方案，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。高级管理人员薪酬方案经董事会审议批准。

报告期内，公司依据制定的《董事、监事及高级管理人员绩效考核标准》对董事、监事和高管人员实行了绩效考核，并根据绩效考核结果，参照行业平均薪酬水平，结合公司年度经营业绩、经营发展状况及岗位职责、工作业绩等因素确定董事、监事及高级管理人员报酬。

公司2016年归属于上市公司股东净利润为452,107,589.98元。2016年董事、监事及高级管理人员工资和报酬总额为172.5万元。公司高管人员的薪酬已按月支付，董事、监事报告期内已支付上一年度薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐明波	董事长、总经理	男	53	现任	35.5	
陈玉林	董事	男	71	现任	5	
梁淑洁	董事、董事会秘书	女	50	现任	23	
王文新	董事	男	50	现任	0	否
苏志国	独立董事	男	62	现任	5	
魏素艳	独立董事	女	64	现任	5	
杨仲璠	监事	女	47	现任	15	
张春雷	监事	男	54	现任	0	否
齐燕明	监事会主席	女	45	现任	19	
席文英	财务总监	女	54	现任	22	
吴彦卓	副总经理	男	44	现任	23	

李亚军	副总经理	男	39	现任	20	
合计	--	--	--	--	172.5	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	341
主要子公司在职员工的数量（人）	275
在职员工的数量合计（人）	616
当期领取薪酬员工总人数（人）	616
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	232
销售人员	45
技术人员	267
财务人员	15
行政人员	57
合计	616
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	223
大专	138
中专	156
中专以下	99
合计	616

### 2、薪酬政策

根据公司中长期发展规划以及关键经营目标导向，以岗位职责工资为基础、工作绩效为奖励，体现效率、公平、按劳分配的原则。公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定了公司薪酬管理体系，公司按照薪酬管理体系及各部门的绩效考核按时发放员工薪酬。此外，公司员工的薪酬、福利水平每年都根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

### 3、培训计划

公司不断开展员工的培训工作，积极寻求各种培训资源和渠道，搭建完善的培训体系，包括新员工入职培训、专业知识和专业技术培训、管理培训等，培训形式多样，能充分调动员工学习积极性。对表现优秀、品质好的员工有计划、有步骤地进行培训，以培养骨干，储备人才。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断地建立和完善公司的治理结构，根据相关管理部门出台和修订的各项国家法律、法规条文，制订并修订了公司的各项相关制度规定，继续不断完善公司治理机构，健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立方面：公司系基因工程、化学、生化（多肽）药物原料药和制剂的研究开发和生产经营，拥有独立和完整的科研、生产、采购、销售和服务体系，均不依赖于控股股东，公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2、人员独立方面：公司建立了员工招聘、工资待遇、社会福利、劳动保障等人事管理制度，实行全员劳动合同制，与员工均签订了《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等高级管理人员均在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员均依法产生和聘任，未有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职和领取薪酬的情况。

3、资产独立方面：公司与控股股东产权关系明晰，不存在主要股东侵占本公司资产的情况。公司的资产完整，拥有独立完整的原、辅材料采购、供应体系，拥有独立完整的生产、销售系统和辅助生产系统及分析检测系统等配套设施，具有独立的新产品研究开发体系和能力，与本公司生产经营活动有关的商标等工业产权和非专利技术、土地使用权及房屋产权、特许经营权等资产也全部由公司独立拥有。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司对其资产拥有控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。公司设立了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，并配备了五名工作人员，保证了公司审计工作的顺利开展。

5、财务独立方面：公司拥有独立的财务部门，配备了专门的财务会计人员，开立了独立的银行账户，建立了独立的财务核算体系，并具备独立做出财务决策的能力，依法独立纳税。不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。公司自组建以来，从未以所拥有的资产或公司信誉为股东或其它单位提供担保。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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
2015 年度股东大会	年度股东大会	0.11%	2016 年 05 月 26 日	2016 年 05 月 27 日	《北京双鹭药业股份有限公司 2015 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2016-012 ) 刊登于 2016 年 5 月 27 日巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)

### 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
魏素艳	4	1	3	0	0	否
苏志国	4	1	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2016年度勤勉尽责, 忠实履行独立董事职务, 亲自出席公司召开的历次董事会, 定期了解和听取公司经营情况的汇报, 对公司的重大决策提供了专业性意见, 对报告期内公司发生的对外投资及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见, 同时各位独立董事还深入公司现场调查, 了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况, 为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议, 积极有效地履行了独立董事的职责, 维护了公司和中小股东

的合法权益。对于独立董事所提出的有关建议，公司均予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会战略投资决策委员会

董事会战略投资决策委员会由董事徐明波先生、董事王文新先生、独立董事苏志国先生组成，主任由徐明波先生担任。

报告期内，公司董事会下设的战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会战略与投资决策委员会工作细则》等相关规定履行职责，召开相关会议，根据公司所处行业和形势结合公司实际情况为公司今后的发展战略提出建设性意见，研究制定了公司2016年度战略发展规划，对公司重大投资事项进行研究探讨并提出建议，提高了重大投资决策的质量，增强决策科学性。

### 2、董事会薪酬与考核委员会

董事会薪酬与考核委员会成员由独立董事苏志国先生、独立董事魏素艳女士、董事梁淑洁女士组成，主任由苏志国先生担任。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会薪酬委员会工作细则》等相关规定规范运作，对公司董事、监事、公司高级管理人员薪酬，年度公司高管薪酬发放情况，管理层考核等提出了意见和建议。薪酬与考核委员会认真审查了公司2016年年度报告中董事和高级管理人员的薪酬情况，认为公司董事和高级管理人员的薪酬标准符合公司薪资的规定，公司2016年年度报告中所披露的董事和高级管理人员的薪酬真实、准确。

2016年4月22日召开了2016年第一次工作会议，听取了公司管理层就2015年主要业务经营情况和经营目标完成情况的汇报，听取了董事、高管人员和核心技术人员的年度工作述职。经讨论和查阅公司2015年度审计报告等材料，薪酬与考核委员会各委员一致认为：公司2015年度圆满完成了董事会制订的经营指标，一年来，公司在研发、生产和营销体系建设方面均稳步提升，与全体董事、高管人员和核心技术人员的勤勉尽责密不可分。以上人员全年工作勤奋，未出现差错事故，一致同意分别给予徐明波等高管人员2015年度绩效考核优秀、良好的评价。

2016年8月24日召开了2016年第二次工作会议，听取了公司管理层就2016年上半年度业务经营情况和经营目标完成情况的汇报，听取了董事、高级管理人员的2016年半年度的工作总结报告。经讨论和查阅公司相关财务报表等资料，薪酬与考核委员会各委员一致认为：公司2016年度上半年圆满完成了董事会制订的经营指标，公司在研发、生产和营销体系建设方面均稳步提升，与全体董事、高管人员和核心技术人员的勤勉尽责密不可分。以上人员工作勤奋，未出现差错事故，一致同意分别给予徐明波等高管人员2016年中期绩效考核优秀、良好的评价。

### 3、董事会提名委员会

董事会提名委员会成员由独立董事苏志国先生、独立董事魏素艳女士、董事陈玉林先生组成，主任由苏志国先生担任。

根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会提名委员会工作细则》，报告期内，提名委员会严格履行相关职责，根据公司发展的需要，确定董事、经理人员的选择标准，广泛搜寻合格的董事和经理人员的后备人选，对其任职资格进行审查并提出建议，保证了公司未来运营的人才需求。

### 4、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会由两名独立董事苏志国先生、独立董事魏素艳女士、董事王文新先生组成，其中魏素艳女士为专业会计人士，担任审计委员会主任。

报告期内，公司董事会审计委员会依据《公司章程》、《审计委员会工作细则》等相关规定规范运作，审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司财务信息及其披露情况，审核了公司重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导公司审计部对公司财务管理运行情况定期和不定期的检查和评估。

在本次年度报告编制和披露过程中，根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及公司《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，2016年年度报告编制期间及报告期内，履行了以下工作职责：

#### (1) 对财务报告的审议意见

A、在年审注册会计师进场前，公司审计委员会审阅了公司提交的初步编制的2016年度财务报表，发表了书面意见，同意以此财务报表为基础开展2016年度的财务审计工作。



B、在会计师出具初步审计意见后，公司审计委员会再一次审阅了公司2016年度财务报告，并形成书面意见，同意该初步审计意见。

C、在年审注册会计师出具2016年度财务报告正式审计意见后，董事会审计委员会召开专门会议，对经审计的2016年度财务会计报告进行了审阅。审计委员会同意将经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司2016年度财务报告提交董事会审议。

(2) 对会计师事务所工作的督促情况

审计委员会根据年审注册会计师的审计工作进程，以会谈、电话等形式进行跟踪，并对审计完成情况进行督促。审计过程中，根据公司情况对审计事务所提出相关要求，并对审计结果进行仔细审核。

(3) 向董事会提交了会计师事务所从事公司2016年度审计工作的总结评价

审计委员会对大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2016年度的审计情况进行了总结和评价，认为在本年度审计过程中，大华会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照既定的时间安排和工作计划实施对公司的年度审计，并在约定时限内完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据。大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计成员也具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业资格证书，始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求，圆满完成了本次审计工作。

(4) 续聘或改聘会计师事务所的意见

董事会审计委员会认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司会计报告发表意见。为保持公司会计报表审计工作的连续性，向董事会建议继续聘请其为公司2017年度财务审计机构。

