

华润双鹤药业股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一六年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 5
公司及合并利润表	6 - 7
公司及合并现金流量表	8 - 9
公司及合并股东权益变动表	10 - 13
财务报表附注	14 - 102

审计报告

德师报(审)字(17)第 P00197 号

华润双鹤药业股份有限公司全体股东:

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师

胡建宇
胡建宇
张建



2017年3月8日

2016 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,486,925,480.95	778,238,121.69
应收票据	2	864,077,550.44	704,219,134.35
应收账款	3	894,078,016.15	896,584,013.85
预付款项	4	81,975,576.20	95,263,754.72
应收利息	5	3,978,059.04	3,720,721.24
其他应收款	6	20,615,956.61	32,101,462.91
存货	7	762,767,294.54	808,677,698.14
划分为持有待售的资产		-	5,496,868.31
其他流动资产	8	191,375,063.97	435,043,373.12
流动资产合计		4,305,792,997.90	3,759,345,148.33
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	16,478,415.40	21,685,347.72
投资性房地产	10	21,957,026.14	29,938,200.90
固定资产	11	2,269,334,679.90	2,232,496,612.98
在建工程	12	92,036,431.30	211,674,950.60
无形资产	13	778,699,661.28	775,869,434.79
开发支出	14	253,182,435.28	202,095,571.78
商誉	15	391,701,228.95	391,701,228.95
长期待摊费用	16	11,242,672.02	12,646,683.30
递延所得税资产	17	42,847,392.12	29,188,634.04
其他非流动资产	18	58,277,010.27	96,465,393.61
非流动资产合计		3,935,756,952.66	4,003,762,058.67
资产总计		8,241,549,950.56	7,763,107,207.00

2016年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(五)	年末余额	年初余额
流动负债：			
应付票据	19	-	3,363,069.20
应付账款	20	395,672,568.76	397,375,092.35
预收款项	21	106,507,481.42	120,389,357.03
应付职工薪酬	22	116,866,381.49	85,340,407.06
应交税费	23	108,741,043.74	121,439,831.01
应付股利	24	122,000,000.00	172,000,000.00
其他应付款	25	165,435,609.47	174,341,100.33
一年内到期的非流动负债	26	-	30,000,000.00
流动负债合计		1,015,223,084.88	1,104,248,856.98
非流动负债：			
长期借款	27	-	11,220,000.00
专项应付款	28	1,517,911.06	1,517,911.06
递延收益	29	111,406,893.03	132,656,042.46
预计负债	30	709,578.28	709,578.28
递延所得税负债	17	74,193,434.82	78,846,180.10
非流动负债合计		187,827,817.19	224,949,711.90
负债合计		1,203,050,902.07	1,329,198,568.88
股东权益：			
股本	31	724,470,631.00	724,470,631.00
资本公积	32	659,912,179.09	659,912,179.09
其他综合收益	33	369,557.21	999,236.43
盈余公积	34	362,235,315.50	346,331,237.39
未分配利润	35	4,939,226,737.31	4,374,947,021.06
归属于本公司股东权益合计		6,686,214,420.11	6,106,660,304.97
少数股东权益		352,284,628.38	327,248,333.15
股东权益合计		7,038,499,048.49	6,433,908,638.12
负债和股东权益总计		8,241,549,950.56	7,763,107,207.00

附注为财务报表的组成部分

第2页至第102页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

2016年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注(十二)	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,018,942,291.84	566,932,696.81
应收票据	2	454,067,709.38	217,306,664.54
应收账款	3	258,968,378.64	352,747,647.23
预付款项	4	29,223,122.94	39,810,801.85
应收利息		4,300,079.87	3,720,721.24
其他应收款	5	923,538,436.68	928,227,951.16
存货	6	192,662,200.01	215,919,038.51
其他流动资产		150,216,575.34	308,646,164.39
流动资产合计		3,031,918,794.70	2,633,311,685.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		16,392,667.68	21,599,600.00
长期股权投资	7	1,993,390,352.79	1,993,390,352.79
投资性房地产		18,914,783.85	42,723,851.04
固定资产	8	622,424,668.79	639,754,434.87
在建工程	9	26,749,112.40	22,092,506.03
无形资产	10	78,143,493.62	81,874,700.29
开发支出	11	200,886,140.99	168,630,595.95
递延所得税资产	12	8,678,372.39	2,788,189.10
其他非流动资产		3,248,240.67	11,793,773.89
非流动资产合计		2,968,827,833.18	2,984,648,003.96
资产总计		6,000,746,627.88	5,617,959,689.69

2016年12月31日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(十二)	年末余额	年初余额
流动负债：			
应付账款	13	111,847,022.55	119,914,562.95
预收款项	14	8,464,621.47	14,596,579.97
应付职工薪酬	15	30,475,533.37	30,962,319.13
应交税费	16	7,568,762.55	1,705,734.25
其他应付款	17	508,187,769.31	490,591,508.10
流动负债合计		666,543,709.25	657,770,704.40
非流动负债：			
专项应付款		203,891.00	203,891.00
递延收益	18	46,259,712.14	57,878,605.57
非流动负债合计		46,463,603.14	58,082,496.57
负债合计		713,007,312.39	715,853,200.97
股东权益：			
股本		724,470,631.00	724,470,631.00
资本公积	19	1,027,179,501.97	1,027,179,501.97
其他综合收益		184,089.04	974,239.73
盈余公积		362,235,315.50	346,331,237.39
未分配利润		3,173,669,777.98	2,803,150,878.63
股东权益合计		5,287,739,315.49	4,902,106,488.72
负债和股东权益总计		6,000,746,627.88	5,617,959,689.69

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

2016 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	本年金额	上年金额
一、营业总收入	36	5,494,803,869.14	5,138,395,401.62
减：营业总成本		4,662,840,284.36	4,397,783,169.46
其中：营业成本	36	2,576,495,263.53	2,473,122,803.22
税金及附加	37	93,268,771.86	71,512,034.70
销售费用	38	1,317,715,536.24	1,225,622,042.89
管理费用	39	649,816,569.71	622,820,217.00
财务费用	40	(7,260,229.29)	(20,636,722.07)
资产减值损失	41	32,804,372.31	25,342,793.72
加：公允价值变动损益		-	-
投资收益	42	11,241,336.40	23,717,967.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		843,204,921.18	764,330,199.29
加：营业外收入	43	74,976,524.69	55,632,957.89
其中：非流动资产处置收益		9,841,412.95	1,328,535.24
减：营业外支出	44	11,387,886.95	13,200,816.99
其中：非流动资产处置损失		5,723,477.87	7,035,721.39
三、利润总额		906,793,558.92	806,762,340.19
减：所得税费用	45	167,546,402.59	141,940,690.83
四、净利润		739,247,156.33	664,821,649.36
归属于本公司股东的净利润		714,210,861.10	661,063,516.94
少数股东损益		25,036,295.23	3,758,132.42
五、其他综合收益的税后净额		(629,679.22)	1,033,210.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(629,679.22)	1,033,210.62
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		(629,679.22)	1,033,210.62
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		(790,150.69)	974,239.73
2.外币财务报表折算差额		160,471.47	58,970.89
六、综合收益总额		738,617,477.11	665,854,859.98
归属于本公司股东的综合收益总额		713,581,181.88	662,096,727.56
归属于少数股东的综合收益总额		25,036,295.23	3,758,132.42
七、基本每股收益		0.9858	0.9125

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

2016 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注(十二)	本年金额	上年金额
一、营业收入	20	1,385,301,205.84	1,366,488,692.74
减：营业总成本		941,045,572.97	930,345,655.80
其中：营业成本	20	682,099,943.91	634,298,896.16
税金及附加	21	22,661,676.14	19,063,140.30
销售费用	22	42,138,891.02	68,923,156.15
管理费用	23	193,495,984.03	215,575,516.68
财务费用		(8,042,783.63)	(21,103,502.47)
资产减值损失	24	8,691,861.50	13,588,448.98
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	25	126,061,933.66	26,706,299.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		570,317,566.53	462,849,336.74
加：营业外收入	26	19,195,957.21	7,437,289.15
其中：非流动资产处置收益		-	5,376.07
减：营业外支出	27	2,256,201.27	1,690,111.46
其中：非流动资产处置损失		757,685.82	394,402.84
三、利润总额		587,257,322.47	468,596,514.43
减：所得税费用	28	66,807,278.27	54,206,923.97
四、净利润		520,450,044.20	414,389,590.46
五、其他综合收益税后净额		(790,150.69)	974,239.73
以后将重分类进损益的其他综合收益			
-可供出售金融资产公允价值变动损益		(790,150.69)	974,239.73
六、综合收益总额		519,659,893.51	415,363,830.19
七、基本每股收益		0.7173	0.5720

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

2016年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,053,746,945.85	4,859,654,291.81
收到的税费返还		689,403.84	723,121.22
收到其他与经营活动有关的现金	46(1)	55,392,783.98	95,545,060.08
经营活动现金流入小计		5,109,829,133.67	4,955,922,473.11
购买商品、接受劳务支付的现金		878,846,025.77	955,417,276.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,330,350,967.29	1,313,852,414.98
支付的各项税费		899,871,157.36	787,939,901.78
支付其他与经营活动有关的现金	46(2)	1,229,513,160.28	1,197,366,120.32
经营活动现金流出小计		4,338,581,310.70	4,254,575,713.38
经营活动产生的现金流量净额	47(1)	771,247,822.97	701,346,759.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		992,500,000.00	2,700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,468,371.88	23,717,967.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,212,212.07	13,834,703.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	46(3)	4,161,415.79	25,400,192.34
投资活动现金流入小计		1,008,341,999.74	2,762,952,863.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,043,423.86	168,485,187.40
投资支付的现金		735,000,000.00	2,607,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	697,102,208.36
投资活动现金流出小计		845,043,423.86	3,473,087,395.76
投资活动产生的现金流量净额		163,298,575.88	(710,134,532.51)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		-	26,393,683.20
收到其他与筹资活动有关的现金	46(4)	-	257,785,087.69
筹资活动现金流入小计		-	284,178,770.89
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	182,869,083.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,690,285.50	3,355,943.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	46(5)	-	681,847,091.73
筹资活动现金流出小计		224,690,285.50	868,072,118.98
筹资活动产生的现金流量净额		(224,690,285.50)	(583,893,348.09)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,463.02	147,749.40
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	47(1)	709,905,576.37	(592,533,371.47)
加：年初现金及现金等价物余额	47(2)	776,310,326.30	1,368,843,697.77
六、年末现金及现金等价物余额	47(2)	1,486,215,902.67	776,310,326.30

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

2016年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注(十二)	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,553,382,139.27	1,561,721,779.36
收到的税费返还		92,791.55	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,753,713.97	10,847,721.38
经营活动现金流入小计		1,565,228,644.79	1,572,569,500.74
购买商品、接受劳务支付的现金		302,491,132.13	306,355,147.07
支付给职工以及为职工支付的现金		274,828,873.49	277,197,205.56
支付的各项税费		249,301,582.98	241,968,755.62
支付其他与经营活动有关的现金		327,248,105.95	419,288,899.34
经营活动现金流出小计		1,153,869,694.55	1,244,810,007.59
经营活动产生的现金流量净额	29(1)	411,358,950.24	327,759,493.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		792,500,000.00	2,700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,957,361.43	26,707,556.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,290.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		116,283,296.51	144,491,655.10
投资活动现金流入小计		971,740,657.94	2,871,205,501.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,275,970.29	32,617,017.14
投资支付的现金		635,000,000.00	2,567,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,250,247,091.73
支付其他与投资活动有关的现金		159,037,268.10	196,206,450.66
投资活动现金流出小计		816,313,238.39	4,046,570,559.53
投资活动产生的现金流量净额		155,427,419.55	(1,175,365,057.80)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		19,250,291.98	141,638,918.88
筹资活动现金流入小计		19,250,291.98	141,638,918.88
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,027,066.74	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		134,027,066.74	-
筹资活动产生的现金流量净额		(114,776,774.76)	141,638,918.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	137,856.94
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	29(1)	452,009,595.03	(705,828,788.83)
加：年初现金及现金等价物余额	29(2)	566,932,696.81	1,272,761,485.64
六、年末现金及现金等价物余额	29(2)	1,018,942,291.84	566,932,696.81

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

2016 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额					
	归属于本公司股东权益					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	724,470,631.00	659,912,179.09	999,236.43	346,331,237.39	4,374,947,021.06	327,248,333.15
二、本年年初余额	724,470,631.00	659,912,179.09	999,236.43	346,331,237.39	4,374,947,021.06	327,248,333.15
三、本年增减变动金额	-	-	(629,679.22)	15,904,078.11	564,279,716.25	25,036,295.23
(一)综合收益总额	-	-	(629,679.22)	-	714,210,861.10	25,036,295.23
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2.同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-	-	-
3.收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	15,904,078.11	(149,931,144.85)	(134,027,066.74)
1.提取法定公积金	-	-	-	15,904,078.11	(15,904,078.11)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(134,027,066.74)	(134,027,066.74)
四、本年年末余额	724,470,631.00	659,912,179.09	369,557.21	362,235,315.50	4,939,226,737.31	352,284,628.38
						7,038,499,048.49

2016 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于本公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,159,248,955.12	-	304,892,278.34	3,643,288,070.30	5,245,309.96	5,684,370,561.72	
加：同一控制下企业合并的影响	-	190,284,998.70	(33,974.19)	-	284,034,392.87	20,222,906.61	494,508,323.99	
二、本年年初余额(已重述)	571,695,948.00	1,349,533,953.82	(33,974.19)	304,892,278.34	3,927,322,463.17	25,468,216.57	6,178,878,885.71	
三、本年增减变动金额	152,774,683.00	(689,621,774.73)	1,033,210.62	41,438,959.05	447,624,557.89	301,780,116.58	255,029,752.41	
(一)综合收益总额	-	-	1,033,210.62	-	661,063,516.94	3,758,132.42	665,854,859.98	
(二)所有者投入和减少资本	152,774,683.00	(689,621,774.73)	-	-	-	298,021,984.16	(238,825,107.57)	
1. 股东投入的普通股	152,774,683.00	-	-	-	-	-	152,774,683.00	
2. 同一控制下企业合并的影响	-	(689,621,774.73)	-	-	-	-	(689,621,774.73)	
3. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	298,021,984.16	298,021,984.16	
(三)利润分配	-	-	-	41,438,959.05	(213,438,959.05)	-	(172,000,000.00)	
1. 提取法定公积金	-	-	-	41,438,959.05	(41,438,959.05)	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(172,000,000.00)	-	(172,000,000.00)	
四、本年年末余额	724,470,631.00	659,912,179.09	999,236.43	346,331,237.39	4,374,947,021.06	327,248,333.15	6,433,908,638.12	

