



北京双鹭药业股份有限公司
Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.
2019 年半年度报告

中国 北京

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐明波、主管会计工作负责人李亚军及会计机构负责人(会计主管人员)冀莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

风险因素详见第四节第十部分“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 公司债相关情况	30
第十节 财务报告	31
第十一节 备查文件目录	124

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双鹭药业	指	北京双鹭药业股份有限公司
双鹭立生	指	北京双鹭立生医药科技有限公司
新乡双鹭	指	新乡双鹭药业有限公司
双鹭生物	指	北京双鹭生物技术有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	北京双鹭药业股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
本期末、报告期末、本报告期末	指	2019年06月30日
报告期	指	2019年01月01日至2019年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	双鹭药业	股票代码	002038
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京双鹭药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双鹭药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing SL Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SL PHARM		
公司的法定代表人	徐明波		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,050,284,654.23	980,728,409.85	7.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	356,854,845.04	350,177,821.43	1.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	291,244,683.93	335,360,291.74	-13.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	349,627,746.35	235,796,597.25	48.28%
基本每股收益（元/股）	0.5210	0.5113	1.90%
稀释每股收益（元/股）	0.5210	0.5113	1.90%
加权平均净资产收益率	8.45%	7.88%	0.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,314,304,413.49	4,988,274,393.14	6.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,857,836,679.73	4,497,846,916.02	8.00%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-46,387.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,996,349.84	
委托他人投资或管理资产的损益	18,003,628.02	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,848,386.00	
减：所得税影响额	5,191,800.34	
少数股东权益影响额（税后）	14.96	
合计	65,610,161.11	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主要业务及经营模式等未发生重大变化。

1、主营业务情况

公司主要专注于基因工程及相关药物的研究开发和生产经营，紧紧围绕疾病谱的变化布局研发和生产。主要产品包括复合辅酶、重组人粒细胞刺激因子、重组人碱性成纤维细胞生长因子凝胶和冻干粉、重组人白介素-2、重组人白介素-11、替莫唑胺、来那度胺、胸腺五肽、三氧化二砷、生长抑素、多西他赛、依诺肝素钠、氯雷他定分散片、阿德福韦酯等，涉及肿瘤、肝病、心脑血管、肾病等领域。产品销售以国内市场为主，并逐步开拓国际市场。

2、主要产品及用途

主要产品及用途（已上市产品）

类别	品名	适应症
抗肿瘤系列	立生素® 重组人粒细胞刺激因子注射液 (rhG-CSF)	癌症化疗等原因导致中性粒细胞减少症。 列入国家重点新产品，被评为北京市名牌产品，北京市科学技术进步奖，获重大专项资助。
	迈格乐® 注射用重组人白介素-11 (rhIL-11)	肿瘤放疗或其它原因引起的小血小板减少症的治疗。 列入国家“863”计划及国家重点新产品，获国家发明专利，获北京市发明专利奖，北京市科学技术奖；国内首家上市（国内首仿）。
	欣吉尔® 注射用重组人白介素-2 重组人白介素-2注射液 (¹²⁵ IAla IL-2)	肾细胞癌、黑色素瘤、乳腺癌、肺癌等恶性肿瘤的治疗，用于癌性胸腹水的控制，也可以用于淋巴因子激活的杀伤细胞的培养，抗感染（病毒性肝炎、性病、结核）治疗。 国际上唯一丙氨酸突变的白介素-2；列入国家重点新产品，获北京市科学进步技术奖；北京市高新技术成果转化项目。
	欣顺尔® 盐酸托烷司琼注射液 盐酸托烷司琼胶囊	预防和治疗癌症化疗引起的恶心呕吐及术后恶心呕吐。 北京市高新技术成果转化项目。
	立生® 来那度胺胶囊	适用于多发性骨髓瘤，获国家重大专项资助。
	立生安® 盐酸格拉司琼注射液	用于放射治疗、细胞毒类药物化疗引起的恶心和呕吐。
	立生通® 氨酚曲马多片	用于中度至重度急性疼痛。 北京市高新技术成果转化项目，列入北京市自主创新产品。
	欧宁® 注射用胸腺五肽 胸腺五肽注射液	用于慢性乙型肝炎患者的治疗，某些自身免疫性疾病、免疫缺陷及肿瘤的辅助治疗。 制剂专利，国家发明专利，获北京市发明专利奖。北京市高新技术成果转化项目。
	欣尔金® 紫杉醇注射液	用于卵巢癌、乳腺癌和非小细胞肺癌的一线及头颈癌、食管癌、精原细胞瘤的治疗。
	依元® 多西他赛注射液	适于先期化疗失败的晚期或转移性乳腺癌及使用以顺铂为主的化疗失败的晚期或转移性非小细胞肺癌的治疗。
	欣瑞金® 酒石酸长春瑞滨注射液	用于非小细胞肺癌、转移性乳腺癌、晚期卵巢癌、恶性淋巴瘤等。
	固林® 注射用亚叶酸钙	用于晚期结肠、直肠癌，巨幼红细胞性贫血的治疗；用作叶酸拮抗剂的解毒剂。
	立益® 注射用门冬酰胺酶	适用于治疗各种细胞性白血病、淋巴瘤、黑色素瘤等。
	纳维雅® 注射用三氧化二砷	适用于急性早幼粒细胞性白血病，原发性肝癌晚期。
	交宁® 替莫唑胺胶囊	多形性胶质母细胞瘤或间变性星形细胞瘤，获北京市科学技术奖。
护宁® 醋酸奥曲肽注射液	用于肢端肥大症、胃肠道内分泌瘤、预防胰腺手术后并发症及食管-胃静脉曲张出血。	

创伤修复	扶济复® 外用重组人碱性成纤维细胞生长因子重组人碱性成纤维细胞生长因子凝胶 (rh-bFGF)	促进创面愈合，可用于烧伤创面、慢性创面和新鲜创面。 列入国家“863”计划，国家行政保护品种。国家一类新药，“九五”国家重点开发创新药物。国家科学技术进步奖，北京市科技进步一等奖。
肝病系列	欣复诺® 阿德福韦酯胶囊 阿德福韦酯片	用于治疗乙型肝炎病毒活动复制和血清氨基转移酶持续升高的肝功能代偿的成年慢性乙型肝炎患者。获北京市科学技术奖。
	贝科能® 注射用复合辅酶	用于急、慢性肝炎，原发性血小板减少性紫癜，化、放疗所引起的白细胞和血小板降低；辅助治疗冠状动脉硬化、慢性动脉炎、心肌梗死、肾功能不全引起的少尿、尿毒症等。北京市高新技术成果转化项目；国家独家产品。获军队科技进步一等奖、北京市科学技术奖、国家重大专项资助。
	鑫贝科® 注射用复合辅酶	
	善亭® 注射用生长抑素	用于严重急性上消化道出血、重症急性胰腺炎及胰、胆、肠痿、胰腺外科手术和糖尿病酮症酸中毒。 国家发明专利。
器官移植及抗感染系列	立生平® 环孢素注射液 环孢素软胶囊	用于器官移植、骨髓移植中预防移植后的排斥反应，移植体抗宿主病（GVHD）的预防和治疗。
	欣复同® 吗替麦考酚酯分散片	用于预防同种肾脏、心脏或肝脏移植病人的排斥反应，及治疗难治性排斥反应，可与环孢素和肾上腺皮质激素同时应用。 列入北京市自主创新产品。
	通宁® 奥硝唑	适用于多种敏感厌氧菌所引起的多种感染性疾病的治疗、用于手术前预防感染和手术后厌氧菌感染的治疗、治疗消化系统严重阿米巴虫病。
	欣复赛® 利巴韦林片	适用于呼吸道合胞病毒引起的病毒性肺炎与支气管炎，皮肤疱疹病毒感染。
	立生威® 盐酸伐昔洛韦片	用于治疗水痘带状疱疹及 I 型、II 型单纯疱疹病毒感染，包括初发和复发的生殖器疱疹病毒感染。
	严宁® 盐酸左氧氟沙星胶囊	适用于敏感细菌引起的各种轻、中度感染。
心脑血管及骨质疏松用药	立迈® 杏灵滴丸	活血化痰。用于冠心病、心绞痛、及血瘀型轻度脑动脉硬化引起的眩晕。
	依理® 依诺肝素钠注射液	预防静脉血栓栓塞性疾病（预防静脉内血栓形成），特别是与骨科或普外手术有关的血栓形成。
	注射用三磷酸胞苷二钠	颅脑外伤后综合症及其后遗症的辅助治疗。
	欣诺尔® 三磷酸胞苷二钠注射液	
	鲁宁® 辛伐他汀片	适用于高胆固醇血症及冠心病。
	欣益尔® 替米沙坦片/胶囊	用于原发性高血压的治疗。
	立强® 利塞膦酸钠片	用于绝经后妇女骨质疏松症的治疗。
	固通宁® 鲑降钙素注射液	骨质疏松症、骨质疏松性骨痛及肿瘤骨转移性骨痛。
其它产品	雷宁® 氯雷他定分散片	适用于过敏性疾病。 独家剂型。
	曲宁® 扎来普隆胶囊	用于入睡困难的失眠症的短期治疗。
	依芬® 依托度酸缓释片	用于治疗类风湿性关节炎及骨关节炎的症状和体征。

3、经营模式

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

（1）采购模式

本公司由采购部统一负责对外采购工作，采取“以产定购”的模式，根据生产计划、库存情况及原材料市场情况，制定原材料的采购计划，保证物料及时供应；严格要求供货质量，提高采购工作效率，满足经营需要。采购部根据历年业务往来情况，建立供应商档案，逐步形成合格供应商名单。

（2）生产模式

公司生产采取“以销定产”的模式。公司以保证产品质量及产品的安全性、有效性为目的，严格按照GMP的要求组织生产，以市场和客户需求为依据，根据营销中心制定的各品种年度销售计划，结合各产品的生

产能力情况，由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程进行严格的监督管理。质量部对生产全过程进行质量监督，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

（3）销售模式

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

（4）研发模式

公司研发采用自主研发与技术引进相结合的方式。

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

4、主要业绩驱动因素

公司基因工程产品（立生素、扶济复、迈格尔、欣吉尔等）增长良好，新品种及次新品种来那度胺、替莫唑胺、多西他赛、依诺肝素钠等销量稳步增长，新上市的奥硝唑已在多个省市挂网并开始销售，二线品种整体销量稳定增长，公司产品结构得到进一步优化，公司继续加强营销管理，对市场进行深耕细作，为公司后续发展奠定基础。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