(5) 报告期内董事会审计委员会其他履职情况

报告期内，董事会审计委员会在公司内审部的协助下，定期检查公司财务状况，通过召开会议的形式审核了公司2015年年度报告、2016年第一季度报告、半年度报告以及第三季度报告等，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年财务报表审计机构，并出具了审核意见。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员绩效评价体系和激励机制，董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会对总经理和高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等按年度进行考评，高级管理人员工作绩效与薪酬挂钩。公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规及《公司章程》等规定。2016年度总经理及其他高级管理人员经董事会薪酬委员会考评，认为公司高管人员均勤勉尽责，工作业绩良好，较好地完成了年初制定的各项工作任务。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《北京双鹭药业股份有限公司 2016 年度内部控制评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；（2）发现当期财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（4）控制环境无效；（5）一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；（6）因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）严重违反国家法律、法规；（2）政策性原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；（3）中高级管理人员或关键技术人员大量流失；（4）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一般缺陷：资产总额存在错报，财务报表潜在的错报金额&lt;资产总额 1%；营业收入存在错报，错报金额&lt;营业收入总额 1%。重要缺陷：资产总额存在错报，资产总额 1%≤错报金额&lt;资产总额 2%；营业收入存在错报，营业收入总额 1%≤错报金额&lt;营业收入总额 2%。重大缺陷：资产总额存在错报，错报金额≥资产总额 2%；营业收入存在错报，错报金额≥营业收入总额 2%。注：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量；内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一般缺陷：直接财务损失金额在人民币 1000 万元下，受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。重要缺陷：直接财务损失金额在人民币 1000 万元以上（含）及 5000 万元以下，受到省级及以上政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。重大缺陷：直接财务损失金额在人民币 5000 万元以上（含），受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，双鹭药业按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2017 年 04 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《北京双鹭药业股份有限公司内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2017]003391 号
注册会计师姓名	王忻、宋美茶

审计报告正文

### 审计报告

大华审字[2017]003391号

#### 北京双鹭药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京双鹭药业股份有限公司(以下简称双鹭药业)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，双鹭药业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双鹭药业2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王忻

中国注册会计师：宋美茶

二〇一七年四月二十六日

## 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：北京双鹭药业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,171,716,065.13	1,469,562,267.55
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	36,482,191.71	38,730,787.55
衍生金融资产		
应收票据	18,243,828.59	22,789,385.78
应收账款	643,723,856.12	682,926,941.91
预付款项	68,469,876.48	51,798,120.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,951,841.34	6,644,988.25
应收股利	30,690,100.47	30,690,100.47
其他应收款	25,949,042.96	420,640.81
买入返售金融资产		
存货	198,215,945.80	129,666,126.80
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	536,216,485.36	150,920,826.62
流动资产合计	2,737,659,233.96	2,584,150,186.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	123,721,086.51	114,729,112.06
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	168,602,782.90	142,822,489.05
投资性房地产	20,422,222.14	21,327,949.14
固定资产	287,683,315.91	309,534,959.45
在建工程	193,383,845.16	150,218,873.08
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	105,968,624.59	85,481,533.40
开发支出	153,236,632.66	133,258,868.95
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,044,965.27	14,296,715.76
其他非流动资产	272,549,565.26	205,798,565.40
非流动资产合计	1,343,613,040.40	1,177,469,066.29
资产总计	4,081,272,274.36	3,761,619,252.45
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,914,348.70	39,827,239.21
预收款项	8,335,320.52	6,808,768.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,840,573.30	6,378,076.23
应交税费	46,846,027.29	44,160,160.62
应付利息		
应付股利		



其他应付款	15,770,558.44	9,933,851.31
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	3,958,811.68	3,892,264.97
流动负债合计	113,665,639.93	111,000,360.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	33,461,906.10	33,170,717.78
递延所得税负债	4,063,783.00	4,230,579.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,525,689.10	37,401,297.12
负债合计	151,191,329.03	148,401,658.08
所有者权益：		
股本	684,900,000.00	684,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,473,743.19	7,394,191.64
减：库存股		
其他综合收益	11,350,278.49	7,892,458.21
专项储备		
盈余公积	405,063,377.66	358,860,284.25
一般风险准备		

未分配利润	2,787,725,294.79	2,518,800,798.22
归属于母公司所有者权益合计	3,896,512,694.13	3,577,847,732.32
少数股东权益	33,568,251.20	35,369,862.05
所有者权益合计	3,930,080,945.33	3,613,217,594.37
负债和所有者权益总计	4,081,272,274.36	3,761,619,252.45

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

## 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	1,081,301,568.95	1,354,419,352.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,752,741.71	37,827,537.55
衍生金融资产		
应收票据	10,143,828.59	9,643,413.98
应收账款	636,754,117.02	670,795,261.53
预付款项	69,926,414.30	51,197,718.81
应收利息	7,888,798.78	6,581,985.09
应收股利	30,690,100.47	30,690,100.47
其他应收款	25,902,118.00	236,878.58
存货	191,684,958.48	129,718,143.20
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	484,040,630.14	100,000,000.00
流动资产合计	2,574,085,276.44	2,391,110,391.86
非流动资产：		
可供出售金融资产	123,721,086.51	114,729,112.06
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	306,377,371.29	280,472,042.01
投资性房地产	20,422,222.14	21,327,949.14
固定资产	172,753,444.04	189,248,442.83
在建工程	17,871,453.52	16,162,051.80

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	38,741,298.01	13,798,431.72
开发支出	153,236,632.66	133,258,868.95
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,634,250.97	5,298,901.36
其他非流动资产	319,791,279.37	243,691,061.44
非流动资产合计	1,159,549,038.51	1,017,986,861.31
资产总计	3,733,634,314.95	3,409,097,253.17
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,988,846.65	29,264,723.82
预收款项	5,227,627.95	4,842,590.70
应付职工薪酬	5,291,459.58	4,369,486.92
应交税费	45,772,304.92	42,724,440.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,500,315.62	8,474,903.40
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	3,363,811.68	3,310,256.41
流动负债合计	90,144,366.40	92,986,401.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	27,215,923.22	23,879,734.90
递延所得税负债	4,063,783.00	4,214,986.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,279,706.22	28,094,721.74
负债合计	121,424,072.62	121,081,123.25
所有者权益：		
股本	684,900,000.00	684,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,394,191.64	7,394,191.64
减：库存股		
其他综合收益	23,028,103.69	23,884,925.40
专项储备		
盈余公积	408,252,953.57	362,049,860.16
未分配利润	2,488,634,993.43	2,209,787,152.72
所有者权益合计	3,612,210,242.33	3,288,016,129.92
负债和所有者权益总计	3,733,634,314.95	3,409,097,253.17

### 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	1,009,847,413.87	1,156,548,151.34
其中：营业收入	1,009,847,413.87	1,156,548,151.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	540,259,301.09	562,119,347.33
其中：营业成本	351,264,687.42	393,588,577.88
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	13,556,128.95	14,503,742.32
销售费用	83,842,950.77	33,665,088.35
管理费用	98,778,373.44	138,000,431.90
财务费用	-17,963,536.81	-19,246,096.88
资产减值损失	10,780,697.32	1,607,603.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-896,328.32	-6,596,984.16
投资收益（损失以“－”号填列）	38,489,432.51	68,984,302.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,280,293.85	14,531,053.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	507,181,216.97	656,816,122.64
加：营业外收入	20,207,735.42	14,707,858.54
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	26,451.83	2,778,820.57
其中：非流动资产处置损失		4,036.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	527,362,500.56	668,745,160.61
减：所得税费用	79,976,969.88	91,528,032.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	447,385,530.68	577,217,128.10
归属于母公司所有者的净利润	452,107,589.98	575,049,108.45
少数股东损益	-4,722,059.30	2,168,019.65
六、其他综合收益的税后净额	3,457,820.28	-8,165,105.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,457,820.28	-8,165,105.53
（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	3,457,820.28	-8,165,105.53
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	-856,821.71	-2,414,531.70
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	4,314,641.99	-5,750,573.83
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	450,843,350.96	569,052,022.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	455,565,410.26	566,884,002.92
归属于少数股东的综合收益总额	-4,722,059.30	2,168,019.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6601	0.8396
（二）稀释每股收益	0.6601	0.8396

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：徐明波

主管会计工作负责人：徐明波

会计机构负责人：席文英

#### 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	982,699,859.61	1,103,820,533.96
减：营业成本	363,431,513.56	411,327,802.23
税金及附加	11,907,091.51	13,712,760.08
销售费用	82,934,557.75	32,774,993.18
管理费用	45,777,883.08	79,665,049.22
财务费用	-26,187,928.07	-5,584,432.47

资产减值损失	8,179,802.47	1,351,617.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-722,528.32	-6,590,594.16
投资收益（损失以“－”号填列）	36,887,123.94	65,373,551.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,405,329.28	14,511,487.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	532,821,534.93	629,355,701.32
加：营业外收入	11,010,426.81	12,790,850.42
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		1,792,147.48
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	543,831,961.74	640,354,404.26
减：所得税费用	81,801,027.62	90,587,435.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	462,030,934.12	549,766,968.78
五、其他综合收益的税后净额	-856,821.71	-2,414,531.70
（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	-856,821.71	-2,414,531.70
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	-856,821.71	-2,414,531.70
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	461,174,112.41	547,352,437.08
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	1,196,474,924.79	1,260,455,076.93
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	31,929,074.28	64,907,538.78
经营活动现金流入小计	1,228,403,999.07	1,325,362,615.71
购买商品、接受劳务支付的现金	449,578,487.75	394,225,623.56
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	73,005,623.80	73,115,690.55



支付的各项税费	192,075,112.87	240,973,959.15
支付其他与经营活动有关的现金	116,883,317.91	112,176,887.77
经营活动现金流出小计	831,542,542.33	820,492,161.03
经营活动产生的现金流量净额	396,861,456.74	504,870,454.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	62,172,455.19	463,921,503.62
取得投资收益收到的现金	16,794,923.73	62,798,510.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计	78,967,378.92	526,720,014.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,211,514.74	129,680,308.79
投资支付的现金	485,417,287.81	146,676,454.71
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		6,848,184.30
支付其他与投资活动有关的现金		750.38
投资活动现金流出小计	649,628,802.55	283,205,698.18
投资活动产生的现金流量净额	-570,661,423.63	243,514,315.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,830,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计	12,830,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,980,000.00	136,980,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	136,980,000.00	136,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-124,150,000.00	-122,980,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	103,764.47	-1,052,929.28
五、现金及现金等价物净增加额	-297,846,202.42	624,351,841.38
加：期初现金及现金等价物余额	1,469,562,267.55	845,210,426.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,171,716,065.13	1,469,562,267.55