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

2016 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	724,470,631.00	1,027,179,501.97	974,239.73	346,331,237.39	2,803,150,878.63	4,902,106,488.72
二、本年增减变动金额	-	-	(790,150.69)	15,904,078.11	370,518,899.35	385,632,826.77
(一)综合收益总额	-	-	(790,150.69)	-	520,450,044.20	519,659,893.51
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	15,904,078.11	(149,931,144.85)	(134,027,066.74)
1.提取盈余公积	-	-	-	15,904,078.11	(15,904,078.11)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(134,027,066.74)	(134,027,066.74)
三、本年年末余额	724,470,631.00	1,027,179,501.97	184,089.04	362,235,315.50	3,173,669,777.98	5,287,739,315.49

2016 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26	-	304,892,278.34	2,430,200,247.22	4,532,002,909.82
二、本年增减变动金额	152,774,683.00	(198,034,934.29)	974,239.73	41,438,959.05	372,950,631.41	370,103,578.90
(一)综合收益总额	-	-	974,239.73	-	414,389,590.46	415,363,830.19
(二)所有者投入和减少资本	152,774,683.00	(198,034,934.29)	-	-	-	(45,260,251.29)
1.股东投入的普通股	152,774,683.00	(198,034,934.29)	-	-	-	(45,260,251.29)
(三)利润分配	-	-	-	41,438,959.05	(41,438,959.05)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	41,438,959.05	(41,438,959.05)	-
三、本年年末余额	724,470,631.00	1,027,179,501.97	974,239.73	346,331,237.39	2,803,150,878.63	4,902,106,488.72

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：李昕

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：邓蓉

(一) 公司基本情况

华润双鹤药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家于1997年在北京市注册成立的股份有限公司,本公司总部位于北京市。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的许可经营项目为加工、制造大容量注射剂(含多层共挤膜输液袋)、小容量注射剂(含抗肿瘤类)、冻干粉针剂(含青霉素类)、片剂(含头孢菌素类)、硬胶囊剂(含头孢菌素类)、软胶囊剂(胶丸)、颗粒剂(含头孢菌素类)、冲洗剂、气雾剂、原料药、精神药品、制药机械设备(具体生产范围以《药品生产许可证》为准;药品生产许可证有效期至2020年12月10日);销售公司自产产品、机械电器设备;技术开发、技术转让、技术服务(未经专项审批项目除外);自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易。依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

本公司的公司及合并财务报表于2017年3月8日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围参见附注(六)1“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围未发生变化。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

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

记账基础和计价原则

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

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

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

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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

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

持续经营

本集团对自2016年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本集团财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2016年12月31日的公司及合并财务状况以及2016年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 实际利率法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 实际利率法 - 续

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

9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

9.2.1 贷款和应收款项

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

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

9.2.2 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

9.3 金融资产减值

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- 以成本计量的金融资产减值

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

9.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

9.5 金融负债的分类和计量

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

本集团持有的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.7 金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准	本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大的应收账款，如客户信用状况恶化的应收款项，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对于经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	除本集团合并范围内关联方以外的应收款项	账龄分析法

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

10.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项： - 续

本集团根据自身业务特点确定的坏账准备计提比例如下：

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

11、存货

11.1 存货的分类

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

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 周转材料的摊销方法

周转材料均采用一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售资产

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

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

13.2 初始投资成本的确定

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定 - 续

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

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

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

13.3 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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

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

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产

15.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

15.2 折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他设备	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

15.3 其他说明

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

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

16、在建工程

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、借款费用

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

18、无形资产

18.1 无形资产

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

21.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、预计负债 - 续

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

23、收入

23.1 商品销售收入

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

23.2 提供劳务收入

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

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

24、政府补助

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

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

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与资产相关的政府补助主要包括购建或改造长期资产补助款等，由于该等政府补助用于购建或改造长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、政府补助 - 续

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助主要包括税收补助款、政府扶持资金、药物研发补助等，由于不与资产相关，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

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

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

25.3 所得税的抵销

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

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

26、租赁

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

26.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

26.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

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

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

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

坏账准备

本集团根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值。

存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产的使用寿命和减值

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

无形资产的使用寿命和减值

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

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

商誉减值准备

本集团根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合的可收回金额来判断基础确认减值准备。当存在迹象表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值时需要确认减值准备。减值准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的商誉的账面价值。

递延所得税资产的确认

于2016年12月31日，本集团已确认递延所得税资产为人民币42,847,392.12元(2015年12月31日：人民币29,188,634.04元)，列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。于2016年12月31日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币341,417,913.14元(2015年12月31日：人民币296,565,742.93元)，以及可抵扣暂时性差异人民币126,529,393.06元(2015年12月31日：人民币139,492,668.67元)，未确认递延所得税资产。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	注 1	3%/5%
增值税	注 2	6%/11%/13%/17%
城市维护建设税	流转税税额	1%/5%/7%
教育费附加	流转税税额	2%/3%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

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

注 2：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

2、税收优惠

本集团享受的税收优惠情况如下：

公司名称	年度	税务优惠方式	实际税率
本公司	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
北京双鹤制药装备有限责任公司	2015-2017 年度	高新技术企业	15%
上海长征富民金山制药有限公司	2015-2017 年度	高新技术企业	15%
安徽双鹤药业有限责任公司	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
西安京西双鹤药业有限公司	2011-2020 年度	西部大开发	15%
华润赛科药业有限责任公司	2014 年 10 月- 2017 年 10 月	高新技术企业	15%
浙江新赛科药业有限公司	2014-2016 年度	高新技术企业	15%
华润双鹤利民药业(济南)有限责任公司	2015 年 12 月- 2018 年 12 月	高新技术企业	15%
佛山双鹤药业有限责任公司	2015-2018 年度	高新技术企业	15%

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

种类	年末余额	年初余额
库存现金：	194,347.87	282,170.40
人民币	194,347.87	282,170.40
银行存款：	1,486,021,554.80	776,028,155.90
人民币	1,485,432,502.71	775,402,206.41
美元	589,052.09	625,949.49
欧元	-	-
其他货币资金：	709,578.28	1,927,795.39
人民币	709,578.28	1,927,795.39
合计	1,486,925,480.95	778,238,121.69

其他货币资金主要因诉讼冻结受限。具体如下

人民币元

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

注： 本集团之子公司华润赛科药业有限责任公司(以下简称“华润赛科”)于1999年为北京医药物资联合经营公司(以下简称“物资联合公司”)向中国工商银行北京市新街口支行借款210万元提供担保。因物资联合公司未按期还本付息，中国工商银行北京市新街口支行起诉华润赛科和物资联合公司。北京市第一中级人民法院已对此案作出终审判决，华润赛科对物资联合公司上述债务承担连带责任。2010年12月27日，华润赛科已根据判决书偿还人民币1,970,421.72元；目前，北京市西城区人民法院仍冻结华润赛科银行存款人民币709,578.28元，该金额为债权人主张的有争议的利息，现该案仍在法院执行调解中，华润赛科按该案件冻结资金余额人民币709,578.28元确认了预计负债。

2、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	864,077,550.44	704,219,134.35
合计	864,077,550.44	704,219,134.35

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(2)年末本集团无已质押的应收票据

(3)年末本集团已经背书或贴现给他方但尚未到期的票据情况

人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	323,344,918.88	-
合计	323,344,918.88	-

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露

人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	86,517,636.12	8.97	4,325,881.81	5.00	82,191,754.31
按组合计提坏账准备的应收账款	871,394,605.15	90.38	59,508,343.31	6.83	811,886,261.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,283,634.90	0.65	6,283,634.90	100.00	-
合计	964,195,876.17	100.00	70,117,860.02	7.27	894,078,016.15

人民币元

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	79,998,639.59	8.30	4,272,105.67	5.34	75,726,533.92
按组合计提坏账准备的应收账款	881,604,962.60	91.47	60,747,482.67	6.89	820,857,479.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,164,501.48	0.23	2,164,501.48	100.00	-
合计	963,768,103.67	100.00	67,184,089.82	6.97	896,584,013.85

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1)应收账款按种类披露 - 续

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	843,107,761.54	42,155,388.07	5.00
1至2年	11,532,942.50	2,306,588.50	20.00
2至3年	3,415,068.77	1,707,534.40	50.00
3年以上	13,338,832.34	13,338,832.34	100.00
合计	871,394,605.15	59,508,343.31	

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 7,179,745.33 元，本年转回坏账准备人民币 2,893,195.55 元，本年核销坏账准备人民币 1,352,779.58 元。

(3)本报告期实际核销的应收账款情况

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4)年末余额前五名的应收账款

人民币元

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

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	79,827,092.72	97.38	93,988,808.50	98.66
1至2年	2,053,302.49	2.50	1,274,946.22	1.34
2至3年	95,180.99	0.12	-	-
合计	81,975,576.20	100.00	95,263,754.72	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年预付款项金额，主要是预付但未履行合同的技术服务费等。

(2)预付款项金额前五名单位情况

人民币元

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

5、应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	3,978,059.04	3,720,721.24
合计	3,978,059.04	3,720,721.24

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,566,902.53	43.23	27,566,902.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,557,605.75	52.63	14,578,245.23	43.44	18,979,360.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,641,434.00	4.14	1,004,837.91	38.04	1,636,596.09
合计	63,765,942.28	100.00	43,149,985.67	67.67	20,615,956.61

人民币元

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,566,902.53	36.43	27,566,902.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,656,915.82	60.33	15,413,501.11	33.76	30,243,414.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,449,133.20	3.24	591,085.00	24.13	1,858,048.20
合计	75,672,951.55	100.00	43,571,488.64	57.58	32,101,462.91

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	27,566,902.53	27,566,902.53	100.00	无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,483,697.29	774,184.86	5.00
1至2年	3,918,752.68	783,750.54	20.00
2至3年	2,269,691.89	1,134,845.94	50.00
3年以上	11,885,463.89	11,885,463.89	100.00
合计	33,557,605.75	14,578,245.23	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

人民币元

单位名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
个人	往来款	5,124.09	无法收回	总经理办公会通过	否

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	211,614,909.46	3,139,440.78	208,475,468.68
在产品	83,367,171.54	1,659,680.01	81,707,491.53
产成品	472,410,512.32	7,992,589.11	464,417,923.21
周转材料	8,059,368.55	-	8,059,368.55
委托加工物资	107,042.57	-	107,042.57
合计	775,559,004.44	12,791,709.90	762,767,294.54

人民币元

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,490,821.34	3,021,884.85	189,468,936.49
在产品	112,590,160.30	1,659,680.01	110,930,480.29
产成品	502,350,935.96	4,137,045.50	498,213,890.46
周转材料	9,410,413.01	-	9,410,413.01
委托加工物资	107,042.57	-	107,042.57
发出商品	546,935.32	-	546,935.32
合计	817,496,308.50	8,818,610.36	808,677,698.14

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少			年末余额
			转回	转销	核销	
原材料	3,021,884.85	1,020,535.17	(17,638.86)	(5,558.27)	(879,782.11)	3,139,440.78
产成品	4,137,045.50	13,423,219.63	(108,955.57)	(1,418,591.57)	(8,040,128.88)	7,992,589.11
在产品	1,659,680.01	-	-	-	-	1,659,680.01
合计	8,818,610.36	14,443,754.80	(126,594.43)	(1,424,149.84)	(8,919,910.99)	12,791,709.90

8、其他流动资产

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、其他流动资产 - 续

注：理财产品主要为金融机构发行的投资于国债、金融债、央行票据、回购、较高信用等级信用债、交易所债券、非公开定向债务融资工具、可转债、货币市场基金、债券型基金、低风险类其他基金，低风险同业资金业务、通过掉期锁定风险和收益的本、外币货币资金市场工具、商业银行或其他符合资质的机构发行的固定收益型产品、收益权、委托类资产，以及符合监管要求的信托计划、及其他投资品种的非上市金融工具。年末理财产品为保本浮动收益型理财产品，本公司指定为可供出售金融资产，年末按其公允价值计量，截止 2016 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 150,216,575.34 元，投资期限为 180 天至 1 年，本集团采用估值技术确定其公允价值，参见附注(八)。

9、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 -按成本计量	28,083,747.72	11,605,332.32	16,478,415.40	28,083,747.72	6,398,400.00	21,685,347.72
合计	28,083,747.72	11,605,332.32	16,478,415.40	28,083,747.72	6,398,400.00	21,685,347.72

财务报表附注

2016 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产 - 续

(2)年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少		
	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	3,607,332.32	-	2.00	-
中投信用担保有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	3,607,332.32	-	2.00	-
北京沃华生物科技股份有限公司(注)	7,998,000.00	-	-	7,998,000.00	6,398,400.00	1,599,600.00	-	20.00	-
北京中联医药化工实业公司	85,747.72	-	-	85,747.72	-	-	-	2.00	-
合计	28,083,747.72	-	-	28,083,747.72	6,398,400.00	5,206,932.32	-	-	-

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.年初余额	60,965,840.93
2.本年新增金额	1,195,930.00
固定资产转入	1,125,930.00
购置增加	70,000.00
3.本年减少金额	(14,660,556.69)
转出至固定资产	(14,180,156.69)
处置及报废	(480,400.00)
4.年末余额	47,501,214.24
二、累计折旧：	
1.年初余额	31,027,640.03
2.本年新增金额	1,804,787.36
本年转入	166,440.23
本年计提	1,638,347.13
3.本年减少金额	(7,288,239.29)
转出至固定资产	(6,884,854.85)
处置及报废	(403,384.44)
4.年末余额	25,544,188.10
三、减值准备：	
1.年初余额	-
2.本年新增金额	-
本年计提	-
3.本年减少金额	-
处置及报废	-
4.年末余额	-
四、账面价值	
年末账面价值	21,957,026.14
年初账面价值	29,938,200.90