不适用。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
PNUVAX SL BIOPHARM ACEUTICA LS INC	投资设立	本期总资产 103,801,068. 62 元（人民币）	加拿大	集研发、生产、销售于一体		本期净利润 -6,992,655.15 元	2.14%	否
Diapin Therapeutics, LLC	投资设立	本期总资产 2,819.04 元 （人民币）	美国	研发		本期净利润 -531,153.83 元		否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力与上年末相比未发生重大变化。公司在技术、人才、产品、项目和知识产权等方面形成了公司核心竞争力，主要内容详见公司于2019年4月24日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《北京双鹭药业股份有限公司2018年年度报告》。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司围绕董事会制定的发展规划继续加强新药研发和产品的市场推广及销售，积极抓住政策和市场变化带来的机会，积极应对政策和市场变化对部分产品带来的冲击，优化公司产品结构，继续加强营销体系建设，努力把握好各省招标对新产品和次新产品带来的机会，深耕潜力品种的市场，公司基因工程产品立生素、扶济复、迈格尔、抗肿瘤药替莫唑胺、来那度胺、多西他赛、抗凝血产品依诺肝素钠等均出现良好增长，受行业政策的影响部分产品的销售受到一定的冲击，2019年1-6月公司经营实现营业收入105,028.47万元，比去年同期增长7.09%，实现净利润35,685.48万元，比去年同期增长1.91%。公司新上市产品奥硝唑在数个省市挂网并逐步开始销售。报告期内，主要产品复合辅酶占销售收入的比重继续下降，新产品和次新产品出现了良好的增长趋势。公司继续加大研发投入，加快新产品上市步伐，推进一致性评价工作，富马酸替诺福韦二吡呋酯片、阿德福韦酯片/胶囊、依诺肝素钠注射液、利伐沙班片、替莫唑胺胶囊、来那度胺胶囊、奥硝唑注射液均已完成一致性评价并申报，达格列净、培门冬酶注射液、瑞戈非尼、伏立康唑注射液及片等品种即将开展一致性评价。长效立生素即将报产。公司继续加强人才引进和培养力度，大力选拔内部优秀人才，继续加强内部治理和制度建设，积极研究行业政策变化带来的机遇和挑战，努力夯实基础，为公司持续健康发展打牢基础。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,050,284,654.23	980,728,409.85	7.09%	
营业成本	201,403,981.75	154,282,133.60	30.54%	本期营业成本增加较大，主要系本期按季度计提专利使用费造成相关产品成本增加所致。
销售费用	413,268,787.02	358,686,806.22	15.22%	
管理费用	50,177,988.37	36,579,179.44	37.18%	本期管理费用增加较大，主要系上期奥硝唑等产品转至无形资产，造成本期无形资产摊销增加所致；
财务费用	-11,060,370.95	-9,517,869.94	-16.21%	
所得税费用	51,504,675.66	52,414,231.41	-1.74%	
研发投入	57,494,752.72	59,853,606.53	-3.94%	
经营活动产生的现金流量净额	349,627,746.35	235,796,597.25	48.28%	经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加较大，主要系本期收到的货款及政府补助增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-210,943,833.62	-12,691,318.95	-1,562.11%	投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少较大，主要系上年同期理财到期收回，及本期权益性投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	928,095.74	-342,375,259.23	100.27%	筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加较大，主要系上年同期分派股息红利所致。

现金及现金等价物净增加额	139,657,045.71	-119,304,729.84	217.06%	
--------------	----------------	-----------------	---------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,050,284,654.23	100%	980,728,409.85	100%	7.09%
分行业					
医药行业	1,047,204,373.52	99.71%	971,907,308.17	99.10%	7.75%
其他	3,080,280.71	0.29%	8,821,101.68	0.90%	-65.08%
分产品					
生物、生化药	837,032,113.73	79.70%	801,241,568.75	81.70%	4.47%
化学药	209,103,846.05	19.90%	170,539,040.39	17.39%	22.61%
其他	4,148,694.45	0.40%	8,947,800.71	0.91%	-53.63%
分地区					
东北	145,386,043.98	13.84%	159,886,627.12	16.30%	-9.07%
华北	188,382,865.57	17.94%	185,558,756.27	18.92%	1.52%
华东	277,685,169.34	26.44%	235,912,238.55	24.06%	17.71%
中南	291,292,927.25	27.73%	257,180,141.65	26.22%	13.26%
西南	91,114,461.80	8.68%	75,641,777.23	7.71%	20.46%
西北	36,773,029.22	3.50%	30,438,763.66	3.10%	20.81%
总经销(不分区域及出口业务)	19,650,157.07	1.87%	36,110,105.37	3.69%	-45.58%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	1,047,204,373.52	200,934,140.34	80.81%	7.75%	32.73%	-3.61%
分产品						
生物、生化药	837,032,113.73	179,678,732.69	78.53%	4.47%	33.00%	-4.61%
化学药	209,103,846.05	20,352,187.98	90.27%	22.61%	26.25%	-0.28%

其他	1,068,413.74	903,219.67	15.46%	743.27%	448.98%	45.32%
分地区						
东北	145,386,043.98	29,205,167.36	79.91%	-9.02%	35.59%	-6.61%
华北	188,382,865.57	25,991,136.79	86.20%	1.64%	-17.25%	3.15%
华东	277,685,169.34	55,795,463.94	79.91%	17.71%	77.85%	-6.79%
中南	291,292,927.25	59,225,568.50	79.67%	13.50%	38.50%	-3.67%
西南	91,114,461.80	18,307,688.81	79.91%	20.46%	44.54%	-3.35%
西北	36,773,029.22	7,388,828.98	79.91%	20.81%	9.01%	2.18%
总经销（不分区域及出口业务）	16,569,876.36	5,020,285.96	69.70%	-41.09%	3.39%	-13.04%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,305,854,921.18	24.57%	1,319,500,363.33	28.79%	-4.22%	
应收账款	655,124,497.95	12.33%	646,682,761.98	14.11%	-1.78%	
存货	150,882,793.68	2.84%	280,449,196.95	6.12%	-3.28%	
投资性房地产	18,157,904.64	0.34%	19,063,631.64	0.42%	-0.08%	
长期股权投资	410,384,483.88	7.72%	132,986,777.74	2.90%	4.82%	
固定资产	439,383,624.07	8.27%	441,120,845.22	9.63%	-1.36%	
在建工程	119,273,480.42	2.24%	105,689,137.07	2.31%	-0.07%	
短期借款	928,095.74	0.02%			0.02%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	本期购买金额	本期出售 金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融 资产（不含衍 生金融资产）	29,652,961.00	3,848,386.00					33,501,347.00
4.其他权益工 具投资	107,548,026.79				77,050,107.12		184,598,133.91
金融资产小计	137,200,987.79	3,848,386.00			77,050,107.12		218,099,480.91
上述合计	137,200,987.79	3,848,386.00			77,050,107.12		218,099,480.91
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

 适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
79,725,107.12	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

 适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

 适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

 适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 计公允价值变	报告期内购入 金额	报告期内售 出金额	累计投资收 益	期末金额	资金来源
------	--------	----------------	------------------	--------------	--------------	------------	------	------

			动										
股票	36,080,160.76	3,848,386.00										33,501,347.00	自有资金
合计	36,080,160.76	3,848,386.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,501,347.00	--

5、证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600196	复星医药	36,080,160.76	公允价值计量	29,652,961.00	3,848,386.00					33,501,347.00	交易性金融资产	自有资金
合计			36,080,160.76	--	29,652,961.00	3,848,386.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,501,347.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2019年04月24日												
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）	2019年05月23日												

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

近年来，国家医保控费、招标采购、两票制、一致性评价、“4+7”带量采购等政策的出台及进一步推广可能会导致公司产品销售价格下降，另外，7月1日国家卫健委官网发布了《关于印发第一批国家重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）的通知》，其中公司销售占比较高的复合辅酶和胸腺五肽两品种被列入该目录内，可能会对公司产品销量带来一定影响。公司将密切关注各项政策动向，优化公司产品结构，加快一致性评价进度，加大研发投入，加快新产品上市步伐，加大学术推广和支持力度，在保持现有业务的基础上，积极开拓新市场，加快二线品种增长速度，使产品结构得到进一步改善。同时，公司将进一步加强项目管理，落实好各项奖励机制，确保公司后续品种上市进度。

2、研发风险

药品研发存在研发周期长、投入大、风险高等特点，公司将提高科学研究及管理水平，在加强自身研发团队建设的同时不断引进高端科研技术人才，通过自主研发和引进国内外高端技术相结合，积极将可控风险降到最低。

3、管理风险

随着公司规模的不扩张，对企业管理也提出了更高的要求。公司将进一步完善内部管理体系建设，加强管理团队建设以及高端管理人才的引进，建立管理人才梯队，充分调动员工积极性和创造性。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	43.83%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	《北京双鹭药业股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-021) 刊登于 2019 年 5 月 23 日巨潮资讯网上 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	徐明波	确保公司独立运作、避免同业竞争、减少关联交易的承诺	2011 年 4 月 28 日，公司股东徐明波先生将其持有的 1,230,000 份（未除权）股票期权行权后成为公司第一大股东时，在披露的《详式权益变动报告书》中作出了以下承诺：（1）为确保公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司第一大股东徐明波先生于 2011 年 5 月 7 日出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》。（2）为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司第一大股东徐明波先生于 2011 年 5 月 7 日出具了《关于避免同业竞争的承	2011 年 05 月 07 日	徐明波先生为本公司第一大股东期间持续有效。	截至目前，承诺人遵守了上述承诺。

			诺函》。(3) 为确保关联交易公平合理并尽量减少关联交易, 决不损害公司利益。公司第一大股东徐明波先生于 2011 年 5 月 7 日出具了《关于减少关联交易的承诺函》。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	法人股东新乡白鹭投资集团有限公司和自然人股东徐明波先生	避免同业竞争的承诺	为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益, 公司股东新乡白鹭化纤集团有限责任公司与徐明波先生分别于 2003 年 10 月 21 日出具了不以任何方式参与与公司构成或可能构成竞争之任何业务或活动的承诺。	2003 年 10 月 21 日	长期	截至目前, 承诺人遵守了上述承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
新乡双鹭药业有限公司	化学需氧量	无排放	1	厂区西南	无	120mg/l	0	3.0024t/a	无
新乡双鹭药业有限公司	氨氮	无排放	1	厂区西南	无	25mg/l	0	0.44t/a	无
北京双鹭立生医药科技有限公司	氮氧化物	有组织排放	2	厂区西部	无	150	0	0.125t	无
北京双鹭立生医药科技有限公司	二氧化硫	有组织排放	2	厂区西部	无	20	0	0.003t	无

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、新乡双鹭建设有较为完善的污水处理设施和水质在线监测系统，设备设施均能稳定运行。
- 2、双鹭立生建设有较为完善的污水处理设施和锅炉在线监测系统，设备设施均能稳定运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- 1、新乡双鹭取得了河南省环境保护厅关于《新乡双鹭生物技术有限公司采用生物发酵、生化、中药提取和化学合同生产原料药及制剂项目环境影响报告书》的批复（豫环审[2012]58号）。
- 2、双鹭立生取得了北京市昌平区环境保护局关于《北京双鹭立生医药科技有限公司新增燃气锅炉项目环境影响报告表的批复》。