## 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	1,157,442,045.19	1,205,145,828.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,875,125.11	55,673,525.89
经营活动现金流入小计	1,184,317,170.30	1,260,819,354.73
购买商品、接受劳务支付的现金	475,485,873.94	429,221,522.07
支付给职工以及为职工支付的现金	43,621,218.67	43,344,466.28
支付的各项税费	183,645,431.73	225,209,341.61
支付其他与经营活动有关的现金	98,630,736.00	77,992,747.02
经营活动现金流出小计	801,383,260.34	775,768,076.98
经营活动产生的现金流量净额	382,933,909.96	485,051,277.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,172,455.19	350,287,619.36
取得投资收益收到的现金	15,438,264.66	62,785,410.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计	27,610,719.85	413,073,029.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,645,125.70	60,599,498.37
投资支付的现金	435,317,287.81	96,676,454.71

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		
投资活动现金流出小计	553,962,413.51	157,275,953.08
投资活动产生的现金流量净额	-526,351,693.66	255,797,076.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,280,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计	7,280,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,980,000.00	136,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	136,980,000.00	136,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-129,700,000.00	-122,980,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-909,764.55
五、现金及现金等价物净增加额	-273,117,783.70	616,958,590.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,354,419,352.65	737,460,762.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,081,301,568.95	1,354,419,352.65

## 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	684,900,000.00				7,394,191.64		7,892,458.21		358,860,284.25		2,518,800,798.22	35,369,862.05	3,613,217,594.37
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	684,900,000.00				7,394,191.64		7,892,458.21		358,860,284.25		2,518,800,798.22	35,369,862.05	3,613,217,594.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					79,551.55		3,457,820.28		46,203,093.41		268,924,496.57	-1,801,610.85	316,863,350.96
(一)综合收益总额							3,457,820.28				452,107,589.98	-4,722,059.30	450,843,350.96
(二)所有者投入和减少资本					79,551.55							2,920,448.45	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					79,551.55							1,920,448.45	2,000,000.00
(三)利润分配									46,203,093.41		-183,183,093.41		-136,980,000.00
1. 提取盈余公积									46,203,093.41		-46,203,093.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-136,980,000.00		-136,980,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	684,900,000.				7,473,743.19		11,350,278.49		405,063,377.66		2,787,725,294.79	33,568,251.20	3,930,080,945.33

上期金额

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	456,840,000.00				7,394,191.64	9,467,809.47	16,057,563.74		313,111,396.84		2,364,008,386.65	33,201,842.40	3,181,145,571.80	
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	456,840,000.00				7,394,191.64	9,467,809.47	16,057,563.74		313,111,396.84		2,364,008,386.65	33,201,842.40	3,181,145,571.80	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	228,060,000.00					-9,467,809.47	-8,165,105.53		45,748,887.41		154,792,411.57	2,168,019.65	432,072,022.57	
（一）综合收益总额							-8,165,105.53				575,049,108.45	2,168,019.65	569,052,022.57	
（二）所有者投入	-240,000.00					-9,467,809.47			-9,227,800.00				0.00	

和减少资本	00.00				09.47		09.47					
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	-240,000.00				-9,467,809.47		-9,227,809.47					0.00
(三) 利润分配							54,976,696.88		-191,956,696.88			-136,980,000.00
1. 提取盈余公积							54,976,696.88		-54,976,696.88			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-136,980,000.00			-136,980,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	228,300,000.00								-228,300,000.00			
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	228,300,000.00								-228,300,000.00			
(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	684,900,000.00			7,394,191.64	7,892,458.21	358,860,284.25	2,518,800,798.00	35,369,862.05	3,613,217,594.00			

	00									22	37
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	----	----

## 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	684,900,000.00				7,394,191.64		23,884,925.40		362,049,860.16	2,209,787,152.72	3,288,016,129.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	684,900,000.00				7,394,191.64		23,884,925.40		362,049,860.16	2,209,787,152.72	3,288,016,129.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-856,821.71		46,203,093.41	278,847,840.71	324,194,112.41
（一）综合收益总额							-856,821.71			462,030,934.12	461,174,112.41
（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									46,203,093.41	-183,183,093.41	-136,980,000.00
1. 提取盈余公积									46,203,093.41	-46,203,093.41	

									3.41	093.41	
2. 对所有者（或股东）的分配										-136,980,000.00	-136,980,000.00
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	684,900,000.00				7,394,191.64		23,028,103.69		408,252,953.57	2,488,634,993.43	3,612,210,242.33

上期金额

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	456,840,000.00				10,198,430.16	9,467,809.47	26,299,457.10		313,496,734.23	2,080,276,880.82	2,877,643,692.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	456,840,000.00				10,198,430.16	9,467,809.47	26,299,457.10		313,496,734.23	2,080,276,880.82	2,877,643,692.84
三、本期增减变动	228,060,				-2,804,23	-9,467,80	-2,414,53		48,553,12	129,510	410,372,4



金额(减少以“-”号填列)	000.00				8.52	9.47	1.70		5.93	,271.90	37.08
(一) 综合收益总额							-2,414,531.70			549,766,968.78	547,352,437.08
(二) 所有者投入和减少资本	-240,000.00				-2,804,238.52	-9,467,809.47			-6,423,570.95		
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	-240,000.00				-2,804,238.52	-9,467,809.47			-6,423,570.95		
(三) 利润分配									54,976,696.88	-191,956,696.88	-136,980,000.00
1. 提取盈余公积									54,976,696.88	-54,976,696.88	
2. 对所有者(或股东)的分配										-136,980,000.00	-136,980,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	228,300,000.00									-228,300,000.00	
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	228,300,000.00									-228,300,000.00	
(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	684,900,000.00				7,394,191.64		23,884,925.40		362,049,860.16	2,209,787,152.72	3,288,016,129.92

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由新乡白鹭投资集团有限公司等四家法人单位以及徐明波等五位自然人于2000年6月共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，公司以募集方式向社会公开发行人A股股票并于2004年9月9日在深圳证券交易所上市。

截止2016年12月31日，本公司注册资本为68,490万元。公司的企业法人统一社会信用代码：91110000102299779W，注册地址：北京海淀区西三环北路 100 号金玉大厦 1103-1105 室，总部地址：北京市海淀区阜石路69号碧桐园一号楼，法定代表人为徐明波。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

经营范围主要包括：生产片剂、重组产品、小容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、颗粒剂、原料药（鲑降钙素、司他夫定、奥曲肽、三磷酸胞苷二钠、萘哌地尔）；生产、销售“双鹭牌红欣胶囊”保健食品；普通货运；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本公司属药品生产行业，主要产品或服务为药品的生产和销售。

#### 3、公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立技术中心、生产部、质量保证部、市场营销部、人力资源部、财务部、证券部、采购部、审计部等职能部门。公司所属7家子公司。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年4月26日批准报出。

#### 5、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共8户，主要子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京双鹭立生医药科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
辽宁迈迪生物科技股份有限公司（以下简称“辽宁迈迪”）	控股子公司	二级	48.57	48.57
新乡双鹭药业有限公司	控股子公司	二级	70	70
北京欧宁药店有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京双鹭生物技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	控股子公司	二级	80.95	80.95
大连先端生物科技有限公司	控股子公司	三级	48.57	48.57

对辽宁迈迪持有半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少2户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
大连先端生物科技有限公司	投资设立

辽宁欣通生物科技有限公司	投资设立
--------------	------

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
辽宁壹加壹生物科技有限公司	注销
辽宁欣通生物科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在附注四、（十二）应收款项的坏账准备计提方法；附注四、（十三）存货的计价方法；附注四、（十七）固定资产折旧；附注四、（十九）无形资产摊销；附注四、（二十五）收入具体确认原则等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

### 2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日

之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4.为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

#### （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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将

合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2.共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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、应收票据等，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。

### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

### (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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收

益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 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	本公司将单项期末金额为 500 万元以上（含）且占应收款项期末余额 5% 以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (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	账龄分析法
组合 2	余额百分比法

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
其中：3 个月以内	1.00%	1.00%

3 个月-1 年	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	0.00%	0.00%

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	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款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (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) 企业已经就处置该组成部分作出决议，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) 企业已经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。

#### 2.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

#### 2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决

策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30	3	3.23

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------



房屋	年限平均法	30	3	3.23
构筑物	年限平均法	15	3	6.47
机器设备	年限平均法	8-15	3	6.47-12.13
运输工具	年限平均法	10	3	9.70

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

A 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

B 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

C 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、单独购买价值较高软件、专有技术等。。

#### A.无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### B.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	直线法
土地使用权	50	直线法
专有技术	10	直线法

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### A.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

研究阶段：为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验的阶段。

开发阶段：取得新型药物临床批件后，进行将研究成果应用于该新型药物的临床实验等，以取得该新

型药物生产批件的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### B.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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 20、长期待摊费用

### 1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2.摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	预计可使用年限与租赁期孰低	

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、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：

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

## 23、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余

等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2.确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### 3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4.具体收入确认原则

公司与客户签订销售合同后按照合同清单发货，经客户收货确认后确认收入。

## 25、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

#### A.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### B.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (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。

#### A.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### B.会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

A. 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。

B. 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

A. 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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

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。

B. 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。

## 28、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

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”



项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定，调整了期末财务报表项目的列报，对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	生物制品销售收入	3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
增值税	其他产品销售收入	17%
增值税	加拿大境内商品销售收入	14.5%
增值税	技术转让、技术服务收入等	6%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
增值税	房租收入等	5%

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
北京双鹭药业股份有限公司	15%
北京双鹭立生医药科技有限公司	15%
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	25%
新乡双鹭药业有限公司	25%
北京欧宁药店有限公司	20%
北京双鹭生物技术有限公司	25%
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.	19%
沈阳迈迪生物医学技术有限公司	25%
辽宁壹加壹生物科技有限公司	25%
大连先端生物科技有限公司	25%
辽宁欣通生物科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 公司于2014年10月30日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201411000890),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,享受高新技术企业所得税优惠政策,2016年按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 北京双鹭立生医药科技有限公司于2014年10月30日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201411002323),有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,享受高新技术企业所得税优惠政策,2016年按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 北京欧宁药店有限公司根据(财税〔2014〕34号)《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》,被认定为小型微利企业,2016年度按照其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率计缴企业所得税。