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值合计：					
1、年初余额	1,593,811,000.82	1,993,396,592.48	66,268,908.42	255,824,517.81	3,909,301,019.53
2、本年新增金额	160,155,840.21	106,335,231.04	1,985,752.83	63,960,174.95	332,436,999.03
(1)外部购置	13,909,753.39	39,387,793.82	1,886,268.69	43,902,697.51	99,086,513.41
(2)在建工程转入	132,065,930.13	66,947,437.22	99,484.14	20,057,477.44	219,170,328.93
(3)投资性房地产转入固定资产	14,180,156.69	-	-	-	14,180,156.69
3、本年减少金额	(1,132,727.00)	(41,704,709.53)	(2,394,327.23)	(7,777,367.24)	(53,009,131.00)
(1)处置及报废	(6,797.00)	(41,704,709.53)	(2,394,327.23)	(7,777,367.24)	(51,883,201.00)
(2)固定资产转出投资性房地产	(1,125,930.00)	-	-	-	(1,125,930.00)
4、年末余额	1,752,834,114.03	2,058,027,113.99	65,860,334.02	312,007,325.52	4,188,728,887.56
二、累计折旧					
1、年初余额	428,979,787.75	1,053,031,809.67	51,937,745.87	135,439,329.53	1,669,388,672.82
2、本年新增金额	63,539,215.72	169,889,026.02	4,896,299.81	39,227,697.40	277,552,238.95
(1)本年计提	56,654,360.87	169,889,026.02	4,896,299.81	39,227,697.40	270,667,384.10
(2)投资性房地产转入固定资产	6,884,854.85	-	-	-	6,884,854.85
3、本年减少金额	(558,666.72)	(35,301,176.54)	(2,179,955.21)	(6,411,583.25)	(44,451,381.72)
(1)处置及报废	(392,226.49)	(35,301,176.54)	(2,179,955.21)	(6,411,583.25)	(44,284,941.49)
(2)固定资产转出投资性房地产	(166,440.23)	-	-	-	(166,440.23)
4、年末余额	491,960,336.75	1,187,619,659.15	54,654,090.47	168,255,443.68	1,902,489,530.05
三、减值准备					
1、年初余额	1,667,909.76	5,668,178.54	1,997.42	77,648.01	7,415,733.73
2、本年计提	489,129.90	6,522,247.60	698.29	2,518,032.93	9,530,108.72
3、本年减少金额	-	(37,854.92)	-	(3,309.92)	(41,164.84)
(1)处置及报废	-	(37,854.92)	-	(3,309.92)	(41,164.84)
4、年末余额	2,157,039.66	12,152,571.22	2,695.71	2,592,371.02	16,904,677.61
四、账面价值					
年末账面价值	1,258,716,737.62	858,254,883.62	11,203,547.84	141,159,510.82	2,269,334,679.90
年初账面价值	1,163,163,303.31	934,696,604.27	14,329,165.13	120,307,540.27	2,232,496,612.98

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房、办公楼、仓库等	67,065,224.61	正在办理中
佛山厂房及仓库等	15,463,122.12	租用土地，无法办理
合计	82,528,346.73	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产 - 续

(3)抵押的固定资产情况

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

12、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	92,986,431.30	950,000.00	92,036,431.30	212,624,950.60	950,000.00	211,674,950.60

财务报表附注

2016 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	工程投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	资金来源
利民新建厂区项目	450,000,000.00	36,119,789.06	2,568,939.41	(9,219,844.25)	29,468,884.22	8.00	8.00	自筹
2014 年度-双鹤华利迁建项目	320,841,000.00	1,641,093.90	2,838,662.29	-	4,479,756.19	1.40	1.40	自筹
望京园区二期项目	260,630,000.00	3,404,523.28	-	-	3,404,523.28	1.31	1.31	自筹
长富金山新建输液基础项目	195,990,000.00	126,858,979.48	34,728,917.38	(161,587,896.86)	-	100.00	100.00	自筹
滨湖双鹤 2015 年左岭工业园新建 BFS 输液生产线项目	65,820,000.00	130,000.00	7,311,064.89	-	7,441,064.89	11.31	11.31	自筹
京西双鹤 2014 年仓库改造项目	28,270,000.00	-	716,476.50	-	716,476.50	2.53	2.53	自筹
芜湖工厂-2014 年-生产管理中心自动灯检机项目	27,600,000.00	6,605,333.34	476,810.65	(3,831,043.13)	3,251,100.86	11.78	11.78	自筹
2014 年工业园固体车间双铝包装线项目	4,510,000.00	3,848,535.88	-	-	3,848,535.88	85.33	85.33	自筹
工业园注射剂车间玻瓶一层改造项目	4,500,000.00	1,412,932.17	1,187,737.63	-	2,600,669.80	57.79	57.79	自筹
合计	1,358,161,000.00	180,021,187.11	49,828,608.75	(174,638,784.24)	55,211,011.62			

财务报表附注

2016 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、无形资产

(1)无形资产情况

	土地使用权	非专利技术	销售网络	专利权	软件使用权	特许经营权	人民币元
一、账面原值							合计
1.年初余额	321,132,821.06	182,198,882.43	414,966,666.66	56,746,312.42	70,812,534.04	4,909,841.34	1,050,767,057.95
2.本年购置金额	40,198,022.91	-	-	-	898,741.61	-	41,096,764.52
3.在建工程转入	-	-	-	-	4,804,203.78	-	4,804,203.78
4.本年研发转入	-	-	-	-	-	-	-
5.因收购子公司增加	-	-	-	-	-	-	-
6.本年处置金额	-	-	-	-	-	-	-
7.年末余额	361,330,843.97	182,198,882.43	414,966,666.66	56,746,312.42	76,515,479.43	4,909,841.34	1,096,668,026.25
二、累计摊销							
1.年初余额	40,212,339.75	100,884,423.29	3,516,666.66	45,950,207.70	57,074,604.87	4,232,906.01	251,871,148.28
2.本年计提金额	6,900,218.81	7,626,866.44	21,100,000.00	499,336.71	6,413,014.17	531,305.68	43,070,741.81
3.本年处置金额	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	47,112,558.56	108,511,289.73	24,616,666.66	46,449,544.41	63,487,619.04	4,764,211.69	294,941,890.09
三、减值准备							
1.年初余额	-	23,026,474.88	-	-	-	-	23,026,474.88
2.本年计提金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本年处置金额	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	23,026,474.88	-	-	-	-	23,026,474.88
四、账面价值							
1.年末账面价值	314,218,285.41	50,661,117.82	390,350,000.00	10,296,768.01	13,027,860.39	145,629.65	778,699,661.28
2.年初账面价值	280,920,481.31	58,287,984.26	411,450,000.00	10,796,104.72	13,737,929.17	676,935.33	775,869,434.79

本年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 2.75%。

财务报表附注

2016 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、无形资产 - 续

(2)抵押的无形资产情况

无形资产抵押情况参见附注(五) 11、(3)。

14、开发支出

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

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 36.90%。

财务报表附注

2016 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山西晋新双鹤药业有限责任公司	58,360,646.32	-	-	58,360,646.32
河南双鹤华利药业有限公司	41,550,252.91	-	-	41,550,252.91
佛山双鹤药业有限责任公司	7,434,994.93	-	-	7,434,994.93
佛山双鹤医药销售有限公司	2,163,161.53	-	-	2,163,161.53
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37	-	-	701,404.37
浙江新赛科药业有限公司	1,228,948.30	-	-	1,228,948.30
华润赛科	15,825,149.51	-	-	15,825,149.51
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	266,367,023.75	-	-	266,367,023.75
合计	393,631,581.62	-	-	393,631,581.62

人民币元

(2)商誉减值准备

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

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉 - 续

(3)商誉减值测试过程、参数说明

本年度，本集团分别评估了各被投资单位相关商誉的可收回金额，未发现需要计提减值事项。商誉的可收回金额是按照各被投资单位预计未来现金流量现值确定的。各被投资单位未来现金流量基于各被投资单位管理层批准的2017年至2021年的财务预算确定，并采用能够反映相关资产组或资产组合特定风险的税前利率11%（2015年：8.7%）为折现率。预测年度期间的现金流量按照递增的增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。超过预测年度期间现金流量的预计增长率为3%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于各被投资单位过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉账面价值合计超过其可收回金额。

16、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
租入固定资产改良支出	8,534,081.68	-	(2,809,303.18)	5,724,778.50
代理权使用费	2,120,665.99	805,943.60	(693,872.49)	2,232,737.10
软件实施费	223,741.22	625,189.50	(189,675.06)	659,255.66
厂区绿化费	831,449.79	-	(112,442.50)	719,007.29
企业综合管理系统	-	276,923.08	(52,086.48)	224,836.60
其他	936,744.62	1,018,801.92	(273,489.67)	1,682,056.87
合计	12,646,683.30	2,726,858.10	(4,130,869.38)	11,242,672.02

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,897,904.15	9,579,454.11	40,960,773.50	7,829,819.29
内部未实现利润	78,414,579.57	17,370,761.24	49,895,200.92	11,531,753.52
无形资产摊销	42,046,928.49	7,574,963.79	38,629,872.34	7,243,537.44
未支付的营销费用	15,295,459.52	3,823,864.88	14,052,473.15	3,513,118.28
政府补助	47,013,712.05	7,052,056.80	6,673,333.20	1,000,999.98
合计	236,668,583.78	45,401,100.82	150,211,653.11	31,119,228.51

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
研发用固定资产折旧差异	22,130,243.01	3,319,536.45	19,017,636.72	2,852,645.51
非同一控制企业合并资产评估增值	489,300,805.13	73,395,120.77	518,348,029.33	77,752,204.40
可供出售金融资产公允价值变动	216,575.34	32,486.30	1,146,164.39	171,924.66
小计	511,647,623.48	76,747,143.52	538,511,830.44	80,776,774.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,553,708.70	42,847,392.12	1,930,594.47	29,188,634.04
递延所得税负债	2,553,708.70	74,193,434.82	1,930,594.47	78,846,180.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	123,212,561.21	139,492,668.67
可抵扣亏损	341,417,913.14	296,565,742.93
小计	464,630,474.35	436,058,411.60

注： 由于上述可抵扣暂时性差异，是否能够得到税务机关的认可而在税前抵扣具有不确定性，并且在未来转回期能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故上述可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损暂未确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付设备款、工程款	58,277,010.27	96,465,393.61
合计	58,277,010.27	96,465,393.61

19、应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	3,363,069.20
合计	-	3,363,069.20

20、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

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

(2)账龄超过1年的应付账款为未结算的货款和工程款。

21、预收款项

(1)预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1年以内	103,181,371.49	117,756,422.56
1至2年	3,326,109.93	2,632,934.47
合计	106,507,481.42	120,389,357.03

(2)账龄超过1年的预收款项为未结清的客户以前年度尾款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	73,079,738.54	1,190,895,630.62	(1,154,570,993.32)	109,404,375.84
二、离职后福利-设定提存计划	6,773,045.30	151,222,204.19	(151,940,411.84)	6,054,837.65
三、辞退福利	5,487,623.22	19,759,106.91	(23,839,562.13)	1,407,168.00
合计：	85,340,407.06	1,361,876,941.72	(1,330,350,967.29)	116,866,381.49

(2)短期薪酬列示

人民币元

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

(3)设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险	3,926,918.58	130,045,469.01	(130,329,512.86)	3,642,874.73
2.企业年金缴费	2,406,137.85	14,068,748.92	(14,570,591.47)	1,904,295.30
3.失业保险	439,988.87	7,107,986.26	(7,040,307.51)	507,667.62
合计	6,773,045.30	151,222,204.19	(151,940,411.84)	6,054,837.65

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

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 130,045,469.01 元及人民币 7,107,986.26 元(2015 年：人民币 124,650,467.36 元及人民币 7,759,554.53 元)。于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 3,642,874.73 元及人民币 507,667.62 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 3,926,918.58 元及人民币 439,988.87 元)的应缴存费用是于本报告期应付而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

根据 2008 年 9 月 22 日第四届董事会第二十七次会议通过的《北京双鹤药业股份有限公司企业年金方案》，本集团为部分北京地区员工办理了补充养老保险(企业年金)。企业年金所需费用由企业和个人共同承担，企业年度缴费额为上年度企业工资总额的 8.33%，个人缴费为上年度员工年工资总额的 6.8%。企业年度缴费高于个人年度缴费的部分为企业为了解决距离退休十年员工缴费累计少的问题而给予的补偿。

23、应交税费

人民币元

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

24、应付股利

人民币元

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

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、其他应付款 - 续

(2)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

应付母公司北药集团的款项超过一年，金额参见附注(九)5、(2)；另有部分已收取待退还的押金及保证金超过一年。

26、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	30,000,000.00
其中：		
保证借款(注1)	-	20,000,000.00
保证及抵押借款(注2)	-	10,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

注1：年初保证借款由济南宏金龙印务有限公司保证担保，借款年利率为6.9%，已于本年偿还。

注2：年初一年内到期的保证及抵押借款由济南利民房地产开发有限责任公司及高峰夫妻保证担保，并以本集团账面价值为人民币31,662,816.94元土地使用权作为抵押物，借款年利率为从5.225%到6.6%，已于本年偿还。