突发环境事件应急预案

- 1、新乡双鹭按相关环保部门要求编制了突发环境事故应急预案，预案编号：HJYA/SLYY2018-8,正在经开区环保局备案中。
- 2、双鹭立生按相关环保部门要求编制了突发环境事件应急预案，预案编号：YJYA-2016-0001，已审批通过。

环境自行监测方案

无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司高度关注低收入人群因病返贫问题，2018年5月经北京市民政局批准初步设立了慈善基金，公司计划将持续对特困家庭的危重病人进行救助，同时积极向各类突发的灾难事故捐献救助药品。

(2) 后续精准扶贫计划

公司将持续对特困家庭的危重病人进行救助，减少因病致贫、因病返贫的情况发生，维护社会安定。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2019年2月，公司参股公司北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙）召开2019年第一次合伙人会议审议并通过了关于崇德弘信基金泛生子项目退出收益分配的方案，公司获得分配总额6,385,994.35元，其中本金分配2,282,000.00元，收益分配4,103,994.35元。

2、2019年4月，公司参股公司北京星昊医药股份有限公司召开董事会审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市的议案》，详细内容可参见星昊医药（新三板代码：430017）的相关公告。

3、2019年5月，公司参股公司首药控股（北京）有限公司注册资本由10526.32万元增加至11010.794万元（北京亦庄国际投资发展有限公司对首药控股进行增资），我公司持股比例由5.00%变更至4.78%。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	116,983,379	17.08%				82,500	82,500	117,065,879	17.09%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	116,983,379	17.08%				82,500	82,500	117,065,879	17.09%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	116,983,379	17.08%				82,500	82,500	117,065,879	17.09%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	567,916,621	82.92%				-82,500	-82,500	567,834,121	82.91%
1、人民币普通股	567,916,621	82.92%				-82,500	-82,500	567,834,121	82.91%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	684,900,000	100.00%				0	0	684,900,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期股份变动系公司董事长增持，按“高管股份”相应规则予以锁定解锁所致

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐明波	115,912,503	0	82,500	115,995,003	高管锁定股	不适用
合计	115,912,503	0	82,500	115,995,003	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,058	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
徐明波	境内自然人	22.58%	154,660,004	110,000	115,995,003	38,665,001		
新乡白鹭投资集团有限公司	国有法人	20.63%	141,317,293	-2,750,000	0	141,317,293	质押	64,500,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.17%	8,024,100			8,024,100		
金燕	境内自然人	1.12%	7,667,900	-27		7,667,900		
汪滨	境内自然人	0.83%	5,687,300	-191,500		5,687,300		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.74%	5,054,446	-2,591,586		5,054,446		
中国农业银行股份有限公司 — 中证 500 交	其他	0.71%	4,896,415	467,600		4,896,415		

易型开放式指数证券投资基金								
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	其他	0.57%	3,917,700			3,917,700		
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	其他	0.57%	3,872,600			3,872,600		
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	其他	0.56%	3,818,000			3,818,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一大股东为徐明波先生、第二大股东为新乡白鹭投资集团有限公司，上述两大股东同为公司控股股东，与其他八名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新乡白鹭投资集团有限公司	141,317,293	人民币普通股	141,317,293					
徐明波	38,665,001	人民币普通股	38,665,001					
中央汇金资产管理有限责任公司	8,024,100	人民币普通股	8,024,100					
金燕	7,667,900	人民币普通股	7,667,900					
汪滨	5,687,300	人民币普通股	5,687,300					
香港中央结算有限公司	5,054,446	人民币普通股	5,054,446					
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	4,896,415	人民币普通股	4,896,415					
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	3,917,700	人民币普通股	3,917,700					
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	3,872,600	人民币普通股	3,872,600					
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资	3,818,000	人民币普通股	3,818,000					

产管理计划			
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售流通股股东中，控股股东徐明波先生和新乡白鹭投资集团有限公司与其他八名无限售条件的股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十大股东中，金燕通过普通证券账户持有本公司股票数量为 280,500 股，通过投资者信用账户持有本公司股票数量为 7,387,400 股，合计持有本公司股份 7,667,900 股。汪滨通过普通证券账户持有本公司股票数量为 3,648,300 股，通过投资者信用账户持有本公司股票数量为 2,039,000 股，合计持有本公司股份 5,687,300 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
徐明波	董事长	现任	154,550,004	110,000	0	154,660,004	0	0	0
合计	--	--	154,550,004	110,000	0	154,660,004	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京双鹭药业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,305,854,921.18	1,166,197,875.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	33,501,347.00	29,652,961.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	53,805,517.10	42,154,391.89
应收账款	655,124,497.95	673,757,096.56
应收款项融资		
预付款项	267,052,377.06	124,382,274.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,717,787.29	7,216,879.64
其中：应收利息	7,512,992.57	7,105,615.81
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	150,882,793.68	251,267,872.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	626,634,174.72	508,528,705.38
流动资产合计	3,100,573,415.98	2,803,158,056.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	410,384,483.88	412,471,785.46
其他权益工具投资	184,598,133.91	107,548,026.79
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,157,904.64	18,610,768.14
固定资产	439,383,624.07	446,333,348.77
在建工程	119,273,480.42	113,010,588.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	494,901,320.01	517,632,853.24
开发支出	203,022,711.91	191,165,423.06
商誉		
长期待摊费用	23,192.67	51,024.03
递延所得税资产	9,683,189.16	14,379,174.66
其他非流动资产	334,302,956.84	363,913,343.70
非流动资产合计	2,213,730,997.51	2,185,116,336.17
资产总计	5,314,304,413.49	4,988,274,393.14
流动负债：		
短期借款	928,095.74	
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	266,799,223.13	264,945,832.01
预收款项	14,019,030.39	15,969,571.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,835,886.63	11,777,741.16
应交税费	25,669,541.34	51,011,034.80
其他应付款	94,971,186.63	93,522,328.43
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	100,000.00	3,298,411.05
流动负债合计	412,322,963.86	440,524,918.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	29,206,850.09	29,206,850.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,206,850.09	29,206,850.09
负债合计	441,529,813.95	469,731,768.57
所有者权益：		
股本	684,900,000.00	684,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,473,743.19	7,473,743.19
减：库存股		
其他综合收益	-9,775,471.58	-12,910,390.25
专项储备		
盈余公积	545,523,297.16	545,523,297.16
一般风险准备		
未分配利润	3,629,715,110.96	3,272,860,265.92
归属于母公司所有者权益合计	4,857,836,679.73	4,497,846,916.02
少数股东权益	14,937,919.81	20,695,708.55
所有者权益合计	4,872,774,599.54	4,518,542,624.57
负债和所有者权益总计	5,314,304,413.49	4,988,274,393.14

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：李亚军

会计机构负责人：冀莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,200,024,586.90	1,046,855,354.50
交易性金融资产	33,501,347.00	29,652,961.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	51,805,517.10	42,154,391.89
应收账款	641,040,638.12	660,946,507.74

应收款项融资		
预付款项	276,976,088.13	132,442,786.37
其他应收款	264,131,407.93	263,761,199.64
其中：应收利息	7,512,992.57	7,105,615.81
应收股利		
存货	147,801,335.79	261,771,201.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	623,432,732.63	506,030,603.90
流动资产合计	3,238,713,653.60	2,943,615,006.13
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	598,163,928.76	600,229,456.52
其他权益工具投资	145,548,026.79	95,548,026.79
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,157,904.64	18,610,768.14
固定资产	161,195,752.30	162,749,273.83
在建工程	21,629,415.78	21,629,415.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	404,681,806.72	427,362,146.34
开发支出	222,834,032.04	210,976,743.19
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,488,614.26	8,074,429.00
其他非流动资产	409,101,789.84	434,093,603.89
非流动资产合计	1,989,801,271.13	1,979,273,863.48
资产总计	5,228,514,924.73	4,922,888,869.61

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	267,499,478.84	253,732,348.66
预收款项	13,969,030.39	15,719,571.03
合同负债		
应付职工薪酬	5,874,742.47	8,232,497.23
应交税费	23,096,482.53	49,041,983.62
其他应付款	53,927,304.11	56,346,857.25
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		2,703,411.05
流动负债合计	364,367,038.34	385,776,668.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,760,867.21	22,760,867.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,760,867.21	22,760,867.21
负债合计	387,127,905.55	408,537,536.05
所有者权益：		

股本	684,900,000.00	684,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,394,191.64	7,394,191.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	548,712,873.07	548,712,873.07
未分配利润	3,600,379,954.47	3,273,344,268.85
所有者权益合计	4,841,387,019.18	4,514,351,333.56
负债和所有者权益总计	5,228,514,924.73	4,922,888,869.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,050,284,654.23	980,728,409.85
其中：营业收入	1,050,284,654.23	980,728,409.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	713,095,222.77	591,306,118.01
其中：营业成本	201,403,981.75	154,282,133.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,667,372.71	17,756,821.79
销售费用	413,268,787.02	358,686,806.22
管理费用	50,177,988.37	36,579,179.44
研发费用	45,637,463.87	33,519,046.90

财务费用	-11,060,370.95	-9,517,869.94
其中：利息费用		
利息收入	11,165,835.71	9,562,281.74
加：其他收益	48,996,349.84	3,635,895.13
投资收益（损失以“-”号填列）	19,628,285.61	14,792,388.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-21,709.07	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,848,386.00	-2,939,875.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,014,333.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,651,601.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-46,387.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	402,601,731.96	400,259,098.77
加：营业外收入		
减：营业外支出		5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	402,601,731.96	400,254,098.77
减：所得税费用	51,504,675.66	52,414,231.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	351,097,056.30	347,839,867.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	351,097,056.30	347,839,867.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	356,854,845.04	350,177,821.43
2.少数股东损益	-5,757,788.74	-2,337,954.07
六、其他综合收益的税后净额	3,134,918.67	-2,535,542.93

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,134,918.67	-2,535,542.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,134,918.67	-2,535,542.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	3,134,918.67	-2,535,542.93
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	354,231,974.97	345,304,324.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	359,989,763.71	347,642,278.50
归属于少数股东的综合收益总额	-5,757,788.74	-2,337,954.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5210	0.5113

(二) 稀释每股收益	0.5210	0.5113
------------	--------	--------

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

法定代表人：徐明波

主管会计工作负责人：李亚军

会计机构负责人：冀莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,046,135,959.78	971,996,140.60
减：营业成本	211,891,677.12	159,263,473.51
税金及附加	11,858,404.72	13,867,981.15
销售费用	412,273,594.75	357,854,895.99
管理费用	29,616,684.02	13,561,391.86
研发费用	51,173,310.07	26,524,509.73
财务费用	-14,892,059.33	-5,178,474.09
其中：利息费用		
利息收入	10,716,836.77	9,255,406.46
加：其他收益	12,272,311.05	2,926,895.13
投资收益（损失以“-”号填列）	19,649,094.61	14,868,693.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,848,386.00	-3,034,445.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,609,620.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,796,586.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,483.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	373,341,036.34	416,066,919.36
加：营业外收入		