(4) PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.为小型企业,按照19%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

(1) 增值税:公司为增值税一般纳税人,公司销售的生物制品自2014年7月起根据(财税[2014]57号)《关于简并增值税征收率政策的通知》,按简易办法依照3%的征收率计算缴纳;其余产品按17%的征收率计算缴纳。

(2) 加拿大联邦增值税税率5%,魁北克省法定增值税率为9.5%。

(3) 房产税:房产税按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%,或以租金收入为纳税基准,税率为12%。

(4) 个人所得税:员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 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	336,113.60	278,883.12
银行存款	1,169,805,043.75	1,469,239,928.31
其他货币资金	1,574,907.78	43,456.12
合计	1,171,716,065.13	1,469,562,267.55
其中:存放在境外的款项总额	1,327,523.35	906,754.08

其他说明

截止2016年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	36,482,191.71	38,730,787.55
权益工具投资	36,482,191.71	38,730,787.55
合计	36,482,191.71	38,730,787.55

## 3、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	18,243,828.59	22,789,385.78
合计	18,243,828.59	22,789,385.78

## 4、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	665,214,234.60	98.14%	21,490,378.48	3.23%	643,723,856.12	705,835,813.63	99.44%	22,908,871.72	3.25%	682,926,941.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,573,642.00	1.86%	12,573,642.00	100.00%		3,986,024.00	0.56%	3,986,024.00	100.00%	
合计	677,787,876.60	100.00%	34,064,020.48	5.03%	643,723,856.12	709,821,837.63	100.00%	26,894,895.72	3.79%	682,926,941.91

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			
其中：3 个月以内	259,037,756.70	2,590,377.55	1.00%
1 年以内小计	634,516,890.86	13,854,751.57	2.18%
1 至 2 年	24,302,417.92	2,430,241.79	10.00%
2 至 3 年	1,486,925.87	297,385.17	20.00%
5 年以上	4,907,999.95	4,907,999.95	100.00%
合计	665,214,234.60	21,490,378.48	3.23%

确定该组合依据的说明：

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 7,169,124.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	542,432,565.62	80.03	12,475,816.97
第二名	38,494,044.50	5.68	2,461,146.26
第三名	14,171,040.00	2.09	196,377.41
第四名	12,535,912.13	1.85	181,691.49
第五名	4,834,800.00	0.71	4,834,800.00
合计	612,468,362.25	90.36	20,149,832.13

## 5、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	65,934,472.14	96.29%	50,177,526.54	96.87%
1 至 2 年	1,199,411.21	1.75%	964,997.20	1.86%
2 至 3 年	749,946.45	1.10%	61,919.23	0.12%
3 年以上	586,046.68	0.86%	593,677.45	1.15%

合计	68,469,876.48	--	51,798,120.42	--
----	---------------	----	---------------	----

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:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第一名	701,040.00	1-2年	尚未取得试验结果
第二名	273,740.00	2-3年	尚未取得试验结果
第三名	175,000.00	1-2年	尚未取得试验结果
第四名	131,842.45	2-3年	尚未取得试验结果
第五名	107,000.00	3年以上	尚未取得试验结果
合计	1,388,622.45		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	36,498,852.03	53.31	1年以内	合同尚未执行完
第二名	26,092,358.59	38.11	1年以内	合同尚未执行完
第三名	1,314,000.00	1.92	1年以内	尚未取得试验结果
第四名	701,040.00	1.02	1-2年	尚未取得试验结果
第五名	273,740.00	0.40	2-3年	尚未取得试验结果
合计	64,879,990.62	94.76		

## 6、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,951,841.34	6,644,988.25
合计	7,951,841.34	6,644,988.25

其他说明:

期末应收利息增加较大主要系本期期末定期存款较多所致。

## 7、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
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	30,690,100.47	30,690,100.47
合计	30,690,100.47	30,690,100.47

## (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
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	30,690,100.47	1-2 年 20,722,719.05；5 年以上 9,967,381.42	流动资金紧张	否
合计	30,690,100.47	--	--	--

## 8、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	27,285,759.29	100.00%	1,336,716.33	4.90%	25,949,042.96	760,372.42	100.00%	339,731.61	44.68%	420,640.81
合计	27,285,759.29	100.00%	1,336,716.33	4.90%	25,949,042.96	760,372.42	100.00%	339,731.61	44.68%	420,640.81

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			
其中：3 个月以内	21,725.00	217.25	1.00%
1 年以内小计	26,720,271.68	800,550.72	3.00%
1 至 2 年	18,780.00	1,878.00	10.00%
2 至 3 年	14,400.00	2,880.00	20.00%
3 至 4 年	1,000.00	300.00	30.00%
4 至 5 年	400.00	200.00	50.00%
5 年以上	530,907.61	530,907.61	100.00%
合计	27,285,759.29	1,336,716.33	4.90%

确定该组合依据的说明：

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 996,984.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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
押金及保证金	269,261.13	260,731.00
备用金	9,400.00	21,000.00
投资款	26,000,000.00	
其他	1,007,098.16	478,641.42
合计	27,285,759.29	760,372.42

## (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
第一名	投资款	26,000,000.00	1 年以内	95.29%	780,000.00
第二名	往来款	500,000.00	1 年以内	1.83%	15,000.00
第三名	专有技术费	400,000.00	5 年以上	1.47%	400,000.00
第四名	招标保证金	165,000.00	1 年以内	0.60%	4,950.00
第五名	多交税金	65,276.61	5 年以上	0.24%	65,276.61
合计	--	27,130,276.61	--	99.43%	1,265,226.61

其他说明：

期末其他应收款增加较大主要系公司根据股权转让协议，购买北京阳坊胜利投资管理有限公司持有的北京崇德英盛创业投资有限公司 12.735% 股权，截至财务报告出具日止，北京崇德英盛创业投资有限公司工商变更登记尚未完成。

## 9、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	185,608,640.88		185,608,640.88	114,357,770.03		114,357,770.03
库存商品	9,014,318.90		9,014,318.90	11,430,352.10		11,430,352.10
周转材料	3,592,986.02		3,592,986.02	3,878,004.67		3,878,004.67
合计	198,215,945.80		198,215,945.80	129,666,126.80		129,666,126.80

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

其他说明：

期末存货增加较大主要系公司主要产品原材料价格上涨及期末备货所致。

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	534,411,315.07	100,000,000.00
委托贷款		50,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	340,824.10	457,529.90
担保投资证	298,154.80	271,521.20
预缴所得税	1,158,561.11	191,775.52
其他	7,630.28	
合计	536,216,485.36	150,920,826.62

其他说明：

期末其他流动资产增加较大主要系本期购买银行理财产品增加所致。

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具：	123,721,086.51		123,721,086.51	114,729,112.06		114,729,112.06



按公允价值计量的	66,644,889.22		66,644,889.22	67,652,914.77		67,652,914.77
按成本计量的	57,076,197.29		57,076,197.29	47,076,197.29		47,076,197.29
合计	123,721,086.51		123,721,086.51	114,729,112.06		114,729,112.06

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	39,553,002.53			39,553,002.53
公允价值	66,644,889.22			66,644,889.22
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	27,091,886.69			27,091,886.69

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京星昊医药股份有限公司	6,923,035.26			6,923,035.26					7.53%	
北京中关村科技股份有 限公司	1,400,000.00			1,400,000.00					5.00%	
长风药业股份有限公司	8,253,162.03			8,253,162.03					10.27%	
崇德弘信（北京）投资管 理有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00%	
北京崇德弘信创业投资中 心（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00					11.41%	
北京康明百奥新药研发有 限公司*1		10,000,000.00		10,000,000.00					8.70%	
合计	47,076,197.29	10,000,000.00		57,076,197.29					--	

其他说明

注\*1：2016年11月，根据董事会决议及增资协议，公司对北京康明百奥新药研发有限公司增资1,000.00万元，其中200.00万元计入注册资本，800.00万元计入资本公积。本次增资完成后，公司持股比例为8.6965%。

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
华润普仁 鸿(北京) 医药有限 公司	50,682,85 0.31			13,126,82 3.35						63,809,67 3.66	
南京卡文 迪许生物 工程技术 有限公司	24,433,47 4.67			3,799,592 .56						28,233,06 7.23	
北京瑞康 医药技术 有限公司	3,012,025 .98			-480,834. 83						2,531,191 .15	
北京蒙博 润生物科 技有限公 司	10,137,95 1.58			-441,129. 95						9,696,821 .63	
上海信忠 医药科技 有限公司	16,059,42 1.07			-2,519,18 3.42						13,540,23 7.65	
天津时代 怡诺科技 有限公司	18,884,93 5.95			-2,222,05 2.56						16,662,88 3.39	
DiapinTh erapeutics ,LLC	18,560,44 9.99			-928,168. 52						17,632,28 1.47	
北京京石 立迈医药 技术公司	1,051,379 .50			12,345.95						1,063,725 .45	
北京崇德 英盛投资 管理有限 公司		500,000.0 0		34,613.01						534,613.0 1	
北京崇德 英盛创业 投资有限 公司		15,000,00 0.00		-101,711. 74						14,898,28 8.26	

小计	142,822,489.05	15,500,000.00		10,280,293.85						168,602,782.90	
合计	142,822,489.05	15,500,000.00		10,280,293.85						168,602,782.90	

### 13、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	29,313,298.02			29,313,298.02
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	29,313,298.02			29,313,298.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,985,348.88			7,985,348.88
2.本期增加金额	905,727.00			905,727.00
(1) 计提或摊销	905,727.00			905,727.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,891,075.88			8,891,075.88
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	20,422,222.14			20,422,222.14
2.期初账面价值	21,327,949.14			21,327,949.14