27、长期借款

人民币元

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

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

28、专项应付款

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年 新增补助金额	本年计入 营业外收入金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政局拨付新固体制剂项目款	21,600,000.00	-	(3,240,000.00)	18,360,000.00	与资产相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	16,177,595.20	-	(367,858.44)	15,809,736.76	与资产相关
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	16,583,661.20	-	(2,884,901.64)	13,698,759.56	与资产相关
通用名化学药发展专项-国际化项目	13,833,333.33	-	(2,000,000.00)	11,833,333.33	与资产相关
CRMO 平台北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金	9,605,999.97	-	(1,601,000.00)	8,004,999.97	与资产相关
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	6,673,333.19	-	(1,430,000.03)	5,243,333.16	与资产相关
中央基建产业振兴和技术改造项目建设投资预算(拨款) (缙沙坦项目)	5,458,666.71	-	(735,999.96)	4,722,666.75	与资产相关
十一五国家重大专项款--降压 1 号、2 号等	4,681,100.00	-	(950,000.00)	3,731,100.00	与资产相关
普瑞巴林拨款	3,152,900.00	-	-	3,152,900.00	与资产相关
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	3,500,000.00	-	(500,000.00)	3,000,000.00	与资产相关
白消安政府专项补贴	2,647,500.00	-	-	2,647,500.00	与资产相关
脂肪乳高渗氯化钠资金支持	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	与资产相关
新型全氟碳糖类红细胞用品的临床前研究开发补贴款	2,501,128.92	-	-	2,501,128.92	与资产相关
北京市科学技术委员会关于缙沙坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00	-	-	2,396,500.00	与资产相关
经信委 CRMO 项目贷款贴息	1,530,000.00	-	(255,000.00)	1,275,000.00	与资产相关
塑料安瓿项目补贴	1,383,333.33	-	(200,000.00)	1,183,333.33	与资产相关
工业园气雾剂改造项目	-	1,039,500.00	-	1,039,500.00	与资产相关
2010 年现代服务业发展专项扶持基金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
高新技术产业发展基金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
工业发展专项扶持补贴资金	1,196,514.03	-	(239,606.90)	956,907.13	与收益相关
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,100,000.00	-	(200,000.00)	900,000.00	与资产相关
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	1,080,000.00	-	(180,000.00)	900,000.00	与收益相关
资金支持氯吡格雷研发项目补助款	675,000.00	-	(675,000.00)	-	与收益相关
普瑞巴林研发项目补贴款	675,000.00	-	-	675,000.00	与资产相关
北京高端通用名药物研发后补助	-	1,900,000.00	(1,900,000.00)	-	与收益相关
其他	11,604,476.58	500,000.00	(7,329,282.46)	4,775,194.12	与资产相关
合计	132,656,042.46	3,439,500.00	(24,688,649.43)	111,406,893.03	

30、预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	709,578.28	709,578.28
合计	709,578.28	709,578.28

注：详见附注(五)1。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、股本

人民币元

项目	年初余额	本年变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
1.有限售条件股份					
(1)国家持股	-	-	-	-	-
(2)国有法人持股	152,774,683.00	-	-	-	152,774,683.00
(3)其他内资持股	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-
(4)外资持股	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	152,774,683.00	-	-	-	152,774,683.00
2.无限售条件流通股份					
(1)人民币普通股	571,695,948.00	-	-	-	571,695,948.00
(2)境内上市的外资股	-	-	-	-	-
(3)境外上市的外资股	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-
无限售条件流通股份合计	571,695,948.00	-	-	-	571,695,948.00
合计	724,470,631.00	-	-	-	724,470,631.00

2015 年本公司向北药集团非公开发行每股面值为人民币 1.0 元的人民币普通股(A 股)152,774,683 股并支付现金人民币 530,847,091.73 元购买北药集团持有的华润赛科 100% 股权。同时，北药集团承诺在本次重大资产重组完成后 6 个月内如华润双鹤股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重大资产重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，北药集团持有华润双鹤股票的锁定期自动延长 6 个月。2016 年 1 月 11 日至 2016 年 2 月 5 日，公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于本次重组发行价 19.69 元/股，因此公司在本次重组中向北药集团发行的 152,774,683 股股份限售期将自动延长 6 个月，即自发行结束之日起四十二个月内不转让。北药集团亦作出承诺，承诺其自本次重组发行的相关股份发行结束之日起 12 个月内，不转让于本次重组前持有的本公司 281,805,611 股股份。本次重组前持有的公司股份所派生的股份(如因公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份)，亦应遵守 36 个月的锁定安排。北药集团持有的本公司重组前 281,805,611 股股份，虽然遵守签署锁定安排，但未被上海证券交易所要求登记锁定，因此上表中未记录于有限售条件股份中，以保证与交易所系统一致。

32、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	615,606,214.79	-	-	615,606,214.79
其他资本公积	44,305,964.30	-	-	44,305,964.30
合计	659,912,179.09	-	-	659,912,179.09

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	999,236.43	377,046.81	1,146,164.39	(139,438.36)	(629,679.22)	-	369,557.21
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	974,239.73	216,575.34	1,146,164.39	(139,438.36)	(790,150.69)	-	184,089.04
外币财务报表折算差异	24,996.70	160,471.47	-	-	160,471.47	-	185,468.17
其他综合收益合计	999,236.43	377,046.81	1,146,164.39	(139,438.36)	(629,679.22)	-	369,557.21

34、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	346,331,237.39	15,904,078.11	-	362,235,315.50
合计	346,331,237.39	15,904,078.11	-	362,235,315.50

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，经批准后可用于增加资本。

35、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,374,947,021.06	3,643,288,070.30
加：同一控制下企业合并的影响	-	284,034,392.87
调整后年初未分配利润	4,374,947,021.06	3,927,322,463.17
加：本年归属于本公司股东的净利润	714,210,861.10	661,063,516.94
减：提取盈余公积	15,904,078.11	41,438,959.05
应付普通股股利	134,027,066.74	-
华润赛科利润分配	-	172,000,000.00
年末未分配利润	4,939,226,737.31	4,374,947,021.06

(1) 本年度股东大会已批准的现金股利

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

(2) 提取法定盈余公积

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

(3) 子公司已提取的盈余公积

2016年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币326,616,489.55元(2015年12月31日：人民币294,934,592.35元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,366,991,558.18	2,506,152,010.09	4,978,201,574.33	2,389,240,045.56
其他业务	127,812,310.96	70,343,253.44	160,193,827.29	83,882,757.66
其中：材料销售	1,834,617.86	958,026.27	3,670,553.72	627,863.66
房屋出租	19,442,663.35	10,305,207.54	29,237,424.62	10,783,459.37
水电气销售	8,864,372.49	8,667,694.84	11,930,923.90	10,894,165.33
服务收入	43,557,860.25	41,780,288.63	57,256,621.55	56,615,129.36
技术转让	50,783,679.27	6,103,838.74	52,835,943.47	-
其他	3,329,117.74	2,528,197.42	5,262,360.03	4,962,139.94
合计	5,494,803,869.14	2,576,495,263.53	5,138,395,401.62	2,473,122,803.22

37、税金及附加

人民币元

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

38、销售费用

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、管理费用

人民币元

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

40、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,366,952.06	6,493,095.40
减：利息收入	9,736,385.12	26,798,961.86
汇兑损益	(474,664.03)	(980,286.88)
手续费	583,867.80	649,431.27
合计	(7,260,229.29)	(20,636,722.07)

41、资产减值损失

人民币元

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

42、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产的投资收益	8,697,054.80	-
理财产品利息收入	2,544,281.60	23,717,967.13
合计	11,241,336.40	23,717,967.13

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	9,841,412.95	1,328,535.24	9,841,412.95
其中：固定资产处置收益	9,841,412.95	1,328,535.24	9,841,412.95
政府补助	56,298,268.07	44,852,194.27	56,298,268.08
罚没利得	268,294.75	25,500.00	268,294.75
其他	8,568,548.92	9,426,728.38	8,568,548.91
合计	74,976,524.69	55,632,957.89	74,976,524.69

(2) 计入当期损益的政府补助：

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、营业外收入 - 续

(2) 计入当期损益的政府补助： - 续

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	180,000.00	-	与收益相关
锅炉煤改油清洁能源项目收到市级补助资金	-	5,760,000.00	与收益相关
2015年高端非专利药物研发后补政府补助	-	1,300,000.00	与收益相关
匹伐他汀补贴款	-	1,000,000.00	与收益相关
安徽省创新型省份建设配套款	-	1,000,000.00	与收益相关
安徽创新型省份建设政府补助款	-	1,000,000.00	与收益相关
政府扶持资金	-	749,468.00	与收益相关
北京市科委CEA项目专用款	-	600,000.00	与资产相关
繁昌县财政局设备补助款	-	428,300.00	与收益相关
2015年度淮南市产业发展基金	-	400,000.00	与收益相关
2014年度淮南市政府发展基金	-	300,000.00	与收益相关
繁昌县财政局质量奖	-	300,000.00	与收益相关
2014年城镇土地使用税退税	-	294,251.02	与收益相关
繁昌县财政局奖励	-	290,000.00	与收益相关
2014年纳税奖励返还	-	290,000.00	与收益相关
2013年度科技奖励	-	202,000.00	与收益相关
其他-与资产相关	7,329,282.46	475,473.94	与资产相关
其他-与收益相关	2,286,556.60	2,750,120.79	与收益相关
合计	56,298,268.07	44,852,194.27	

44、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,723,477.87	7,035,721.39	5,723,477.87
其中：固定资产处置损失	5,723,477.87	7,035,721.39	5,723,477.87
捐赠支出	2,337,699.21	3,069,792.00	2,337,699.21
赔款罚款支出	2,151,610.92	977,076.98	2,151,610.92
其他	1,175,098.95	2,118,226.62	1,175,098.95
合计	11,387,886.95	13,200,816.99	11,387,886.95

45、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	185,718,467.59	137,552,832.96
递延所得税调整	(18,172,065.00)	4,387,857.87
合计	167,546,402.59	141,940,690.83

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额
会计利润	906,793,558.92
所得税率	15%
按 15% 的税率计算的所得税费用	136,019,033.84
不可抵扣费用的纳税影响	18,203,439.71
免税收入的纳税影响	(991,148.48)
研发费用加计扣除	(7,988,374.07)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,614,241.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(6,483,179.89)
调整以前期间所得税的影响	(1,940,442.52)
子公司税率不一致的影响	12,658,362.73
其他	454,469.36
合计	167,546,402.59

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	36,452,118.64	52,835,492.88
活期存款利息收入	5,317,631.53	5,814,813.36
保证金	8,469,017.56	3,319,967.09
其他	5,154,016.25	33,574,786.75
合计	55,392,783.98	95,545,060.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
经营性费用支出	1,229,513,160.28	1,197,366,120.32
合计	1,229,513,160.28	1,197,366,120.32

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款利息收入	4,161,415.79	25,400,192.34
合计	4,161,415.79	25,400,192.34

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表项目注释 - 续

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
资金归集	-	112,785,087.69
向关联方借款	-	145,000,000.00
合计	-	257,785,087.69

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下取得子公司支付的现金	-	530,847,091.73
发行费用	-	6,000,000.00
偿还关联方借款	-	145,000,000.00
合计	-	681,847,091.73

47、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	739,247,156.33	664,821,649.36
加: 资产减值准备	32,804,372.31	25,342,793.72
固定资产折旧	270,667,384.10	244,928,888.36
无形资产摊销	43,070,741.81	24,374,993.08
长期待摊费用摊销	4,130,869.38	6,246,936.37
投资性房地产折旧	1,638,347.13	231,218.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	(4,117,935.08)	5,707,186.15
递延收益摊销	(24,688,649.43)	(14,627,755.92)
财务费用(减: 收益)	(3,968,416.52)	(18,239,439.89)
投资损失(减: 收益)	(11,241,336.40)	(23,717,967.13)
递延所得税资产减少(减: 增加)	(13,658,758.08)	4,690,855.70
递延所得税负债增加(减: 减少)	(4,513,306.92)	(302,997.83)
存货的减少(减: 增加)	31,593,243.23	33,506,197.36
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(260,544,666.24)	(196,153,520.92)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	(29,171,222.65)	(55,462,277.06)
经营活动产生的现金流量净额	771,247,822.97	701,346,759.73
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,486,215,902.67	776,310,326.30
减: 现金的年初余额	776,310,326.30	1,368,843,697.77
现金及现金等价物净增加(减少)额	709,905,576.37	(592,533,371.47)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	上年发生额
一、现金	1,486,215,902.67	776,310,326.30
其中：库存现金	194,347.87	282,170.40
可随时用于支付的银行存款	1,486,021,554.80	776,028,155.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、年末现金及现金等价物余额	1,486,215,902.67	776,310,326.30

(六) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京双鹤药业经营有限责任公司	北京	北京	商业	100.00	-	投资成立
北京双鹤药业销售有限责任公司	北京	北京	商业	33.33	66.67	投资成立
黑龙江双鹤医药有限责任公司	黑龙江	黑龙江	商业	30.00	70.00	投资成立
北京万辉双鹤药业有限责任公司	北京	北京	制造业	100.00	-	投资成立
北京双鹤制药装备有限责任公司	北京	北京	制造业	100.00	-	投资成立
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	北京	北京	制造业	-	100.00	投资成立
安徽双鹤药业有限责任公司	安徽	安徽	制造业	100.00	-	投资成立
芜湖双鹤医药有限责任公司	芜湖	芜湖	商业	-	100.00	投资成立
安徽双鹤药用包装有限公司	芜湖	芜湖	制造业	-	100.00	投资成立
江苏淮安双鹤药业有限公司	淮安	淮安	制造业	-	100.00	投资成立
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	武汉	武汉	制造业	100.00	-	投资成立
武汉双鹤医药有限责任公司	武汉	武汉	商业	-	100.00	投资成立
西安京西双鹤药业有限公司	西安	西安	制造业	100.00	-	投资成立
西安京西双鹤医药贸易有限公司	西安	西安	商业	-	100.00	投资成立
山西晋新双鹤药业有限责任公司	山西	山西	制造业	100.00	-	投资成立
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	辽宁	辽宁	制造业	100.00	-	投资成立
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	沈阳	沈阳	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
双鹤药业(商丘)有限责任公司	河南	河南	制造业	100.00	-	投资成立
上海长征富民金山制药有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并取得
河南双鹤华利药业有限公司	河南	河南	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
佛山双鹤药业有限责任公司	佛山	佛山	制造业	90.00	-	非同一控制下企业合并取得
佛山双鹤医药销售有限责任公司	佛山	佛山	商业	-	100.00	投资成立
华润赛科	北京	北京	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并取得
北京赛科昌盛医药有限责任公司	北京	北京	商业	-	100.00	同一控制下企业合并取得
浙江新赛科药业有限公司	浙江	浙江	制造业	-	82.52	同一控制下企业合并取得
赛科药业美国公司	美国	美国	商业	-	100.00	同一控制下企业合并取得
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	山东	山东	制造业	60.00	-	非同一控制下企业合并取得

(六) 在其他主体中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

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

(3) 重要的非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	284,945,921.55	703,181,223.21	988,127,144.76	107,283,349.63	73,395,120.77	180,678,470.40