减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	373,341,036.34	416,066,919.36
减：所得税费用	46,305,350.72	56,067,278.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	327,035,685.62	359,999,641.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	327,035,685.62	359,999,641.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	327,035,685.62	359,999,641.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,138,085,781.54	1,036,961,392.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,794,838.93	34,095,051.59
经营活动现金流入小计	1,201,880,620.47	1,071,056,443.90
购买商品、接受劳务支付的现金	257,458,007.69	264,611,146.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	58,671,281.26	44,909,787.04
支付的各项税费	182,218,098.89	179,654,358.26
支付其他与经营活动有关的现金	353,905,486.28	346,084,555.02
经营活动现金流出小计	852,252,874.12	835,259,846.65
经营活动产生的现金流量净额	349,627,746.35	235,796,597.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		230,192,709.80
取得投资收益收到的现金	6,987,493.64	16,850,356.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,160.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,571,589.63
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,023,653.64	346,614,655.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,242,380.14	89,128,641.99
投资支付的现金	179,725,107.12	270,164,517.14
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		12,815.55
投资活动现金流出小计	217,967,487.26	359,305,974.68
投资活动产生的现金流量净额	-210,943,833.62	-12,691,318.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	928,095.74	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	928,095.74	
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		342,375,259.23
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		342,375,259.23
筹资活动产生的现金流量净额	928,095.74	-342,375,259.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,037.24	-34,748.91
五、现金及现金等价物净增加额	139,657,045.71	-119,304,729.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,166,197,875.47	1,438,805,093.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,305,854,921.18	1,319,500,363.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,134,385,559.18	1,027,534,546.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,425,673.08	29,872,416.01
经营活动现金流入小计	1,153,811,232.26	1,057,406,962.98
购买商品、接受劳务支付的现金	275,338,062.76	271,413,244.30
支付给职工以及为职工支付的现金	38,507,183.45	32,625,905.65
支付的各项税费	178,021,883.07	172,235,787.64
支付其他与经营活动有关的现金	340,235,820.48	341,260,862.42
经营活动现金流出小计	832,102,949.76	817,535,800.01
经营活动产生的现金流量净额	321,708,282.50	239,871,162.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		230,192,709.80
取得投资收益收到的现金	6,987,493.64	16,667,485.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,160.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,571,589.63
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,023,653.64	346,431,784.91
购建固定资产、无形资产和其他	22,917,533.46	69,641,710.61

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	152,675,000.00	270,164,517.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		12,815.55
投资活动现金流出小计	175,592,533.46	339,819,043.30
投资活动产生的现金流量净额	-168,568,879.82	6,612,741.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		342,375,259.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		342,375,259.23
筹资活动产生的现金流量净额		-342,375,259.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,829.72	
五、现金及现金等价物净增加额	153,169,232.40	-95,891,354.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,046,855,354.50	1,340,523,354.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,200,024,586.90	1,244,631,999.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	684,900,000.00				7,473,743.19		-12,910,390.25		545,523,297.16		3,272,860,265.92		4,497,846,916.02	20,695,708.55	4,518,542,624.57

其他															
二、本年期初余额	684,900,000.00				7,473,743.19		-11,118,460.40		459,483,836.09		3,129,900,208.38		4,270,639,327.26	28,751,397.14	4,299,390,724.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,791,929.85		86,039,461.07		142,960,057.54		227,207,588.76	-8,055,688.59	219,151,900.17
（一）综合收益总额							-1,791,929.85				571,449,518.61		569,657,588.76	-8,055,688.59	561,601,900.17
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									86,039,461.07		-428,489,461.07		-342,450,000.00		-342,450,000.00
1. 提取盈余公积									86,039,461.07		-86,039,461.07		0.00		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-342,450,000.00		-342,450,000.00		-342,450,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										327,035,685.62		327,035,685.62
（一）综合收益总额										327,035,685.62		327,035,685.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	684,900,000.00				7,394,191.64				548,712,873.07	3,600,379,954.47		4,841,387,019.18

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	684,900,000.00				7,394,191.64				462,673,412.00	2,841,439,119.26		3,996,406,722.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	684,900,000.00				7,394,191.64				462,673,412.00	2,841,439,119.26		3,996,406,722.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									86,039,461.07	431,905,149.59		517,944,610.66
(一)综合收益总额										860,394,610.66		860,394,610.66
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								86,039,461.07	-428,489,461.07			-342,450,000.00
1. 提取盈余公积								86,039,461.07	-86,039,461.07			
2. 对所有者(或股东)的分配									-342,450,000.00			-342,450,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	684,900,000.00				7,394,191.64			548,712,873.07	3,273,344,268.85			4,514,351,333.56

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京双鹭药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由新乡白鹭投资集团有限公司等四家法

人单位以及徐明波等五位自然人于2000年6月共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，公司以募集方式向社会公开发行A股股票并于2004年9月9日在深圳证券交易所上市。

截止2019年6月30日，本公司注册资本为68,490万元。公司的企业法人营业执照注册号：91110000102299779W，注册地址：北京海淀区西三环北路100号金玉大厦1103-1105室，总部地址：北京市海淀区阜石路69号碧桐园一号楼，法定代表人为徐明波。

2. 公司业务性质和主要经营活动

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

本公司属药品生产行业，主要产品或服务为药品的生产和销售。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共9户，具体子公司包括：

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

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在附注四、（十一）应收款项的坏账准备计提方法；附注四、（十二）存货的计价方法；附注四、（十六）固定资产折旧；附注四、（十八）无形资产摊销；附注四、（二十五）收入具体确认原则等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5.2 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

5.3 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

5.4 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

6.2 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

7.2 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

10、金融工具

10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认该金融资产，将其从资产负债表中予以转出：

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，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定；

(2) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，企业应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

10.2 金融工具的分类及重分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时可将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，我公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量

的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和绩效考核，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

10.3 金融工具的计量

(1) 金融工具的初始计量

我公司在初始确认金融资产或金融负债时，应当按照公允价值计量。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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(2) 金融工具的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

此类金融负债，持有期间采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

10.4 金融工具的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表中分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表中列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10.5 金融资产（不含应收账款）的减值准备

本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额及全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

10.6 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

10.7 金融工具公允价值的确定

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

针对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司认为该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

本公司利用初始确认后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。存在下列情形（包含但不限于）之一的，可能表明成本不代表相关金融资产的公允价值，公司应当对其公允价值进行估值：（一）与预算、计划或阶段性目标相比，被投资方业绩发生重大变化。（二）对被投资方技术产品实现阶段性目标的预期发生变化。（三）被投资方的权益、产品或潜在产品的市场发生重大变化。（四）全球经济或被投资方经营所处的经济环境发生重大变化。（五）被投资方可比企业的业绩或整体市场所显示的估值结果发生重大变化。（六）被投资方的内部问题，如欺诈、商业纠纷、诉讼、管

理或战略变化。（七）被投资方权益发生了外部交易并有客观证据，包括发行新股等被投资方发生的交易和第三方之间转让被投资方权益工具的交易等。

11、应收票据

本公司结算仅使用银行承兑汇票。由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

对于应收账款，本公司考虑所有以合理成本即可获取的、合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收款项以单项或组合的方式始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（一）对于在单项工具层面能够以合理成本获取合理且有依据的评估预期信用损失的信息时，本公司依照该金融工具合同应收取的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值，确认减值损失，计提坏账准备。

（二）当单项工具层面无法以合理成本获取评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方形成的应收账款具有类似的信用风险特征

（1）对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00
1-2年	3.00
2-3年	10.00
3-4年	20.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

（2）对于划分为关联方组合的应收账款，预期不会发生信用损失不计提坏账准备。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

14.1 存货的分类

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

14.2 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

14.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制

14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法；

其他周转材料采用一次转销法摊销。

15、持有待售资产

15.1 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

15.2 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费

用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

16、长期股权投资

16.1 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

16.2 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账

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

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

16.3 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

16.5 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

18、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋	年限平均法	30	3	3.23
构筑物	年限平均法	15	3	6.47
机器设备	年限平均法	8-15	3	6.47-12.13
运输工具	年限平均法	10	3	9.70

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、在建工程

19.1 在建工程初始计量

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

19.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

1. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

21、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

22、长期待摊费用

22.1 摊销方法

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

22.2 摊销年限

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

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

24、预计负债

24.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

24.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25、股份支付

25.1 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

25.2 权益工具公允价值的确定方法

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

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

25.3 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

25.4 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

26.1 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

26.2 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

26.3 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

27.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

27.2 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

27.3 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

27.4 具体收入确认原则

公司与客户签订销售合同后按照合同清单发货，经货运公司收货确认后确认收入。

28、政府补助

28.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

28.2 政府补助的确认

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

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

28.3 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

29.1 确认递延所得税资产的依据

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

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

29.2 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个

租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

31.1 财务报表格式变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），财会6号文件对一般企业财务报表格式进行了修订，资产负债表：将“应收账款及应收票据”项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目；“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目；对于已执行新金融准则的企业进行如下调整：以“交易性金融资产”项目替代“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目；删除原报表“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”项目，增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”项目；以“交易性金融负债”项目替代“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目；利润表：新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”、“信用减值损失”项目；将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

根据上述财务报表格式的要求，本公司进行了相应调整并追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

31.2 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产合同现金流量特征而确定。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同等，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。

本公司按照新金融工具准则，将持有的非上市公司股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，财务报表中以其他权益工具投资列报。

列报项目	合并资产负债表		
	2019年01月01日调整 前	2019年01月01日调整 后	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,652,961.00		-29,652,961.00
交易性金融资产		29,652,961.00	29,652,961.00
应收票据及应收账款	715,911,488.45	—	-715,911,488.45
应收票据	—	42,154,391.89	42,154,391.89
应收账款	—	673,757,096.56	673,757,096.56
可供出售金融资产	107,548,026.79	—	-107,548,026.79
其他权益工具投资	—	107,548,026.79	107,548,026.79
应付票据及应付账款	264,945,832.01	—	-264,945,832.01
应付账款	—	264,945,832.01	264,945,832.01

列报项目	母公司资产负债表		
	2019年01月01日调整 前	2019年01月01日调整 后	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,652,961.00		-29,652,961.00
交易性金融资产		29,652,961.00	29,652,961.00
应收票据及应收账款	703,100,899.63	—	-703,100,899.63
应收票据	—	42,154,391.89	42,154,391.89
应收账款	—	660,946,507.74	660,946,507.74
可供出售金融资产	95,548,026.79	—	-95,548,026.79
其他权益工具投资	—	95,548,026.79	95,548,026.79
应付票据及应付账款	253,732,348.66	—	-253,732,348.66
应付账款	—	253,732,348.66	253,732,348.66