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
碧桐园 1 号楼	20,422,222.14	正在办理中
合计	20,422,222.14	

其他说明

## 14、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋	构筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	179,090,555.81	41,120,399.49	236,034,631.08	4,897,981.59	461,143,567.97
2.本期增加金额	2,698,462.82		4,010,422.16	295,513.17	7,004,398.15
(1) 购置	275,000.00		3,890,980.91	295,513.17	4,461,494.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	2,423,462.82		119,441.25		2,542,904.07

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	181,789,018.63	41,120,399.49	240,045,053.24	5,193,494.76	468,147,966.12
二、累计折旧					
1.期初余额	30,215,718.21	18,683,118.12	100,031,769.39	2,678,002.80	151,608,608.52
2.本期增加金额	6,487,349.29	2,500,298.79	19,497,068.46	371,325.15	28,856,041.69
(1) 计提	6,487,349.29	2,500,298.79	19,497,068.46	371,325.15	28,856,041.69
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	36,703,067.50	21,183,416.91	119,528,837.85	3,049,327.95	180,464,650.21
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	145,085,951.13	19,936,982.58	120,516,215.39	2,144,166.81	287,683,315.91
2.期初账面价值	148,874,837.60	22,437,281.37	136,002,861.69	2,219,978.79	309,534,959.45

## (2) 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
碧桐园 1 号楼	50,087,190.49	正在办理中
江苏生产基地	12,810,215.73	正在办理中
合计	62,897,406.22	

## 15、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
工业厂房、办公楼及设备	193,383,845.16		193,383,845.16	150,218,873.08		150,218,873.08
合计	193,383,845.16		193,383,845.16	150,218,873.08		150,218,873.08

### (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
1、大兴产业基地	500,000,000.00	100,942,566.56	34,552,182.37			135,494,748.93	27.10%	27.10				其他
2、加拿大生产设备	32,000,000.00	31,216,726.17	4,466,001.96			35,682,728.13	97.55%	97.55				其他
3、试膜包衣喷射机	16,162,100.00	16,162,051.80				16,162,051.80	99.99%	99.99				其他
4、辽宁迈迪厂房、综合楼及附属设施	14,723,500.00		2,371,556.03			2,371,556.03	16.11%	16.11				其他
5、其他工程		1,897,528.55	1,775,231.72			3,672,760.27						其他
合计	562,885,600.00	150,218,873.08	43,164,972.08			193,383,845.16	--	--				--

其他说明

期末在建工程增加较大主要系大兴产业基地本期投入较多所致。

## 16、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	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	79,865,132.74	51,560,733.45		173,494.86	131,599,361.05
2.本期增加金额		27,043,523.00			27,043,523.00
(1) 购置					
(2) 内部研发		27,043,523.00			27,043,523.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	79,865,132.74	78,604,256.45		173,494.86	158,642,884.05
二、累计摊销					
1.期初余额	7,329,358.45	38,779,315.99		9,153.21	46,117,827.65
2.本期增加金额	1,633,557.74	2,348,833.41		17,349.48	3,999,740.63
(1) 计提	1,633,557.74	2,348,833.41		17,349.48	3,999,740.63
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,962,916.19	41,128,149.40		26,502.69	50,117,568.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		2,556,691.18			2,556,691.18
(1) 计提		2,556,691.18			2,556,691.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		2,556,691.18			2,556,691.18
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,902,216.55	34,919,415.87		146,992.17	105,968,624.59
2.期初账面价值	72,535,774.29	12,781,417.46		164,341.65	85,481,533.40

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 32.95%。

其他说明：

2016无形资产-专有技术计提减值准备系辽宁迈迪受国家关于生物免疫治疗政策变化的影响,预测与生物免疫治疗相关的专有技术未来可变现净值低于账面价值,全额计提减值准备2,556,691.18元。

## 17、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
药品研发支出	133,258,868.95	102,041,062.08			27,043,523.00	55,019,775.37		153,236,632.66
合计	133,258,868.95	102,041,062.08			27,043,523.00	55,019,775.37		153,236,632.66

## 18、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
资产减值准备	37,955,715.16	5,997,989.86	27,233,021.00	4,085,493.16
内部交易未实现利润	9,995,950.20	1,499,392.53	10,713,101.48	1,606,965.22
可抵扣亏损	36,556,168.07	9,139,042.01	29,258,293.05	7,314,573.26
交易性金融资产公允价值变动	9,390,272.48	1,408,540.87	8,597,894.16	1,289,684.12
合计	93,898,105.91	18,044,965.27	75,802,309.69	14,296,715.76

### (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
可供出售金融资产公允价值变动	27,091,886.69	4,063,783.00	28,099,912.24	4,214,986.84
交易性金融资产公允价值变动			103,950.00	15,592.50
合计	27,091,886.69	4,063,783.00	28,203,862.24	4,230,579.34

### (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		18,044,965.27		14,296,715.76
递延所得税负债		4,063,783.00		4,230,579.34



## (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
可抵扣暂时性差异	1,712.83	1,606.33
可抵扣亏损	65,534,861.33	62,651,381.48
合计	65,536,574.16	62,652,987.81

## (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
2019	22,251,541.88	22,251,541.88	
2020	36,695,114.97	36,695,114.97	
2021	3,712,644.66	3,704,724.63	
2022	2,875,559.82		
合计	65,534,861.33	62,651,381.48	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	43,417,848.51	57,880,698.93
委托开发款	222,893,259.82	143,204,411.49
留抵进项税	6,238,456.93	4,713,454.98
合计	272,549,565.26	205,798,565.40

其他说明：

期末其他非流动资产增加较大主要系本期外购长期资产预付款增加所致。

## 20、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	20,598,053.28	32,200,793.72
1-2 年	7,095,092.35	5,548,054.46
2-3 年	1,366,744.75	396,518.61

3 年以上	1,854,458.32	1,681,872.42
合计	30,914,348.70	39,827,239.21

## (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
第一名	3,608,570.89	尚未结算
第二名	2,413,913.54	尚未结算
第三名	1,120,000.00	尚未结算
第四名	454,896.00	尚未结算
第五名	424,247.13	尚未结算
合计	8,021,627.56	--

## 21、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	6,717,462.96	6,236,348.40
1-2 年	1,072,457.34	273,670.00
2-3 年	246,650.00	174,860.00
3 年以上	298,750.22	123,890.22
合计	8,335,320.52	6,808,768.62

## 22、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	6,378,076.23	68,213,486.94	66,822,956.87	7,768,606.30
二、离职后福利-设定提存计划		6,151,645.99	6,151,645.99	
三、辞退福利		71,967.00		71,967.00
合计	6,378,076.23	74,437,099.93	72,974,602.86	7,840,573.30

**(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	318,180.59	58,186,271.49	58,254,731.16	249,720.92
2、职工福利费		1,554,793.99	1,554,793.99	
3、社会保险费		3,912,882.21	3,912,882.21	
其中：医疗保险费		3,311,404.83	3,311,404.83	
工伤保险费		324,218.14	324,218.14	
生育保险费		263,399.24	263,399.24	
补充医疗保险		13,860.00	13,860.00	
4、住房公积金		2,566,231.64	2,566,231.64	
5、工会经费和职工教育经费	6,059,895.64	1,993,307.61	534,317.87	7,518,885.38
合计	6,378,076.23	68,213,486.94	66,822,956.87	7,768,606.30

**(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		5,790,853.45	5,790,853.45	
2、失业保险费		360,792.54	360,792.54	
合计		6,151,645.99	6,151,645.99	

其他说明：

期末应付职工薪酬增加较大主要系薪酬增加相应计提的工会经费和职工教育经费增加所致。

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,040,220.46	20,336,390.22
企业所得税	20,786,426.38	21,008,528.52
个人所得税	52,090.42	37,807.69
城市维护建设税	1,575,517.20	1,404,605.84
房产税	149,370.54	155,248.97
营业税		99,028.21
其他	1,242,402.29	1,118,551.17
合计	46,846,027.29	44,160,160.62

## 24、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
押金及保证金	9,922,115.13	5,872,015.60
代收款	1,365,000.00	1,365,000.00
质保金	554,000.00	592,249.00
无形资产采购款	624,360.92	624,360.92
其他	3,305,082.39	1,480,225.79
合计	15,770,558.44	9,933,851.31

### (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
第一名	1,000,000.00	尚未结算
第二名	535,388.57	尚未结算
第三名	443,000.00	未到结算期
第四名	320,000.00	未到结算期
第五名	300,000.00	未到结算期
合计	2,598,388.57	--

其他说明

期末其他应付款增加较大主要系本期收到药品销售货款保证金增加所致。

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海淀区财政局技术中心创新能力建设项目	1,233,578.08	
中关村园区管委会重大产业专项长效立生素项目		1,000,000.00
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目	810,256.41	810,256.41
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目	500,000.00	500,000.00
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目	495,000.00	495,000.00
泰思胶囊的研制及产业化		1,000,000.00
纳米金快速精确定量检测新型标志物研发经费	100,000.00	87,008.56

中关村科技园区海淀园管委 F 凝胶	480,000.00	
重组蛋白关键技术及应用北京市工程实验室创新能力建设项目	339,977.19	
合计	3,958,811.68	3,892,264.97

## 26、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	33,170,717.78	9,830,000.00	9,538,811.68	33,461,906.10	
合计	33,170,717.78	9,830,000.00	9,538,811.68	33,461,906.10	--

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
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目	5,543,589.75			-810,256.41	4,733,333.34	与资产相关
中关村科技园区海淀园管理委员 F 凝胶项目	1,120,000.00		480,000.00	-480,000.00	160,000.00	与资产相关
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目	3,116,145.15			-500,000.00	2,616,145.15	与资产相关
北京科委科技新星项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
海淀区财政局技术中心创新能力建设项目款	6,000,000.00			-1,233,578.08	4,766,421.92	与资产相关
海淀园管委会 2015 重大科技产业化项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
纳米金快速精确定量检测新型标志物	825,982.88			-100,000.00	725,982.88	与资产相关
产学研合作经费	5,000,000.00		5,000,000.00			与收益相关
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目	3,465,000.00			-495,000.00	2,970,000.00	与资产相关
重组蛋白关键技术及应用北京市工程实验室创新能力建设项目		7,280,000.00		-339,977.19	6,940,022.81	与资产相关
三年滚动计划投资 500 万		2,550,000.00			2,550,000.00	与资产相关
合计	33,170,717.78	9,830,000.00	5,580,000.00	-3,958,811.68	33,461,906.10	--