人民币元

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	527,177,385.55	53,921,963.39	53,921,963.39	(10,796,812.48)

注：上述华润双鹤利民药业(济南)有限公司财务信息已经考虑购买日公允价值调整的影响。

(七) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、可供出售金融资产、应付票据、应付账款、应付股利、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

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

人民币元

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

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五) 26及(五) 27)有关。于2016年12月31日，本集团无浮动利率借款余额(2015年12月31日：人民币20,000,000元)。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

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

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

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

1.2 信用风险

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

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

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

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

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

1.3 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

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

2. 金融资产转移

- (1) 本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票人民币 1,201,723,669.50 元。由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2016 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 312,516,970.15 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 444,637,396.50 元)。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移 - 续

(2) 本年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票人民币 106,360,334.29 元。由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2016 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 10,827,948.73 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 222,428,400.40 元)。

(八) 公允价值的披露

本集团的可供出售金融资产-理财产品在每一报告年末以公允价值计量。下表就如何确定该等金融资产的公允价值提供了相关信息。

金融资产	公允价值		公允价值层级
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	
其他流动资产-理财产品	150,216,575.34	408,646,164.39	第二层级

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

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

(九) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方
北药集团	北京	药品销售	232,000 万元	59.99	59.99	中国华润总公司

华润医药控股有限公司为本公司之中间控股公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(六)、(1)。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安徽华源盛铭药业有限公司(注 1)	受同一母公司控制
安徽华源医药股份有限公司(注 1)	受同一母公司控制
华润安阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润白城医药有限公司	受同一母公司控制
华润保定医药有限公司	受同一母公司控制
华润大连澳德医药有限公司	受同一母公司控制
华润佛山医药有限公司	受同一母公司控制
华润广东医药有限公司	受同一母公司控制
华润国康(上海)医药有限公司	受同一母公司控制
华润邯郸医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医大医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医药有限公司	受同一母公司控制
华润河南医药有限公司	受同一母公司控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南瑞格医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南双舟医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南新特药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南医药有限公司	受同一母公司控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一母公司控制
华润吉林医药有限公司	受同一母公司控制
华润济宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润莱芜医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁朝阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁锦州医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润南通医药有限公司	受同一母公司控制
华润南阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	受同一母公司控制
华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一母公司控制
华润衢州医药有限公司	受同一母公司控制
华润三门峡医药有限公司	受同一母公司控制
华润山东医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一母公司控制

(九) 关联方及关联方交易 - 续

3、本公司的其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
华润昆山医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西医药有限公司	受同一母公司控制
华润汕头康威医药有限公司	受同一母公司控制
华润苏州礼安医药有限公司	受同一母公司控制
华润唐山医药有限公司	受同一母公司控制
华润天津医药有限公司	受同一母公司控制
华润通化医药有限公司	受同一母公司控制
华润无锡医药有限公司	受同一母公司控制
华润西安医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(利川)医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙(山西)医药有限公司	受同一母公司控制
华润延边医药有限公司	受同一母公司控制
华润医药(上海)有限公司	受同一母公司控制
华润医药商业集团有限公司	受同一母公司控制
华润张家港百禾医药有限公司	受同一母公司控制
华润周口医药有限公司	受同一母公司控制
华润潍坊远东医药有限公司	受同一母公司控制
上海金香乳胶制品有限公司	受同一母公司控制
辽宁华润本溪三药有限公司	受同一最终控制方控制
合肥华润神鹿药业有限公司	受同一最终控制方控制
北京华润北贸医药经营有限公司	受同一最终控制方控制
华润武钢(湖北)医院管理有限公司(注 2)	受同一最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海九星印刷包装有限公司	受同一最终控制方控制
深圳九星印刷包装集团有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药控股有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京双吉制药有限公司	受同一最终控制方控制
华润东莞医药有限公司	受同一母公司控制
华润秦皇岛医药有限公司	受同一母公司控制
华润安徽医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北医药有限公司	受同一母公司控制
华润昆明医药有限公司	受同一母公司控制
华润武汉医药有限公司	受同一母公司控制
北京优你特药业有限公司	受同一母公司控制

(九) 关联方及关联方交易 - 续

3、本公司的其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
华润荆州医药有限公司	受同一母公司控制
华润宜昌医药有限公司	受同一母公司控制
华润监利医药有限公司	受同一母公司控制
华润珠海医药有限公司	受同一母公司控制
华润恩施医药有限公司	受同一母公司控制
华润利川医药有限公司	受同一母公司控制
华润十堰医药有限公司	受同一母公司控制
华润菏泽医药有限公司	受同一母公司控制
华润扬州医药有限公司	受同一母公司控制
华润紫竹药业有限公司	受同一母公司控制
华润新龙医药有限公司	受同一母公司控制

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

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

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表

供应商	关联交易内容	人民币万元	
		本年发生额	上年发生额
上海九星印刷包装有限公司	包装物采购	733.85	685.68
北京华润北贸医药经营有限公司	药品采购	442.73	461.58
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	377.65	476.65
润联软件系统(深圳)有限公司	软件采购	15.66	236.25
上海金香乳胶制品有限公司	药品采购	-	0.95

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

销售商品/提供劳务情况表

人民币万元

客户	性质	本年发生额	上年发生额
华润南通医药有限公司	药品销售	5,540.39	3,798.33
华润医药商业集团有限公司	药品销售	4,952.30	7,676.04
北药集团	技术转让	4,875.85	5,044.15
华润湖南医药有限公司	药品销售	4,179.58	5,338.75
华润山东医药有限公司	药品销售	3,160.00	2,735.65
华润河北医药有限公司	药品销售	3,016.85	2,861.83
华润苏州礼安医药有限公司	药品销售	2,197.85	3,545.75
华润河南医药有限公司	药品销售	2,005.90	1,368.02
华润辽宁医药有限公司	药品销售	1,998.67	1,088.97
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	1,763.20	455.49
华润西安医药有限公司	药品销售	1,720.50	1,416.62
华润昆山医药有限公司	药品销售	1,544.92	1,605.52
华润湖北医药有限公司	药品销售	1,327.86	-
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	1,173.60	810.19
华润衢州医药有限公司	药品销售	1,129.76	1,132.22
华润安徽医药有限公司	药品销售	903.96	-
华润湖南新特药有限公司	药品销售	623.03	1,369.51
华润武钢(湖北)医院管理有限公司	药品销售	473.35	330.6
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	476.92	244.5
华润昆明医药有限公司	药品销售	453.52	-
华润扬州医药有限公司	药品销售	404.97	-
华润河北医大医药有限公司	药品销售	371.39	275.75
华润天津医药有限公司	药品销售	341.50	245.52
华润山西医药有限公司	药品销售	306.49	304.01
华润张家港百禾医药有限公司	药品销售	265.71	115.78
华润辽宁朝阳医药有限公司	药品销售	245.10	259.24
华润无锡医药有限公司	药品销售	224.30	242.52
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	218.64	417.28
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	药品销售	211.92	29.85
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	207.01	377.39
华润广东医药有限公司	药品销售	204.62	383.25
华润荆州医药有限公司	药品销售	199.75	164.11
华润周口医药有限公司	药品销售	192.96	153.20
华润武汉医药有限公司	药品销售	163.24	-
华润监利医药有限公司	药品销售	158.60	18.40

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

人民币万元

客户	性质	本年发生额	上年发生额
华润湖北金马医药有限公司	药品销售	138.09	191.62
华润医药(上海)有限公司	药品销售	136.35	50.93
华润宜昌医药有限公司	药品销售	97.56	65.51
华润三门峡医药有限公司	药品销售	90.69	80.3
华润唐山医药有限公司	药品销售	85.48	136.94
华润延边医药有限公司	药品销售	81.81	26.73
华润南阳医药有限公司	药品销售	77.88	99.2
华润辽宁锦州医药有限公司	药品销售	75.78	26.69
华润齐齐哈尔医药有限公司	药品销售	69.94	82.13
华润黑龙江医药有限公司	药品销售	68.43	59.64
华润潍坊远东医药有限公司	药品销售	65.39	7.76
华润吉林医药有限公司	药品销售	55.70	9.43
华润安阳医药有限公司	药品销售	52.15	60.73
华润莱芜医药有限公司	药品销售	47.03	4.67
华润东莞医药有限公司	药品销售	37.57	-
华润汕头康威医药有限公司	药品销售	26.62	-
华润国康(上海)医药有限公司	药品销售	22.54	1.23
华润济宁医药有限公司	药品销售	18.95	31.16
华润恩施医药有限公司	药品销售	16.09	12.98
华润通化医药有限公司	药品销售	15.28	5.74
华润白城医药有限公司	药品销售	11.01	2.43
华润秦皇岛医药有限公司	药品销售	10.79	-
华润大连澳德医药有限公司	药品销售	10.29	7.62
华润珠海医药有限公司	药品销售	6.46	-
华润菏泽医药有限公司	药品销售	2.50	-
华润十堰医药有限公司	药品销售	0.78	0.56
华润利川医药有限公司	药品销售	0.72	-

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

人民币万元

客户	性质	本年发生额	上年发生额
北京优你特药业有限公司	工程收入	0.68	-
华润紫竹药业有限公司	药品销售	0.42	19.66
华润佛山医药有限公司	药品销售	0.31	0.62
北京双吉制药有限公司	工程收入	0.03	-
华润新龙医药有限公司	药品销售	-	1,661.78
安徽华源盛铭药业有限公司	药品销售	-	189.71
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	-	1,092.04
辽宁华润本溪三药有限公司	药品销售	-	6.95
华润新龙(利川)医药有限公司	药品销售	-	5.8
合肥华润神鹿药业有限公司	药品销售	-	1.51
华润三九医药股份有限公司	药品销售	-	1.34
华润保定医药有限公司	药品销售	(0.83)	32.19
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	(5.05)	197.39
华润邯郸医药有限公司	药品销售	(7.23)	(3.4)

上述交易价格按双方协商确定。

(2)关键管理人员报酬

人民币万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,432.16	1,265.42

(3)其他关联交易

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币 29,136.37 万元(2015 年 12 月 31 日：人民币 54.12 万元)，年度累计借方发生额人民币 50,477.71 万元(2015 年：人民币 184,432.06 万元)，年度累计贷方发生额人民币 21,395.46 万元(2015 年：人民币 200,756.04 万元)。

2016 年度，本集团购买珠海华润银行股份有限公司发行的理财产品人民币 30,000,000.00 元，(2015 年度：人民币 400,000,000.00 元)，获取投资收益人民币 451,232.88 元(2015 年度：人民币 8,474,520.55 元)。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	北药集团	27,100,000.00	1,355,000.00	-	-
应收账款	华润医药商业集团有限公司	14,665,124.68	733,256.23	19,122,496.42	956,124.82
应收账款	华润南通医药有限公司	7,049,290.00	352,464.50	7,904,264.36	395,213.22
应收账款	华润湖南医药有限公司	7,461,929.04	373,096.45	19,782,480.85	989,124.04
应收账款	华润苏州礼安医药有限公司	6,483,984.68	324,199.23	7,165,467.15	358,273.36
应收账款	华润辽宁医药有限公司	5,067,809.76	253,390.49	5,807,236.20	290,361.81
应收账款	华润昆山医药有限公司	4,198,508.75	209,925.44	5,849,535.10	292,476.76
应收账款	华润武钢(湖北)医院管理有限公司	-	-	2,028,499.70	101,424.99
应收账款	华润山东医药有限公司	4,093,618.30	204,680.92	7,425,116.14	371,255.81
应收账款	华润衢州医药有限公司	2,672,163.41	133,608.17	1,934,944.35	96,747.22
应收账款	华润河南医药有限公司	2,478,979.70	123,948.99	2,653,282.50	132,664.13
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	2,166,316.86	108,315.84	1,284,511.77	64,225.59
应收账款	华润河北医药有限公司	2,032,892.20	101,644.61	7,982,245.29	399,112.26
应收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	2,015,024.80	100,751.24	-	-
应收账款	华润河北医大医药有限公司	1,967,221.00	98,361.05	736,046.00	36,802.30
应收账款	华润安徽医药有限公司	1,658,797.92	82,939.90	-	-
应收账款	华润扬州医药有限公司	1,581,373.98	79,068.70	-	-
应收账款	华润湖南新特药有限公司	1,238,932.52	61,946.63	468,639.21	23,431.96
应收账款	华润湖北医药有限公司	1,019,982.18	50,999.11	3,113,209.20	155,660.46
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	899,652.05	44,982.60	801,074.71	40,053.74
应收账款	华润医药(上海)有限公司	700,960.80	35,048.04	177,321.60	8,866.08
应收账款	华润辽宁锦州医药有限公司	691,033.68	34,551.68	312,232.80	22,416.71
应收账款	华润昆明医药有限公司	660,120.00	33,006.00	-	-
应收账款	华润吉林康乃尔医药有限公司	576,812.20	28,840.61	1,636,549.60	81,827.48
应收账款	华润辽宁朝阳医药有限公司	561,942.00	28,097.10	676,203.60	33,810.18
应收账款	华润天津医药有限公司	497,528.80	24,876.44	480,840.41	24,042.02
应收账款	华润张家港百禾医药有限公司	497,063.80	24,853.19	496,440.40	24,822.02
应收账款	华润延边医药有限公司	422,404.00	21,120.20	108,800.00	5,440.00
应收账款	华润武汉医药有限公司	414,678.00	20,733.90	-	-
应收账款	华润黑龙江医药有限公司	406,585.41	20,329.27	437,250.60	21,862.53
应收账款	华润广东医药有限公司	366,447.60	18,322.38	480,017.00	24,000.85
应收账款	华润山西医药有限公司	350,256.04	17,512.80	367,959.60	18,397.98
应收账款	华润湖南双舟医药有限公司	282,801.15	14,140.06	364,427.61	18,221.38
应收账款	华润无锡医药有限公司	250,966.82	12,548.34	201,965.90	10,098.30
应收账款	华润西安医药有限公司	250,387.84	12,519.39	24,595.20	1,229.76
应收账款	华润唐山医药有限公司	232,811.14	11,640.56	152,941.34	7,647.07
应收账款	华润荆州医药有限公司	205,409.45	10,270.47	1,252,848.65	62,642.43
应收账款	华润齐齐哈尔医药有限公司	202,750.00	10,137.50	245,235.00	12,261.75
应收账款	华润湖北金马医药有限公司	171,501.40	8,575.07	799,767.90	39,988.40
应收账款	华润吉林医药有限公司	145,568.50	7,278.43	51,618.40	2,580.92
应收账款	华润三门峡医药有限公司	138,218.00	6,910.90	56,128.89	2,806.44
应收账款	华润国康(上海)医药有限公司	136,721.60	6,836.08	-	-
应收账款	华润周口医药有限公司	124,639.75	6,231.99	139,500.00	6,975.00
应收账款	华润新龙(山西)医药有限公司	69,826.85	3,491.34	66,586.51	3,329.33
应收账款	华润安阳医药有限公司	66,200.00	3,310.00	-	-
应收账款	华润宜昌医药有限公司	56,010.08	2,800.50	129,238.36	6,461.92
应收账款	华润东莞医药有限公司	42,889.06	2,144.45	-	-
应收账款	华润潍坊远东医药有限公司	41,660.28	2,083.01	37,632.38	1,881.62
应收账款	华润南阳医药有限公司	39,175.00	1,958.75	81,350.00	4,067.50
应收账款	华润大连澳德医药有限公司	31,032.00	1,551.60	-	-