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

33、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	生物制品销售收入	3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
增值税	其他产品销售收入	16%、13%
增值税	加拿大境内商品销售收入	14.5%
增值税	房租收入	5%
增值税	技术转让、技术服务收入等	6%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京双鹭药业股份有限公司*1	15%
北京双鹭立生医药科技有限公司*2	15%
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	25%
新乡双鹭药业有限公司	25%
北京欧宁药店有限公司*3	20%
北京双鹭生物技术有限公司	25%
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.*4	19%
大连先端生物科技有限公司	25%
迈迪生物试剂（上海）有限公司	25%

2、税收优惠

注*1：公司于2017年12月6日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201711006600，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2019年按15%的税率计缴企业所得税。

注*2：北京双鹭立生医药科技有限公司于2017年12月6日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201711007056），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2019年按15%的税率计缴企业所得税。

注*3: 北京欧宁药店有限公司根据(财税【2019】13号)《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，被认定为小型微利企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

3、其他

注1: 公司为增值税一般纳税人，公司销售的生物制品自2014年7月起根据（财税[2014]57号）《关于简并增值税征收率政策的通知》，公司销售的抗癌药品自2018年5月起根据（财税〔2018〕47号《关于抗癌药品增值税政策的通知》），按简易办法依照3%的征收率计算缴纳；

注2: 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%的，税率调整为13%；

注3: 加拿大联邦增值税税率5%，魁北克省法定增值税率为9.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,903.38	82,519.38
银行存款	1,303,985,741.85	1,164,318,602.35
其他货币资金	1,799,275.95	1,796,753.74
合计	1,305,854,921.18	1,166,197,875.47
其中：存放在境外的款项总额	574,849.17	174,819.80

其他说明

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,501,347.00	29,652,961.00
其中：		
其中：		
合计	33,501,347.00	29,652,961.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	53,805,517.10	42,154,391.89
合计	53,805,517.10	42,154,391.89

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,876,733.80	1.81%	12,876,733.80	100.00%		12,876,733.80	1.78%	12,876,733.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	696,862,621.27	98.19%	41,738,123.32	5.99%	655,124,497.95	708,631,547.00	98.22%	34,874,450.44	4.92%	673,757,096.56
其中：										
合计	709,739,355.07	100.00%	54,614,857.12	7.70%	655,124,497.95	721,508,280.80	100.00%	47,751,184.24	6.62%	673,757,096.56

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	464,289,169.64

其中：3 个月以内	301,351,744.74
3 到 12 个月	162,937,424.90
1 至 2 年	166,168,799.48
2 至 3 年	60,916,217.79
3 年以上	5,488,434.36
3 至 4 年	543,589.12
4 至 5 年	143,124.76
5 年以上	4,801,720.48
合计	696,862,621.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额6,863,672.88元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	248,515,335.62	35.02	34,666,925.12
第二名	30,157,863.12	4.25	572,887.46
第三名	13,732,243.29	1.93	213,765.95
第四名	13,067,384.10	1.84	216,403.34
第五名	12,971,344.75	1.83	129,713.45
合计	318,444,170.88	44.87	35,799,695.32

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	258,344,669.55	96.74%	119,738,792.36	96.27%

1至2年	4,475,802.51	1.68%	832,977.51	0.67%
2至3年	1,864,695.84	0.70%	1,423,295.84	1.14%
3年以上	2,367,209.16	0.88%	2,387,209.16	1.92%
合计	267,052,377.06	--	124,382,274.87	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第一名	1,125,000.00	2-3年	尚未取得试验结果
第二名	698,730.00	3年以上	尚未取得试验结果
第三名	300,000.00	2-3年	尚未取得试验结果
第四名	275,000.00	1-2年	尚未取得试验结果
第五名	273,740.00	3年以上	尚未取得试验结果
合计	2,672,470.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	130,797,340.89	48.98	1年以内	合同尚未执行完
第二名	58,083,339.98	21.75	1年以内	合同尚未执行完
第三名	4,860,000.00	1.82	1年以内	尚未取得试验结果
第四名	2,335,604.36	0.87	1年以内	尚未取得试验结果
第五名	1,787,373.00	0.67	1年以内	尚未取得试验结果
合计	197,863,658.23	74.09		

其他说明:

期末预付账款增加较大,主要系公司为了促进业务发展,预付部分材料费、专利费、推广服务费。

6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,512,992.57	7,105,615.81
其他应收款	204,794.72	111,263.83
合计	7,717,787.29	7,216,879.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,512,992.57	7,105,615.81
合计	7,512,992.57	7,105,615.81

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	121,131.00	118,556.00
备用金	87,080.58	8,900.00
其他	136,312.86	123,757.25
合计	344,524.44	251,213.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		139,949.42		139,949.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		219.70		219.70
2019 年 6 月 30 日余额		139,729.72		139,729.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	141,991.83
其中：3 个月以内	90,811.25
3 到 12 个月	51,180.58

1 至 2 年	52,000.00
2 至 3 年	13,225.00
3 年以上	137,307.61
3 至 4 年	8,500.00
5 年以上	128,807.61
合计	344,524.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	139,949.42		219.70	139,729.72
合计	139,949.42		219.70	139,729.72

本期转回坏账准备金额 219.7 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	多交税金	65,276.61	5 年以上	18.95%	65,276.61
第二名	押金及保证金	50,000.00	1-2 年	14.51%	5,000.00
第三名	押金及保证金	49,995.00	5 年以上	14.51%	49,995.00
第四名	备用金	20,000.00	1 年以内	5.81%	200.00
第五名	电费	19,655.13	1 年以内	5.70%	196.55
合计	--	204,926.74	--	59.48%	120,668.16

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,002,767.73		133,002,767.73	237,242,336.08		237,242,336.08

库存商品	12,735,184.24		12,735,184.24	10,007,613.12		10,007,613.12
周转材料	5,144,841.71		5,144,841.71	4,017,922.96		4,017,922.96
合计	150,882,793.68		150,882,793.68	251,267,872.16		251,267,872.16

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

否

其他说明：

期末存货减少较大，主要系本期部分预购原材料尚未到货入库所致。

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	623,432,732.63	506,030,603.90
待抵扣增值税进项税额	2,007,342.92	734,242.11
预缴所得税	1,194,099.17	1,480,458.32
其他		283,401.05
合计	626,634,174.72	508,528,705.38

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京瑞康医药技术有限公司	2,494,246.87			-159,204.14						2,335,042.73	
北京蒙博润生物科技有限公司	14,644,143.74			-459,224.88						14,184,918.86	
上海信忠医药科技	6,905,540.08			551,974.02						7,457,514.10	

有限公司											
天津时代 怡诺科技 有限公司	12,690,46 6.64			-801,459. 54						11,889,00 7.10	
Diapin Therapeut ics,LLC	16,943,00 3.02			-159,346. 15						16,783,65 6.87	
北京崇德 英盛投资 管理有限 公司	841,119.8 8	2,675,000 .00		-92,004.2 7						3,424,115 .61	
北京崇德 英盛创业 投资有限 公司	76,735,86 5.39			17,446.60						76,753,31 1.99	
北京京石 立迈医药 技术公司	1,089,339 .36			-64.75						1,089,274 .61	
中卫颐和 嘉兴颐和 股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	280,128,0 60.48			-3,660,41 8.47						276,467,6 42.01	
小计	412,471,7 85.46	2,675,000 .00		-4,762,30 1.58						410,384,4 83.88	
合计	412,471,7 85.46	2,675,000 .00		-4,762,30 1.58						410,384,4 83.88	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京星昊医药股份有限公司	12,867,341.76	12,867,341.76
北京中关村科技股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
长风药业股份有限公司	8,253,162.03	8,253,162.03
崇德弘信（北京）投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
北京康明百奥新药研发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

重庆浦诺维生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京原创客股权投资基金管理中心	12,000,000.00	12,000,000.00
ATGC Inc.	27,527,523.00	27,527,523.00
首药控股（北京）股份有限公司	50,000,000.00	
北海康成香港生物医药有限公司	27,050,107.12	
合计	184,598,133.91	107,548,026.79

其他说明：

期末其他权益工具增加较大，主要系公司本期投资首药控股（北京）股份有限公司及北海康成香港生物医药有限公司所致。

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,313,298.02			29,313,298.02
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	29,313,298.02			29,313,298.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,702,529.88			10,702,529.88
2.本期增加金额	452,863.50			452,863.50
（1）计提或摊销	452,863.50			452,863.50

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,155,393.38			11,155,393.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,157,904.64			18,157,904.64
2.期初账面价值	18,610,768.14			18,610,768.14

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
碧桐园 1 号楼	15,468,620.24	正在办理中
合计	15,468,620.24	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	439,383,624.07	446,333,348.77
合计	439,383,624.07	446,333,348.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋	构筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	376,277,679.03	41,891,503.08	267,574,969.16	5,647,060.23	691,391,211.50
2.本期增加金额	399,495.36	43,636.36	9,730,379.06	10,620.00	10,184,130.78
(1) 购置		43,636.36	9,150,571.39	10,620.00	9,204,827.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	399,495.36		579,807.67		979,303.03
3.本期减少金额			574,837.90	686,921.62	1,261,759.52
(1) 处置或报废					
4.期末余额	376,677,174.39	41,935,139.44	276,730,510.32	4,970,758.61	700,313,582.76
二、累计折旧					
1.期初余额	59,147,278.47	25,935,130.08	156,486,993.51	3,488,460.67	245,057,862.73
2.本期增加金额	5,759,271.09	1,222,008.16	9,154,901.58	918,578.53	17,054,759.36
(1) 计提	5,759,271.09	1,222,008.16	9,154,901.58	918,578.53	17,054,759.36
3.本期减少金额			516,349.43	666,313.97	1,182,663.40
(1) 处置或报废					
4.期末余额	64,906,549.56	27,157,138.24	165,125,545.66	3,740,725.23	260,929,958.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	311,770,624.83	14,778,001.20	111,604,964.66	1,230,033.38	439,383,624.07
2.期初账面价值	317,130,400.56	15,956,373.00	111,087,975.65	2,158,599.56	446,333,348.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
江苏生产基地	13,688,150.47	1,985,039.44		11,703,111.03	
合计	13,688,150.47	1,985,039.44		11,703,111.03	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
碧桐园 1 号楼	45,063,971.14	正在办理中
江苏生产基地	11,703,111.03	正在办理中
合计	56,767,082.17	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	119,273,480.42	113,010,588.32
合计	119,273,480.42	113,010,588.32

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、大兴产业基地	53,900,213.58		53,900,213.58	49,785,193.30		49,785,193.30
2、加拿大生产设备	41,009,329.41		41,009,329.41	39,361,612.21		39,361,612.21
3、试膜包衣喷射机	18,096,014.06		18,096,014.06	18,096,014.06		18,096,014.06