## 27、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	684,900,000.00						684,900,000.00

## 28、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）		79,551.55		79,551.55
其他资本公积	7,394,191.64			7,394,191.64
合计	7,394,191.64	79,551.55		7,473,743.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加主要系公司参股子公司辽宁迈迪少数股东增资，公司分享增资溢价所致。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,892,458.21	3,306,616.44		-151,203.84	3,457,820.28		11,350,278.49
可供出售金融资产公允价值变动损益	23,884,925.40	-1,008,025.55		-151,203.84	-856,821.71		23,028,103.69
外币财务报表折算差额	-15,992,467.19	4,314,641.99			4,314,641.99		-11,677,825.20
其他综合收益合计	7,892,458.21	3,306,616.44		-151,203.84	3,457,820.28		11,350,278.49

## 30、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	358,860,284.25	46,203,093.41		405,063,377.66
合计	358,860,284.25	46,203,093.41		405,063,377.66

### 31、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	2,518,800,798.22	2,364,008,386.65
调整后期初未分配利润	2,518,800,798.22	2,364,008,386.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	452,107,589.98	575,049,108.45
减：提取法定盈余公积	46,203,093.41	54,976,696.88
应付普通股股利	136,980,000.00	136,980,000.00
转作股本的普通股股利		228,300,000.00
期末未分配利润	2,787,725,294.79	2,518,800,798.22

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。

### 32、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	991,476,386.91	345,940,165.63	1,129,268,532.38	392,305,402.34
其他业务	18,371,026.96	5,324,521.79	27,279,618.96	1,283,175.54
合计	1,009,847,413.87	351,264,687.42	1,156,548,151.34	393,588,577.88

### 33、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	6,533,161.48	8,258,993.65
教育费附加	2,814,596.35	3,593,922.94
房产税	1,413,852.73	186,498.16
土地使用税	879,138.37	
地方教育费附加	1,876,397.60	2,395,948.67
营业税		68,378.90

其他	38,982.42	
合计	13,556,128.95	14,503,742.32

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	47,396,495.63	15,757,279.11
差旅费	13,508,623.08	4,911,421.71
推广会议费	6,902,889.62	1,939,205.00
办公费	5,446,182.95	2,617,633.07
职工薪酬	2,695,927.21	2,754,647.01
业务招待费	3,052,204.41	1,289,973.80
运输费	3,756,914.44	3,445,065.70
其他	1,083,713.43	949,862.95
合计	83,842,950.77	33,665,088.35

其他说明：

- 1、服务费增加较大主要系推广渠道增加所致；
- 2、差旅费、办公费、业务招待费增加较大主要系公司调整销售策略，扩展销售渠道相关费用增加所致。
- 3、推广会议费增加较大主要系公司组织参加销售推广会议次数增加导致相关费用增加所致。

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	55,019,775.37	92,300,927.23
职工薪酬	17,855,599.19	19,665,567.49
无形资产摊销	3,619,556.04	3,200,174.64
税费支出	2,154,179.72	4,880,579.30
折旧费	3,759,958.52	3,960,535.78
办公、差旅及招待费	2,960,333.93	2,382,126.75
修理费	2,105,022.65	1,231,618.52
水电费	3,548,072.17	3,954,157.69
咨询费	3,004,073.53	1,830,740.02
其他	4,751,802.32	4,594,004.48
合计	98,778,373.44	138,000,431.90



其他说明：

- 1、研发支出减少较大主要系上期处于研究阶段的项目费用较多所致；
- 2、职工薪酬减少较大主要系辽宁迈迪业务减少，管理人员减少，薪酬相应减少所致。
- 3、税费支出减少较大主要系本期根据财会〔2016〕22号关于《增值税会计处理规定》，房产税、土地使用税等在税金及附加核算；
- 4、咨询费增加较大主要系本期辽宁迈迪支付与新三板挂牌相关费用所致。

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	18,081,665.80	20,301,476.22
汇兑损益	-40,726.42	946,622.98
其他	158,855.41	108,756.36
合计	-17,963,536.81	-19,246,096.88

### 37、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	8,165,955.86	1,607,603.76
二、存货跌价损失	58,050.28	
十二、无形资产减值损失	2,556,691.18	
合计	10,780,697.32	1,607,603.76

其他说明：

本期资产减值损失增加较大主要系上期其他应收款坏账准备转回及本期辽宁迈迪计提无形资产减值准备所致。

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-896,328.32	-6,596,984.16
合计	-896,328.32	-6,596,984.16

其他说明：

本期公允价值变动损益增加较大主要系本期股票市值波动较小所致。

## 39、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	10,280,293.85	14,531,053.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,519,450.43	1,407,024.95
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,002,899.86	407,149.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益		34,064,797.58
理财产品收益	18,343,196.69	14,996,191.42
委托贷款利息	1,343,591.68	3,578,086.14
合计	38,489,432.51	68,984,302.79

其他说明：

投资收益减少较大主要系上期处置中科生物制药股份有限公司股权及处置部分股票产生的收益较大所致。

## 40、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	20,132,110.97	14,361,858.97	20,132,110.97
其他	75,624.45	345,999.57	75,624.45
合计	20,207,735.42	14,707,858.54	20,207,735.42

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
产学研合作经费						5,000,000.00		与收益相关
重大专项泰思胶囊临床研究拨款						1,982,500.00	2,775,900.00	与收益相关
新乡高新区管委会拨款						1,850,000.00		与收益相关
新三板企业股份转让挂牌奖励						1,700,000.00		与收益相关
北京民海生物重大新药创制项目拨款						1,178,800.00	2,213,400.00	与收益相关
2015 年度外经贸发展专项奖金进口贴息						1,096,746.00		与收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司国际化发展资金						1,027,100.00	31,000.00	与收益相关

泰思胶囊的研制及产业化项目拨款						1,000,000.00		与收益相关
中关村园区管委会重大产业专项长效立生素项目拨款						1,000,000.00		与收益相关
北京市高新产业协会关于阿德福韦酯等乙肝治疗药物成果转化项目						970,000.00	3,000,000.00	与收益相关
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目						810,256.41	810,256.41	与资产相关
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目						500,000.00	500,000.00	与资产相关
2016 年海淀区产业联盟和行业协会创新服务奖励						500,000.00		与收益相关
GMP 车间改造项目						495,000.00	495,000.00	与资产相关
中关村科技园区海淀园管理委员 F 凝胶						480,000.00	480,000.00	与资产相关
北京市总部企业补助/奖励						300,400.00		与收益相关
北京科委科技新兴项目						100,000.00		与收益相关
纳米金快速精确定量检测新型标志物研发经费						87,008.56	87,008.56	与资产相关
昌平残疾人联合会用人单位岗位补贴						42,000.00	83,000.00	与收益相关
无下岗人员奖励						12,300.00		与收益相关
重大专项富马酸阿米福韦临床前研究							1,676,400.00	与收益相关
北京市科委领军人才项目拨款							550,000.00	与收益相关
海外研发团队专项经费							500,000.00	与收益相关
TAFI 专项应付款的科技研发费							350,000.00	与收益相关
基因工程技术改造生化药物复合辅酶的大规模制备并联合产腺苷蛋氨酸和谷胱甘肽项目拨款							287,000.00	与收益相关
均一多糖药物制备及质量控制关键技术研究							150,000.00	与收益相关
海淀园管委会人才专项资金							91,000.00	与收益相关
北京创新通恒科技有限公司生物技术药物纯化分析仪开发和应用							70,000.00	与收益相关
中关村科技园管委会产业联盟发展支持资金							60,000.00	与收益相关
园区科技创新专项资金							50,000.00	与收益相关
北京市商务委员会展会补贴							43,894.00	与收益相关
北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所补贴							32,000.00	与收益相关
北京市商务委员会拨款							15,000.00	与收益相关

本溪市知识产权执法监察大队专利补助							6,000.00	与收益相关
海淀园管委会 2015 年度购买信用报告补贴							5,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	20,132,110.97	14,361,858.97	--

其他说明：

本期营业外收入增加较大主要系收到的政府补助增加所致。

#### 41、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		4,036.09	
其中：固定资产处置损失		4,036.09	
罚款支出	2,076.08	1,883,906.59	2,076.08
其他	24,375.75	890,877.89	24,375.75
合计	26,451.83	2,778,820.57	26,451.83

#### 42、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	83,740,811.89	95,303,630.33
递延所得税费用	-3,763,842.01	-3,775,597.82
合计	79,976,969.88	91,528,032.51

##### (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	527,362,500.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,104,375.08
子公司适用不同税率的影响	-1,358,880.32
调整以前期间所得税的影响	4,068,134.11
非应税收入的影响	-1,769,961.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,106,297.23

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	548,358.84
研发费、残疾人工资加计扣除	-2,902,921.03
计提尚未收到利息的影响	-196,022.05
汇兑损益的影响	1,377,589.67
所得税费用	79,976,969.88

### 43、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
利息收入	16,774,812.71	18,194,833.27
政府补助	10,659,846.00	16,189,594.00
其他往来款	4,429,791.17	30,310,513.63
其他	64,624.40	212,597.88
合计	31,929,074.28	64,907,538.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金减少较大主要系上期收到公司原联营企业中科生物制药股份有限公司因协议终止而退回的预付技术费所致。

#### (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
管理费用支出	34,746,125.98	69,038,499.79
销售费用支出	81,188,390.95	31,027,258.05
其他往来款	786,510.87	9,290,466.98
手续费支出	158,855.41	108,756.36
其他	3,434.70	2,711,906.59
合计	116,883,317.91	112,176,887.77