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

人民币元

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	华润珠海医药有限公司	24,342.00	1,217.10	-	-
应收账款	华润通化医药有限公司	17,614.99	880.75	-	-
应收账款	安徽华源医药股份有限公司	-	-	1,970,418.85	98,520.94
应收账款	华润新龙(利川)医药有限公司	-	-	400,075.25	71,309.92
应收账款	华润邯郸医药有限公司	-	-	363,239.83	77,745.47
应收账款	华润汕头康威医药有限公司	-	-	116,000.00	5,800.00
应收账款	华润保定医药有限公司	-	-	100,352.68	5,017.63
应收账款	安徽华源盛铭药业有限公司	-	-	72,435.00	3,621.75
应收账款	华润三九医药股份有限公司	-	-	5,538.46	276.92
	小计	104,527,960.07	5,226,398.00	105,864,560.77	5,410,922.77

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	上海九星印刷包装有限公司	3,420,951.46	2,200,889.44
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	1,184,531.00	1,372,189.00
应付账款	北京华润北贸医药经营有限公司	542,383.32	1,427,275.10
应付账款	润联软件系统(深圳)有限公司	206,096.40	206,096.40
应付账款	上海金香乳胶制品有限公司	-	3,440.00
	小计	5,353,962.18	5,209,889.94
预收账款	华润湖南新特药有限公司	253,080.00	-
预收账款	华润安徽医药有限公司	144,720.00	-
预收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	78,820.00	-
预收账款	华润南通医药有限公司	33,000.00	-
预收账款	华润昆明医药有限公司	30.00	-
预收账款	华润新龙(山西)医药有限公司	-	3,418,907.85
预收账款	华润西安医药有限公司	-	2,782,782.21
预收账款	安徽华源盛铭药业有限公司	-	180,347.01
预收账款	华润衢州医药有限公司	-	49,692.00
预收账款	华润山西康兴源医药有限公司	-	35,118.94
预收账款	华润湖南双舟医药有限公司	-	17,866.26
预收账款	华润广东医药有限公司	-	314.00
	小计	509,650.00	6,485,028.27
其他应付款	北药集团	21,337,699.60	21,624,853.76
其他应付款	华润医药控股有限公司	56,252.42	56,252.42
	小计	21,393,952.02	21,681,106.18
应付股利	北药集团	122,000,000.00	172,000,000.00

(十) 资产负债表日后事项说明

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

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

(十一) 其他事项

1、重大承诺事项

(1)资本承诺

	人民币万元	
	年末余额	年初余额
已签约但未于财务报表中确认的		
- 构建长期资产承诺	5,590.03	21,637.83
- 对外收购股份承诺	85,000.00	-
合计	90,590.03	21,637.83

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	人民币万元	
	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	751.51	995.34
资产负债表日后第2年	433.58	281.55
资产负债表日后第3年	235.66	238.92
以后年度	8,342.23	9,112.81
合计	9,762.98	10,628.62

2、年金计划

年金计划的相关内容请参看附注(五)22、(3)。

(十一) 其他事项 - 续

3、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为输液分部和非输液分部。这些报告分部是以本集团生产的产品范围为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品分别为输液产品以及心脑血管领域、儿科领域、内分泌领域相关的片剂产品。

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

(2) 报告分部的财务信息

2016年

人民币万元

项目	输液	非输液	内部抵销	合计
可分摊部分：				
营业收入	212,707.67	338,107.32	1,334.60	549,480.39
营业成本	129,298.20	129,685.93	1,334.60	257,649.53
销售费用	43,236.28	88,535.27	-	131,771.55
管理费用	29,533.35	35,448.31	-	64,981.66
未分摊部分：				
营业税金及附加				9,326.88
财务费用				(726.02)
资产减值损失				3,280.44
投资收益				1,124.13
营业利润				84,320.49
营业外收入				7,497.65
营业外支出				1,138.79
所得税				16,754.64
净利润				73,924.72

人民币万元

项目	输液	非输液	内部抵销	合计
可分摊部分：				
应收账款	43,012.52	49,930.23	3,534.95	89,407.80
存货	15,869.14	60,407.59	-	76,276.73
固定资产	137,653.80	89,279.67	-	226,933.47
无形资产	23,679.63	54,190.34	-	77,869.97
未分摊资产				-
总资产				824,155.00
总负债				120,305.09

(十一) 其他事项 - 续

3、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2015 年

				人民币万元
项目	输液	非输液	内部抵销	合计
可分摊部分：				
营业收入	249,338.64	266,471.40	1,970.50	513,839.54
营业成本	160,442.19	88,840.59	1,970.50	247,312.28
销售费用	45,570.45	76,991.75	-	122,562.20
管理费用	18,797.25	43,484.77	-	62,282.02
未分摊部分：				
营业税金及附加				7,151.20
财务费用				(2,063.67)
资产减值损失				2,534.28
投资收益				2,371.80
营业利润				76,433.02
营业外收入				5,563.30
营业外支出				1,320.08
所得税				14,194.07
净利润				66,482.16

				人民币万元
项目	输液	非输液	内部抵销	合计
可分摊部分：				
应收账款	39,823.20	51,998.56	2,163.36	89,658.40
存货	33,676.01	47,191.76	-	80,867.77
固定资产	100,602.19	122,647.47	-	223,249.66
无形资产	13,207.59	64,379.35	-	77,586.94
未分摊资产				304,947.95
总资产				776,310.72
总负债				132,919.86

分部报告所需披露的本集团主要非流动资产，包括固定资产都位于中国境内。本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产分配，负债未分摊。

(十二) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：	6,970.65	7,099.92
人民币	6,970.65	7,099.92
银行存款：	1,018,935,321.19	566,925,596.89
人民币	1,018,935,321.19	566,925,596.89
美元	-	-
欧元	-	-
其他货币资金：	-	-
人民币	-	-
合计	1,018,942,291.84	566,932,696.81

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	454,067,709.38	217,306,664.54

(2) 年末本公司已经背书或贴现给他方但尚未到期的票据情况

人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,385,667.71	-

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,124,465.19	0.82	178,757.90	8.41	1,945,707.29
按关联方组合计提坏账的应收账款	257,022,671.35	99.18	-	-	257,022,671.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	259,147,136.54	100.00	178,757.90	0.07	258,968,378.64

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

人民币元

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,784,654.55	0.79	156,808.26	5.63	2,627,846.29
按关联方组合计提坏账的应收账款	350,119,800.94	99.21	-	-	350,119,800.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	352,904,455.49	100.00	156,808.26	0.04	352,747,647.23

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,797,758.92	89,887.94	5
1至2年	276,683.39	55,336.68	20
2至3年	32,979.21	16,489.61	50
3年以上	17,043.67	17,043.67	100
合计	2,124,465.19	178,757.90	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 21,949.64 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销应收账款情况

(4) 年末余额前五名的应收账款情况：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	关联方	226,278,709.61	1年以内	87.32
北京双鹤药业销售有限责任公司	关联方	29,146,223.92	1年以内	11.25
国药控股福建有限公司	非关联方	1,656,608.24	1年以内	0.64
武汉双鹤医药有限责任公司	关联方	1,165,955.82	1年以内	0.45
西安京西双鹤医药贸易有限公司	关联方	431,782.00	1年以内	0.17
合计		258,679,279.59		99.83

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,772,552.32	95.04	37,010,710.72	92.97
1至2年	275,911.94	0.94	2,233,822.89	5.61
2至3年	717,247.13	2.45	566,268.24	1.42
3年以上	457,411.55	1.57	-	-
合计	29,223,122.94	100.00	39,810,801.85	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年预付款项金额，主要是预付但尚未履行合同的技术服务费。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
希悦尔香港有限公司	非关联方	9,146,563.35	1年以内	尚未收到货
国家电网北京市电力公司	非关联方	1,882,259.93	1年以内	尚未履行合同
国药集团工业有限公司	非关联方	1,642,848.00	1年以内	尚未收到货
北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司	非关联方	1,625,000.00	1年以内	尚未收到货
武汉华科大生命科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	尚未收到货
合计		15,696,671.28		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,566,902.53	2.89	27,566,902.53	100.00	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,439,052.68	0.78	2,906,700.34	39.07	4,532,352.34
按关联方组合计提坏账的应收账款	919,006,084.34	96.33	-	-	919,006,084.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	954,012,039.55	100.00	30,473,602.87	3.19	923,538,436.68

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露 - 续

人民币元

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,566,902.53	2.88	27,566,902.53	100.00	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,857,749.19	2.17	3,695,052.48	17.72	17,162,696.71
按关联方组合计提坏账的应收账款	911,065,254.45	94.95	-	-	911,065,254.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	959,489,906.17	100.00	31,261,955.01	3.26	928,227,951.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,063,189.47	203,159.47	5
1至2年	832,194.88	166,438.98	20
2至3年	13,132.88	6,566.44	50
3年以上	2,530,535.45	2,530,535.45	100
合计	7,439,052.68	2,906,700.34	

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额人民币 788,352.14 元。

(3)本报告期无实际核销其他应收款情况。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
资金下拨	893,286,360.71	911,065,254.45
备用金	46,751.39	96,748.31
代垫款	60,678,927.45	48,327,903.41
合计	954,012,039.55	959,489,906.17

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	资金下拨	273,993,460.57	1年内	28.72	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	资金下拨	191,311,492.72	1年内	20.05	-
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	资金下拨	190,564,998.84	1年内	19.98	-
上海长征富民金山制药有限公司	资金下拨	88,552,797.75	1年内	9.28	-
双鹤药业(商丘)有限责任公司	资金下拨	57,336,006.96	1年内	6.01	-
合计		801,758,756.84		84.04	-

6、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	61,761,946.82	1,423,884.54	60,338,062.28	50,296,886.25	1,130,126.95	49,166,759.30
在产品	34,529,452.85	-	34,529,452.85	59,150,964.20	-	59,150,964.20
产成品	95,715,109.38	593,748.58	95,121,360.80	104,773,106.68	863,637.91	103,909,468.77
周转材料	2,566,281.51	-	2,566,281.51	3,584,803.67	-	3,584,803.67
委托加工物资	107,042.57	-	107,042.57	107,042.57	-	107,042.57
合计	194,679,833.13	2,017,633.12	192,662,200.01	217,912,803.37	1,993,764.86	215,919,038.51

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少		年末余额
			转回	核销	
原材料	1,130,126.95	520,067.00	-	(226,309.41)	1,423,884.54
产成品	863,637.91	3,731,264.68	-	(4,001,154.01)	593,748.58
合计	1,993,764.86	4,251,331.68	-	(4,227,463.42)	2,017,633.12

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	年初余额	增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	计提减值准备		
子公司：						
北京万辉双鹤药业有限责任公司	172,371,032.22	-	-	-	172,371,032.22	-
河南双鹤华利药业有限公司	109,700,000.00	-	-	-	109,700,000.00	-
安徽双鹤药业有限责任公司	97,055,400.00	-	-	-	97,055,400.00	-
北京双鹤药业经营有限责任公司	77,530,444.56	-	-	-	77,530,444.56	-
上海长征富民金山制药有限公司	88,494,744.47	-	-	-	88,494,744.47	-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	110,414,111.01	-	-	-	110,414,111.01	73,355,978.36
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	-
双鹤药业(商丘)有限责任公司	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	-
西安京西双鹤药业有限公司	22,612,444.05	-	-	-	22,612,444.05	34,186,755.95
北京双鹤制药装备有限责任公司	21,043,992.40	-	-	-	21,043,992.40	-
北京双鹤药业销售有限责任公司	8,482,464.84	-	-	-	8,482,464.84	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	457,918.67	-	-	-	457,918.67	40,000,000.00
黑龙江双鹤医药有限责任公司	240,958.13	-	-	-	240,958.13	-
佛山双鹤药业有限责任公司	2.00	-	-	-	2.00	-
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	713,400,000.00	-	-	-	713,400,000.00	-
华润赛科	491,586,840.44	-	-	-	491,586,840.44	-
合计	1,993,390,352.79	-	-	-	1,993,390,352.79	147,542,734.31