4、辽宁迈迪厂房、综合楼及附属设施	0.00		0.00			
5、其他工程	6,267,923.37		6,267,923.37	5,767,768.75		5,767,768.75
合计	119,273,480.42		119,273,480.42	113,010,588.32		113,010,588.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1、大兴产业基地	50,000.00	49,785,193.30	4,115,020.28			53,900,213.58	46.91%	46.91%				其他
2、加拿大生产设备	3,200.00	39,361,612.21	1,647,717.20			41,009,329.41	123.01%	123.01%				其他
3、试膜包衣喷射机	1,830.00	18,096,014.06				18,096,014.06	98.89%	99.99%				其他
4、辽宁迈迪厂房、综合楼及附属设施	1,472.35						58.81%	58.81%				其他
5、其他工程		5,767,768.75	500,154.62			6,267,923.37						其他
合计	56,502.35	113,010,588.32	6,262,892.10			119,273,480.42	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	102,626,548.09			173,494.86	493,985,759.93	596,785,802.88

2.本期增加 金额	952,816.04					952,816.04
(1) 购置						
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
外币报表折算差 额	952,816.04					952,816.04
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	103,579,364.13			173,494.86	493,985,759.93	597,738,618.92
二、累计摊销						
1.期初余额	12,358,186.35			61,201.65	64,176,870.46	76,596,258.46
2.本期增加 金额	690,931.62			8,674.74	22,984,742.91	23,684,349.27
(1) 计提	690,931.62			8,674.74	22,984,742.91	23,684,349.27
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,049,117.97			69,876.39	87,161,613.37	100,280,607.73
三、减值准备						
1.期初余额					2,556,691.18	2,556,691.18
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额					2,556,691.18	2,556,691.18

四、账面价值						
1.期末账面价值	90,530,246.16			103,618.47	404,267,455.38	494,901,320.01
2.期初账面价值	90,268,361.74			112,293.21	427,252,198.29	517,632,853.24

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
药品研发支出	191,165,423.06	57,494,752.72				45,637,463.87	203,022,711.91
合计	191,165,423.06	57,494,752.72				45,637,463.87	203,022,711.91

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	51,024.03		27,831.36		23,192.67
合计	51,024.03		27,831.36		23,192.67

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,014,697.95	8,102,204.69	47,404,876.95	7,110,731.54
内部交易未实现利润			32,461,181.54	4,869,177.24
可抵扣亏损	4,776,649.60	1,194,162.40	6,441,449.90	1,435,185.92
交易性金融资产公允价值变动	2,578,813.76	386,822.07	6,427,199.76	964,079.96
合计	61,370,161.31	9,683,189.16	92,734,708.15	14,379,174.66

其他说明：

期末递延所得税资产减少较大，主要系公司本期内部交易未实现利润影响递延所得税资产减少所致。

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	26,420,207.23	20,280,440.81
预付购买专项技术款	307,451,038.38	334,507,904.41
待抵扣增值税进项税额	431,711.23	9,124,998.48
合计	334,302,956.84	363,913,343.70

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款	928,095.74	
合计	928,095.74	

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	217,160,805.63	209,619,994.05
1-2 年	47,144,718.33	52,562,102.84
2-3 年	344,397.83	449,133.78
3 年以上	2,149,301.34	2,314,601.34
合计	266,799,223.13	264,945,832.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	44,200,000.00	未到结算期
第二名	2,112,317.48	未到结算期

第三名	500,000.00	未到结算期
第四名	200,000.00	未到结算期
第五名	136,740.23	未到结算期
合计	47,149,057.71	--

21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,019,030.39	14,914,368.21
1-2 年		260,243.80
2-3 年		120,868.40
3 年以上		674,090.62
合计	14,019,030.39	15,969,571.03

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,057,890.80	53,511,722.50	55,326,465.98	9,243,147.32
二、离职后福利-设定提存计划	719,850.36	4,712,027.17	4,839,138.22	592,739.31
合计	11,777,741.16	58,223,749.67	60,165,604.20	9,835,886.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	261,772.40	46,200,835.79	46,230,954.03	231,654.16
2、职工福利费		393,256.71	393,256.71	
3、社会保险费	501,704.29	3,366,218.72	3,431,596.46	436,326.55

其中：医疗保险费	402,599.47	2,880,118.16	2,899,068.39	383,649.24
工伤保险费	32,116.62	242,468.01	243,950.93	30,633.70
生育保险费	66,988.20	239,617.05	284,561.64	22,043.61
补充医疗保险		4,015.50	4,015.50	
4、住房公积金	-4,616.00	1,935,697.20	1,939,671.20	-8,590.00
5、工会经费和职工教育经费	10,299,030.11	1,615,714.08	3,330,987.58	8,583,756.61
合计	11,057,890.80	53,511,722.50	55,326,465.98	9,243,147.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	692,797.14	4,496,052.46	4,621,794.84	567,054.76
2、失业保险费	27,053.22	215,974.71	217,343.38	25,684.55
合计	719,850.36	4,712,027.17	4,839,138.22	592,739.31

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,678,447.91	30,051,613.88
企业所得税	7,763,716.04	17,229,700.80
个人所得税	5,539.26	27,529.52
城市维护建设税	1,110,700.96	2,004,784.29
房产税	174,479.98	149,370.54
教育费附加	478,923.52	863,384.96
其他	457,733.67	684,650.81
合计	25,669,541.34	51,011,034.80

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,971,186.63	93,522,328.43
合计	94,971,186.63	93,522,328.43

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	53,870,964.11	53,212,412.39
代收款	95,084.16	1,090,000.00
质保金	547,000.00	551,800.00
无形资产采购款		88,972.35
少数股东往来款	16,573,882.03	15,958,289.35
其他	23,884,256.33	22,620,854.34
合计	94,971,186.63	93,522,328.43

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	13,073,882.03	少数股东往来款
第二名	5,000,000.00	保证金
第三名	3,500,000.00	少数股东往来款
第四名	1,950,525.12	保证金
第五名	1,496,041.74	保证金
合计	25,020,448.89	--

25、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海淀区财政局技术中心创新能力建设项目资金		601,554.64
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目资金		810,256.41
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目资金		500,000.00
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目资金		495,000.00
纳米金快速精确定量检测新型标志物研发经费	100,000.00	100,000.00
重组蛋白关键技术及应用北京市工程实验室创新能力建设项目资金		728,000.00
G20 工程创新研究-化药 1.1 类血栓类心血管疾病治疗药物 ClopNPT 的临床前研究		63,600.00

合计	100,000.00	3,298,411.05
----	------------	--------------

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	28,506,850.09			28,506,850.09	
与收益相关政府补助	700,000.00			700,000.00	
合计	29,206,850.09			29,206,850.09	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目资金	3,112,820.52						3,112,820.52	与资产相关
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目资金	1,616,145.15						1,616,145.15	与资产相关
海淀区财政局技术中心创新能力建设项目资金	3,563,312.64						3,563,312.64	与资产相关
海淀园管委会 2015 重大科技产业化项目资金	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产相关
纳米金快速精确定量检测新型标志物项目资金	525,982.88						525,982.88	与资产相关
双鹭注射剂车间新版 GMP 升级改造项目资金	1,980,000.00						1,980,000.00	与资产相关
重组蛋白关键技术及应用北京市工程实验室创新能力建设项目资金	5,940,860.98						5,940,860.98	与资产相关
三年滚动计划投资 500 万项目资金	2,550,000.00						2,550,000.00	与资产相关

G20 工程创新研究-化药 ClopNPT 的临床前研究项目资金	527,727.92						527,727.92	与资产相关
专项技术改造资金	690,000.00						690,000.00	与资产相关
大连市海外学子尖端人才归国创业工程专项资金	700,000.00						700,000.00	与收益相关
合计	29,206,850.09						29,206,850.09	

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	684,900,000.00						684,900,000.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	79,551.55			79,551.55
其他资本公积	7,394,191.64			7,394,191.64
合计	7,473,743.19			7,473,743.19

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,910,390.25	3,134,918.67				3,134,918.67	-9,775,471.58
外币财务报表折算差额	-12,910,390.25	3,134,918.67				3,134,918.67	-9,775,471.58

其他综合收益合计	-12,910,390.25	3,134,918.67				3,134,918.67		-9,775,471.58
----------	----------------	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	545,523,297.16			545,523,297.16
合计	545,523,297.16			545,523,297.16

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,272,860,265.92	
调整后期初未分配利润	3,272,860,265.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	356,854,845.04	
期末未分配利润	3,629,715,110.96	

调整期初未分配利润明细：

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

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,204,373.52	200,934,140.34	971,907,308.17	151,381,266.91
其他业务	3,080,280.71	469,841.41	8,821,101.68	2,900,866.69
合计	1,050,284,654.23	201,403,981.75	980,728,409.85	154,282,133.60

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

本期营业成本增加较大，主要系本期按季度计提专利使用费造成相关产品成本增加所致。公司产品专利费之前年度按照产品全年实际销售情况年底按比例计提。而本期调整为先根据每季度产品销售情况预

提，年底再按照全年最终实际销售情况进行调整。本期公司根据产品销售情况计提上半年专利费3,513万元，影响本期净利润约8%。专利计提方法调整后对公司全年利润情况不造成影响。

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,540,446.65	7,984,201.27
教育费附加	2,807,535.87	3,512,527.46
房产税	1,930,403.01	3,308,928.86
土地使用税	495,517.00	597,188.14
地方教育费附加	1,871,690.58	2,341,684.97
其他	21,779.60	12,291.09
合计	13,667,372.71	17,756,821.79

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	332,954,898.46	312,604,894.62
差旅费	41,088,267.76	32,005,525.23
推广会议费	3,420,916.94	4,277,259.13
办公费	372,905.59	547,186.99
职工薪酬	4,378,711.57	3,353,853.87
业务招待费	1,168,779.33	2,129,251.54
运输费	2,586,992.51	2,073,457.15
其他	27,297,314.86	1,695,377.69
合计	413,268,787.02	358,686,806.22

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,429,115.45	10,646,505.60
无形资产摊销	23,670,330.86	9,588,673.22
折旧费	6,123,589.21	6,317,205.73
办公、差旅及招待费	893,232.53	810,593.90

修理费	910,652.35	1,093,317.52
水电费	1,790,993.49	1,427,326.52
其他	5,360,074.48	6,695,556.95
合计	50,177,988.37	36,579,179.44

其他说明：

本期管理费用增加较大，主要系上期奥硝唑等产品转至无形资产，造成本期无形资产摊销增加所致；

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,467,894.72	15,525,208.82
中间试验费	12,387,334.63	3,423,961.98
折旧费	3,716,858.51	2,741,077.61
物料消耗	2,714,484.16	272,259.94
动力费	529,432.61	895,621.70
服务咨询费	3,243,571.73	8,498,493.05
其他	5,577,887.51	2,162,423.80
合计	45,637,463.87	33,519,046.90

其他说明：

本期研发费用增加较大，主要系本期公司加大研发力度，相关中间试验、物料消耗增加所致。

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	11,165,835.71	9,562,281.74
汇兑损益	-7,918.48	-101,580.49
其他	113,383.24	145,992.29
合计	-11,060,370.95	-9,517,869.94