#### (3) 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
处置资产支付税金		750.38
合计		750.38

## (4) 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
收到与资产相关的政府补助	9,830,000.00	14,000,000.00
合计	9,830,000.00	14,000,000.00

## 44、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	447,385,530.68	577,217,128.10
加：资产减值准备	10,722,647.04	1,607,603.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,578,341.36	28,563,191.05
无形资产摊销	3,999,740.63	4,181,088.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		4,036.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	896,328.32	6,596,984.16
财务费用（收益以“-”号填列）		957,557.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,489,432.51	-68,984,302.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,748,249.51	-3,774,639.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,592.50	-958.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,549,819.00	-17,454,222.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,882,803.77	-22,341,707.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,800,841.54	-1,568,729.91
其他		-132,573.83
经营活动产生的现金流量净额	396,861,456.74	504,870,454.68
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	1,171,716,065.13	1,469,562,267.55
减：现金的期初余额	1,469,562,267.55	845,210,426.17
现金及现金等价物净增加额	-297,846,202.42	624,351,841.38

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000.00
其中：	--
辽宁壹加壹生物科技有限公司	100,000.00
取得子公司支付的现金净额	100,000.00

## (3) 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	1,171,716,065.13	1,469,562,267.55
其中：库存现金	336,113.60	278,883.12
可随时用于支付的银行存款	1,169,805,043.75	1,469,239,928.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,574,907.78	43,456.12
三、期末现金及现金等价物余额	1,171,716,065.13	1,469,562,267.55

## 45、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	--	--	1,845,107.38
其中：美元	74,612.09	6.9370	517,584.03
加拿大元	258,242.88	5.1406	1,327,523.35
应收账款	--	--	797,931.85
其中：美元	91,112.50	6.9370	632,047.41
加拿大元	32,269.47	5.1406	165,884.44
应付账款			11,145,990.54
其中：加拿大元	2,168,227.55	5.1406	11,145,990.54
其他应付款			1,972,482.82
其中：加拿大元	383,706.73	5.1406	1,972,482.82

(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

PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC系双鹭药业控股子公司，经营地为加拿大，记账本位币为加拿大元，其主要报表项目的折算汇率选择依据：业务主要以该货币计量及结算。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

公司三级子公司辽宁壹加壹生物科技有限公司于2016年4月注销工商登记。

公司三级子公司辽宁欣通生物科技有限公司于2016年1月成立，由于公司经营战略调整，经辽宁迈迪股东会决议，注销该公司，并于2016年4月注销工商登记。

根据辽宁迈迪股东会决议，成立大连先端生物科技有限公司，于2016年4月完成工商登记手续。

## 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	
北京双鹭立生医药科技有限公司	北京市	北京市	药品生产	100.00%		投资设立
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	辽宁省本溪市	辽宁省本溪市	技术服务	48.57%		投资设立
新乡双鹭药业有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	药品生产	70.00%		投资设立
北京欧宁药店有限公司	北京市	北京市	药品销售	100.00%		投资设立
北京双鹭生物技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00%		投资设立
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	加拿大	加拿大	药品生产	80.95%		投资设立
大连先端生物科技有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	生物技术服务	48.57%		投资设立

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：

公司对辽宁迈迪持股比例为48.57%，但仍控制辽宁迈迪的依据详见“附注九（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍能控制子公司的交易”。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额



辽宁迈迪生物科技股份有限公司	51.43%	-1,423,494.75		30,802,072.25
新乡双鹭药业有限公司	30.00%	-1,555,897.21		13,704,431.54
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	19.05%	-1,475,422.41		-10,671,007.66

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	27,084,350.78	36,988,494.44	64,072,845.22	1,390,583.51	3,275,982.88	4,666,566.39	33,461,043.08	38,709,614.83	72,170,657.91	6,430,448.15	6,400,747.93	12,831,196.08
新乡双鹭药业有限公司	2,651,532.08	46,661,017.90	49,312,549.98	3,631,111.49	0.00	3,631,111.49	5,990,670.66	46,670,250.46	52,660,921.12	1,793,158.60	0.00	1,793,158.60
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	1,794,704.37	61,862,292.38	63,656,996.75	16,860,967.98	102,811,228.91	119,672,196.89	1,340,086.42	55,483,983.75	56,824,070.17	11,467,054.32	93,627,297.79	105,094,352.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	9,607,527.24	-2,933,183.00	-2,933,183.00	2,212,142.23	29,073,937.21	4,831,653.73	4,831,653.73	3,832,686.64
新乡双鹭药业有限公司	100,170.94	-5,186,324.03	-5,186,324.03	-2,073,217.02	42,735.04	-5,272,952.85	-5,272,952.85	-5,363,769.55
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	17,439,856.08	-2,875,629.07	-7,744,918.20	1,663,841.59	23,789,214.16	92,603.69	6,223,940.75	2,476,828.95

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年4月，子公司辽宁迈迪少数股东本溪众合兴管理咨询合伙企业（有限合伙）对辽宁迈迪增资300万元，其中认缴注册资本100万元，其余200万元计入辽宁迈迪资本公积。本次增资完成后，公司持有辽宁迈迪48.57%股权，仍为第一大股东，为辽宁迈迪实际控制人。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	辽宁迈迪
购买成本/处置对价合计	1,530,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,450,448.45
差额	79,551.55
其中：调整资本公积	79,551.55

## 3、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	
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	北京市	北京市朝阳区百子湾路16号百子园4号楼A单元1101号	医药批发与销售	20.00%		权益法

## (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
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	华润普仁鸿（北京）医药有限公司
流动资产	1,449,350,065.63	1,247,373,799.37
非流动资产	11,686,232.33	12,556,653.96
资产合计	1,461,036,297.96	1,259,930,453.33
流动负债	1,255,029,246.66	1,119,557,518.75
非流动负债		0.00
负债合计	1,255,029,246.66	1,119,557,518.70
归属于母公司股东权益	206,007,051.30	140,372,934.58
按持股比例计算的净资产份额	41,201,410.27	28,074,586.92
调整事项	22,608,263.39	
--商誉	21,653,638.98	21,653,638.98
--其他	954,624.41	954,624.41
对联营企业权益投资的账面价值	63,809,673.66	50,682,850.31

营业收入	3,063,834,813.44	2,904,555,794.93
净利润	65,634,116.72	62,796,838.36
综合收益总额	65,634,116.72	62,796,838.36
本年度收到的来自联营企业的股利		46,395,294.17

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	104,793,109.24	92,139,638.74
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-14,380,114.42	-5,475,462.41
--综合收益总额	-14,380,114.42	-5,475,462.41

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2016年12月31日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额90.36%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2016年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,171,716,065.13	1,171,716,065.13	1,171,716,065.13	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,482,191.71	36,482,191.71	36,482,191.71	—	—	—
应收票据	18,243,828.59	18,243,828.59	18,243,828.59	—	—	—
应收账款	643,723,856.12	677,787,876.60	677,787,876.60	—	—	—
应收股利	30,690,100.47	30,690,100.47	30,690,100.47	—	—	—
应收利息	7,951,841.34	7,951,841.34	7,951,841.34	—	—	—
其他应收款	729,042.96	1,285,759.29	1,285,759.29	—	—	—
其他流动资产	534,411,315.07	534,411,315.07	534,411,315.07	—	—	—
可供出售金融资产	66,644,889.22	66,644,889.22	66,644,889.22			
金融资产小计	2,510,593,130.61	2,545,213,867.42	2,545,213,867.42	—	—	—
应付账款	30,914,348.70	30,914,348.70	30,914,348.70	—	—	—
其他应付款	15,770,558.44	15,770,558.44	15,770,558.44	—	—	—
金融负债小计	46,684,907.14	46,684,907.14	46,684,907.14	—	—	—

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,469,562,267.55	1,469,562,267.55	1,469,562,267.55	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,730,787.55	38,730,787.55	38,730,787.55	—	—	—
应收票据	22,789,385.78	22,789,385.78	22,789,385.78	—	—	—
应收账款	682,926,941.91	709,821,837.63	709,821,837.63	—	—	—
应收股利	30,690,100.47	30,690,100.47	30,690,100.47	—	—	—
应收利息	6,644,988.25	6,644,988.25	6,644,988.25	—	—	—
其他应收款	420,640.81	760,372.42	760,372.42	—	—	—
可供出售金融资产	67,652,914.77	67,652,914.77	67,652,914.77	—	—	—
金融资产小计	2,319,418,027.09	2,346,652,654.42	2,346,652,654.42	—	—	—
应付账款	39,827,239.21	39,827,239.21	39,827,239.21	—	—	—
其他应付款	9,933,851.31	9,933,851.31	9,933,851.31	—	—	—
金融负债小计	49,761,090.52	49,761,090.52	49,761,090.52	—	—	—

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为加拿大元）依然存在汇率风险。本公司密切监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司会采取应对措施来达到规避外汇风险的目的。

(1) 截止2016年12月31日，本公司持有的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			
	加拿大元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,327,523.35	—	517,584.03	1,845,107.38
应收账款	165,884.44	—	632,047.41	797,931.85
小计	1,493,407.79	—	1,149,631.44	2,643,039.23
外币金融负债：				
应付账款	11,145,990.54	—	—	11,145,990.54
其他应付款	1,972,482.82	—	—	1,972,482.82
小计	13,118,473.36	—	—	13,118,473.36

续：

项目	期初余额			
	加拿大元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	906,754.08	5,762.15	72,065.57	984,581.80
应收账款	159,025.66	—	—	159,025.66
预付账款	2,785.48	—	—	2,785.48
小计	1,068,565.22	5,762.15	72,065.57	1,146,392.94
外币金融负债：				
应付账款	8,548,479.08	—	—	8,548,479.08
预收账款	1,956,677.92	—	—	1,956,677.92
其他应付款	229,028.04	—	—	229,028.04
小计	10,734,185.04	—	—	10,734,185.04