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	556,306,515.88	510,047,855.62	20,904,492.37	60,581,419.50	1,147,840,283.37
2.本年新增金额	64,904,136.48	10,383,013.59	-	10,912,348.49	86,199,498.56
外部购置	3,451,515.65	6,207,412.39	-	9,434,792.93	19,093,720.97
在建工程转入	825,184.50	4,175,601.20	-	1,477,555.56	6,478,341.26
投资性房地产转入	60,627,436.33				60,627,436.33
3.本年减少金额		(7,478,992.10)		(980,133.93)	(8,459,126.03)
处置及报废	-	(7,478,992.10)	-	(980,133.93)	(8,459,126.03)
其他转出	-	-	-	-	-
4.年末余额	621,210,652.36	512,951,877.11	20,904,492.37	70,513,634.06	1,225,580,655.90
二、累计折旧：					
1.年初余额	161,537,988.30	295,985,185.42	18,509,278.85	27,863,784.29	503,896,236.86
2.本年新增金额	58,085,075.24	32,312,736.50	545,674.13	11,828,092.95	102,771,578.82
本年计提	19,939,399.45	32,312,736.50	545,674.13	11,828,092.95	64,625,903.03
投资性房地产转入	38,145,675.79	-	-	-	38,145,675.79
3.本年减少金额	-	(7,021,867.19)	-	(678,794.73)	(7,700,661.92)
处置及报废	-	(7,021,867.19)	-	(678,794.73)	(7,700,661.92)
4.年末余额	219,623,063.54	321,276,054.73	19,054,952.98	39,013,082.51	598,967,153.76
三、减值准备：					
1.年初余额	-	4,189,611.64	-	-	4,189,611.64
2.本年新增金额	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	(778.29)	-	-	(778.29)
处置及报废	-	(778.29)	-	-	(778.29)
4.年末余额	-	4,188,833.35	-	-	4,188,833.35
四、账面价值	-	-	-	-	-
年末账面价值	401,587,588.82	187,486,989.03	1,849,539.39	31,500,551.55	622,424,668.79
年初账面价值	394,768,527.58	209,873,058.56	2,395,213.52	32,717,635.21	639,754,434.87

9、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	26,749,112.40	-	26,749,112.40	22,092,506.03	-	22,092,506.03

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产	本年转入无形资产	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
2014年工业园固体车间双铝包装线项目	4,510,000.00	3,848,535.88	-	-	-	3,848,535.88	85.33	85.33	自筹
望京园区二期项目	260,630,000.00	3,404,523.28	-	-	-	3,404,523.28	1.31	1.31	自筹
工业园注射剂车间玻瓶一层改造项目	4,500,000.00	1,412,932.17	1,187,737.63	-	-	2,600,669.80	57.79	57.79	自筹
2015年工业园综合车间气雾剂改造项目	7,261,900.00	422,327.77	1,880,771.40	-	-	2,303,099.17	31.71	31.71	自筹
2013年工业园能源物流车间变压器增容改造项目	2,360,000.00	14,150.94	1,503,119.63	-	-	1,517,270.57	64.29	64.29	自筹
华润双鹤ERP性能优化项目	3,510,000.00	-	1,782,641.01	(875,974.35)	-	906,666.66	50.79	50.79	自筹
MES项目	4,047,632.25	4,047,632.25	-	-	(4,047,632.25)	-	100.00	100.00	自筹

10、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	83,768,203.00	105,275,053.47	60,002,161.42	249,045,417.89
2.本年增加金额	-	-	5,018,306.29	5,018,306.29
在建工程转入金额	-	-	4,804,203.78	4,804,203.78
本年购置金额	-	-	214,102.51	214,102.51
3.本年处置金额	-	-	-	-
4.年末余额	83,768,203.00	105,275,053.47	65,020,467.71	254,063,724.18
二、累计摊销				
1.年初余额	17,422,397.93	79,425,638.18	47,296,206.61	144,144,242.72
2.本年计提金额	1,754,093.77	1,018,431.68	5,976,987.51	8,749,512.96
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	19,176,491.70	80,444,069.86	53,273,194.12	152,893,755.68
三、减值准备				
1.年初余额	-	23,026,474.88	-	23,026,474.88
2.本年计提金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	-	23,026,474.88	-	23,026,474.88
四、账面价值				
1.年末账面价值	64,591,711.30	1,804,508.73	11,747,273.59	78,143,493.62
2.年初账面价值	66,345,805.07	2,822,940.41	12,705,954.81	81,874,700.29

11、开发支出

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年转出		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
中枢神经系统用药研发项目	49,625,683.31	8,140,711.55	(1,813,920.19)	-	55,952,474.67
消化道和新陈代谢药研发项目	29,208,744.66	6,027,477.25	(541,851.56)	-	34,694,370.35
心血管系统用药研发项目	25,235,784.76	5,454,196.94	-	-	30,689,981.70
血液系统用药研发项目	23,033,136.59	1,172,595.69	(1,218,404.30)	-	22,987,327.98
医院用溶液研发项目	7,913,407.11	1,153.85	-	-	7,914,560.96
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	6,540,643.77	-	-	-	6,540,643.77
全身性抗感染药研发项目	2,034,885.67	1,049,171.69	-	-	3,084,057.36
其它项目	25,038,310.08	17,603,629.88	(3,619,215.76)	-	39,022,724.20
合计	168,630,595.95	39,448,936.85	(7,193,391.81)	-	200,886,140.99

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、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

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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	9,813,798.79	1,472,069.81	6,183,376.50	927,506.48
无形资产摊销	25,652,109.70	3,847,816.46	24,139,306.26	3,620,895.92
政府补助	37,047,712.14	5,557,156.82	-	-
合计	72,513,620.63	10,877,043.09	30,322,682.76	4,548,402.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
研发用固定资产折旧差异	14,441,229.33	2,166,184.40	10,588,590.92	1,588,288.64
可供出售金融资产公允价值变动	216,575.34	32,486.30	1,146,164.39	171,924.66
合计	14,657,804.67	2,198,670.70	11,734,755.31	1,760,213.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,198,670.70	8,678,372.39	1,760,213.30	2,788,189.10
递延所得税负债	2,198,670.70	-	1,760,213.30	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	186,193,095.08	185,359,897.58

13、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	99,120,270.33	94,979,114.63
1至2年	6,128,910.69	4,442,606.78
2至3年	1,294,221.55	4,122,359.20
3年以上	5,303,619.98	16,370,482.34
合计	111,847,022.55	119,914,562.95

(2) 账龄超过1年的应付账款为未结算的货款和工程款。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、预收款项

人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	5,302,504.44	12,124,102.94
1至2年	1,393,600.00	1,269,360.30
2至3年	1,069,360.30	1,203,116.73
3年以上	699,156.73	-
合计	8,464,621.47	14,596,579.97

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.短期薪酬	23,051,772.05	239,917,101.56	(236,438,067.43)	26,530,806.18
2.离职后福利-设定提存计划	4,839,105.08	34,200,880.80	(35,095,258.69)	3,944,727.19
3.辞退福利	3,071,442.00	224,105.37	(3,295,547.37)	-
合计	30,962,319.13	274,342,087.73	(274,828,873.49)	30,475,533.37

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,890,421.86	182,811,250.02	(181,999,852.49)	18,701,819.39
二、职工福利费	-	17,874,092.97	(17,874,092.97)	-
三、社会保险费	3,602,373.81	16,967,639.48	(17,156,892.91)	3,413,120.38
其中：医疗保险费	3,394,823.64	14,626,458.49	(14,801,347.66)	3,219,934.47
工伤保险费	105,019.01	1,184,669.00	(1,191,911.13)	97,776.88
生育保险费	102,531.16	1,156,511.99	(1,163,634.12)	95,409.03
四、住房公积金	737,286.80	16,558,297.56	(14,576,262.12)	2,719,322.24
五、工会经费和职工教育经费	821,689.58	5,705,821.53	(4,830,966.94)	1,696,544.17
合计	23,051,772.05	239,917,101.56	(236,438,067.43)	26,530,806.18

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险	2,654,412.73	26,748,147.78	(27,101,438.14)	2,301,122.37
2.失业保险费	132,298.22	1,267,111.87	(1,300,672.98)	98,737.11
3.企业年金缴费	2,052,394.13	6,185,621.15	(6,693,147.57)	1,544,867.71
合计	4,839,105.08	34,200,880.80	(35,095,258.69)	3,944,727.19

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

16、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,890,881.02	11,296,044.66
营业税	-	26,343.88
企业所得税	(1,814,408.09)	(13,909,711.36)
个人所得税	1,928,632.32	1,749,683.81
城市维护建设税	336,765.21	713,319.01
教育费附加	226,892.09	494,849.81
其他	-	1,335,204.44
合计	7,568,762.55	1,705,734.25

17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
资金上收	481,766,215.40	462,612,175.84
暂收待付	9,636,302.63	6,523,366.89
预提费用	16,785,251.28	21,455,965.37
合计	508,187,769.31	490,591,508.10

18、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政局拨付新固体制剂项目款	21,600,000.00	-	(3,240,000.00)	18,360,000.00	与资产相关
十一五国家重大专项款——降压1号、2号等	4,681,100.00	-	(950,000.00)	3,731,100.00	与资产相关
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	3,500,000.00	-	(500,000.00)	3,000,000.00	与资产相关
普瑞巴林拨款	3,152,900.00	-	-	3,152,900.00	与资产相关
白消安政府专项补贴	2,647,500.00	-	-	2,647,500.00	与资产相关
脂肪乳高渗氯化钠资金支持	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	与资产相关
新型全氟碳糖类红细胞用品的临床前 研究开发补贴款	2,501,128.92	-	-	2,501,128.92	与资产相关
北京市科学技术委员会关于缬沙坦等通用 名药物的研发专项款	2,396,500.00	-	-	2,396,500.00	与资产相关
塑料安瓿项目补贴	1,383,333.33	-	(200,000.00)	1,183,333.33	与资产相关
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,100,000.00	-	(200,000.00)	900,000.00	与资产相关
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	1,080,000.00	-	(180,000.00)	900,000.00	与收益相关
2010 年现代服务业发展专项扶持基金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
高新技术产业发展基金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
普瑞巴林研发项目补贴款	675,000.00	-	-	675,000.00	与资产相关
资金支持氯吡格雷研发项目补助款	675,000.00	-	(675,000.00)	-	与收益相关
工业园气雾剂改造项目	-	1,039,500.00	-	1,039,500.00	与资产相关
北京高端通用名药物研发后补助	-	1,900,000.00	(1,900,000.00)	-	与收益相关
其他	7,886,143.32	-	(6,713,393.43)	1,172,749.89	与资产相关
合计	57,878,605.57	2,939,500.00	(14,558,393.43)	46,259,712.14	

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

19、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	993,666,845.35	-	-	993,666,845.35
其中：投资者投入的资本	916,908,056.53	-	-	993,666,845.35
其他资本公积	33,512,656.62	-	-	33,512,656.62
合计	1,027,179,501.97	-	-	1,027,179,501.97

20、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,354,383,225.79	659,594,167.09	1,325,022,138.45	611,672,791.99
其他业务收入	30,917,980.05	22,505,776.82	41,466,554.29	22,626,104.17
其中：材料销售	409,890.60	412,924.76	644,972.06	450,495.81
房屋出租	17,249,327.62	9,894,570.23	27,066,824.62	10,463,046.62
水电气销售	8,403,527.73	8,073,968.32	11,930,923.90	10,894,165.33
研发服务	3,619,215.76	3,619,215.76	-	-
其他	1,236,018.34	505,097.75	1,823,833.71	818,396.41
合计	1,385,301,205.84	682,099,943.91	1,366,488,692.74	634,298,896.16

21、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	299,266.95	1,410,947.81
城市维护建设税	10,776,245.89	10,298,359.21
教育费附加	7,698,327.79	7,353,833.28
房产税	3,474,977.98	-
印花税	368,024.73	-
其他	44,832.80	-
合计	22,661,676.14	19,063,140.30

22、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	-	8,550.00
运输费	265,972.98	119,799.05
广告费	20,974,074.21	34,475,396.46
会议费	1,939,109.14	13,838,901.03
差旅费	-	22,492.00
业务招待费	-	188,613.30
办公费	12,500.00	5,531.00
咨询服务费	18,828,458.69	20,223,325.49
折旧费	24,436.38	40,547.82
其他费用	94,339.62	-
合计	42,138,891.02	68,923,156.15

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

23、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	84,906,412.57	82,937,032.34
研发费	63,084,689.85	70,132,231.05
折旧费	5,059,982.05	5,165,076.86
中介机构费	11,314,647.54	20,927,149.79
税金	5,183,575.01	8,429,204.99
无形资产摊销	5,856,934.75	6,631,965.82
办公费	11,799,713.00	13,395,158.58
业务招待费	673,500.86	1,005,735.98
差旅费	3,089,358.92	4,165,537.49
会议费	1,292,505.62	825,815.09
其他	1,234,663.86	1,960,608.69
合计	193,495,984.03	215,575,516.68

24、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	(766,402.50)	(175,643.02)
二、存货跌价损失	4,251,331.68	13,764,092.00
三、可供出售金融资产减值准备	5,206,932.32	-
合计	8,691,861.50	13,588,448.98

25、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	118,143,610.96	2,989,589.50
处置可供出售金融资产的投资收益	5,374,041.10	-
理财产品利息收入	2,544,281.60	23,717,967.13
处置长期股权投资取得的投资收益	-	(1,256.83)
合计	126,061,933.66	26,706,299.80

26、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-	5,376.07	-
其中：固定资产处置收益	-	5,376.07	-
政府补助	19,068,572.72	6,570,471.58	19,068,572.72
其他	127,384.49	861,441.50	127,384.49
合计	19,195,957.21	7,437,289.15	19,195,957.21

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、营业外收入 - 续

(2) 计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政局拨付新固体制剂项目款	3,240,000.00	3,240,000.00	与资产相关
个人所得税手续费返还款	2,799,503.14	336,651.54	与收益相关
北京高端通用名药物研发后补助	1,900,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴款	1,226,996.25	-	与收益相关
十一五国家重大专项款——降压1号、2号等	950,000.00	-	与资产相关
资金支持氯吡格雷研发项目补助款	675,000.00	-	与收益相关
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	500,000.00	500,000.00	与资产相关
塑料安瓿项目补贴	200,000.00	-	与资产相关
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	200,000.00	-	与资产相关
珂立苏技术创新和成果转化项目财政补贴款	180,000.00	-	与收益相关
匹伐他汀补贴款	-	1,000,000.00	与收益相关
其他-与资产相关	6,713,393.43	867,000.04	与资产相关
其他-与收益相关	483,679.90	626,820.00	与收益相关
合计	19,068,572.72	6,570,471.58	

27、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	757,685.82	394,402.84	757,685.82
其中：固定资产处置损失	757,685.82	394,402.84	757,685.82
捐赠支出	447,000.00	1,101,000.00	447,000.00
赔款罚款支出	998,437.06	68,846.03	998,437.06
其他	53,078.39	125,862.59	53,078.39
合计	2,256,201.27	1,690,111.46	2,256,201.27