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
海淀区财政局技术中心创新能力建设项目	601,554.64	601,554.64

抗肿瘤药吉西他滨 GMP 质量升级项目	810,256.41	810,256.41
北京市经济和信息化委员会服务平台建设项目	500,000.00	500,000.00
GMP 车间改造项目	495,000.00	495,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员 F 凝胶项目		160,000.00
海淀区财政局重组蛋白及工程实验室建设项目	728,000.00	220,284.08
北京软件和信息服务交易所有限公司 2017 年中关村开放实验室支持资金		200,000.00
中国人民解放军 62033 部队航母保障措施研究经费		360,000.00
中国科学技术交流中心国家科技计划项目糖尿病治疗用药物 Diapin 的研制专项经费	2,280,000.00	
G20 工程创新研究-化药 1.1 类血栓类心血管疾病治疗药物 ClopNPT 的临床前研究	63,600.00	
北京市昌平区残疾人联合会对用人单位安排残疾人就业岗位补贴款	39,000.00	52,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会拨款	10,800.00	12,800.00
海淀区投促局持续发展项目	7,226,100.00	
纳米金快速精确定量检测新型标志物研发经费		50,000.00
北京海淀区残疾人管理就业服务所岗位补贴	52,000.00	62,000.00
辽宁省博士后服务中心对博士后的经费资助		30,000.00
省重点项目引智经费		80,000.00
专利补助		2,000.00
北京市高精尖产业发展资金产业创新集群拨款项目	6,190,000.00	
2018 年增强制造业核心竞争力专项-固体制剂车间升级改造项目	30,000,000.00	
税收返还	38.79	
合计	48,996,349.84	3,635,895.13

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,624,657.59	-2,036,402.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益		6,633.37
处置交易性金融资产取得的投资收益		-788,223.30
理财产品收益	18,003,628.02	17,610,380.77
合计	19,628,285.61	14,792,388.22

40、公允价值变动收益

单位：元

101

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,848,386.00	-2,939,875.23
合计	3,848,386.00	-2,939,875.23

其他说明：

本期公允价值变动损益增加较大主要系本期股票市值波动较大所致。

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款及其他应收款坏账损失	-7,014,333.50	0.00
合计	-7,014,333.50	0.00

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-4,651,601.19
合计	0.00	-4,651,601.19

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-46,387.45	
合计	-46,387.45	

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金		5,000.00	
合计		5,000.00	

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,677,867.40	57,209,517.27
递延所得税费用	-173,191.74	-4,795,285.86
合计	51,504,675.66	52,414,231.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	402,601,731.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,390,259.79
子公司适用不同税率的影响	4,913,829.84
调整以前期间所得税的影响	4,869,177.24
非应税收入的影响	-12,572,122.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-151,450.43
研发费、残疾人工资加计扣除	-5,945,018.69
所得税费用	51,504,675.66

46、其他综合收益

详见附注。

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,758,037.65	8,703,426.97
政府补助	46,766,374.64	1,298,800.00
其他往来款	6,266,736.48	24,042,824.62
其他	3,690.16	50,000.00
合计	63,794,838.93	34,095,051.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加较大，主要系本期收到的货款及政府补助增加所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用支出	32,289,640.89	27,939,318.94
销售费用支出	318,533,482.11	305,857,351.18
其他往来款	285,914.20	1,679,661.17
手续费支出	70,013.43	149,696.20
其他	2,726,435.65	10,458,527.53
合计	353,905,486.28	346,084,555.02

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退普仁鸿的股息		12,815.55
合计		12,815.55

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	351,097,056.30	347,839,867.36
加：资产减值准备	7,014,333.50	4,551,601.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,054,759.36	14,647,284.66
无形资产摊销	23,684,349.27	9,600,387.09
长期待摊费用摊销	37,354.23	27,831.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	46,387.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-55,382.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,848,386.00	-3,034,445.23
财务费用（收益以“-”号填列）	-64,078.60	

投资损失（收益以“-”号填列）	-19,628,285.61	-14,881,706.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,695,985.50	-135,718.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-455,166.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	100,385,078.48	-12,190,981.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,131,236.25	-164,765,258.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,103,033.76	53,842,784.85
其他	181,394.96	805,500.45
经营活动产生的现金流量净额	349,627,746.35	235,796,597.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,305,854,921.18	1,319,500,363.33
减：现金的期初余额	1,166,197,875.47	1,438,805,093.17
现金及现金等价物净增加额	139,657,045.71	-119,304,729.84

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,305,854,921.18	1,166,197,875.47
其中：库存现金	69,903.38	82,519.38
可随时用于支付的银行存款	1,303,985,741.85	1,164,318,602.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,799,275.95	1,796,753.74
三、期末现金及现金等价物余额	1,305,854,921.18	1,166,197,875.47

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,401,779.96	6.8747	9,636,816.69
欧元			

港币			
加拿大元	109,515.94	5.2490	574,849.17
应收账款	--	--	
其中：美元	74,395.00	6.8747	511,443.31
欧元			
港币			
加拿大元	2,742,087.22	5.2490	14,393,215.82
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：加拿大元	1,148,507.09	5.2490	6,028,513.72
其他应付款			
其中：加拿大元	6,923,712.86	5.2490	36,342,568.80

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	3,198,411.05	其他收益	3,198,411.05
与收益相关	45,797,938.79	其他收益	45,797,938.79
合计	48,996,349.84		48,996,349.84

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京双鹭立生医药科技有限公司	北京市	北京市	药品生产	100.00%		投资设立
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	辽宁省本溪市	辽宁省本溪市	技术服务	48.57%		投资设立
新乡双鹭药业有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	药品生产	70.00%		投资设立
北京欧宁药店有限公司	北京市	北京市	药品销售	100.00%		投资设立
北京双鹭生物技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00%		投资设立
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	加拿大	加拿大	药品生产	80.95%		投资设立
大连先端生物科技股份有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	生物技术服务	48.57%		投资设立
迈迪生物试剂（上海）有限公司	上海市	上海市	药品销售	48.57%		投资设立

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

公司对辽宁迈迪持股比例为48.57%，但仍控制辽宁迈迪的依据：公司持有辽宁迈迪48.57%股权，为第一大股东。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	51.43%	-2,849,729.13		17,939,432.14
新乡双鹭药业有限公司	30.00%	-1,367,567.72		5,676,694.80
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTIC	19.05%	-1,540,491.89		-8,676,824.84

ALS INC				
---------	--	--	--	--

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	4,193,917.89	37,488,336.21	41,682,254.10	2,316,034.53	4,465,982.88	6,782,017.41	7,722,618.31	38,624,718.41	46,347,336.72	1,436,897.06	4,465,982.88	5,902,879.94
新乡双鹭药业有限公司	4,057,018.71	33,893,955.84	37,950,974.55	19,028,658.56		19,028,658.56	3,265,467.13	34,896,154.20	38,161,621.33	14,680,746.26		14,680,746.26
PNUVA X SL BIOPHARMA UTICALS INC	14,690,409.32	89,110,659.30	103,801,068.62	44,369,014.69	104,979,212.65	149,348,227.34	12,896,571.21	85,517,179.20	98,413,750.41	35,113,178.16	100,761,244.29	135,874,422.45

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	120,291.26	-5,544,220.09	-5,544,220.09	-4,211,669.66	212,169.03	-3,387,624.36	-3,387,624.36	-2,260,852.01
新乡双鹭药业有限公司	1,109,260.31	-4,558,559.08	-4,558,559.08	622,149.23	3,348,207.04	-1,146,448.63	-1,146,448.63	-538,215.03
PNUVAX SL BIOPHARMA UTICALS INC	3,103,464.12	-6,992,655.15	-8,086,486.68	398,191.58	7,981,238.08	-2,914,932.29	-1,326,506.15	-800,325.80

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京崇德英盛创业投资有限公司	北京市	北京市	投资咨询	37.95%		权益法
中卫颐和嘉兴颐和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	浙江省	浙江省	投资咨询	45.81%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京崇德英盛创业投资有限公司	中卫颐和嘉兴颐和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	北京崇德英盛创业投资有限公司	中卫颐和嘉兴颐和股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	94,196,142.72	64,677,393.62	93,877,377.58	67,667,829.04
非流动资产	107,898,400.00	543,880,000.00	107,898,400.00	543,880,000.00
资产合计	202,094,542.72	608,557,393.62	201,775,777.58	611,547,829.04
流动负债	200,000.00			
负债合计	200,000.00			
归属于母公司股东权益	201,894,542.72	608,557,393.62	201,775,777.58	611,547,829.04
按持股比例计算的净资产份额	76,618,978.96	278,780,142.02	76,573,907.59	280,150,060.48
--商誉	134,333.03	-2,312,500.00	161,957.80	-22,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	76,753,311.99	276,467,642.01	76,735,865.39	280,128,060.48
净利润	118,765.14	-7,990,435.42	-983,681.59	
综合收益总额	118,765.14	-7,990,435.42	-983,681.59	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	57,163,529.88	55,607,859.59
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,555,670.29	-2,542,074.13
--综合收益总额	1,555,670.29	-2,542,074.13

九、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额44.87%（2018年12月31日：45.09%）。

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

（二）流动性风险

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

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

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,305,854,921.18	1,305,854,921.18	1,305,854,921.18	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,501,347.00	33,501,347.00	33,501,347.00	—	—	—
应收票据	53,805,517.10	53,805,517.10	53,805,517.10	—	—	—
应收账款	655,124,497.95	709,739,355.07	709,739,355.07	—	—	—

应收利息	7,512,992.57	7,512,992.57	7,512,992.57	—	—	—
其他应收款	204,794.72	344,524.44	344,524.44	—	—	—
其他流动资产	623,432,732.63	623,432,732.63	623,432,732.63	—	—	—
金融资产小计	2,679,436,803.15	2,734,191,389.99	2,734,191,389.99	—	—	—
应付账款	266,799,223.13	266,799,223.13	266,799,223.13	—	—	—
其他应付款	94,971,186.63	94,971,186.63	94,971,186.63	—	—	—
金融负债小计	361,770,409.76	361,770,409.76	361,770,409.76	—	—	—

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,166,197,875.47	1,166,197,875.47	1,166,197,875.47	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,652,961.00	29,652,961.00	29,652,961.00	—	—	—
应收票据	42,154,391.89	42,154,391.89	42,154,391.89	—	—	—
应收账款	673,757,096.56	721,508,280.80	721,508,280.80	—	—	—
应收利息	7,105,615.81	7,105,615.81	7,105,615.81	—	—	—
其他应收款	111,263.83	251,213.25	251,213.25	—	—	—
其他流动资产	506,030,603.90	506,030,603.90	506,030,603.90	—	—	—
金融资产小计	2,425,009,808.46	2,472,900,942.12	2,472,900,942.12	—	—	—
应付账款	264,945,832.01	264,945,832.01	264,945,832.01	—	—	—
其他应付款	93,522,328.43	93,522,328.43	93,522,328.43	—	—	—
金融负债小计	358,468,160.44	358,468,160.44	358,468,160.44	—	—	—