## (2) 敏感性分析：

截止2016年12月31日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约104.75万元。

## 2. 利率风险

截止2016年12月31日，公司利率风险涉及的主要业务为银行存款，对公司经营业绩产生的影响较小。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产	36,482,191.71			36,482,191.71
(1) 债务工具投资				36,482,191.71

(2) 权益工具投资	36,482,191.71			
(二) 可供出售金融资产	66,644,889.22		57,076,197.29	123,721,086.51
(2) 权益工具投资	66,644,889.22		57,076,197.29	123,721,086.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是所持有股票的收盘价。

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

公司无以第二层次公允价值计量的持续和非持续项目。

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

公司持续和非持续第三层次公允价值计量的项目采用成本法计量。

## 5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、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
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡市凤泉区	投资、合成纤维等	800,000,000 元	21.09%	21.09%

本企业的母公司情况的说明

### 本企业持股5%以上股东

企业名称	与本公司的关系
徐明波	公司第一大股东，持股比例22.55%
新乡白鹭投资集团有限公司	公司第二大股东，持股比例21.09%

本企业最终控制方是徐明波、新乡白鹭投资集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

## 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（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	联营企业
南京卡文迪许生物工程技术有限公司	联营企业
北京瑞康医药技术有限公司	联营企业
上海信忠医药科技有限公司	联营企业

## 4、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
南京卡文迪许生物工程科技有限公司	购买材料	0.00	0.00	否	7,547.17
上海信忠医药科技有限公司	服务费	12,492,265.37	10,000,000.00	是	0.00

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
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	药品销售	24,589,677.00	22,343,815.18

### （2）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	50,000,000.00	2015年07月21日	2016年07月21日	同期银行贷款利率

### （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	1,763,800.00	1,775,000.00

## 5、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
应收账款					
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	146,411.41	1,464.11		
其他流动资产					
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司			50,000,000.00	
其他非流动资产					
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	
	北京瑞康医药技术有限公司	7,050,000.00		6,000,000.00	
	南京卡文迪许生物工程技术有限公司	59,888,537.09		48,599,337.89	
	上海信忠医药科技有限公司	6,000,000.00			
应收股利					
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	30,690,100.47		30,690,100.47	

### (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			
	南京卡文迪许生物工程技术有限公司	428,000.00	428,000.00
其他应付款			
	南京卡文迪许生物工程技术有限公司	535,388.57	535,388.57
	上海信忠医药科技有限公司	1,200.00	

## 十三、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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。



## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	136,980,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	136,980,000.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2011年度公司与加拿大PnuVax公司签订了《投资协议》，共同设立PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司。截止2016年12月31日，PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.股本为20,000,035.30加元，为本公司出资的A股150加元，D股19,999,850.00加元，加拿大PnuVax公司出资的B股35.30加元。

根据投资协议的相关约定，1.协议签署18个月内（含18个月）公司将再追加200加元的追加投资用作项目运行资金，获得PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司150股D股（优先股）和5,000,000股A股。2.公司同意赋予PnuVax公司未来追加购买B类股的选择权：（1）自新公司年净利润超过36,500,000加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax公司有权出资14.70加元购买B股，达成PnuVax公司持有20%的发行的A股与B股总和，公司持有80%的发行的A股与B股总和。（2）自新公司年净利润超过182,500,000加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax公司有权出资57.69加元购买B股，达成PnuVax公司持有35%的发行的A股与B股总和，公司持有65%的发行的A股与B股总和。（3）自新公司年净利润超过365,000,000加元的第一个纳税年开始生效，PnuVax公司有权出资92.31加元购买B股，达成PnuVax公司持有50%的发行的A股与B股总和，公司持有50%的发行的A股与B股总和。此外，经股东同意，新公司将按相应时期绝大部分加拿大生物制药企业应用的或认可的惯例、方法和法律对关键员工开展股权激励计划，使公司关键员工能获得C类股票。

注：股份类别与约束如下表

类别	股息权	表决权	清算秩序	可赎回	可撤回	回购金额
----	-----	-----	------	-----	-----	------

A股	参与	表决	其次	否	否	不适用
B股	参与	表决	其次	否	否	不适用
C股	参与	无表决	其次	否	否	不适用
D股	不参与	无表决	优先	可以	可以	1加元/股

注：公司及其他D类优先股股东同意按照公司章程，在未得到所有A股及B股股东一致书面同意前不会行使撤回权。

## 十六、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	657,753,402.78	98.12%	20,999,285.76	3.19%	636,754,117.02	693,204,025.84	99.43%	22,408,764.31	3.23%	670,795,261.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,573,642.00	1.88%	12,573,642.00	100.00%		3,986,024.00	0.57%	3,986,024.00	100.00%	
合计	670,327,044.78	100.00%	33,572,927.76	5.01%	636,754,117.02	697,190,049.84	100.00%	26,394,788.31	3.79%	670,795,261.53

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			
其中：3 个月以内	255,274,875.88	2,552,748.76	1.00%
1 年以内小计	629,889,279.04	13,791,180.85	2.19%
1 至 2 年	22,911,197.92	2,291,119.79	10.00%
2 至 3 年	44,925.87	8,985.17	20.00%
3 年以上	4,907,999.95	4,907,999.95	100.00%

5 年以上	4,907,999.95	4,907,999.95	100.00%
合计	657,753,402.78	20,999,285.76	3.19%

确定该组合依据的说明：

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 7,178,139.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	542,432,565.62	80.92	12,475,816.97
第二名	38,494,044.50	5.74	2,461,146.26
第三名	14,171,040.00	2.11	196,377.41
第四名	12,535,912.13	1.87	181,691.49
第五名	4,834,800.00	0.72	4,834,800.00
合计	612,468,362.25	91.36	20,149,832.13

## 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	27,237,107.61	100.00%	1,334,989.61	4.90%	25,902,118.00	570,205.17	100.00%	333,326.59	58.46%	236,878.58
合计	27,237,107.61	100.00%	1,334,989.61	4.90%	25,902,118.00	570,205.17	100.00%	333,326.59	58.46%	236,878.58

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			
其中：3 个月以内	18,000.00	180.00	1.00%
1 年以内小计	26,685,400.00	800,202.00	3.00%
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00%
2 至 3 年	14,400.00	2,880.00	20.00%
3 年以上	532,307.61	531,407.61	99.83%
3 至 4 年	1,000.00	300.00	30.00%
4 至 5 年	400.00	200.00	50.00%
5 年以上	530,907.61	530,907.61	100.00%
合计	27,237,107.61	1,334,989.61	4.90%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,001,663.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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
押金及保证金	256,131.00	70,731.00
备用金	9,400.00	21,000.00
投资款	26,000,000.00	
其他	971,576.61	478,474.17
合计	27,237,107.61	570,205.17

## (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
第一名	投资款	26,000,000.00	1 年以内	95.46%	780,000.00

第二名	往来款	500,000.00	1 年以内	1.84%	15,000.00
第三名	专有技术费	400,000.00	5 年以上	1.47%	400,000.00
第四名	招标保证金	165,000.00	1 年以内	0.61%	4,950.00
第五名	多交税金	65,276.61	5 年以上	0.24%	65,276.61
合计	--	27,130,276.61	--	99.61%	1,265,226.61

### 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	138,700,932.46		138,700,932.46	138,700,932.46		138,700,932.46
对联营、合营企业投资	167,676,438.83		167,676,438.83	141,771,109.55		141,771,109.55
合计	306,377,371.29		306,377,371.29	280,472,042.01		280,472,042.01

#### (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
北京双鹭立生医药科技有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
北京双鹭生物技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新乡双鹭药业有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
北京欧宁药店有限公司	500,000.00			500,000.00		
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	932.46			932.46		
合计	138,700,932.46			138,700,932.46		

#### (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											
二、联营企业											

华润普仁 鸿(北京) 医药有限 公司	50,682,85 0.31			13,126,82 3.35					63,809,67 3.66	
南京卡文 迪许生物 工程技术 有限公司	24,433,47 4.67			3,799,592 .56					28,233,06 7.23	
北京瑞康 医药技术 公司	3,012,025 .98			-343,453. 45					2,668,572 .53	
北京蒙博 润生物科 技有限公 司	10,137,95 1.58			-441,129. 95					9,696,821 .63	
上海信忠 医药科技 有限公司	16,059,42 1.07			-2,519,18 3.42					13,540,23 7.65	
天津时代 怡诺科技 有限公司	18,884,93 5.95			-2,222,05 2.56					16,662,88 3.39	
DiapinTh erapeutics ,LLC	18,560,44 9.99			-928,168. 52					17,632,28 1.47	
北京崇德 英盛投资 管理有限 公司		500,000.0 0		34,613.01					534,613.0 1	
北京崇德 英盛创业 投资有限 公司		15,000,00 0.00		-101,711. 74					14,898,28 8.26	
小计	141,771,1 09.55	15,500,00 0.00		10,405,32 9.28					167,676,4 38.83	
合计	141,771,1 09.55	15,500,00 0.00		10,405,32 9.28					167,676,4 38.83	

#### 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	981,868,859.67	361,966,949.12	1,100,330,129.16	410,255,895.23
其他业务	830,999.94	1,464,564.44	3,490,404.80	1,071,907.00
合计	982,699,859.61	363,431,513.56	1,103,820,533.96	411,327,802.23

## 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	10,405,329.28	14,511,487.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,506,383.04	1,393,924.94
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,002,899.86	407,149.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益		34,064,797.58
理财产品收益	17,972,511.76	14,996,191.42
合计	36,887,123.94	65,373,551.35

## 十七、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
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）	20,132,110.97	
委托他人投资或管理资产的损益	18,343,196.69	
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	6,106,571.54	
对外委托贷款取得的损益	1,343,591.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,172.62	
减：所得税影响额	7,543,896.77	
少数股东权益影响额	3,101,553.14	
合计	35,329,193.59	--

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	12.06%	0.6601	0.6601
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12%	0.6085	0.6085



## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
  - (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 以上文件均齐备、完整，并备于本公司董秘办公室以供查阅。

北京双鹭药业股份有限公司

董事长：徐明波

二〇一七年四月二十八日