28、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	72,558,023.20	53,939,976.71
递延所得税调整	(5,750,744.93)	266,947.26
合计	66,807,278.27	54,206,923.97

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

28、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额
会计利润/亏损	587,257,322.47
所得税率	15%
按 15% 的税率计算的所得税费用	88,088,598.37
调整以前期间所得税的影响	(1,091,479.90)
免税收入的纳税影响	(17,721,541.64)
不可抵扣费用的纳税影响	1,539,997.34
研发费用加计扣除	(4,133,275.53)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	243,232.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(118,252.82)
合计	66,807,278.27

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	520,450,044.20	414,389,590.46
加：资产减值准备	8,691,861.50	13,588,448.98
固定资产折旧	64,625,903.03	63,722,845.01
无形资产摊销	8,749,512.96	9,659,036.62
投资性房地产折旧	1,397,306.65	3,698,838.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减：收益)	757,685.82	389,026.77
递延收益摊销	(14,558,393.43)	(4,607,000.04)
财务费用(减：收益)	(7,014,841.53)	(20,011,612.42)
投资损失(减：收益)	(126,061,933.66)	(26,706,299.80)
递延所得税资产减少(减：增加)	(5,750,744.93)	266,947.26
递延所得税负债增加(减：减少)	-	-
存货的减少(减：增加)	19,005,506.82	(22,645,857.42)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(93,927,250.27)	(60,175,537.59)
经营性应付项目的增加(减：减少)	34,994,293.08	(43,808,933.67)
经营活动产生的现金流量净额	411,358,950.24	327,759,493.15

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

29、现金流量表补充资料 - 续

(1) 现金流量表补充资料 - 续

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,018,942,291.84	566,932,696.81
减: 现金的年初余额	566,932,696.81	1,272,761,485.64
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	452,009,595.03	(705,828,788.83)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,018,942,291.84	566,932,696.81
其中: 库存现金	6,970.65	7,099.92
可随时用于支付的银行存款	1,018,935,321.19	566,925,596.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、年末现金及现金等价物余额	1,018,942,291.84	566,932,696.81

30、关联方往来及交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南双鹤华利药业有限公司	药品采购	54,476,708.74	30,360,402.74
山西晋新双鹤药业有限责任公司	药品采购	11,752,730.33	6,519,986.05
北京双鹤制药装备有限责任公司	工程服务	7,694,054.71	-
佛山双鹤药业有限责任公司	药品采购	4,312,646.02	942,044.70
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	3,776,528.28	4,766,547.67
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	利息收入	2,159,477.24	-
双鹤药业(商丘)有限责任公司	研发服务支出	3,186,149.62	-
安徽双鹤药业有限责任公司	药品采购	2,057,676.68	2,499,700.54
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	工程服务	1,432,643.21	-
润联软件系统(深圳)有限公司	软件采购	156,579.61	2,362,535.38
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	药品采购	44,230.77	35,979,525.74
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	药品采购	-	7,858.84
北京双鹤药业经营有限责任公司	药品销售	892,042,299.48	868,232,130.09
北京双鹤药业销售有限责任公司	药品销售	415,915,668.99	400,838,778.84
上海长征富民金山制药有限公司	药品销售	6,419,127.13	11,634,136.80
北京万辉双鹤药业有限责任公司	研发服务收入	3,619,215.76	-
武汉双鹤医药有限责任公司	药品销售	3,317,840.36	2,930,331.63
西安京西双鹤医药贸易有限公司	药品销售	436,581.18	661,996.49
河南双鹤华利药业有限公司	材料销售	343,822.22	-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	药品销售	-	7,222,693.70

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

30、关联方往来及交易 - 续

(2) 本公司向子公司的资金拆借

无息及不定期资金拆借情况：

人民币元

关联方	年初余额	本年借出金额	本年收回金额	年末余额
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	254,954,013.73	60,810,160.05	48,604,058.54	267,160,115.24
山西晋新双鹤药业有限责任公司	165,305,737.07	32,995,755.65	6,990,000.00	191,311,492.72
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	171,988,323.76	26,486,644.78	10,490,068.55	187,984,899.99
上海长征富民金山制药有限公司	80,407,065.36	8,145,732.39	-	88,552,797.75
双鹤药业(商丘)有限责任公司	56,232,625.56	2,903,381.40	1,800,000.00	57,336,006.96
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	52,612,348.74	180,956.00	2,507,121.10	50,286,183.64
佛山双鹤药业有限责任公司	42,248,143.42	18,000,800.00	52,500,000.00	7,748,943.42
安徽双鹤药业有限责任公司	11,357,648.71	78,640,928.61	82,827,738.29	7,170,839.03
西安京西双鹤药业有限公司	6,353,937.70	3,034,423.80	8,653,279.54	735,081.96
安徽双鹤药用包装有限公司	5,879,804.10	-	5,879,804.10	-
河南双鹤华利药业有限公司	41,657,427.74	19,015,556.99	60,672,984.73	-
黑龙江双鹤医药有限责任公司	-	483,887.56	483,887.56	-
合计	888,997,075.89	250,698,227.23	281,408,942.41	858,286,360.71

注：其他应收款余额中包含了上述资金拆借余额，以上资金拆借均为无息无固定期限。

计息且定期资金拆借情况

人民币元

关联方	年初余额	本年借出金额	本年收回金额	年末余额
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	-	75,000,000.00	40,000,000.00	35,000,000.00

注：以上资金拆借期限为2016年6月30日至2017年6月30日，利率为4.35%，本年利息收入为人民币2,159,477.24元。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

30、关联方往来及交易 - 续

(3) 子公司存放于本公司的资金池

人民币元

关联方	年初余额	本年存入金额	本年支付金额	年末余额
北京双鹤药业经营有限责任公司	80,453,006.26	491,078,167.07	498,238,524.00	73,292,649.33
北京双鹤药业销售有限责任公司	28,790,290.42	665,179,804.99	628,440,455.69	65,529,639.72
武汉双鹤医药有限责任公司	71,383,101.72	193,738,122.35	204,730,000.00	60,391,224.07
西安京西双鹤医药贸易有限公司	18,791,062.70	195,485,854.36	157,264,091.50	57,012,825.56
北京万辉双鹤药业有限责任公司	23,439,771.68	136,902,596.94	121,550,000.00	38,792,368.62
安徽双鹤药业有限责任公司	23,479,711.38	528,492,064.04	516,568,168.87	35,403,606.55
河南双鹤华利药业有限公司	29,519,300.42	163,825,424.65	160,663,605.72	32,681,119.35
芜湖双鹤医药有限责任公司	64,619,814.63	267,500,672.03	306,200,000.00	25,920,486.66
佛山双鹤药业有限责任公司	40,401,336.64	79,687,439.54	105,657,582.92	14,431,193.26
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2,827,170.20	152,896,878.66	142,190,000.00	13,534,048.86
浙江新赛科药业有限公司	-	118,699,780.12	106,459,765.00	12,240,015.12
上海长征富民金山制药有限公司	41,998,713.18	192,007,642.95	222,030,000.00	11,976,356.13
北京双鹤制药装备有限责任公司	8,355,061.77	74,786,458.68	72,920,000.00	10,221,520.45
北京双鹤净化设备安装有限责任公司	5,050,287.69	27,140,294.35	23,080,000.00	9,110,582.04
江苏淮安双鹤药业有限公司	2,523,896.93	44,388,200.97	39,490,000.00	7,422,097.90
西安京西双鹤药业有限公司	1,683,746.10	138,393,506.26	135,224,091.50	4,853,160.86
双鹤药业(商丘)有限责任公司	3,227,268.56	18,167,506.18	18,700,000.00	2,694,774.74
华润赛科	-	23,836,685.59	21,320,350.00	2,516,335.59
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	100.00	18,595,018.60	16,930,000.00	1,665,118.60
山西晋新双鹤药业有限责任公司	15,818,272.13	52,348,037.64	67,080,000.00	1,086,309.77
佛山双鹤医药销售有限责任公司	-	946,934.66	210,000.00	736,934.66
安徽双鹤药用包装有限公司	154,011.01	13,119,836.55	13,020,000.00	253,847.56
合计	462,515,923.42	3,597,216,927.18	3,577,966,635.20	481,766,215.40

注： 其他应付款余额中包含了上述资金池余额。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

30、关联方往来及交易 - 续

(4) 关联方应收应付款项

应收款项

人民币元

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京双鹤药业经营有限责任公司	226,278,709.61	-	311,327,985.10	-
应收账款	北京双鹤药业销售有限责任公司	29,146,223.92	-	35,914,016.53	-
应收账款	武汉双鹤医药有限责任公司	1,165,955.82	-	794,832.71	-
应收账款	西安京西双鹤医药贸易有限公司	431,782.00	-	161,700.00	-
应收账款	上海长征富民金山制药有限公司	-	-	1,921,266.60	-
	小计	257,022,671.35	-	350,119,800.94	-
预付账款	北京双鹤制药装备有限责任公司	122,216.00	-	1,132,035.76	-
预付账款	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	5,238.00	-	-	-
	小计	127,454.00	-	1,132,035.76	-
其他应收款	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	273,993,460.57	-	257,299,094.56	-
其他应收款	山西晋新双鹤药业有限责任公司	191,311,492.72	-	165,305,737.07	-
其他应收款	双鹤药业(沈阳)有限责任公司	190,564,998.84	-	173,398,323.76	-
其他应收款	上海长征富民金山制药有限公司	88,552,797.75	-	80,407,065.36	-
其他应收款	双鹤药业(商丘)有限责任公司	57,336,006.96	-	56,232,625.56	-
其他应收款	江苏淮安双鹤药业有限责任公司	50,286,183.64	-	52,612,348.74	-
其他应收款	华润双鹤利民药业(济南)有限公司	35,000,000.00	-	-	-
其他应收款	安徽双鹤药业有限责任公司	15,990,009.86	-	15,736,326.19	-
其他应收款	佛山双鹤药业有限责任公司	11,399,683.33	-	45,898,883.33	-
其他应收款	北京万辉双鹤药业有限责任公司	3,836,368.71	-	9,927,120.86	-
其他应收款	西安京西双鹤药业有限公司	735,081.96	-	6,353,937.70	-
其他应收款	河南双鹤华利药业有限公司	-	-	41,657,427.74	-
其他应收款	安徽双鹤药用包装有限公司	-	-	5,879,804.10	-
其他应收款	北京双鹤制药装备有限责任公司	-	-	327,382.16	-
其他应收款	北京双鹤药业经营有限责任公司	-	-	29,177.32	-
	小计	919,006,084.34	-	911,065,254.45	-
应收利息	华润双鹤利民药业(济南)有限公司	322,020.83	-	-	-
	小计	322,020.83	-	-	-

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

30、关联方往来及交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项 - 续

应付项目

人民币元

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	河南华利双鹤药业有限责任公司	17,032,310.50	18,120,297.00
应付账款	双鹤药业(商丘)有限责任公司	13,470,989.86	10,093,671.26
应付账款	北京双鹤制药装备有限责任公司	6,192,783.44	9,617,854.62
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司	1,184,531.00	1,372,189.00
应付账款	佛山双鹤药业有限责任公司	992,640.00	1,102,192.30
应付账款	山西晋新双鹤药业有限责任公司	277,202.00	1,029,600.06
应付账款	润联软件系统(深圳)有限公司	206,096.40	206,096.40
应付账款	北京双鹤净化设备安装有限责任公司	160,981.01	1,618,776.95
应付账款	安徽双鹤药业有限责任公司	-	1,454,484.95
	小计	39,517,534.21	44,615,162.54
其他应付款	北京双鹤药业经营有限责任公司	73,292,649.33	80,453,006.26
其他应付款	北京双鹤药业销售有限责任公司	65,529,639.72	28,790,290.42
其他应付款	武汉双鹤医药有限责任公司	60,391,224.07	71,383,101.72
其他应付款	西安京西双鹤医药贸易有限公司	57,012,825.56	18,791,062.70
其他应付款	北京万辉双鹤药业有限责任公司	38,792,368.62	23,439,771.68
其他应付款	安徽双鹤药业有限责任公司	35,403,606.55	23,479,711.38
其他应付款	河南双鹤华利药业有限公司	32,681,119.35	29,519,300.42
其他应付款	芜湖双鹤医药有限责任公司	25,920,486.66	64,619,814.63
其他应付款	佛山双鹤药业有限责任公司	14,431,193.26	40,401,336.64
其他应付款	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	14,074,048.86	2,827,170.20
其他应付款	浙江新赛科药业有限公司	12,240,015.12	-
其他应付款	上海长征富民金山制药有限公司	11,976,356.13	41,998,713.18
其他应付款	北京双鹤制药装备有限责任公司	10,221,520.45	8,355,061.77
其他应付款	北京双鹤净化设备安装有限责任公司	9,110,582.04	5,050,287.69
其他应付款	江苏淮安双鹤药业有限公司	7,422,097.90	2,523,896.93
其他应付款	西安京西双鹤药业有限公司	4,853,160.86	1,683,746.10
其他应付款	双鹤药业(商丘)有限责任公司	2,694,774.74	3,227,268.56
其他应付款	华润赛科	2,516,335.59	-
其他应付款	山西晋新双鹤药业有限责任公司	2,386,309.77	15,818,272.13
其他应付款	双鹤药业(沈阳)有限责任公司	1,665,118.60	100.00
其他应付款	佛山双鹤医药销售有限责任公司	736,934.66	-
其他应付款	安徽双鹤药用包装有限公司	312,348.50	154,011.01
其他应付款	华润医药控股有限公司	56,252.42	56,252.42
其他应付款	北药集团	-	40,000.00
	小计	483,720,968.76	462,612,175.84
预收款项	山西晋新双鹤药业有限责任公司	12,000.00	12,000.00
预收款项	北京万辉双鹤药业有限责任公司	-	9,924,836.19
	小计	12,000.00	9,936,836.19

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,117,935.08
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	56,298,268.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,241,336.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,172,434.59
可供出售金融资产减值损失	(5,206,932.32)
所得税影响额	(12,260,717.44)
少数股东权益影响额	(927,779.98)
合计	56,434,544.40

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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(2008)》的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.15	0.9858	0.9858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.9079	0.9079