（三）市场风险

1. 汇率风险

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

（1）截止2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	加拿大元项目	美元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	574,849.17	9,636,816.69	—	10,211,665.86
应收账款	14,393,215.82	511,443.31	—	14,904,659.13
小计	14,968,064.99	10,148,260.00	—	25,116,324.99
外币金融负债：				
应付账款	6,028,513.72	—	—	6,028,513.72
其他应付款	36,342,568.80	—	—	36,342,568.80

小计	42,371,082.52	—	—	42,371,082.52
----	---------------	---	---	---------------

续：

项目	期初余额			
	加拿大元项目	美元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	174,819.80	8,669,423.76	—	8,844,243.56
应收账款	12,733,358.73	277,808.61	—	13,011,167.34
小计	12,908,178.53	8,947,232.37	—	21,855,410.90
外币金融负债：				
应付账款	1,199,514.68	—	—	1,199,514.68
其他应付款	32,388,898.94	—	—	32,388,898.94
小计	33,588,413.62	—	—	33,588,413.62

(2) 敏感性分析：

截止2019年6月30日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约172.55元（2018年度约117.33万元）。

2.利率风险

截止2019年6月30日，公司利率风险涉及的主要业务为银行存款，对公司经营业绩产生的影响较小。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	33,501,347.00			33,501,347.00
（二）权益工具投资	33,501,347.00			33,501,347.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续和非持续第一层次公允价值计量的项目采用资产负债表日收盘价确定。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新乡白鹭投资集团有限公司	新乡经济技术开发区新长路南侧	投资、合成纤维等	800000000 元	20.63%	20.63%

本企业的母公司情况的说明

企业名称	与本公司的关系
徐明波	公司第一大股东，持股比例22.58%
新乡白鹭投资集团有限公司	公司第二大股东，持股比例20.63%

本企业最终控制方是徐明波、新乡白鹭投资集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京瑞康医药技术有限公司	联营企业
上海信忠医药科技有限公司	联营企业
Diapin Therapeutics,LLC	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
PnuVax Inc	公司控股子公司 PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC 的少数股东
新乡化纤股份有限公司	公司控股子公司新乡双鹭药业有限公司的少数股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海信忠医药科技有限公司	服务费	10,571,293.10			11,623,942.47
新乡化纤股份有限公司	水电费	141,711.66			124,479.26
合计		10,713,004.76			11,748,421.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润普仁鸿（北京）医药有限公司*1	药品销售		36,585,812.24
合计			36,585,812.24

注*1：公司于2017年12月转让华润普仁鸿（北京）医药有限公司所有股份，该公司已不再是本公司关联方，本期发生额系不再为公司关联方后12个月交易金额。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	887,700.00	968,750.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产					
	北京瑞康医药技术有限公司	7,050,000.00		7,050,000.00	
	上海信忠医药科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	新乡化纤股份有限公司	249,000.45	229,022.10
其他应付款			
	上海信忠医药科技有限公司	1,200.00	1,200.00
	PnuVax Inc	11,360,915.23	12,458,289.35
	新乡化纤股份有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

1、2017年12月，公司与卡文迪许就来那度胺上市后5%销售提成及来那度胺境外所有相关专利使用权及境外市场的独立开发权签订协议，公司以6,800万元购买来那度胺上述权利，协议约定来那度胺及胶囊项目获得生产批件后五日内支付2,380万元，获得生产批件后第24个月支付2,380万元，获得生产批件后第36个月支付2,040万元，截至财务报告批准报出日止，公司已向卡文迪许支付2,380万元。

2、2018年2月，公司与卡文迪许就奥硝唑上市后十年内的技术提成、奥硝唑上市十年内的所有权签订转让协议，公司拟以27,200万元购买奥硝唑上述权利，协议约定奥硝唑获得生产批件后五日内支付9,520万元，获得生产批件后第24个月支付9,520万元，获得生产批件后第36个月支付8,160万元。若奥硝唑注射液在获得生产批件之日起3年内，国内又有第二家公司的奥硝唑注射液（小针）或者来那度胺获批并上市销售，且双鹭药业的奥硝唑注射液的国内市场的出厂底价的年（前12个月）的销售额达不到2亿元时，自出现竞争批件起未支付款以70%比例支付给卡文迪许。截至财务报告批准报出日止，公司已向卡文迪许支付8,000万元。

除存在上述承诺事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项**1、其他资产负债表日后事项说明**

2019年7月，公司实施2018年年度权益分派，以2018年12月31日公司总股本684,900,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），送红股5股（含税），合计派发现金205,470,000元，送红股342,450,000股。本次权益分派股权登记日为：2019年7月3日，除权除息日为：2019年7月4日。分红前本公司总股本为684,900,000股，分红后总股本增至1,027,350,000股。

十四、其他重要事项

1、其他

1、2011年度公司与加拿大PnuVax公司签订了《投资协议》，共同设立PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.公司。截止2019年6月30日，PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC.股本为20,000,035.30加元，为本公司出资的A股150加元，D股19,999,850.00加元，加拿大PnuVax公司出资的B股35.30加元。

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

注：股份类别与约束如下表

类别	股息权	表决权	清算秩序	可赎回	可撤回	回购金额
A股	参与	表决	其次	否	否	不适用
B股	参与	表决	其次	否	否	不适用
C股	参与	无表决	其次	否	否	不适用
D股	不参与	无表决	优先	可以	可以	1加元/股

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,573,642.00	1.81%	12,573,642.00	100.00%		12,573,642.00	1.78%	12,573,642.00	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	682,344,455.45	98.19%	41,303,817.33	6.05%	641,040,638.12	695,639,288.27	98.22%	34,692,780.53	4.99%	660,946,507.74
其中：										
合计	694,918,097.45	100.00%	53,877,459.33	7.75%	641,040,638.12	708,212,930.27		47,266,422.53		660,946,507.74

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	449,771,003.82
其中：3个月以内	301,289,794.74
3到12个月	148,481,209.08
1至2年	166,168,799.48
2至3年	60,916,217.79
3年以上	5,488,434.36
3至4年	543,589.12
4至5年	143,124.76
5年以上	4,801,720.48
合计	682,344,455.45

本期计提坏账准备金额6,611,036.80元。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	248,515,335.62	35.76	34,666,925.12
第二名	30,157,863.12	4.34	572,887.46
第三名	13,732,243.29	1.98	213,765.95
第四名	13,067,384.10	1.88	216,403.34
第五名	12,971,344.75	1.86	129,713.45
合计	318,444,170.88	45.82	35,799,695.32

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,512,992.57	7,105,615.81
其他应收款	256,618,415.36	256,655,583.83

合计	264,131,407.93	263,761,199.64
----	----------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	7,512,992.57	7,105,615.81
合计	7,512,992.57	7,105,615.81

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	109,631.00	107,331.00
备用金	10,900.00	8,900.00
往来款	256,562,039.80	256,560,000.00
其他	70,332.73	115,257.25
合计	256,752,903.53	256,791,488.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		135,904.42		135,904.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		1,416.25		1,416.25
2019 年 6 月 30 日余额		134,488.17		134,488.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	8,056.12
其中：3 个月以内	8,056.12
1 至 2 年	52,000.00
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	128,807.61
5 年以上	128,807.61
合计	190,863.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	135,904.42		1,416.25	134,488.17
合计	135,904.42		1,416.25	134,488.17

本期其他应收款账面余额256,752,903.53元，相应计提坏账准备134,488.17元，其中合并财务报表范围内关联方之间的应收款项256,562,039.8元，预期不会发生信用损失不计提坏账准备。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	256,562,039.80	1 年以内	99.93%	
第二名	多交税金	65,276.61	5 年以上	0.03%	65,276.61
第三名	押金及保证金	50,000.00	1-2 年	0.02%	5,000.00
第四名	押金及保证金	49,995.00	5 年以上	0.02%	49,995.00
第五名	燃气费	5,056.12	1 年以内		50.56
合计	--	256,732,367.53	--	100.00%	120,322.17

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,700,932.46		188,700,932.46	188,700,932.46		188,700,932.46
对联营、合营企业投资	409,462,996.30		409,462,996.30	411,528,524.06		411,528,524.06
合计	598,163,928.76		598,163,928.76	600,229,456.52		600,229,456.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京双鹭立生医药科技有限公司	56,000,000.00					56,000,000.00	
北京双鹭生物技术有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
新乡双鹭药业有限公司	42,000,000.00					42,000,000.00	
辽宁迈迪生物科技股份有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
北京欧宁药店有限公司	500,000.00					500,000.00	
PNUVAX SL BIOPHARMACEUTICALS INC	932.46					932.46	
合计	188,700,932.46					188,700,932.46	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京瑞康医药技术有限公司	2,640,324.83			-137,495.07						2,502,829.76	
北京蒙博润生物科技有限公司	14,644,143.74			-459,224.88						14,184,918.86	

上海信忠医药科技有限公司	6,905,540.08			551,974.02						7,457,514.10	
天津时代怡诺科技有限公司	12,690,466.64			-801,459.54						11,889,007.10	
美国 Diapin 公司	16,943,003.02			-159,346.15						16,783,656.87	
北京崇德英盛投资管理有限公司	841,119.88	2,675,000.00		-92,004.27						3,424,115.61	
北京崇德英盛创业投资有限公司	76,735,865.39			17,446.60						76,753,311.99	
中卫颐和嘉兴颐和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	280,128,060.48			-3,660,418.47						276,467,642.01	
小计	411,528,524.06	2,675,000.00		-4,740,527.76						409,462,996.30	
合计	411,528,524.06	2,675,000.00		-4,740,527.76						409,462,996.30	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,046,135,959.78	211,891,677.12	971,780,609.14	158,801,941.99
其他业务			215,531.46	461,531.52
合计	1,046,135,959.78	211,891,677.12	971,996,140.60	159,263,473.51

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,645,466.59	-2,056,526.20
交易性金融资产在持有期间的投资收益		5,769.13
处置交易性金融资产取得的投资收益		-690,929.88
理财产品收益	18,003,628.02	17,610,380.77
合计	19,649,094.61	14,868,693.82

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,387.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,996,349.84	
委托他人投资或管理资产的损益	18,003,628.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,848,386.00	
减：所得税影响额	5,191,800.34	
少数股东权益影响额	14.96	
合计	65,610,161.11	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.45%	0.5210	0.5210
扣除非经常性损益后归属于公司	6.90%	0.4252	0.4252

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长徐明波先生签名的半年度报告文件。
 - 二、载有法定代表人徐明波先生、主管会计工作负责人李亚军先生、会计机构负责人冀莉女士签名并盖章的财务报表。
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
 - 四、其他相关资料。
- 以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

北京双鹭药业股份有限公司

董事长：徐明波

二〇一九年八月二十七日